

Gemeinde Fürth/Odw.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2020

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 30.09.2021

Entlastungsbeschluss Gemeindevertretung nach § 114 Abs. 1 HGO vom 24.05.2022

Inhaltsverzeichnis

- 1. Vermögensrechnung (Bilanz)
- 2. Gesamtergebnisrechnung
- 3. Gesamtfinanzrechnung (direkte Methode)
- 4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss
- 5. Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung
- 6. Anhang zum Jahresabschluss
- 7. Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)
- 8. Forderungsübersicht
- 9. Verbindlichkeitenübersicht
- 10. Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Gemeinde Fürth/Odw. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2020	Ergebnis 31.12.2019	Bezeichnung Ergeb 31.12.2	SOMEONE STATE OF THE STATE OF T
Akti				assiva	CONTRACTOR OF CO
1	Anlagevermögen	64.893.071,61	65.381.894,44	Eigenkapital 40.759	760,65 40.487.557,12
		4 000 000 00	4 004 445 05	Nette Desition	404 42 20 400 404 42
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.802.882,83 74.734,61	1.861.445,35 70.087,90	Netto-Position 39.488	484,43 39.488.484,43
	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte Geleistete Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse	1.728.148,22	1.791.357,45	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital 999	072,69 276.340,38
1.1.2	Geleistete investitionszuweisungen und investitionszuschusse	1.720.140,22	1.791.557,45	5 / 5 !	836,31 0,00
12	Sachanlagen	45.838.827,37	46.178.312,82		236,38 276.340,38
55.05.05	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.646.148,16	6.837.105,24	2.3 Sonderrücklagen	0,00 0,00
	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.837.420,93	11.802.206,85	2.4 Stiftungskapital	0,00 0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.746.340,73	24.197.551,01		
	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.131.542,99	1.162.334,00	B Ergebnisverwendung 272	203,53 722.732,31
	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.683.432,33	1.725.604,18	3.1 Ergebnisvortrag	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	793.942,23	453.511,54	s.1. ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 0,00
1			ACR 400 FO SCHOOL	s.1. außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00 0,00
1000,000	Finanzanlagen	6.044.909,41	6.135.684,27		203,53 722.732,31
2010/03/05/05	Anteile an verbundenden Unternehmen	15.000,00	15.000,00	and the result of the control of the	262,29 686.836,31
70.000000000000000000000000000000000000	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.2. außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag 201	941,24 35.896,00
10/13/05/10000	Beteiligungen	3.794.342,85	3.794.342,85	Condemoston	100 00 7 040 007 00
10/01/2000/00/01	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.640.411,50 143.734,87	1.734.075,50		188,82 7.848.067,09
0.0000000000000000000000000000000000000	Wertpapiere des Anlagevermögens	143.734,87 451.420,19	131.893,33 460.372,59	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse, und Investitionsbeiträge 7.190	531,82 7.442.004,09
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	451.420,19	400.372,59	WE NOT THE TOTAL TOTAL TO STATE OF THE TOTAL TOT	183,05 3.611.099,53
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00	11.206.452,00		111,20 449.855,74
1.3	Sparkasserife of the Control of the	11.200.102,00	1112001102,00	.3 Investitionsbeiträge 3.311	
2	Umlaufvermögen	2.048.623,61	1.940.948,26	and the same of th	657,00 406.063,00
-	<u></u>	· ·	ĺ.	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	124.671,91	125.248,83	sonstige Sonderposten	0,00 0,00
			68		1, 4
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00		035,00 5.359.063,60
					585,00 4.051.421,00
2.3	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.696.118,53	1.682.490,21		700,00 1.277.242,60
004	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen	710 624 27	705 007 40	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00 0,00
2.3.1	und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	710.634,27	705.987,49	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 0,00
232	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	626.516,27	728.530,58	Sonstige Rückstellungen 35.	750,00 30.400,00
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	48.424,54	345,59		,
1000 100	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein		79	Verbindlichkeiten 13.075	321,78 13.752.274,13
2.3.4	Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.613,97	2.180,87	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00 0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	308.929,48	245.445,68	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	122 60
10 g 10 A C C C C C C A C A C C C C C C C C C				Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen & Inv.förderungsmaßnahmen 10.130.	242,86 10.440.951,72
2.4	Flüssige Mittel	227.833,17	133.209,22	davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 876.	100,95 847.237,05
				1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 5.839.	375,72 6.221.209,46
					864,67 403.866,35
3	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	1.440.452,75	1.447.722,23		371,56 4.211.863,85
					940,70 435.492,29
			11		995,58 7.878,41
4	Nicht durch Eigenkaptial gedeckter Fehlbetrag		1		995,58 7.878,41
				Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00 404.401,93
				Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 0,00
				Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	936,24 61.878,36
			г.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 793.	327,83 634.995,10
				Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben 48.	125,02 289,00
				Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	147,48 1.765.904,43
				Extraction of the control of the con	742,35 443.853,59
			Ŋ.	Rechnungsabgrenzungsposten 1.380.	341,72 1.323.602,99
	Summe Aktiva	68.382.147,97	68.770.564,93	Summe Passiva <u>68.382.</u>	<u>68.770.564,93</u>

Der Gemeindevorstand

Dehlenschläger, Burgermeister

Ergebnisrechnung (Euro)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/ Ergebnis d. Haushaltsjahres
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	659.969,15	747.075,00	650.205,50	-96.869,50
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.917.002,61	3.870.860,00	3.928.226,15	57.366,15
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	307.335,80	244.690,00	340.270,13	95.580,13
04	Bestandsveränderungen & akt. Eigenleist.	51.208,22	25.000,00	45.314,68	20.314,68
05	Steuern, steueräh. Ertr. einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.821.748,84	10.560.122,00	10.437.386,27	-122.735,73
06	Erträge aus Transferleistungen	394.362,60	396.675,00	394.362,60	-2.312,40
07	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse f. lfd. Zwecke & allgemeine Umlagen	4.801.907,65	5.615.999,00	5.970.199,59	354.200,59
08	Erträge aus der Auflösung Sonderposten	533.315,83	528.353,00	499.962,10	-28.390,90
09	Sonstige ordentliche Erträge	1.029.415,59	310.704,00	307.956,07	-2.747,93
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -9)	22.516.266,29	22.299.478,00	22.573.883,09	274.405,09
11	Personalaufwendungen	4.762.525,85	5.300.632,00	5.085.945,29	214.686,71
12	Versorgungsaufwendungen	685.433,64	784.416,00	881.473,62	-97.057,62
13	Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	3.538.276,87	3.471.150,00	3.405.576,05	65.573,95
	davon Einstellung in Sonderposten	270.721,00	0,00	98.594,00	0,00
14	Abschreibungen	2.034.189,18	1.934.964,00	1.884.318,03	50.645,97
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.102.296,22	3.253.750,00	3.491.349,59	-237.599,59
16	Steueraufwend. einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.603.538,76	7.457.160,00	7.676.859,88	-219.699,88
17	Transferaufwendungen	500,40	1.800,00	159,23	1.640,77
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.823,44	7.838,00	12.298,64	-4.460,64
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	21.743.584,36	22.211.710,00	22.437.980,33 €	-226.270,33
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	772.681,93	87.768,00	135.902,76	48.134,76
21	Finanzerträge	237.385,67	238.677,00	244.633,30	5.956,30
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	323.231,29	308.268,00	310.273,77	-2.005,77
		-85.845,62	-69.591,00	-65.640,47	3.950,53
23	Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-03.043,02	00.001,00	•	
23 24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr.	22.753.651,96	22.538.155,00	22.818.516,39	280.361,39
	,			·	280.361,39 -228.276,10
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	22.753.651,96	22.538.155,00	22.818.516,39	-228.276,10
24 25	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 + Nr. 22)	22.753.651,96 22.066.815,65	22.538.155,00 22.519.978,00	22.818.516,39	-228.276,10
24 25 26	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 + Nr. 22) Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	22.753.651,96 22.066.815,65 686.836,31	22.538.155,00 22.519.978,00 18.177,00	22.818.516,39 22.748.254,10 70.262,29	-228.276,10 52.085,29
24 25 26 27 28	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 + Nr. 22) Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25) Außerordentliche Erträge	22.753.651,96 22.066.815,65 686.836,31 129.000,47	22.538.155,00 22.519.978,00 18.177,00 4.850,00	22.818.516,39 22.748.254,10 70.262,29 292.692,18	-228.276,10 52.085,29 287.842,18

Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge: 0,-- €

Finanzrechnung (Euro)

Nr	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2020 (Sp.4 ./. Sp.5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	702.904,81	747.075,00	586.530,77	160.544,23
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.020.171,67	3.802.860,00	3.836.642,46	-33.782,46
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	300.883,66	244.690,00	343.215,56	-98.525,56
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.800.680,54	10.560.122,00	10.622.211,62	-62.089,62
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	445.570,82	421.675,00	439.677,28	-18.002,28
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.800.801,20	5.615.999,00	5.944.213,13	-328.214,13
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	219.257,85	226.744,00	226.955,47	-211,47
80	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen nicht Investitionstätigkeit	255.380,56	305.370,00	243.178,51	62.191,49
09	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	21.545.651,11	21.924.535,00	22.242.624,80	-318.089,80
10	Personalauszahlungen	-4.779.835,65	-5.306.632,00	-5.085.275,16	-221.356,84
11	Versorgungsauszahlungen	-600.820,69	-539.565,00	-601.334,94	61.769,94
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.472.432,89	-3.584.075,00	-3.372.372,51	-211.702,49
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00€	0,00€	0,00€	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.248.598,92	-3.253.750,00	-3.123.880,97	-129.869,03
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen f. gesetzl. Umlageverpflichtungen	-7.456.950,82	-7.830.860,00	-7.799.034,86	-31.825,14
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-276.833,07	-201.098,00	-209.441,87	8.343,87
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen & sonst. Außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-73.584,25	-7.838,00	-41.962,17	34.124,17
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-19.909.056,29	-20.723.818,00	-20.233.302,48	-490.515,52
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)	1.636.594,82	1.200.717,00	2.009.322,32	808.605,32
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie Investitionsbeiträge	391.556,38	1.004.700,00	267.936,32	736.763,68
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens u. immateri. Anlagenvermögens	433.190,00	411.000,00	460.014,60	-49.014,60
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	103.527,58	101.425,00	102.616,40	-1.191,40
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	928.273,96	1.517.125,00	830.567,32	686.557,68
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-191.419,57	-35.000,00	-133.065,06	-98.065,06
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.210.359,78	-2.708.366,31	-1.380.290,31	1.328.076,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	-494.104,87	-740.342,84	-395.765,30	344.577,54
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.198,71	0,00	-11.841,54	-11.841,54
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.907.082,93	-3.483.709,15	-1.920.962,21	-1.562.746,94
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 <i>J.</i> Nr. 28)	-978.808,97	-1.966.584,15	-1.090.394,89	-876.189,26

Nr ·	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2020 (Sp.4 ./. Sp.5)
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	657.785,85	-765.867,15	918.927,43	-1.684.794,58
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen & wirtsch. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	754.373,91	661.625,00	574.722,16	86.902,84
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen & wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-892.165,78	-881.040,00	-874.229,49	-6.810,51
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 <i>J.</i> Nr. 32)	-137.791,87	-219.415,00	-299.507,33	80.092,33
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH- Jahres (Nr. 30 und Nr. 33)	519.993,98	-985.282,15	619.420,10	-1.604.702,25
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenkrediten, Aufnahme von Kassenkrediten)	435.555,53	0,00	231.456,59	-231.456,59
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegungen von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-915.511,57	0,00	-351.850,81	351.850,81
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)	-479.956,04	0,00	-120.394,22	120.394,22
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-392.679,51	72.428,83	-271.192,71	343.621,54
38	Vortrag Finanzmittelbestand (Übernahme EBWV)	81.448,86	0,00	0,00	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	40.037,94	-985.282,15	499.025,88	-1.484.308,03
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-271.192,71	-912.853,32	227.833,17	-1.140.686,49



RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS 2020

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO Abs. 3 i. V. m. § 51 GemHVO)

Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument, er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Nach Ende des Haushaltsjahres informiert der Jahresabschluss über das Ergebnis des Haushaltsjahres. Er erhöht die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr. Gleichzeitig soll er zur Verbesserung der Steuerung beitragen.

Im Rechenschaftsbericht soll gem. § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

Die folgenden Betragsangaben sind zur besseren Darstellung gerundet und können somit von den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung abweichen.

Geschäftsverlauf in 2020

ALLGEMEINES

Der Haushaltsplan 2020 wurde am 04.02.2020 von der Gemeindevertretung beschlossen. Er wies im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 18.177 € aus.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von 4.850 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen geplanten Gesamtüberschuss von 23.027 €.

Die Planungen für den Finanzhaushalt gingen von einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 244.427 € aus.



Der Haushaltsplan enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 661.625 €. Davon entfallen 400.000 € auf Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B, und 261.625 € auf Kredite aus der Kofinanzierung der Hessenkasse. Der Höchstbetrag der Liquiditätskredite wurde mit 4 Mio. € festgesetzt.

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich, da für das laufende sowie die fortfolgenden Haushaltsjahre Überschüsse im Ergebnis- und Finanzplan geplant sind (§ 92a HGO) und die bestehenden Altfehlbeträge im Rahmen des Landesprogrammes "Hessenkasse" mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 verrechnet wurden.

Mit Schreiben vom 17.03.2020 erfolgte die Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht des Kreises Bergstraße. Die Genehmigung wurde ohne Einschränkungen mit verschiedenen Hinweisen zu den Gebührenhaushalten und der Liquiditätsreserve erteilt.

ERGEBNISENTWICKLUNG IN 2020

Entsprechend dem Halbjahresbericht zum 30.06.2020 war zu diesem Zeitpunkt von einer Verschlechterung im Gesamtergebnis gegenüber der Planung in Höhe von ca. 370.000 € auszugehen. Die stichtagsbereinigten Gesamterträge bewegten sich mit 48,48 % unter den geplanten Ansätzen. Bei den Gesamtaufwendungen waren zu diesem Zeitpunkt 49,30 % verausgabt, so dass eine Ergebnisverschlechterung prognostiziert werden musste. Allerdings war der Halbjahresbericht aufgrund der Corona-Krise mit großen Unsicherheiten behaftet.

Im Haushaltszwischenbericht zum 30.09.2020 änderte sich das Bild ein wenig. Aufgrund konstanter Zahlen beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, bei der Gewerbesteuer, höheren Eintrittsgeldern im Bergtierpark sowie aufgrund der Bewilligung der einmaligen Gewerbesteuerkompensationsleitung durch das Land konnten Einnahmeausfälle an anderen Stellen, sei es Corona bedingt wie im Schwimmbad oder aufgrund des Preisverfalles am Holzmarkt, kompensiert werden. Bei den Erträgen waren zum Berichtsstichtag 73,48 % realisiert, bei den Aufwendungen 73,42% ausgegeben. Insofern war von einer marginalen Ergebnisverbesserung auszugehen.

Die endgültige Jahresrechnung bestätigte die Prognose aus dem Zwischenbericht zum 30.09.2021. Im <u>ordentlichen Ergebnis</u> wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **70.000** € erzielt. Dies war immerhin eine Verbesserung gegenüber der Planung von 52.000 €. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich allerdings eine Verringerung von 617.000 €.

Der **Jahresüberschuss** im <u>außerordentlichen Ergebnis</u> beträgt **202.000** € (+197.000 € gegenüber der Planung, +166.000 € gegenüber dem Vorjahr).

In Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergibt sich ein <u>Jahresüberschuss</u> von 272.000 € (Vorjahr 723.000 €, Planung 23.000 €). Dies bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 249.000 € gegenüber der Planung.

Die genauen Zahlen für 2020 sind der folgenden Aufstellung zu entnehmen:



	Ergebnis	Ansatz HP	Ergebnis	Vergleich
Bezeichnung	2019	2020	2020	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-22.516.266,29€	-22.299.478,00€	-22.573.883,09 €	-274.405,09 €
Summe ordentliche Aufwendungen	21.743.584,36 €	22.211.710,00€	22.437.980,33 €	226.270,33 €
Verwaltungsergebnis	-772.681,93 €	-87.768,00€	-135.902,76 €	-48.134,76 €
Finanzerträge	-237.385,67 €	- 238.677,00€	- 244.633,30 €	- 5.956,30 €
Finanzaufwendungen (Zinsen u. ä.)	323.231,29 €	308.268,00 €	310.273,77 €	2.005,77 €
Finanzergebnis	85.845,62 €	69.591,00 €	65.640,47 €	- 3.950,53 €
ordentliches Ergebnis	-686.836,31 €	- 18.177,00€	- 70.262,29€	- 52.085,29€
außerordentliche Erträge	-129.000,47 €	- 4.850,00 €	- 292.692,18 €	- 287.842,18 €
außerordentliche Aufwendungen	93.104,47 €	- €	90.750,94 €	90.750,94 €
außerordentliches Ergebnis	-35.896,00€	- 4.850,00€	- 201.941,24€	- 197.091,24€
Jahresergebnis	-722.732,31€	- 23.027,00€	- 272.203,53€	- 249.176,53€

Die ordentlichen Erträge fielen um 274.000. € höher aus als geplant und um 58.000 € höher als im Vorjahr. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 694.000 € und waren 226.000 € höher als geplant.

Das Finanzergebnis bewegte sich im Rahmen der Planung. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Verbesserung um 20.000 € (u. a. mehr Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen und geringere Bankzinsen bei höheren Erstattungszinsen für Gewerbesteuerveranlagungen).

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses:

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis fiel im Jahr 2020 deutlich höher aus wie im Vorjahr. Dabei blieben die außerordentlichen Aufwendungen mit 91.000 € gegenüber 93.000 € in 2019 praktisch gleich. Die außerordentlichen Erträge erhöhten sich jedoch von 129.000 € im Jahre 2019 auf 293.000 € im Jahr 2020.

Die wesentlichen Positionen bei den außerordentlichen Erträgen sind:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 259.000 €: Diese Erträge wurden aus dem Verkauf zweier Bauplätze im Baugebiet Bonhoefferstraße sowie einer Teilfläche des Bauplatzes am Feuerwehrhaus Krumbach generiert. Hier konnten jeweils Erträge über dem Buchwert erzielt werden.
- Periodenfremde Erträge 19.000 €: Hierbei handelt es sich um mehrere, verschieden gelagerte Sachverhalte, die Ihren Entstehungsursprung in früheren Jahren hatten.
- ➤ Erträge aus Spenden 8.000 €
- > Sonstige außerordentliche Erträge 4.000 €: Hiervon entfällt der größte Teil auf die Beitreibung bereits niedergeschlagener Forderungen im Zuge der Vollstreckung.

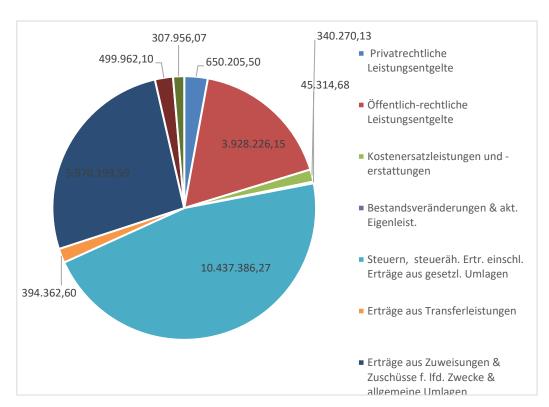


Außerordentlichen Aufwendungen (91.000 €): Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

- ➤ Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen 60.000 €: Die größte Position ist hierbei der Abgang der Anlage im Bau "Friedhofserweiterung Fürth". Für dieses Projekt entstanden in den Jahren 2005 bis 2008 Aufwendungen für Planung und sonstige Vorarbeiten in Höhe von insgesamt 44.000 €, die buchhalterisch als "Anlage im Bau" gebucht wurden. Mittlerweile steht nun fest, dass diese seinerzeit geplante Investition nicht mehr fortgeführt wird. Die "Anlage im Bau" war daher außerordentlich abzuschreiben. Da es sich in diesem konkreten Einzelfall um einen nicht unerheblichen Betrag handelt, der selten oder unregelmäßig anfällt und dazu noch wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betrifft, erfolgte eine außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen. Die weiteren außerplanmäßigen Abschreibungen bezogen sich auf Geräte/Anlagen, die defekt waren, um- oder abgebaut wurden o. ä, aber noch nicht vollständig abgeschrieben waren.
- periodenfremde Aufwendungen 30.000 €:
 Größte Einzelposition bei den periodenfremden Aufwendungen war eine Stromnachzahlung für die Straßenbeleuchtung für das Jahr 2019 in Höhe von 12.000 €. Der Rest bezieht sich auf zahlreichere kleinere Rechnungen, die ihren Entstehungsgrund in der Vorperiode haben.

<u>Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2020</u> (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Die Aufteilung der ordentlichen Erträge der Gemeinde Fürth lässt sich folgender Übersicht entnehmen:





Ordentliche Erträge:

01 privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Pachten, Holzverkäufe) 650.000 €: Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 10.000 €. Der Planansatz 2020 wurde um 97.000 verfehlt. Größte Einzelposition bei den privatrechtlichen Entgelten sind die Holzverkäufe. Diese Entgelte beliefen sich auf 161.000 € und blieben damit 108.000 € unter dem Plan und 30.000 € unter dem Vorjahresergebnis. Hier wirkte sich 2020 der Verfall der Holzpreise, insbesondere beim Fichtenholz aufgrund des hohen Käferholzanfalls, negativ aus.

Bei den Umsatzerlösen aus Netzpacht IKbit konnten 118.000 € generiert werden (10.000 € weniger als geplant, aber 20.000 € mehr als im Vorjahr. Die Umsatzerlöse aus Windenergie beliefen sich, wie im Vorjahr, auf 181.000. Die Holzverkäufe, die Netzpacht IKbit sowie die Erlöse aus der Windenergie umfassen zusammen fast 71% der privatrechtlichen Leistungsentgelte. Bei den restlichen 29 % ergaben sich keine gravierenden Abweichungen zum Vorjahr oder zur Planung.

02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 3.928.000 €:

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stiegen gegenüber dem Vorjahr um 11.000 € und gegenüber der Planung um 57.000 €.

Zu Steigerungen kam es im Vergleich zu 2019 insbesondere bei:

- Eintrittsgeldern Bergtierpark +98.000 €
- Ab-/Schmutzwassergebühren +25.000 €
- Wassergebühren +36.000 €

Deutlich verfehlt wurden die Ansätze, aber auch die Vorjahresbeträge, bei den Benutzungsgebühren für das Schwimmbad (-54.000 €) und bei den Kindergartengebühren (-40.000) sowie bei den öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren (insbesondere bei den Gebühren des Einwohnermeldeamtes). Der Rückgang dieser Gebühreneinnahmen ist größtenteils auf die Corona-Pandemie zurückzuführen.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 340.000 €:

Die Kostenerstattungen von Dritten (Bund, Land, Kreis, Eigenbetriebe usw.) fielen um 96.000,-- € höher aus als geplant. Allerdings sollte hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei dieser Position um die Erstattung bereits von der Gemeinde geleisteter Kosten handelt, so dass eine Steigerung dieser Position nicht zwangsläufig zu einer Verbesserung im Gesamtergebnis der Gemeinde führt.

04 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 45.000 €:

Unter dieser Rubrik werden die Projektstunden für Investitionen des Fachbereiches "Bauen und Umwelt" und der "Wasserversorgung" sowie die Eigenleistung des Bauhofes für Investitionen als Ertrag verbucht (die Gegenbuchung belastet die Investition). Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Rückgang der aktivierten Eigenleistungen um 6.000 €.

05 Steuern einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen 10.437.000 €:

Die Steuern sind mit rund 46 % der ordentlichen Erträge die größte Einnahmeposition der Gemeinde. Gegenüber dem steuerstarken Vorjahr ergab sich ein Rückgang über alle Steuereinnahmen in Höhe von 384.000 €. Dieser Rückgang in Höhe von 3,5 % ist unter Berücksichtigung der Corona-Pandemie als moderat zu bezeichnen, wobei die einzelnen Steuerarten differenziert betrachtet werden müssen.



Die Einkommenssteuer als mit Abstand bedeutendste Einkommensquelle der Kommune (25,5 % der ordentlichen Erträge) verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 283.000 € und gegenüber der Planung um 376.000 €. Der Rückgang ist sicherlich der Pandemie geschuldet.

Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Aufkommen 448.000 €) gab es eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr (+ 10%) und der Planung (+ 46%).

Keine Auswirkungen hatte die Pandemie auf die Grundsteuer A und B. Sie bewegte sich leicht über dem Vorjahr und der Planung. Dasselbe gilt für die Hundesteuer.

Die Einnahmen aus der Gewerbesteuer hingegen gingen vor allem Corona bedingt um 180.000 € gegenüber 2019 zurück. Hier hat es sich als richtig erwiesen, vorsichtig zu planen. Der Ansatz von 2,7 Mio. € konnte immerhin um 113.000 € übertroffen werden.

Ein anderes Bild zeigt sich bei der Spielapparatesteuer. Hier konnte der gegenüber dem Vorjahr erhöhte Ansatz von 150.000 € (aufgrund der höheren Steuersätze ab 01.01.2020) mit 118.000 € nicht erreicht werden. Die Ursache hierfür liegt in der zeitweiligen Schließung der Spielhallen und Gaststätten im Frühjahr 2020 bzw. seit November 2020. Ohne diese Einschränkung wäre der Planansatz übertroffen worden.

Die Entwicklung der einzelnen Steuerarten ist in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst:

Name	Ist 2019	Plan 2020	lst 2020	Vergleich Plan/lst	Vergleich 2019/2020
Einkommensteueranteil	6.030.889,82€	6.124.029,00€	5.747.994,71 €	- 376.034,29€	- 282.895,11€
Umsatzsteueranteil	406.624,68 €	305.093,00€	447.776,11 €	142.683,11 €	41.151,43€
Grundsteuer A	50.991,40€	50.000,00€	54.175,28€	4.175,28 €	3.183,88 €
Grundsteuer B	1.183.165,06 €	1.175.000,00€	1.196.971,70 €	21.971,70€	13.806,64 €
Gewerbesteuer	2.992.436,24 €	2.700.000,00€	2.813.004,62€	113.004,62 €	- 179.431,62€
Spielapparatesteuer	100.672,64 €	150.000,00€	117.993,85 €	- 32.006,15€	17.321,21 €
Hundesteuer	56.969,00€	56.000,00€	59.470,00€	3.470,00 €	2.501,00€
Summen	10.821.748,84 €	10.560.122,00 €	10.437.386,27 €	- 122.735,73 €	- 384.362,57 €

06 Erträge aus Transferleistungen 394.000 €:

Hierunter fallen die Erträge nach dem Familienleistungsgesetz (Finanzmittel vom Land). Sie bewegten sich im Rahmen der Planung und des Vorjahres.

<u>07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine</u> Umlagen 5.970.000 €:

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Umlagen sind nach den Steuern die bedeutendste Einnahmeposition der Kommune (rund 1/5 der ordentlichen Erträge). Hier entfallen allein auf die Schlüsselzuweisungen 4,2 Mio. € (entspricht dem Planwert, im Vorjahr 3,95 Mio. €). Die Schlüsselzuweisungen umfassen rund 71% der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.



Die verschiedenen Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung mit 1,2 Mio. € waren 200.000 € höher als geplant. Auch gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine deutliche Steigerung in Höhe von 400.000 €. Die finanzielle Beteiligung des Landes an den Kosten der Kinderbetreuung steigerte sich die letzten Jahre sukzessive. Allerdings wurden gleichzeitig die Standards der Kinderbetreuung erhöht, was auf der anderen Seite zu höheren Aufwendungen führt.

Einmalig erhielten wir 2020 eine pauschale Gewerbesteuerkompensationszahlung des Landes in Höhe von 491.000 €. Mit dieser Zahlung sollten Ausfälle bei der Gewerbesteuer aufgrund der Pandemie pauschal kompensiert werden. Grundlage des Landes zur Berechnung dieser Umlage waren das Gewerbesteueraufkommen der Gemeinde in den Jahren 2017 bis 2019 und die Höhe der Verluste im ersten Halbjahr 2020. Diese Kompensationszahlung war entsprechend den Vorgaben des Landes unter den Erträgen aus laufenden Zuweisungen und Zuschüssen auszuweisen.

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Investitionszuweisungen sowie aus Investitionsbeiträgen 500.000 €:

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen 2020 rund 28.000 € unter der Planung und um 33.000 € unter dem Vorjahr. Hier wirkte sich vor allem die Verlängerung der Auflösung der Erschließungsbeiträge und Hausanschlusskostenersätze im Bereich der Wasserversorgung ertragsmindernd aus (ausführliche Erläuterung hierzu siehe Anhang, Kapitel Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden).

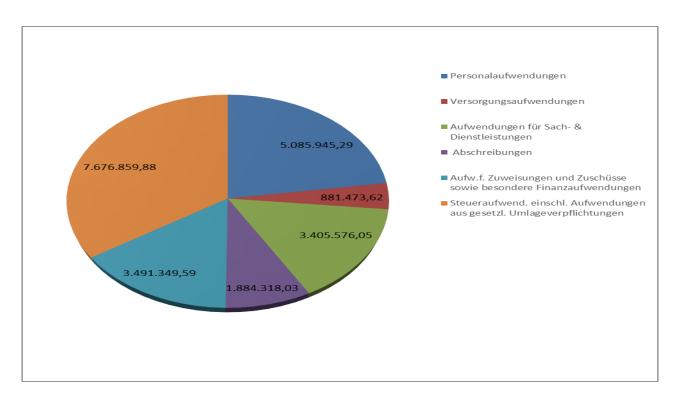
09 Sonstige ordentliche Erträge 308.000 €:

Die sonstigen ordentlichen Erträge bewegten sich fast exakt im Bereich der Planung. Das Vorjahresergebnis wurde jedoch um 721.000 € verfehlt. Der Grund hierfür ist, dass 2019 139.000 € Erträge aus der Herabsetzung von Wertberichtigungen gebucht wurden (2.500 € in 2020). Dies hat seine Ursache darin, dass der Wertberichtigungsbedarf von 2018 nach 2019 stark gesunken ist, weshalb es zu einer merklichen Herabsetzung von 2018 auf 2019 kam. 2019 auf 2020 stagnierte der Wertberichtigungsbedarf auf nahezu gleichem Niveau. Hinzu kommt, dass 2019 einmalig 584.000 € "stille Reserve" aus der Überleitung des EBWV in die Gemeinde unter den sonstigen ordentlichen Erträgen zu verbuchen waren. Die beiden vorgenannten Faktoren führten zu außergewöhnlich hohen sonstigen ordentlichen Erträgen im Vorjahr, die sich in 2020 wieder "normalisiert" haben.



Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2020 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Die ordentlichen Aufwendungen 2020 gliedern sich wie folgt auf:



11 Personalaufwendungen 5.086.000 €:

Die Personalaufwendungen blieben im Berichtsjahr 215.000 € unter Plan. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 323.000 € (plus 6,8 %). Diese Erhöhung ist auf zwei Faktoren zurückzuführen:

- 1. Steigerung der Bezüge und Entgelte aufgrund von Tariferhöhungen und Höhergruppierungen.
- 2. Erhöhung der Mitarbeiterzahl (Verwaltungs- und Erzieherbereich).

12 Versorgungsaufwendungen 881.000 €:

Die Versorgungsaufwendungen fielen 2020 knapp 100.000 € höher aus als geplant und fast 200.000 € höher als im Vorjahr. Während sich die Versorgungsbezüge der Beamten im Jahresvergleich verringerten, erhöhten sich im Gegenzug die Zuführungen für die Pensions- und Beihilferückstellungen. Zur Erhöhung der Pensionsrückstellungen führte:

- das vorzeitige Ausscheiden eines Beamten aus dem aktiven Dienst.
- höhere Zuführungen zur Rückstellung vor allem für die aktiven Beamten.

Der <u>Personalaufwand je Einwohner</u> entwickelte sich in den Jahren 2016 bis 2020 wie folgt (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres):



	<u>Gesamt</u>	ohne Kindergärten
2016	413 €/Einwohner	275 €/Einwohner
2017	408 €/Einwohner	266 €/Einwohner
2018	452 €/Einwohner	293 €/Einwohner
2019	502 €/Einwohner	339 €/Einwohner
2020	540 €/Einwohner	356 €/Einwohner

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 3.406.000 €:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 2020 66.000 € unter dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Verringerung von 132.000 €.

Die größten Aufwandspositionen 2020 waren:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fremdleistungen	413. 000 €	395.000 €
Schmutzwasser-/Niederschlagswasser	321.000 €	328.000€
Strom	309.000 €	296.000€
Instandhaltung Infrastruktur	362.000 €	268.000€
Material (Instandh./Ausstattung etc.)	188.000 €	207.000€
Fremdreinigung	149.000 €	156.000€
Rohstoffe	151.000 €	145.000 €
Instandhaltung Gebäude	150.000 €	104.000 €
Sonderposten Gebühren Schmutzwasser	99.000€	79.000 €
Datenübertragungskosten	91.000 €	86.000€

Deutliche Aufwandssteigerungen gegenüber der Vorperiode ergaben sich vor allem bei der Instandhaltung der Infrastruktur (+ 94.000 €, davon 67.000 € Wasserversorgung und 27.000 € Straßen).

Die unvorhersehbaren Aufwendungen aufgrund der Pandemie beliefen sich auf 25.000 €. Sie sind hauptsächlich in den Rubriken Materialaufwendungen und Rohstoffe enthalten. Der Rückgang der Materialaufwendungen sowie der Aufwendungen für Fremdreinigung dürften teilweise auch auf die temporäre Reduzierung der Umsatzsteuer (von 19% auf 16%) zurückzuführen sein. Die Steigerungen bzw. Reduzierungen in den weiteren Sachund Dienstleitungen bewegten sich im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2016 bis 2020 wie folgt (Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres), wobei der Jahresvergleich von 2018 auf 2019 aufgrund der Integration der Wasserversorgung zum 01.01.2019 nur begrenzt aussagekräftig ist.

2015	232 €/Einwohner
2016	244 €/Einwohner
2017	237 €/Einwohner
2018	248 €/Einwohner
2019	314 €/Einwohner
2020	313 €/Einwohner



14 Abschreibungen 1.884.000 €:

Die Abschreibungen fielen rund 51.000 € niedriger aus als geplant und 150.000 € niedriger als im Vorjahr. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

Abschreibungen auf Sachanlagevermögen
 1.876.000 €

2. Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit 0 €

3. Wertberichtigungen auf Forderungen 9.000 €

Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen blieben 24.000 € unter der Planung. Dies resultiert hauptsächlich daraus, dass für 2020 geplante Investitionen noch nicht oder nicht vollständig umgesetzt wurden und deshalb noch nicht zu Abschreibungen führten.

Die Reduzierung gegen über dem Vorjahr ergibt sich, da betragsmäßig mehr Bestandsanlagen (Gebäude, Infrastruktur, Maschinen und Geräte) aus der Abschreibung "herausgefallen" sind (vollständig abgeschrieben) als neue dazu kommen. Hinzu kommt auch noch die Verlängerung der Nutzungsdauer für Hausanschlüsse im Bereich der Wasserversorgung, die ebenfalls zu einer Reduzierung der Abschreibungen führt. (ausführliche Erläuterung im Anhang, Kapitel Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden).

15 Zuweisungen, Zuschüsse und besondere Finanzaufwendungen 3.491.000 €: Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse lagen 238.000 über der Planung und 389.000 € über dem Vorjahresbetrag.

Die mit Abstand größte Einzelposition in dieser Rubrik ist die Verbandsumlage an den Abwasserverband "Oberes Weschnitztal". Sie belief sich auf 2,1 Mio. € (25.000 € mehr als geplant). Im Vorjahr war die Umlage geringfügig höher.

Der Zuschuss für den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk betrug 87.000 € und damit 9.000 mehr als im Vorjahr und 17.000 mehr als geplant.

An den Gewässerverband Bergstraße waren 88.000 € zu zahlen (auch Plan- u. Vorjahreswert).

Die Betriebskostenzuschüsse an die externen Kindergartenträger beliefen sich auf 886.000 € (geplant 700.000 €). Diese Zuschüsse umfassen für die Abrechnungsperiode 2020:

- Abschläge Betriebskostenzuschüsse katholischer Kindertagestätte Fürth, Evangelischer Kindergarten Erlenbach und Kinderkrippe Zauberwald für das Jahr 2020 in Höhe von zusammen 676.000 €.
- 2. Nachzahlung Betriebskosten Kinderkrippe für 2019 in Höhe von 60.000 €.
- 3. Nachzahlung Betriebskosten an den Verein Feriendorf für 2020 in Höhe von 150.000 € (vorläufige Abrechnung) für den neuen Waldkindergarten "Wilde Möhre".

Die Betriebskostenabrechnungen der beiden kirchlichen Kindergärten sowie der Kinderkrippe für das Jahr 2020 lagen zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses noch nicht vor.

An die oben genannten, externen Kindergärten wurden zudem 161.000 € weitergeleitet, die die Gemeinde im Rahmen der diversen Landesförderungen erhalten hat.



Die sonstigen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betrugen 74.000 € (Ansatz 50.000 €). Es handelt sich hierbei um Zinskosten für den Bau des Breitbandnetzes und um die Erstattung von Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb "IKbit".

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen 7.677.000 €:

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen fielen insgesamt um rund 220.000 € höher aus als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 73.000 €.

Sowohl bei der Kreis- als auch bei der Schulumlage ergab sich eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (plus 260.000 € bei der Kreisumlage, plus 195.000 € bei der Schulumlage). Diese Erhöhungen waren in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Die Schulumlage belief sich auf 4,46 Mio. €, die Kreisumlage auf 2,95 Mio. €. Dies sind rund 1/3 der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde (22,43 Mio. €) und gleichzeitig mehr, als wir vom Land als Einkommenssteueranteil erhalten haben (5,75 Mio. €).

Der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (FAG-Rückstellung) wurden 687.800 € zugeführt. Aus der für 2018 und 2019 gebildeten Rückstellung wurden im Gegenzug 858.400 € entnommen bzw. aufgelöst. Der Saldo belief sich somit auf 170.600 Entnahme. Der Gesamtbetrag der Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2020 auf 1.103.700 €. Weitere Erläuterungen zur FAG-Rückstellung enthält der Anhang unter der Position "Rückstellungen".

Die Gewerbesteuerumlage reduzierte sich im Jahresvergleich um 256.000 € auf 273.000 €. Dafür wurde vom Land Hessen im Haushaltsjahr 2020 mit dem Programm "Starke Heimat Hessen" eine sogenannte "Heimatumlage" neu eingeführt, die ab diesem Zeitpunkt von allen hessischen Kommunen zu zahlen ist. Im Gegenzug wurden in diesem Programm auch wieder verschiedene Fördermöglichkeiten für die Kommunen, aber auch für nicht kommunale Dritte (z. B. kirchliche oder private Kindergarten oder Krankenhausträger) generiert. Die von der Gemeinde zu zahlende Heimatumlage belief sich auf 169.000 €.

Finanzentwicklung 2020:

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde Fürth für 2020 lässt sich der nachfolgenden Übersicht entnehmen:



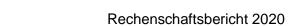
Finanzmittelbestand am 01.01.2020		-271.192,71 €
Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	22.242.624,80 €	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	830.567,32 €	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	574.722,16 €	
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	231.456,59 €	
Summe Einzahlungen in 2020		23.879.370,87 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.233.302,48 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.920.962,21 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-874.229,49 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	-351.850,81 €	
Summe Auszahlungen 2020		-23.380.344,99 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen in 2020 (Zahlungsmittelzufluss)		499.025,88 €
Finanzmittelbestand am 31.12.2020		227.833,17 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2020 um rund 500.000 € erhöht. Der zum 01.01.2020 noch bestehende Kassen-/Kontokorrentkredit wurde vollständig zurück gezahlt. Der gesetzlich geforderte Liquiditätspuffer nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von 392.000 € konnte allerdings nicht vollständig gebildet werden.

Der "Ausgleich" der Finanzrechnung entsprechend § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO wurde hingegen erreicht. Der Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit 2.009.000 höher als die ordentliche Tilgung von Krediten (874.000 €).

Die Gegenüberstellung von Planansatz und Ergebnis zeigt folgende Entwicklung:

	Ansatz Plan 2020	Ergebnis 2020	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.924.535,00 €	22.242.624,80 €	318.089,80 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.517.125,00 €	830.567,32 €	-686.557,68 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	661.625,00 €	574.722,16 €	86.902,84 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00€	231.456,59 €	231.456,59 €
Summe Einzahlungen 2020	24.103.285,00 €	23.879.370,87 €	-50.108,45 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.723.818,00 €	-20.233.302,48 €	490.515,52 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.483.709,15 €	-1.920.962,21 €	1.562.746,94 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-881.040,00 €	-874.229,49 €	6.810,51 €
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	-351.850,81 €	-351.850,81 €
Summe Auszahlungen 2020	-25.088.567,15 €	-23.380.344,99 €	1.708.222,16 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2020	-985.282,15€	499.025,88 €	1.484.308,03 €



Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** waren rund 300.000 € höher als geplant. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr betrug fast 700.000. €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

- 1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: Diese Entgelte lagen rund 35.000 € über der Planung, allerdings rund 183.000 € unter dem Vorjahresniveau. Die Reduzierung im Jahresvergleich ist sowohl auf die Verwaltungsgebühren (-23.000 €) als auch auf die Benutzungsgebühren (-160.000 €) zurückzuführen. Der Rückgang bei den Einzahlungen aus Benutzungsgebühren ist teilweise der Corona-Pandemie (Kindergärten, Schwimmbad) geschuldet. Für den Bergtierpark ging es aber, zum Teil sicherlich auch Corona bedingt, in die andere Richtung. Die Einzahlungen für den Bergtierpark konnten im Jahresvergleich um fast 100.000 € gesteigert werden.
- 2. Steuern: Die Steuereinzahlungen waren in 2020 mit rund 10,6 Mio. € die mit Abstand größte Einzahlungsposition in der Finanzrechnung (rund 44%). Hiervon entfallen wiederum knapp 6 Mio. € auf Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und 2,8 Mio. € auf die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer. Bei der Einkommenssteuer bedeutet dies eine Verringerung von 156.000 € gegenüber der Planung und 35.000 € gegenüber dem Vorjahr. Die Gewerbesteuereinzahlungen waren 96.000 € über der Planung, aber 35.000 € niedriger als 2019. Positiv entwickelte sich die Umsatzsteuer mit 143.000 € mehr als geplant und 41.000 € mehr als im Vorjahr. Die Zahlungen für die Grund- und Hundesteuer bewegten sich nahe der Planung auf Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus der Spielapparatesteuer blieben aufgrund der zeitweiligen geschlossenen Spielhallen und Gaststätten 60.000 € unter Ansatz und 10.000 € unter dem Vorjahr.
- 3. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen: Bei diesen Einzahlungen gab es eine Steigerung gegenüber der Planung um 328.000 €. Gegenüber dem Vorjahr betrug die Steigerung sogar rund 1,1 Mio. € bzw. ca. 23,8 %. Die Schlüsselzuweisungen umfassen dabei ca. 71 % dieser Einzahlungen (4,2 Mio. €).

Deutliche Steigerungen gegenüber 2019 ergaben sich bei den folgenden Positionen:

- ➤ Schlüsselzuweisungen +77.000 €
- ➤ Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land +397.000 €
- ➤ Gewerbesteuerkompensationsumlage (einmalig) +491.000 €

Bei verschiedenen anderen Zuweisungen ergaben sich im Jahresvergleich etwas geringere Einzahlungen.

Diese drei Positionen (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Steuern, Zuweisungen & Zuschüsse) zusammen umfassen 92 % der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entfallen 96% auf die vier großen Auszahlungspositionen Personalauszahlungen (5,1 Mio. €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (3,4 Mio. €), Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (3,1 Mio. €) und Auszahlungen für Steuern und Umlagen (7,8 Mio. €).



Die Personalauszahlungen blieben 221.000 € unter Plan. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 300.000 €, was in dem notwendigen Stellenausbau 2020 begründet ist.

Bei den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen wurden gegenüber dem Vorjahr fast punktgenau 100.000 € eingespart. Im Vergleich zur Planung betrug die Einsparung 212.000 €.

Rund 130.000 € wurden bei den Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowohl gegenüber der Planung als auch im Vergleich zum Vorjahr weniger ausgegeben.

Die Auszahlungen für Steuern (Gewerbesteuerumlage) und Umlagen (Kreis- und Schulumlagen) waren 2021 zusammen 342.000 € höher als im Vorjahr. Bei der Kreis- und Schulumlage ergaben sich hier Steigerungen (+438.000 €) bei gleichzeitig rückläufiger Gewerbesteuerumlage (-228.000 €). Neu hinzugekommen ist die Heimatumlage mit 132.000 €.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** haben sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 100.000 € reduziert. Gegenüber der Planung ergab sich ein Minus von 687.000 €.

Eine große Diskrepanz zur Planung ergab sich bei den Einzahlungen aus Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen (-737.000 €). Hier wirkte sich aus, dass geplante Projekte noch nicht vollständig umgesetzt oder abgerechnet sind (z. B. KIP-Programm, Hessenkasse) und wir folglich auch die Zuschüsse noch nicht erhalten haben. Auch bei den Investitionsbeiträgen (Straßen- und Wasserbeiträge) konnten die geplanten Einzahlungen nicht in voller Höhe realisiert werden.

Die Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagevermögens (Bauplatzverkäufe, Verkäufe gebrauchter Betriebs- und Geschäftsausstattung) bewegten sich mit 460.000 € etwas über der Planung und über Vorjahresniveau. Die Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens (Tilgung Darlehen Abwasserverband sowie Darlehen sozialer Wohnungsbau und Arbeitgeberdarlehen) sind exakt planbar und entsprechend in Höhe von 102.000 € erzielt worden.

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** wurden die Planansätze ebenfalls deutlich verfehlt bzw. eingespart. Mit rund 1,9 Mio. € wurde genauso viel investiert wie im Vorjahr. Geplant waren jedoch 3,5 Mio. € (2,25 Mio. € Investitionsansatz 2020, 1,23 Mio. € Haushaltsreste, die von 2019 nach 2020 übertragen wurden).

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden waren jedoch 100.000 höher als geplant (133.000 € Ist, 35.000 € Plan). Grund hierfür ist, dass die Rechnung für die Urnengrabanlage Fürth im Dezember 2019 gestellt wurde, die Auszahlung jedoch erst im Januar 2020 erfolgte.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ergab sich das umgekehrt Bild. Von geplant 2,7 Mio. € wurden lediglich 1,4 Mio. € ausgezahlt, da einige geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt sind. Immer wieder kommt es hier zu einem zeitlichen Versatz zwischen der Planung der Baumaßnahme (mit entsprechender Veranschlagung im Haushaltsplan) und der tatsächlichen Umsetzung mit dem daraus resultieren Zahlungsmittelabfluss.



Dieser zeitliche Versatz kann auch darin begründet sein, dass sich die Abwicklung von Förderprogrammen verzögert oder nicht zu Stande kommt bzw. es zu Verzögerungen oder Planänderungen bei anderen involvierten Stellen kommt (z. B. Hessen Mobil, Abwasserverband).

Ähnliches gilt auch für die Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen, insbesondere der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Hier ist auch zweckmäßig, immer im gewissen Umfang Investitionsmittel für Ausstattungsgegenstände, Werkzeuge und Maschinen u. ä. bereit zu stellen (Sockelbetrag), da es auch kurzfristig zu notwendigen Ersatz- oder Ergänzungsbeschaffungen kommen kann.

Unter **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** waren 400.000 € für die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen sowie 262.000 € für unseren Kofinanzierungsanteil am Programm "Hessenkasse" vorgesehen. Letztlich wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von zusammen 550.000 € aufgenommen. Diese Aufnahme basierte noch auf der Kreditermächtigung für 2019 (§ 103 Abs. 3 HGO). Hinzu kommen noch 25.000 € aus den Kofinanzierungsdarlehen des KIP-Programmes.

Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten bewegten sich mit 874.000 € im Rahmen der Planung und fielen geringfügig geringer aus als im Vorjahr.

Die haushaltsunwirksamen Einzahlungen beliefen sich auf 231.000 €. Davon entfallen knapp 190.000 € auf Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet auf den Umsatzsteueranteil der Einzahlungen aus den umsatzsteuerpflichtigen Bereichen (Wasser, Wald, Schwimmbach, IKbit). Der verbleibende Rest bezieht sich auf durchlaufende Gelder verschiedenster Art.

Die **haushaltsunwirksamen Auszahlungen** betrugen im Berichtsjahr 352.000 €. Auch hiervon ist die größte Position die Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet der Umsatzsteueranteil aus Auszahlungen im steuerpflichtigen Bereich (330.000 €). Der Rest dieser Auszahlungen bezieht sich auf Auszahlungen aus durchlaufenden Posten.

Vermögensentwicklung:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2020 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von rund 68,4 Mio. € ab. Dies bedeutet eine Verringerung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rund 400.000. €.

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine möglichst hohe Eigenkapitalquote. Je höher die Eigenkapitalquote, umso geringer ist das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit der Kommune. Hier zeigt der Trend der letzten fünf Jahre eine stabile Eigenkapitalquote, was für ein solide finanzielle Basis der Gemeinde spricht.

Ligorinaphalquoto, wao lai olii ooliao	IIII IGI IZIONO E
Eigenkapitalquote zum 31.12.2016	56,34 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2017	58,16 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2018	60,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2019	58,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2020	59.61 %



Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zur Bilanzsumme. Je höher die Fremdkapitalquote ist, je größer das Fremdkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern und umso höher ist somit die finanzielle Abhängigkeit.

Fremdkapitalquote zum 31.12.2020	40,39 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2019	41,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2018	39,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2017	41,84 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2016	43,66 %

Verschuldungsgrad:

Der Verschuldungsgrad bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital. Je größer der Verschuldungsgrad ist, je kleiner also das Eigenkapital im Verhältnis zum Fremdkapital ist, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals kommt. Ziel ist somit ein möglichst geringer Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad zum 31.12.2020	67,77 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2019	69,86 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2018	64,29 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2017	71,95 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2016	77,51 %

Investitionstätigkeit in 2020

Der Verlauf der Investitionstätigkeit im Jahr 2020 ist aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen:



Investition	Name	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich absolut	Vergleich %
2008-001	Technische Geräte Rathaus	40.000,00 €	25.457,61 €	14.542,39 €	63,64%
2008-002	Einrichtung & Möblierung Rathaus	30.000,00 €	20.497,87 €	9.502,13 €	68,33%
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00%
2008-005	Ausrüstungsgegenstände aller Feuerwehren	22.100,00 €	22.069,28 €	30,72 €	99,86%
2008-009	Tierankauf Bergtierpark	5.000,00 €	100,00 €	4.900,00€	2,00%
2008-010	Tierhäuser Bergtierpark	5.000,00 €	0,00€	5.000,00€	0,00%
2008-011	Erwerb bewegl. Vermögen, Bergtierpark	5.000,00 €	0,00€	5.000,00€	0,00%
2008-015	Erwerb bewegl. Vermögen Kindergärten	10.000,00 €	3.879,57 €	6.120,43 €	38,80%
2008-016	Spiel-und Bolzplätze	10.000,00 €	6.157,26 €	3.842,74 €	61,57%
2008-020	Geräte Zentrale Sportanlage	2.000,00 €	0,00€	2.000,00 €	0,00%
2008-032	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00€	5.000,00 €	0,00%
2008-044	Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe	5.000,00 €	4.602,07 €	397,93 €	92,04%
2008-045	Pflasterung Friedhofswege allgemein	15.000,00 €	2.058,24 €	12.941,76 €	13,72%
2008-046	Urnegrabstätte Fürth	420,00 €	418,88 €	1,12 €	99,73%
2008-050	Verschönerung Ortsbild	5.000,00€	2.082,50 €	2.917,50 €	41,65%
2010-003	Neubaugebiet "Schützengasse/FC-Platz	10.000,00 €	4.121,89 €	5.878,11 €	41,22%
2010-007	Brücke Zufahrt zum Stausee im OT Ellenbach	20.000,00 €	15.104,56 €	4.895,44 €	75,52%
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	30.000,00 €	7.264,74 €	22.735,26 €	24,22%
2010-031	Dach & Dämmung DGH Erlenbach	30.000,00 €	0,00€	30.000,00 €	0,00%
2010-036	Erwerb bewegl. Vermögen Wald	10.000,00 €	0,00€	10.000,00 €	0,00%
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	114.000,00 €	2.610,00 €	111.390,00 €	2,29%
2011-007	Erwerb bewegl. Vermögen Schwimmbad	5.000,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €	50,00%
2012-020	Breitbandnetz	308.590,00 €	0,00 €	308.590,00 €	0,00%
2013-022	Erwerb bewegl. Vermögen DGH	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00€	0,00%
2014-005	Erneuerung Bahnübergang Rimbach II	40.165,40 €	39.033,64 €	1.131,76 €	97,18%
2014-011	Ausbau Breitbandnetz	15.000,00 €	0,00€	15.000,00 €	0,00%
2015-008	Erweiterung Urnenwand Friedhof Krumbach	20.251,06 €	18.933,06 €	1.318,00 €	93,49%
2016-001	GW Logistik FW Krumbach	195.933,02 €	106.186,92 €	89.746,10 €	54,20%
2017-003	Kiga. Krumbach,Neugestaltung Spielplatz	41.000,00 €	33.567,72 €	7.432,28 €	81,87%
2017-007	Fahrbahnerneuerung K 25 OD Steinbach	16.965,51 €	12.502,02 €	4.463,49 €	73,69%



Investition	Name	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich absolut	Vergleich %
2017-014	Kleiderkammer FFW	300.000,00 €	1.960,09 €	298.039,91 €	0,65%
2017-015	Atemschutz Neuanschaffungen	25.000,00 €	24.326,64 €	673,36 €	97,31%
2017-021	Neuanlage Baumgräber	100.000,00 €	0,00€	100.000,00 €	0,00%
2018-002	Neubau Gerätehaus Erlenbach	1.700,00 €	0,00€	1.700,00 €	0,00%
2018-006	Kiga Krumbach Umbau Keller zu Nassbereich	240.000,00 €	120.471,37 €	119.528,63 €	50,20%
2018-011	DGH Weschnitz Heizung	11.838,88 €	10.993,40 €	845,48 €	92,86%
2018-021	DGH Lörzenbach Heizung	21.790,51 €	21.153,81 €	636,70 €	97,08%
2018-026	Neubau Obdachlosenunterkunft	10.000,00 €	9.826,13 €	173,87 €	98,26%
2019-001	MLF FW Krumbach	125.000,00 €	98.444,73 €	26.555,27 €	78,76%
2019-009	Erneuerung Inselstraße	127.500,00 €	122.546,77 €	4.953,23 €	96,12%
2019-010	Straßenmanagenent Software & Befahrung	10.000,00 €	0,00€	10.000,00€	0,00%
2019-013	Kiga Fahrenbach, Umbau Küche/Essbereich	30.000,00 €	13.835,42 €	16.164,58 €	46,12%
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Kru.	50.000,00 €	192,50 €	49.807,50 €	0,39%
2019-016	Neubeantragung Wasserrechtliiche Genehmigung	50.000,00 €	9.529,06 €	40.470,94 €	19,06%
2019-017	Modernisierung Brunnenpumpen	2.288,00 €	2.288,00 €	0,00€	100,00%
2019-018	Ersatzstromeinspeisungspunkte	20.000,00 €	0,00€	20.000,00 €	0,00%
2019-019	Erneuerung Rohrnetzarmaturen	298,48 €	298,48 €	0,00 €	100,00%
2019-020	Hausanschlüsse	52.875,56 €	51.069,92 €	1.805,64 €	96,59%
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	12.000,00 €	0,00€	12.000,00 €	0,00%
2019-024	Erneuerung Ortsstraße, Steinbach	65.000,00 €	64.901,29 €	98,71 €	99,85%
2019-028	Erneuerung Inselstraße, Fürth	100.678,18 €	104.670,30 €	-3.992,12 €	103,97%
2019-029	Erwerb bewegliches Vermögen Wasser	12.321,82 €	11.871,82 €	450,00 €	96,35%
2019-030	Einbau digitaler Datenlogger	10.000,00 €	3.492,80 €	6.507,20 €	34,93%
2019-034	Erneuerung L3346 OD Weschnitz	20.000,00 €	9.883,90 €	10.116,10 €	49,42%
2019-037	Erneuerung B 38 OD Fürth Abzw. K 25-KVP	30.000,00 €	22.289,83 €	7.710,17 €	74,30%
2019-038	Erneuerung Parkplätze Hauptsraße,	4.500,00 €	0,00€	4.500,00 €	0,00%
2019-040	Barrierefreier Umbau Bushaltestelle	142.000,00 €	124.182,54 €	17.817,46 €	87,45%
2019-048	Erneuerung Dach Friedhofshalle Kru	119.876,20 €	120.414,68 €	-538,48 €	100,45%
2019-049	Klimatisierung OG Kig. Fürth	50.000,00 €	40.957,35 €	9.042,65 €	81,91%
2019-051	Prozessleitsystem Wasser	500,00 €	490,00 €	10,00 €	98,00%
2019-052	Eneuerung Filter Hochbehälter Erlenbach	0,00€	3.141,25 €	-3.141,25 €	0,00%



Investition	Name	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Vergleich absolut	Vergleich %
2020-003	KdoW GBI	40.000,00 €	0,00€	40.000,00 €	0,00%
2020-005	Kiga Krumbach, Heizung	30.249,29 €	28.740,92 €	1.508,37 €	95,01%
2020-006	DGH Erlenbach Heizung	20.667,24 €	19.536,74 €	1.130,50 €	94,53%
2020-007	Erweiterug Parkplätze Ponyweide	15.000,00 €	0,00€	15.000,00 €	0,00%
2020-011	Erneuerung Quellkammer, Quelle 6 Fahr.	20.000,00 €	0,00€	20.000,00€	0,00%
2020-014	Erneuerung WL Im Ort, Kru.(Reichelsh. Str. 20)	12.000,00 €	0,00€	12.000,00 €	0,00%
2020-016	Baugebiet WL "Schützengasse/ FC P	10.000,00 €	0,00€	10.000,00 €	0,00%
2020-020	Software elektronischer Sitzungsdienst	20.000,00 €	15.120,60 €	4.879,40 €	75,60%
2020-021	Neubau Gerätehaus Fahrenbach	10.000,00 €	0,00€	10.000,00€	0,00%
2020-022	Rollcontainer GW-L/GA-Öl	40.200,00 €	40.100,50 €	99,50 €	99,75%
2020-023	Trockenschrank	8.500,00 €	8.482,09 €	17,91 €	99,79%
2020-024	Drohne	5.500,00 €	5.436,92 €	63,08 €	98,85%
2020-025	Kiga Fürth.Akustikdecken/Boden Erdgeschoss	280.000,00 €	254.877,88 €	25.122,12 €	91,03%
2020-026	Kiga Krumbach Umbau Wohnung + TRH	20.000,00 €	0,00€	20.000,00€	0,00%
2020-027	Anschluss WL Am Brombach 4 & 5	60.000,00 €	11.827,58 €	48.172,42 €	19,71%
2020-028	FTTB-Ausbau Leberbach	55.000,00€	7.769,05 €	47.230,95 €	14,13%
2020-029	Kiga Fahrenbach Neubau	10.000,00 €	0,00€	10.000,00€	0,00%
2020-030	Ausbau DG/Speicher DGH Lörzenbach	30.000,00 €	16.264,82 €	13.735,18 €	54,22%
2020-031	Spielplatz zentrale Sportanlage	0,00€	3.364,38 €	-3.364,38 €	0,00%
Gesamtsum	me Investitionen	3.483.709,15 €	1.733.901,39 €	1.749.807,76 €	49,77%

Bei drei Investitionen wurden die Budgetansätze geringfügig überzogen. Hierbei wurde die Überziehung jeweils durch die Jahresabschlussbuchungen von aktivierbaren Eigenleistungen (Projektstunden/Eigenleistungen) verursacht, die nicht zahlungswirksam sind und deshalb nicht als über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen gelten (vgl. § 100 Abs. 4 HGO). Es handelt sich um folgende Investitionen:

- ➤ 2019-028, Erneuerung Inselstraße Fürth (Straßenbau)
- ➤ 2019-048, Erneuerung Dach Friedhofshalle Krumbach
- ➤ 2019-052, Erneuerung Filter Hochbehälter Erlenbach.

Bei der Investition 2019-052, Erneuerung Filter Hochbehälter Erlenbach, wurde das Material bereits in 2018 gekauft. Der endgültige Einbau bzw. die Fertigstellung erfolgte durch die Mitarbeiter der Wasserversorgung jedoch erst im Jahr 2020. Insofern wurden die Stunden für die Eigenleistung der Mitarbeiter im Jahr 2020 auf dieses Projekt verbucht, ohne dass hierfür noch ein Budgetansatz zur Verfügung stand.



Für die Investition Spielplatz zentrale Sportanlage waren für das Haushaltsjahr 2020 keine Mittel vorgesehen, da sich dieses Projekt erst kurzfristig ergeben hat. Aufgrund der in Aussicht stehenden Fördermittel für diese Maßnahme musste jedoch noch in 2020 mit der Planung begonnen werden. Die Deckung dieser Auszahlungen ist durch eine nicht eingeplante Spende des Lions-Clubs in Höhe von 30.000 € gewährleistet (zweckgebundene Mehreinnahmen gemäß Hinweis Nr. 2 zu § 100 HGO).

Über alle Maßnahmen gesehen, wurde 2020 lediglich die Hälfte des für 2020 geplanten Investitionsvolumens (einschließlich der von 2019 nach 2020 übertragenen Haushaltsreste) verausgabt. Dafür gibt es u. a. folgende Gründe:

- Straßenbaumaßnahmen werden oft in Abhängigkeit vom Abwasserverband und/oder Hessen Mobil durchgeführt. Kommt es bei diesen Stellen zu Verzögerungen oder Änderungen, wirkt sich dies auch auf die Investitionen der Gemeinde aus
- Bei Feuerwehrfahrzeugen hat sich aufgrund der Corona-Krise die Beschaffung verzögert
- Für den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände werden in mehreren Bereichen (Rathaus, Kindergärten, Bauhof etc.) jedes Jahr Mittel zur Verfügung gestellt, um bei Bedarf Anschaffungen bzw. Ersatzbeschaffungen flexibel tätigen zu können. Sind dann aber keine Ersatzbeschaffungen oder Ergänzungen notwendig, werden diese Mittel nicht oder nur teilweise ausgeschöpft.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:

Wie bereits im Kapitel "Investitionstätigkeit" erläutert, wurden im Finanzhaushalt bei drei Investitionen die Ansätze überzogen. Hierbei handelt es sich aber nicht um über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne von § 100 HGO, da die Überziehungen nicht zahlungswirksam waren.

Im Ergebnishaushalt ergaben sich nach Verbuchung aller dem Jahr 2020 zuzuordnenden Rechnungen des Abschlussjahres Mittelüberschreitungen im Fachbereich IV (Nachzahlung Ordnungsbehördenbezirk, Mehrausgaben Unterhaltungs- und Reparaturarbeiten Feuerwehrhäuser). Durch Mittelumbuchungen aus dem Teilhaushalt II konnte die Deckung dieser Aufwendungen gewährleistet werden.

Auch wenn keine über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen vorlagen, wurden die Fälle, bei denen die Budgetansätze überzogen wurden, den politischen Gremien zur Kenntnis gegeben.

Ziele und Kennzahlen:

Für den Haushaltsplan 2013 wurden erstmals Kennzahlen für verschiedene Produkte entwickelt. Seit dem wurde das Kennzahlensystem jährlich weiter ausgebaut. Nachfolgend der Vergleich der produktbezogenen Kennzahlen zwischen Planung und Jahresergebnis 2020 sowie im Vergleich zu den beiden Vorjahren (maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2020 = 10.876 Einwohner mit Hauptwohnsitz):



Eine weitere Kennzahl ist die sogenannte <u>Personalaufwandsquote</u>. Sie gibt den Anteil der Personal- u. Versorgungsaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen an und entwickelte sich die letzten fünf Jahre wie folgt:

2016	23,72 %
2017	22,79 %
2018	24,85 %
2019	25,28 %
2020	26,60 %

Es zeigt sich, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen ca. ein Viertel der ordentlichen Aufwendungen im Gemeindehaushalt ausmachen, mit leicht steigender Tendenz, die vorwiegend in der Kinderbetreuung begründet ist.

Die <u>Steuerquote</u> der Gemeinde Fürth steigerte sich von 2012 bis 2017 kontinuierlich. Sie zeigt an, inwieweit sich die Kommune ohne Zuwendungen Dritter (z. B. Schlüsselzuweisungen), aus Steuern (Einkommens-, Umsatz-, Grund-, Gewerbe-, Spielapparate- und Hundesteuer) selbst finanzieren kann. Seit 2018 fällt die Steuerquote geringfügig, obwohl 2018 und 2019 sämtliche Steuereinnahmen gestiegen oder weitgehend gleichgeblieben sind. Dieser Effekt ist darauf zurückzuführen, dass Erträge, die nicht in die Steuerquote einfließen (insbesondere die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung) im Verhältnis stärker gestiegen sind, wie die Steuereinnahmen. Für das Jahr 2020 ist der weitere Rückgang der Steuerquote auch durch sinkende Anteile an der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer in Folge der Corona-Krise verursachtet. Zu beachten ist dabei auch, dass die erhaltene, pauschale Gewerbesteuerkompensationsleistung in Höhe von 491.000 € nach Maßgabe des Landes Hessen nicht bei den Erträgen aus Gewerbesteuer, sondern bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen auszuweisen ist. Nachfolgend die Entwicklung der Jahre 2016 bis 2020:

2016	48,41 %
2017	49,11 %
2018	48,36 %
2019	46,91 %
2020	44,28 %

Berechnet man die Steuerquote nur nach den direkten Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Spielapparatesteuer), ergibt sich ein ähnliches Bild:

2016	19,92 %
2017	18,82 %
2018	18,28 %
2019	17,55 %
2020	16,83 %

Die Steuereinnahmen der Gemeinde (Gewerbe-, Grund-, Hunde und Spielapparatesteuer) im Verhältnis zu den Sach- und Dienstleistungen sowie den Personal- & Versorgungsaufwendungen entwickelten sich wie folgt:



Jahr	Sach- & Dienstl.	Personal- aufwendungen	Ver- sorgungsauf- wendungen	Summe	Summe Gemeindesteuern (Gewerbe, Grund, Hunde, Spielapp.)	% der Auf- wendungen
2016	2.619.000€	3.893.300€	536.000€	7.048.300 €	4.246.500€	60,25%
2017	2.530.446 €	3.936.955€	424.194 €	6.891.595€	4.135.700 €	60,01%
2018	2.682.841 €	4.034.349€	857.575€	7.574.765€	4.189.700€	55,31%
2019	3.346.268 €	4.762.526 €	685.434 €	8.794.227€	4.384.234 €	49,85%
2020	3.405.576 €	5.085.945€	881.474€	9.372.995€	3.799.471 €	40,54%

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres:

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

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung:

Der Haushaltsplan 2021 wurde am 23.02.2021 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Planung sieht im ordentlichen Ergebnis einen geringfügigen Überschuss in Höhe von 8.500 € vor. Zzgl. des geplanten Überschusses im außerordentlichen Ergebnis (5.000) ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 13.500 €. Im Finanzhaushalt wurde ein Zahlungsmittelüberschuss geplant (1.025.000 €). Die Genehmigung des Haushaltes 2021 durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 22.03.2021. Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich. Allerdings konnte die Auszahlung für die Tilgung von Krediten nicht aus dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit erwirtschaftet werden (sogenannter "Ausgleich" des Finanzhaushaltes nach § 92 Abs. 5 Ziff. 2 HGO). Auch die erforderliche Liquiditätsreserve gemäß § 106 Abs. 1 HGO konnte nicht nachgewiesen werden. Aus diesen Gründen wurde eine Anpassung der Grundsteuer B ab 01.01.2022 seitens der Kommunalaufsicht angeregt. Entsprechend den vorliegenden Nachkalkulationen für die Gebührenhaushalte Wasser- und Abwasser ergibt sich auch hier Anpassungsbedarf für die Zukunft.

Nach dem ersten Haushaltszwischenbericht zum 30.06.2021 ist mit einer positiven Entwicklung zu rechnen. Bei den Erträgen wurden zum Berichtzeitpunkt rund 52,5% der geplanten Erträge bereits erzielt. Bei den Aufwendungen mussten bisher 51 % aufgewandt werden, so dass sich nach dem ersten Halbjahr eine Ergebnisverbesserung abzeichnet. Die Auswirkungen der Corona-Pandemie scheinen die Gemeinde Fürth nicht so stark zu treffen. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer könnte sich die anziehende Konjunktur positiv auswirken, es sei denn, die Rohstoffknappheit würde den Konjunkturanstieg verlangsamen oder sogar stoppen.

Die Gewerbesteuer zeigt sich 2021 bisher sehr robust. Hier ist es für die Gemeinde von großem Vorteil, dass das Gewerbe breit aufgestellt ist und das Gewerbesteueraufkommen nicht nur von einigen wenigen Steuerzahlern getragen wird.



Hinzu kommt, dass für die öffentlichen Einrichtungen Schwimmbad und Bergtierpark nach momentanem Stand keine pandemiebedingten Schließungen (Lockdown) mehr für die Zukunft zu erwarten sind, was auch zu einer Verbesserung der Ertragssituation führen dürfte.

Aufwandsseitig sind momentan keine besondere Belastungen erkennbar, die den "Haushaltsausgleich" gefährden könnten. Zu pandemiebedingten Mehraufwendungen kam es überwiegend bereits in 2020 (Hygieneschutzscheiben, Desinfektionsspender etc.). Insofern sollte bei einer weiterhin sparsamen Haushaltsführung die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit ebenso gewährleistet sein, wie die stetige Erfüllung der Aufgaben.

Abzuwarten bleibt, wie sich die Einführung des § 2b Umsatzsteuergesetz zum 01.01.2023 und die Reform der Grundsteuer zum 01.01.2025 auf die Finanzen der Gemeinde Fürth auswirken. Dies lässt sich momentan noch nicht seriös prognostizieren.

Fürth, den 14.03.2022

Oehlenschläger Bürgermeister



Gemeinde Fürth/Odw.

Jahresabschluss zum 31.12.2020

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

(Gemäß Muster 18 und 19 zu §48 Abs. 1 GemHVO)

Feststellung (geprüft)

Produkt - 010-1 - Zentrales Controlling

Teilergebnisrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 //. Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00		600,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		600,00		600,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		600,00		600,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		600,00		600,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)		600,00		600,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		600,00		600,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		600,00		600,00

Produkt - 010-1 - Zentrales Controlling

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

34

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortge-schriebener fortge-Ergebnis **Ergebnis** schriebener des Haus-haltsjahres des Vorjah-Ansatz des Posi Bezeichnung Ansatz / Konten tion res Haushalts-Ergebnis 2020 2019 jahres des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) 2.882,13 -5.258,07 -4.000,00 -6.882,13 3 548-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen -226,80 1,80 9 53 -226,80 -225,00 Sonstige ordentliche Erträge -5.484,87 -4.225,00 -7.108,93 2.883,93 10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) 62, 63, 640-643, 647-649, 65 7.380.96 11 Personalaufwendungen 205.395,25 219.766,00 212.385,04 62.009,35 6.802,65 644-646 56.209.32 68.812,00 12 Versorgungsaufwendungen 36.250,00 29.431,84 6.818,16 13 60, 61, 67-69 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 35.657,04 -50,00 50,00 17 72 Transferaufwendungen 70, 74, 76 234,00 260,00 234,00 26,00 18 Sonstige ordentliche Aufwendungen Summe der ordentlichen Aufwendungen 325.088,00 304.110,23 20.977,77 297.495,61 19 (Nr. 11 bis 18) 297.001,30 23.861,70 292.010,74 320.863,00 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) 20 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge 2.883,93 24 -5.484,87 -4.225,00 -7.108,93 (Nr. 10 und Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 304.110,23 20.977,77 297.495,61 325.088,00 25 (Nr. 19 und Nr. 22) **Ordentliches Ergebnis** 297.001,30 23.861,70 292.010,74 320.863,00 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) 720,00 -720,00 Außerordentliche Aufwendungen 28 79 -720,00 720,00 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28) 29 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) 292.010,74 320.863,00 297.721,30 23.141,70 30 -35.007,00 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 87.437,00 78.265,00 113.272,00 32 87.437,00 78.265,00 113.272,00 -35.007,00 33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen

379.447,74

Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen

399.128,00

410.993,30

-11.865,30

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
, 20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationsservice Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-407,90	-500,00	-50,00	-450,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.073,50	-1.000,00	-1.317,10	317,10
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-429,50		-2.106,91	2.106,91
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-27.035,00		-27.035,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten			-3.003,89	3.003,89
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.137,70	-28.760,00	-6.704,70	-22.055,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.819,23	223.181,00	194.031,40	29.149,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.092,67	54.931,00	49.201,19	5.729,81
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265.669,75	229.225,00	314.222,74	-84.997,74
14	66	Abschreibungen	20.976,24	31.786,00	31.452,05	333,95
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.961,65		976,73	-976,73
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		205,00		205,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	549.519,54	539.328,00	589.884,11	-50.556,11
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	547.381,84	510.568,00	583.179,41	-72.611,41
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.137,70	-28.760,00	-6.704,70	-22.055,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	549.519,54	539.328,00	589.884,11	-50.556,11
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	547.381,84	510.568,00	583.179,41	-72.611,41
27	59	Außerordentliche Erträge	-350,00		-40,00	40,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.154,85	-2.154,85
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-350,00		2.114,85	-2.114,85
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	547.031,84	510.568,00	585.294,26	-74.726,26
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-547.557,00	-510.570,00	-583.185,00	72.615,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	39.184,00	47.117,00	42.287,00	4.830,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-508.373,00	-463.453,00	-540.898,00	77.445,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.658,84	47.115,00	44.396,26	2.718,74

Produkt - 011-1 - Informationsverarbeitung / Organisationsservice Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			27.035,00	-27.035,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sach- anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	350,00		40,00	-40,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	350,00		27.075,00	-27.075,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-737,52	-139.000,00	-2.610,00	-136.390,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-47.943,14	-65.000,00	-121.559,98	56.559,98
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-48.680,66	-204.000,00	-124.169,98	-79.830,02
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-48.330,66	-204.000,00	-97.094,98	-106.905,02

Teilergebnisrechnung

		Tenergesiner	••••••			
Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-	-250,00	-2.033,98	1.783,98
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-982,80	-11.084,00	-926,10	-10.157,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-982,80	-11.334,00	-2.960,08	-8.373,92
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	46.467,03	43.884,00	52.715,90	-8.831,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	210.619,12	239.053,00	406.272,43	-167.219,43
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.289,62	35.350,00	46.092,07	-10.742,07
14	66	Abschreibungen	226,31	249,00	271,57	-22,57
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	304.602,08	318.536,00	505.351,97	-186.815,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	303.619,28	307.202,00	502.391,89	-195.189,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-982,80	-11.334,00	-2.960,08	-8.373,92
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	304.602,08	318.536,00	505.351,97	-186.815,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	303.619,28	307.202,00	502.391,89	-195.189,89
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	303.619,28	307.202,00	502.391,89	-195.189,89
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-303.612,00	-307.207,00	-502.394,00	195.187,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.397,00	29.448,00	32.009,00	-2.561,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-284.215,00	-277.759,00	-470.385,00	192.626,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.404,28	29.443,00	32.006,89	-2.563,89
		1	L			

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.172,57			
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-11.198,71		-11.841,54	11.841,54
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-13.371,28		-11.841,54	11.841,54
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-13.371,28		-11.841,54	11.841,54

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-30,00		-30,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-224.268,04	-225,00	-2.762,12	2.537,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-224.268,04	-255,00	-2.762,12	2.507,12
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	458.118,18	481.488,00	452.623,10	28.864,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.857,05	72.888,00	66.145,99	6.742,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.378,85	91.500,00	87.215,91	4.284,09
14	66	Abschreibungen	40.902,53	30.000,00	8.594,27	21.405,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	644.256,61	675.876,00	614.579,27	61.296,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	419.988,57	675.621,00	611.817,15	63.803,85
21	56, 57	Finanzerträge	-17.487,58	-24.000,00	-13.072,39	-10.927,61
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	12.738,65	12.000,00	10.387,01	1.612,99
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-4.748,93	-12.000,00	-2.685,38	-9.314,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-241.755,62	-24.255,00	-15.834,51	-8.420,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	656.995,26	687.876,00	624.966,28	62.909,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	415.239,64	663.621,00	609.131,77	54.489,23
27	59	Außerordentliche Erträge	-9.666,00		-19.826,62	19.826,62
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.724,81		9,42	-9,42
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	58,81		-19.817,20	19.817,20
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	415.298,45	663.621,00	589.314,57	74.306,43
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-635.980,00	-675.612,00	-609.140,00	-66.472,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	115.877,00	116.547,00	116.904,00	-357,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-520.103,00	-559.065,00	-492.236,00	-66.829,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-104.804,55	104.556,00	97.078,57	7.477,43

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-30,00		(Sp. 5 ./. Sp. 6) -30,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-808.347,79	-225,00	-2.762,12	2.537,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-808.347,79	-255,00	-2.762,12	2.507,12
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	458.118,18	481.488,00	452.623,10	28.864,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	61.857,05	72.888,00	66.145,99	6.742,01
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.378,85	91.500,00	87.215,91	4.284,09
14	66	Abschreibungen	40.902,53	30.000,00	8.594,27	21.405,73
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	644.256,61	675.876,00	614.579,27	61.296,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-164.091,18	675.621,00	611 .817 ,15	63.803,85
21	56, 57	Finanzerträge	-17.487,58	-24.000,00	-13.072,39	-10.927,61
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	12.738,65	12.000,00	10.387,01	1.612,99
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-4.748,93	-12.009,00	-2.685,38	-9.314,62
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-825.835,37	-24.255,00	-15.834,51	-8.420,49
25		Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	656.995,26	687.876,00	624.966,28	62.909,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	-168.840,11	663.621,00	609.131,77	54.489,23
27	59	Außerordentliche Erträge	-9.666,00		-19.826,62	19.826,62
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.724,81		9,42	-9,42
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	58,81		-19.817,20	19.817,20
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-168.781,30	663.621,00	589.314,57	74.306,43
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-635.980,00	-675.612,00	-609.140,00	-66.472,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	115.877,00	116.547,00	116.904,00	-357,00
33		Ergebnis der internen Leistunsgbeziehungen	-520.103,00	-559.065,00	-492.236,00	-66.829,00
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-688.884,30	104.556,00	97.078,57	7.477,43

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortgefortge-**Ergebnis** schriebener **Ergebnis** schriebener des Hausdes Vorjah-Ansatz des Posi Ansatz / Konten Bezeichnung Haushaltshaltsjahres tion res Ergebnis 2019 jahres 2020 des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) -100,00 -100.00 1 50 Privatrechtliche Leistungsentgelte -230,00 51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte -24.00 -230,00 2 -34.278,00 -2.300,00 -44.852,57 42.552,57 548-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 3 -3.000,00 -41,50 -2.958,50 9 53 Sonstige ordentliche Erträge -129,00 10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -34.431,00 -5.630,00 -44.894,07 39.264,07 62, 63, 640-643, 647-649, 65 36.190.71 557.563.29 Personalaufwendungen 555.597,29 593,754.00 11 1.378,84 40.149.00 38.770,16 39.225.90 12 644-646 Versorgungsaufwendungen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 107.028,66 122.605,00 106.598,77 16.006,23 60 61 67-69 13 50.735,12 272,88 52.338,41 51.008,00 14 66 Abschreibungen 893,00 -653,00 70, 74, 76 Sonstige ordentliche Aufwendungen 893,00 240,00 18 Summe der ordentlichen Aufwendungen 754.560,34 53.195,66 755.083,26 807.756,00 19 (Nr. 11 bis 18) 709.666,27 720.652,26 802.126,00 92.459,73 20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) -44.894,07 39.264,07 -34.431,00 -5.630,00 24 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 754.560,34 53.195,66 755.083.26 807.756,00 25 (Nr. 19 und Nr. 22) Ordentliches Ergebnis 92.459,73 709.666,27 802.126.00 720.652.26 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) -20.670,00 27 59 Außerordentliche Erträge -1.785,00 1.785,00 Außerordentliche Aufwendungen 28 79 -20.670,00 1.785,00 -1.785.00 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28) 29 802.126,00 711.451,27 90.674,73 699.982,26 30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) -720.650,00 -802.128,00 -727.667,00 -74.461,00 31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen 58.822,00 61.358,00 73.195,00 -11.837.00 32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen -86.298.00 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen -661.828.00 -740.770,00 -654.472,00 33 34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 38.154,26 61.356,00 56.979.27 4.376.73

Produkt - 011-4 - Dienstleistungen FB III

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./. Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	20.670,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	20.670,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-120.852,52	-30.000,00		-30.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-120.852,52	-30.000,00		-30.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-100.182,52	-30.000,00		-30.000,00

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.275,00			
_ 10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.275,00			
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		300,00		300,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.357,51	3.200,00	48,00	3.152,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.000,00	5.000,00		5.000,00
17	72	Transferaufwendungen	450,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	24.807,51	8.500,00	48,00	8.452,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	18.532,51	8.500,00	48,00	8.452,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.275,00			
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	24.807,51	8.500,00	48,00	8.452,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	18.532,51	8.500,00	48,00	8.452,00
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.370,71	-300,00	-500,00	200,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-1.370,71	-300,00	-500,00	200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	17.161,80	8.200,00	-452,00	8.652,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	23.521,80	14.956,00	5.638,00	9.318,00

Produkt - 012-1 - Öffentlichkeitsarbeit / Kontaktpflege Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortge-schriebener fortge-Ergebnis des Haus-Ergebnis schriebener des Vorjah-Posi Ansatz des Ansatz / Konten Bezeichnung haltsjahres tion res Haushalts-Ergebnis 2020 2019 jahres des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) 548-549 -15.543,62 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 3 10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -15.543,62 5.725,96 8.174,04 60, 61, 67-69 7.753,37 13.900,00 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe der ordentlichen Aufwendungen 5.725,96 8.174,04 19 7.753,37 13.900,00 (Nr. 11 bis 18) Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) -7.790,25 13.900,00 5.725,96 8.174,04 20 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) -15.543,62 24 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) 13.900,00 5.725,96 8.174,04 7.753.37 25 Ordentliches Ergebnis 8.174,04 5.725,96 -7.790,25 13.900,00 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) 5.725,96 8.174,04 13.900.00 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) -7.790.25 30 6.594,00 11.391,00 12.684,00 6.090,00 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 32 6.594,00 11.391,00 12.684,00 6.090,00 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen 33 11.815,96 14.768,04 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 3.600,75 26.584,00 34

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.405,50	-17.000,00	-17.163,01	163,01
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.616,00	-12.500,00	-3.421,91	-9.078,09
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.021,50	-29.500,00	-20.584,92	-8.915,08
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	161.202,52	164.183,00	164.763,85	-580,85
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	11.248,14	11.121,00	11.253,42	-132,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.050,67	20.750,00	15.621,36	5.128,64
14	66	Abschreibungen	3.932,94	3.845,00	4.499,53	-654,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	77.565,50	71.000,00	88.288,31	-17.288,31
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			32,88	-32,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	277.999,77	270.899,00	284.459,35	-13.560,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	256.978,27	241.399,00	263.874,43	-22.475,43
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-21.021,50	-29.500,00	-20.584,92	-8.915,08
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	277.999,77	270.899,00	284.459,35	-13.560,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	256.978,27	241.399,00	263.874,43	-22.475,43
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	256.978,27	241.399,00	263.874,43	-22.475,43
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	47.000,00	44.797,00	51.148,00	-6.351,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.000,00	44.797,00	51.148,00	-6.351,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	303.978,27	286.196,00	315.022,43	-28.826,43

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-10.000,00	-9.826,13	-173,87
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-10.000,00	-9.826,13	-173,87
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-10.000,00	-9.826,13	-173,87

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-100,00		-100,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332,90	560,00	313,00	247,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	332,90	560,00	313,00	247,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	332,90	460,00	313,00	147,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-100,00		-100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	332,90	560,00	313,00	247,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	332,90	460,00	313,00	147,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	332,90	460,00	313,00	147,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.512,90	3.838,00	3.363,00	475,00

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.049,04	-4.000,00	-4.049,04	49,04
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.002,03	-3.000,00	-2.500,42	-499,58
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-65,50	65,50
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-27.362,80	-28.593,00	-29.950,76	1.357,76
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.453,43	-1.320,00	-4.258,93	2.938,93
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-36.867,30	-36.913,00	-40.824,65	3.911,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	67.300,03	66.659,00	62.067,87	4.591,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.652,85	3.599,00	3.354,48	244,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	261.675,48	246.100,00	266.108,04	-20.008,04
14	66	Abschreibungen	161.300,27	153.958,00	157.861,09	-3.903,09
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.441,86	5.100,00	2.036,16	3.063,84
17	72	Transferaufwendungen		200,00	59,23	140,77
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	533,16	220,00	425,16	-205,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	499.903,65	475.836,00	491.912,03	-16.076,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	463.036,35	438.923,00	451.087,38	-12.164,38
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-36.867,30	-36.913,00	-40.824,65	3.911,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	499.903,65	475.836,00	491.912,03	-16.076,03
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	463.036,35	438.923,00	451.087,38	-12.164,38
27	59	Außerordentliche Erträge	-6.375,00		-2.761,82	2.761,82
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	84,08		4.686,00	-4.686,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-6.290,92		1.924,18	-1.924,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	456.745,43	438.923,00	453.011,56	-14.088,56
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	69.133,00	63.136,00	72.885,00	-9.749,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	69.133,00	63.136,00	72.885,00	-9.749,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	525.878,43	502.059,00	525.896,56	-23.837,5

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.738,53			
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.500,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	25.238,53			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-311.700,00	-1.960,09	-309.739,91
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-114.320,72	-462.233,02	-209.996,43	-252.236,59
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-114.320,72	-773.933,02	-211.956,52	-561.976,50
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-89.082,19	-773.933,02	-211.956,52	-561.976,50

Produkt - 023-2 - KFZ-Zulassungswesen

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.203,20	-7.000,00	-1.236,15	(Sp. 5 ./. Sp. 6) -5.763,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.203,20	-7.000,00	-1.236,15	-5.763,85
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16,21	250,00	50,00	200,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16,21	250,00	50,00	200,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-5.186,99	-6.750,00	-1.186,15	-5.563,85
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.203,20	-7.000,00	-1.236,15	-5.763,85
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	16,21	250,00	50,00	200,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-5.186,99	-6.750,00	-1.186,15	-5.563,85
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-5.186,99	-6.750,00	-1.186,15	-5.563,85
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	39.120,00	45.199,00	47.200,00	-2.001,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	39.120,00	45.199,00	47.200,00	-2.001,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.933,01	38.449,00	46.013,85	-7.564,85

Produkt - 023-2 - KFZ-Zulassungswesen

	•			
zu	§	48	Abs	. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			-	

Produkt - 024-1 - Einwohnerwesen

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-67.947,47	-60.000,00	-50.326,28	-9.673,72
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-67.947,47	-60.000,00	-50.326,28	-9.673,72
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.973,61	120.320,00	96.482,13	23.837,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.556,38	7.822,00	6.283,22	1.538,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.624,73	62.100,00	53.568,70	8.531,30
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	156.154,72	190.242,00	156.334,05	33.907,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	88.207,25	130.242,00	106.007,77	24.234,23
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-67.947,47	-60.000,00	-50.326,28	-9.673,72
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	156.154,72	190.242,00	156.334,05	33.907,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	88.207,25	130.242,00	106.007,77	24.234,23
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	88.207,25	130.242,00	106.007,77	24.234,23
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-36.350,00	-43.569,00	-41.110,00	-2.459,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.897,00	42.649,00	60.846,00	-18.197,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.547,00	-920,00	19.736,00	-20.656,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	94.754,25	129.322,00	125.743,77	3.578,23

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 024-2 - Personenstandswesen

Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)

Kosten der internen Leistungsbeziehungen

Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen

Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen

30

32

33

34

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortgefortge-schriebener Ergebnis schriebener Ergebnis des Vorjah-Ansatz des des Haus-Posi Ansatz / Konten Bezeichnung haltsjahres Haushaltsres tion Ergebnis jahres 2020 2019 des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) -4.018,40 -9.347,50 -12.000,00 -7.981,60 2 51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte -4.018,40 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -9.347,50 -12.000,00 -7.981,60 10 62, 63, 640-643, 647-649, 65 -39,49 32.768,00 32.807,49 11 Personalaufwendungen 32.113,79 2.235,71 2.179,00 2.200,57 -21,57 12 644-646 Versorgungsaufwendungen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 8.675,60 84,40 8.794,67 8.760,00 13 60, 61, 67-69 Summe der ordentlichen Aufwendungen 43.707,00 43.683,66 23,34 43.144,17 19 (Nr. 11 bis 18) 33.796,67 31.707,00 35.702,06 -3.995,06 20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) -7.981,60 -4.018,40 -9.347,50 -12.000,00 24 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) 43.707,00 43.683,66 23,34 43.144,17 25 Ordentliches Ergebnis -3.995,06 31.707,00 35.702,06 33.796.67 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25)

31.707,00

27.006,00

27.006,00

58.713,00

33.796,67

27.808,00

27.808,00

61.604,67

35.702,06

28.402,00

28.402,00

64.104,06

-3.995,06

-1.396,00

-1.396,00

-5.391,06

Produkt - 024-2 - Personenstandswesen

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	706,93	1.350,00	690,40	659,60
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50,00	100,00	50,00	50,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	756,93	1.450,00	740,40	709,60
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	756,93	1.450,00	740,40	709,60
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	756,93	1.450,00	740,40	709,60
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	756,93	1.450,00	740,40	709,60
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	756,93	1.450,00	740,40	709,60
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.670,00	4.895,00	4.770,00	125,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	4.670,00	4.895,00	4.770,00	125,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.426,93	6.345,00	5.510,40	834,60

Produkt - 040-1 - Museen und Sammlungen

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Teilergebnisrechnung

	1					
Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32.184,58	-29.975,00	-36.320,58	6.345,58
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-187.601,54	-200.000,00	-286.360,00	86.360,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-714,12		-500,00	500,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.179,27	-3.179,00	-3.179,27	0,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-223.679,51	-233.154,00	-326.359,85	93.205,85
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	214.569,80	220.693,00	217.792,65	2.900,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	14.179,03	13.822,00	13.788,81	33,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	86.478,08	91.590,00	93.883,06	-2.293,06
14	66	Abschreibungen	31.331,91	30.003,00	30.100,43	-97,43
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00			
17	72	Transferaufwendungen			50,00	-50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246,00	200,00	246,00	-46,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	348.304,82	356.308,00	355.860,95	447,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	124.625,31	123.154,00	29.501,10	93.652,90
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-223.679,51	-233.154,00	-326.359,85	93.205,85
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	348.304,82	356.308,00	355.860,95	447,05
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	124.625,31	123.154,00	29.501,10	93.652,90
27	59	Außerordentliche Erträge	-8.656,34	-50,00	-4.817,20	4.767,20
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.105,40		2.860,00	-2.860,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-7.550,94	-50,00	-1.957,20	1.907,20
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	117.074,37	123.104,00	27.543,90	95.560,10
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	47.372,00	58.258,00	51.825,00	6.433,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.372,00	58.258,00	51.825,00	6.433,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	164.446,37	181.362,00	79.368,90	101.993,10
					<u> </u>	

Produkt - 041-1 - Bergtierpark Erlenbach

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		10.000,00		10.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	8.450,00		3.190,00	-3.190,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	8.450,00	10.000,00	3.190,00	6.810,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.522,80	-20.000,00		-20.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-46.223,21	-10.000,00	-100,00	-9.900,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-48.746,01	-30.000,00	-100,00	-29.900,00
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-40.296,01	-20.000,00	3.090,00	-23.090,00

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,00	550,00	600,00	-50,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.670,00	3.000,00	2.425,00	575,00
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.220,00	3.650,00	3.025,00	625,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	3.220,00	3.650,00	3.025,00	625,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.220,00	3.650,00	3.025,00	625,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	3.220,00	3.650,00	3.025,00	625,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.220,00	3.650,00	3.025,00	625,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	13.990,00	15.410,00	3.760,00	11.650,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.990,00	15.410,00	3.760,00	11.650,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	17.210,00	19.060,00	6.785,00	12.275,00

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	11.107,50	13.000,00	10.417,50	2.582,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	14.287,50	16.378,00	13.467,50	2.910,50

Produkt - 043-1 - Jugendmusikschule Weschnitztal Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 044-1 - Büchereien

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 //. Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.680,00	7.878,00	7.550,00	328,00

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortgefortge-Ergebnis schriebener Ergebnis schriebener des Vorjahdes Haus-Ansatz des Posi Konten Bezeichnung Ansatz / Haushaltshaltsjahres tion res Ergebnis 2019 jahres 2020 des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) 50 -350,00 -161,84 -188,16 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -350,00 -161,84 -188,16 10 13 60, 61, 67-69 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.884,01 2.170,00 1.197,21 972,79 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen 15 50,00 50,00 18 70, 74, 76 Sonstige ordentliche Aufwendungen 2,84 3,00 2,84 0,16 Summe der ordentlichen Aufwendungen 1.022,95 19 1.886,85 2.223,00 1.200,05 (Nr. 11 bis 18) 20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) 1.886,85 1.873,00 1.038,21 834,79 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) 24 -350,00 -161,84 -188,16 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 1.886,85 2.223,00 1.200,05 1.022,95 25 (Nr. 19 und Nr. 22) Ordentliches Ergebnis 1.886,85 1.873,00 1.038,21 834,79 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) 1.886,85 1.873,00 1.038,21 834,79 30 32 6.756,00 6.090,00 666,00 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen 6.360,00 6.756,00 6.090,00 666,00 34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 8.246,85 8.629,00 7.128,21 1.500,79

Produkt - 045-1 - Kultur und Heimatpflege

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres	
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					ı
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.530,86	8.700,00	29.143,73	-20.443,73
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	591,07	568,00	1.915,29	-1.347,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.119,29	10.750,00	3.151,51	7.598,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.436,27	7.500,00	7.365,89	134,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.677,49	27.518,00	41.576,42	-14.058,42
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	27.677,49	27.518,00	41.576,42	-14.058,42
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.677,49	27.518,00	41.576,42	-14.058,42
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	27.677,49	27.518,00	41.576,42	-14.058,42
27	59	Außerordentliche Erträge			-50,00	50,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	155,66		228,78	-228,78
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	155,66		178,78	-178,78
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.833,15	27.518,00	41.755,20	-14.237,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.411,00	8.904,00	9.352,00	-448,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.411,00	8.904,00	9.352,00	-448,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.244,15	36.422,00	51.107,20	-14.685,20

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in प्राप्त हुई 48 Abs. 1 Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-138.583,20	-170.000,00	-142.044,37	-27.955,63
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-140.983,20	-172.400,00	-144.444,37	-27.955,63
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	140.983,20	172.400,00	163.807,77	8.592,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	140.983,20	172.400,00	163.807,77	8.592,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)			19.363,40	-19.363,40
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-140.983,20	-172.400,00	-144.444,37	-27.955,63
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	140.983,20	172.400,00	163.807,77	8.592,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)			19.363,40	-19.363,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)			19.363,40	-19.363,40
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	25.453,40	-18.697,40

Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und ir শুপুৰ্ভ zu § 48 Abs. 1 Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-233.819,40	-224.000,00	-160.879,72	-63.120,28
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100.770,75	-94.000,00	-188.645,55	94.645,55
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-689.962,40	-855.171,00	-1.082.137,43	226.966,43
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.429,74	-10.615,00	-11.256,36	641,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.035.982,29	-1.183.786,00	-1.442.919,06	259.133,06
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.656.059,60	2.015.111,00	1.875.115,05	139.995,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	113.764,14	124.347,00	123.907,92	439,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	296.428,12	218.700,00	238.287,37	-19.587,37
14	66	Abschreibungen	111.648,57	116.229,00	137.161,61	-20.932,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	537.250,80	700.000,00	885.578,36	-185.578,36
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			70,72	-70,72
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.715.151,23	3.174.387,00	3.260.121,03	-85.734,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	1.679.168,94	1.990.601,00	1.817.201,97	173.399,03
21	56, 57	Finanzerträge	-134.898,85	-135.000,00	-135.622,76	622,76
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-134.898,85	-135.000,00	-135.622,76	622,76
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.170.881,14	-1.318.786,00	-1.578.541,82	259.755,82
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.715.151,23	3.174.387,00	3.260.121,03	-85.734,03
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	1.544.270,09	1.855.601,00	1.681.579,21	174.021,79
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.254,75	-4.000,00	-632,41	-3.367,59
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.706,11		8.464,33	-8.464,33
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	2.451,36	-4.000,00	7.831,92	-11.831,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.546.721,45	1.851.601,00	1.689.411,13	162.189,87
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	308.743,00	261.102,00	412.013,00	-150.911,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	308.743,00	261.102,00	412.013,00	-150.911,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.855.464,45	2.112.703,00	2.101.424,13	11.278,87

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			-20.034,33	20.034,33
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe			-20.034,33	20.034,33
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.388,48		-1.979,56	1.979,56
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-331.737,37	-660.249,29	-438.967,30	-221.281,99
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-28.949,70	-51.000,00	-21.362,68	-29.637,32
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-372.075,55	-711.249,29	-462.309,54	-248.939,75
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-372.075,55	-711.249,29	-482.343,87	-228.905,42

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.792,00	-8.000,00		-8.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.792,00	-8.000,00		-8.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.707,86	15.000,00	450,51	14.549,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.158,00	13.000,00	11.718,00	1.282,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.865,86	28.000,00	12.168,51	15.831,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	18.073,86	20.000,00	12.168,51	7.831,49
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.792,00	-8.000,00		-8.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	26.865,86	28.000,00	12.168,51	15.831,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	18.073,86	20.000,00	12.168,51	7.831,49
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.073,86	20.000,00	12.168,51	7.831,49
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.521,00	24.279,00	19.689,00	4.590,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.521,00	24.279,00	19.689,00	4.590,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.594,86	44.279,00	31.857,51	12.421,49

Produkt - 062-1 - Jugendförderung & Ferienspiele Teilfinanzrechnung

	•			•	_	
zu	§	48	Abs		1	

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortgefortge-schriebener schriebener Ergebnis Ergebnis des Vorjahdes Haus-Ansatz des Posi Ansatz / Konten Bezeichnung Haushaltshaltsjahres tion res Ergebnis 2019 jahres 2020 des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) -400,20 -300,00 -135,37 -164,63 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte -3.880,25 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 8 546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten -7.935,55 -7.936,00 -7.935,50 -0,50 -165,13 -8.070,87 10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -12.216,00 -8.236,00 62, 63, 640-643, 647-649, 65 37.033.00 66.044,40 -29.011,40 73.249.29 11 Personalaufwendungen 5.041,70 2.412,00 3.942,52 -1.530,52 644-646 12 Versorgungsaufwendungen 60, 61, 67-69 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 50.815,24 53.500,00 55.894,26 -2.394,26 13 29.105,63 30.184,00 29.415,27 768,73 14 66 Abschreibungen Summe der ordentlichen Aufwendungen 19 158.211,86 123.129,00 155.296,45 -32.167,45 (Nr. 11 bis 18) Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) 145.995,86 114.893,00 147.225,58 -32.332.58 20 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge -12.216,00 -8.236,00 -8.070,87 -165,13 24 (Nr. 10 und Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 158.211,86 123.129,00 155.296,45 -32.167,45 25 (Nr. 19 und Nr. 22) Ordentliches Ergebnis 147.225,58 -32.332,58 145.995,86 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) 28 79 Außerordentliche Aufwendungen 1.750,68 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28) 1.750,68 29 147.746,54 114.893,00 147.225,58 -32.332,58 30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) 32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 23.708,00 22.613,00 28.837,00 -6.224,00 33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen 23.708,00 22.613,00 28.837,00 -6.224.0034 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 171.454,54 137.506,00 176.062,58 -38.556,58

Produkt - 063-1 - Spiel- und Bolzplätze

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.085,23			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.242,23			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-11.325,13	-10.000,00	-6.157,26	-3.842,74
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-34.652,59	-10.000,00	-6.157,26	-3.842,74
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-34.652,59	-10.000,00	-6.157,26	-3.842,74

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	576,00	10.110,00	141,00	9.969,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	858,03		4.307,82	-4.307,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.434,03	10.110,00	4.448,82	5.661,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	1.434,03	10.110,00	4.448,82	5.661,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.434,03	10.110,00	4.448,82	5.661,18
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	1.434,03	10.110,00	4.448,82	5.661,18
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.750,00		3.352,33	-3.352,33
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 <i>J.</i> Nr. 28)	4.750,00		3.352,33	-3.352,33
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.184,03	10.110,00	7.801,15	2.308,85
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.364,03	13.488,00	10.851,15	2.636,85

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe Teilfinanzrechnung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.836,70	1.836,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-1.836,70	1.836,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.951,68	2.000,00	14.018,86	-12.018,86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.494,56	4.000,00	3.410,63	589,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	368,00		495,00	-495,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.814,24	6.000,00	17.924,49	-11.924,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	5.814,24	6.000,00	16.087,79	-10.087,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-1.836,70	1.836,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.814,24	6.000,00	17.924,49	-11.924,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	5.814,24	6.000,00	16.087,79	-10.087,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.814,24	6.000,00	16.087,79	-10.087,79
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.994,24	9.378,00	19.137,79	-9.759,79

Produkt - 070-1 - Gesundheitseinrichtungen

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.250,12	6.250,00	6.251,52	-1,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00		300,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.868,24	40.000,00	41.573,58	-1.573,58
17	72	Transferaufwendungen	50,40	1.500,00		1.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	55.168,76	48.050,00	47.825,10	224,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	55.168,76	48.050,00	47.825,10	224,90
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	55.168,76	48.050,00	47.825,10	224,90
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	55.168,76	48.050,00	47.825,10	224,90
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	55.168,76	48.050,00	47.825,10	224,90
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	10.463,00	11.053,00	12.615,00	-1.562,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.463,00	11.053,00	12.615,00	-1.562,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	65.631,76	59.103,00	60.440,10	-1.337,10

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.067,85	-3.250,00	302,91	-3.552,91
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-438,32	438,32
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-40.000,00		-40.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-8.035,23	-8.035,00	-8.035,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.915,13	-4.300,00	-7.339,81	3.039,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-19.018,21	-55.585,00	-15.510,45	-40.074,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.934,26	32.393,00	32.612,03	-219,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.146,54	2.083,00	2.101,09	-18,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.545,44	98.950,00	104.941,59	-5.991,59
14	66	Abschreibungen	187.352,72	156.616,00	159.157,47	-2.541,47
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	219,13		557,19	-557,19
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29,00		165,00	-165,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	283.227,09	290.042,00	299.534,37	-9.492,37
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	264.208,88	234.457,00	284.023,92	-49.566,92
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-19.018,21	-55.585,00	-15.510,45	-40.074,55
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	283.227,09	290.042,00	299.534,37	-9.492,37
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	264.208,88	234.457,00	284.023,92	-49.566,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	264.208,88	234.457,00	284.023,92	-49.566,92
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	37.833,00	48.431,00	51.457,00	-3.026,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	37.833,00	48.431,00	51.457,00	-3.026,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	302.041,88	282.888,00	335.480,92	-52.592,92

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.000,00		30.000,00	-30.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	25.000,00		30.000,00	-30.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.072,10			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.167,57		-8.569,43	8.569,43
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-4.940,00	-2.000,00		-2.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-30.179,67	-2.000,00	-8.569,43	6.569,43
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-5.179,67	-2.000,00	21.430,57	-23.430,57

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.152,98	-3.150,00	-0,05	-3.149,95
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-102.215,41	-100.000,00	-46.979,56	-53.020,44
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-227,08		-206,64	206,64
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-105.595,47	-103.150,00	-47.186,25	-55.963,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.048,86	82.748,00	78.830,05	3.917,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.749,91	3.810,00	3.858,86	-48,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175.601,55	154.450,00	104.781,54	49.668,46
14	66	Abschreibungen	72.800,24	70.057,00	70.066,62	-9,62
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	162,48	30,00	26,48	3,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	328.363,04	311.095,00	257.563,55	53.531,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	222.767,57	207.945,00	210.377,30	-2.432,30
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-105.595,47	-103.150,00	-47.186,25	-55.963,75
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	328.363,04	311.095,00	257.563,55	53.531,45
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	222.767,57	207.945,00	210.377,30	-2.432,30
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.055,08	-1.055,08
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)			1.055,08	-1.055,08
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	222.767,57	207.945,00	211.432,38	-3.487,38
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	73.355,00	72.946,00	99.102,00	-26.156,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	73.355,00	72.946,00	99.102,00	-26.156,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	296.122,57	280.891,00	310.534,38	-29.643,38

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-44.715,22	-5.000,00	-2.500,00	-2.500,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-44.715,22	-5.000,00	-2.500,00	-2.500,00
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-44.715,22	-5.000,00	-2.500,00	-2.500,00

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortge-schriebener fortge-Ergebnis des Vorjah-Ergebnis schriebener Ansatz des des Haus-Posi Konten Bezeichnung Ansatz / haltsjahres Haushaltstion res Ergebnis jahres 2020 2019 des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) -10.980,75 -10.000,00 980,75 548-549 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen -10.000,00 980,75 -10.980,75 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) 10 29.248,74 72.300,00 143.485,27 -71.185,27 13 60, 61, 67-69 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Summe der ordentlichen Aufwendungen 29.248,74 72.300,00 143.485,27 -71.185,27 19 (Nr. 11 bis 18) 29.248,74 62.300,00 144.466,02 -82.166,02 20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) -10.000,00 980,75 -10.980,75 24 Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 29.248,74 72.300,00 143.485,27 -71.185,27 25 (Nr. 19 und Nr. 22) **Ordentliches Ergebnis** 29.248,74 62.300,00 144.466,02 -82.166,02 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) 62.300,00 144.466,02 -82.166,02 30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) 29.248,74 19.397,00 18.102,00 19.050,00 -948,00 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 32 19.397,00 18.102,00 19.050,00 -948,00 33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen 34 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 48.645,74 80.402,00 163.516,02 -83.114,02

Produkt - 090-1 - Städtebauliche Planung

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-2.990,63	2.990,63
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.644,50	-2.000,00	-1.857,50	-142,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	84.738,20	-225,00	-245,70	20,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	82.093,70	-2.225,00	-5.093,83	2.868,83
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.072,21	85.103,00	75.766,41	9.336,59
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	54.435,76	81.448,00	29.685,90	51.762,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.352,91	6.400,00	12.359,35	` -5.959,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	131.860,88	172.951,00	117.811,66	55.139,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	213.954,58	170.726,00	112.717,83	58.008,17
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	82.093,70	-2.225,00	-5.093,83	2.868,83
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	131.860,88	172.951,00	117.811,66	55.139,34
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	213.954,58	170.726,00	112.717,83	58.008,17
27	59	Außerordentliche Erträge	-62.727,80		-258.562,78	258.562,78
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	68.005,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	5.277,20		-258.562,78	258.562,78
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	219.231,78	170.726,00	-145.844,95	316.570,95
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.448,00	22.399,00	25.575,00	-3.176,00
33	1,000	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.448,00	22.399,00	25.575,00	-3.176,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	240.679,78	193.125,00	-120.269,95	313.394,95

Produkt - 100-1 - Bau- & Grundstücksordnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	392.720,00	411.000,00	456.784,60	-45.784,60
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	392.720,00	411.000,00	456.784,60	-45.784,60
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-146.189,20	-30.000,00	-7.518,69	-22.481,31
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-146.189,20	-30.000,00	-7.518,69	-22.481,31
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	246.530,80	381.000,00	449.265,91	-68.265,91

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-263,258,38	-255.600,00	-260.222,05	(Sp. 5 ./. Sp. 6) 4.622,05
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-37,50	250.000,00	200.222,00	,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	, i	-1.000,00		-1.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-12.641,72	-10.000,00	-21.580,98	11.580,98
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.530,23	-4.530,00	-4.530,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.522,99	-5.000,00	-4.884,39	-115,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-286.990,82	-276.130,00	-291.217,65	15.087,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	98.775,48	110.534,00	115.155,26	-4.621,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen 5.658,75 5.663,00		5.737,36	-74,36	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.111,73	35.500,00	47.201,96	-11.701,96
14	66	Abschreibungen	116.618,73	107.135,00	111.852,27	-4.717,27
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.859,72	3.000,00	2.876,24	123,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	256.024,41	261.832,00	282.823,09	-20.991,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-30.966,41	-14.298,00	-8.394,56	-5.903,44
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-286.990,82	-276.130,00	-291.217,65	15.087,65
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	256.024,41	261.832,00	282.823,09	-20.991,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-30.966,41	-14.298,00	-8.394,56	-5.903,44
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.362,38			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-3.362,38			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-34.328,79	-14.298,00	-8.394,56	-5.903,44
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-65.560,00	-66.747,00	-75.790,00	9.043,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.030,00	65.830,00	45.446,00	20.384,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-30.530,00	-917,00	-30.344,00	29.427,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-64.858,79	-15.215,00	-38.738,56	23.523,56

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude Teilfinanzrechnung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)

Produkt - 101-1 - Wohnbauförderung

Teilfinanzrechnung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		100,00		100,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)		100,00		100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		100,00		100,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)		100,00		100,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		100,00		100,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		100,00		100,00

Produkt - 102-1 - Denkmalschutz / Denkmalpflege Teilfinanzrechnung

		-	_
zu	§ 48 Abs.		1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-272.065,74	-280.000,00	-278.246,15	-1.753,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-272.065,74	-280.000,00	-278.246,15	-1.753,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-272.065,74	-280.000,00	-278.246,15	-1.753,85
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-272.065,74	-280.000,00	-278.246,15	-1.753,85
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-272.065,74	-280.000,00	-278.246,15	-1.753,85
27	59	Außerordentliche Erträge			-3.035,92	3.035,92
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)			-3.035,92	3.035,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-272.065,74	-280.000,00	-281.282,07	1.282,07
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-268.885,74	-276.622,00	-278.232,07	1.610,07

Produkt - 110-1 - Konzessionsabgabe Elektrizität

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas

Teilergebnisrechnung

	•	viu.	3101	•••	
zu	Ş	48	Abs	. 1	١

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.469,94	-3.600,00	-3.840,00	240,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.469,94	-3.600,00	-3.840,00	240,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-5.469,94	-3.600,00	-3.840,00	240,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.469,94	-3.600,00	-3.840,00	240,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-5.469,94	-3.600,00	-3.840,00	240,00
27	59	Außerordentliche Erträge			-1.265,43	1.265,43
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)			-1.265,43	1.265,43
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-5.469,94	-3.600,00	-5.105,43	1.505,43
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-2.289,94	-222,00	-2.055,43	1.833,43

Produkt - 111-1 - Konzessionsabgabe Gas

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./. Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.218,07	-14.450,00	-17.495,45	3.045,45
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-21.056,00	-21.100,00	-21.036,00	-64,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.274,07	-35.550,00	-38.531,45	2.981,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.667,29	12.250,00	21.273,39	-9.023,39
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	20.667,29	12.250,00	21.273,39	-9.023,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-18.606,78	-23.300,00	-17.258,06	-6.041,94
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-39.274,07	-35.550,00	-38.531,45	2.981,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	20.667,29	12.250,00	21.273,39	-9.023,39
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-18.606,78	-23.300,00	-17.258,06	-6.041,94
27	59	Außerordentliche Erträge	-497,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-497,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-19.103,78	-23.300,00	-17.258,06	-6.041,94
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	114.499,00	85.954,00	140.940,00	-54.986,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	114.499,00	85.954,00	140.940,00	-54.986,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	95.395,22	62.654,00	123.681,94	-61.027,94

Produkt - 112-1 - Abfallberatung und -service

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.228.935,24	-2.200.000,00	-2.261.097,89	61.097,89
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.228.935,24	-2.200.000,00	-2.200.000,00 -2.261.097,89	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283.053,86	11.200,00	112.591,69	-101.391,69
14	66	Abschreibungen	1.186,39			
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.104.517,76	2.074.000,00	2.098.850,27	-24.850,27
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.388.758,01	2.085.200,00	2.211.441,96	-126.241,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	159.822,77	-114.800,00	-49.655,93	-65.144,07
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.228.935,24	-2.200.000,00	-2.261.097,89	61.097,89
25		Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	2.388.758,01	2.085.200,00	2.211.441,96	-126.241,96
26		Ordentilches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	159.822,77	-114.800,00	-49.655,93	-65.144,07
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	159.822,77	-114.800,00	-49.655,93	-65.144,07
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.160,00	40.537,00	60.910,00	-20.373,00
33		Ergebnis der internen Leistunsgbeziehungen	38.160,00	40.537,00	60.910,00	-20.373,00
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	197.982,77	-74.263,00	11.254,07	-85.517,07

Produkt - 113-1 - Abwasserbeseitigung

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

zu § 48 Abs. 1

Posi tion	I KONTEN I REZEICHNING		Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.004,23	-4.900,00	-5.047,08	147,08
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-946.449,04	-931.200,00	-982.772,06	51.572,06
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-44.758,36	-30.000,00	-25.297,34	-4.702,66
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-19.626,25	-15.000,00	-15.863,75	863,75
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-68.692,37	-54.502,00	-20.313,39	-34.188,61
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.561,39			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.089.091,64	-1.035.602,00	-1.049.293,62	13.691,62
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	259.737,79	297.093,00	296.839,74	253,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.297,70	20.300,00	21.169,45	-869,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.531,00	336.350,00	425.160,66	-88.810,66
14	66	Abschreibungen	352.702,98	315.293,00	274.422,44	40.870,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.672,00	1.000,00	4.144,80	-3.144,80
19	:	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	958.941,47	970.036,00	1.021.737,09	-51.701,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-130.150,17	-65.566,00	-27.556,53	-38.009,47
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	1.516,67		87,00	-87,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	1.516,67		87,00	-87,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.089.091,64	-1.035.602,00	-1.049.293,62	13.691,62
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	960.458,14	970.036,00	1.021.824,09	-51.788,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-128.633,50	-65.566,00	-27.469,53	-38.096,47
27	59	Außerordentliche Erträge	-6.313,41			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.000,00		1.935,79	-1.935,79
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-5.313,41		1.935,79	-1.935,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-133.946,91	-65.566,00	-25.533,74	-40.032,20
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-11.201,00	-13.966,00	-5.088,00	-8.878,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	107.568,00	130.960,00	159.235,00	-28.275,0
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	96.367,00	116.994,00	116.994,00 154.147,00	
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-37.579,91	51.428,00	128.613,26	-77.185,20

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	21.329,72	43.000,00	50.122,26	-7.122,26
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.500,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	28.829,72	43.000,00	50.122,26	-7.122,26
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-332.222,98	-402.852,22	-115.634,73	-287.217,49
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-20.289,65	-75.109,82	-29.486,88	-45.622,94
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-40.889,16			
60	Summe	-393.401,79	-477.962,04	-145.121,61	-332.840,43
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-364.572,07	-434.962,04	-94.999,35	-339.962,69

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-63,73		-3.292,52	3.292,52
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-15.060,00		-7.869,95	7.869,95
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-200.000,00		-200.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-262.392,44	-259.027,00	-260.347,52	1.320,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-296,37	-1.500,00	-36,65	-1.463,35
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-277.812,54	-460.527,00	-271.546,64	-188.980,36
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.341,80	72.588,00	72.844,10	-256,10
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.003,57	4.949,00	5.004,12	-55,12
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	556.865,79	715.960,00	596.499,08	119.460,92
14	66	Abschreibungen	424.339,34	417.236,00	415.649,35	1.586,65
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.057.544,50	1.210.733,00	1.089.996,65	120.736,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	779.731,96	750.206,00	818.450,01	-68.244,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-277.812,54	-460.527,00	-271.546,64	-188.980,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.057.544,50	1.210.733,00	1.089.996,65	120.736,35
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	779.731,96	750.206,00	818.450,01	-68.244,01
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	873,84		15.846,57	-15.846,57
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	873,84		15.846,57	-15.846,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	780.605,80	750.206,00	834.296,58	-84.090,58
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	198.728,00	192.707,00	175.851,00	16.856,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	198.728,00	192.707,00	175.851,00	16.856,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	979.333,80	942.913,00	1.010.147,58	-67.234,58

Produkt - 120-1 - Infrastruktur Gemeindestraßen Teilfinanzrechnung

42

43

50

60

70

Summe

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

zu § 48 Abs. 1

Vergleich Fortge-Ergebnis des Vor-jahres 2019 fortgeschriebener Ergebnis schriebener des Haus-haltsjahres 2020 Ansatz des Posi-Bezeichnung Ansatz / Haushaltstion Ergebnis jahres des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5) 10 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen 11 91.139,56 237.700,00 95.454,37 142.245,63 20 Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit 30 91.139,56 237.700,00 95.454,37 142.245,63 Summe 40 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit -5.000,00 41 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden -2.095,11 -5.000,00

-26.531,57

-50.811,76

-79.438,44

11.701,12

-177.665,40

-10.000,00

-192.665,40

45.034,60

-45.075,03

-45.075,03

50.379,34

-132.590,37

-10.000,00

-147.590,37

-5.344,74

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.217,20	19.300,00	18.217,20	1.082,80
14	66	Abschreibungen	9.003,75	11.285,00	10.955,85	329,15
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.220,95	30.585,00	29.173,05	1.411,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	24.767,47	28.132,00	26.719,57	1.412,43
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.220,95	30.585,00	29.173,05	1.411,95
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	24.767,47	28.132,00	26.719,57	1.412,43
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	24.767,47	28.132,00	26.719,57	1.412,43
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	27.947,47	31.510,00	29.769,57	1.740,43

Produkt - 121-1 - Infrastruktur Kreisstraßen

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-76.318,11	-16.965,51	-12.502,02	-4.463,49
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-76.318,11	-16.965,51	-12.502,02	-4.463,49
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-76.318,11	-16.965,51	-12.502,02	-4.463,49

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,25	0,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,25	0,25
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.024,40	8.600,00	7.024,40	1.575,60
14	66	Abschreibungen	11.482,24	11.672,00	11.552,84	119,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.506,64	20.272,00	18.577,24	1.694,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	13.223,38	14.989,00	13.293,99	1.695,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,25	0,25
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	18.506,64	20.272,00	18.577,24	1.694,76
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	13.223,38	14.989,00	13.293,99	1.695,01
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.223,38	14.989,00	13.293,99	1.695,01
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.403,38	18.367,00	16.343,99	2.023,01

Produkt - 122-1 - Infrastruktur Landesstraßen

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-20.000,00	-383,90	-19.616,10
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-20.000,00	-383,90	-19.616,10
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-20.000,00	-383,90	-19.616,10

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	:	-75.000,00		-75.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.465,45	-3.465,00	-3.465,46	0,46
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.465,45	-78.465,00	-3.465,46	-74.999,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.861,79	113.000,00	34.481,59	78.518,41
14	66	Abschreibungen	32.011,68	32.828,00	33.212,98	-384,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	68.873,47	145.828,00	67.694,57	78.133,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	65.408,02	67.363,00	64.229,11	3.133,89
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.465,45	-78.465,00	-3.465,46	-74.999,54
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	68.873,47	145.828,00	67.694,57	78.133,43
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	65.408,02	67.363,00	64.229,11	3.133,89
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	65.408,02	67.363,00	64.229,11	3.133,89
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.588,02	70.741,00	67.279,11	3.461,89

Produkt - 123-1 - Infrastruktur Bundesstraßen

	ı	vius	ster	19
zu	§	48	Abs	. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-10.159,90			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-30.000,00	-3.839,00	-26.161,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-10.159,90	-30.000,00	-3.839,00	-26.161,00
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-10.159,90	-30.000,00	-3.839,00	-26.161,00

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.038,48	872,00		872,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.999,32	38.600,00	31.173,60	7.426,40
14	66	Abschreibungen	336,02	321,00	306,04	14,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	46.373,82	39.793,00	31.479,64	8.313,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	46.373,82	39.793,00	31.479,64	8.313,36
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	46.373,82	39.793,00	31.479,64	8.313,36
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	46.373,82	39.793,00	31.479,64	8.313,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	46.373,82	39.793,00	31.479,64	8.313,36
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	55.143,00	87.686,00	34.477,00	53.209,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	55.143,00	87.686,00	34.477,00	53.209,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	101.516,82	127.479,00	65.956,64	61.522,36

Produkt - 124-1 - Straßenreinigung und Winterdienst Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.561,25			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.561,25			
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.561,25			

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-17.694,27	-17.694,00	-17.694,29	0,29
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.694,27	-17.694,00	-17.694,29	0,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.068,40	9.650,00	5.068,40	4.581,60
14	66	Abschreibungen	44.560,08	45.399,00	45.298,30	100,70
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	49.628,48	55.049,00	50.366,70	4.682,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	31.934,21	37.355,00	32.672,41	4.682,59
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-17.694,27	-17.694,00	-17.694,29	0,29
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	49.628,48	55.049,00	50.366,70	4.682,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	31.934,21	37.355,00	32.672,41	4.682,59
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	31.934,21	37.355,00	32.672,41	4.682,59
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.360,00	6.756,00	6.090,00	666,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.294,21	44.111,00	38.762,41	5.348,59

Produkt - 125-1 - Öffentlicher Parkraum

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.975,39		-23.035,13	23.035,13
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.765,00	-4.500,00		-4.500,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-15.740,39	-4.500,00	-23.035,13	18.535,13
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-15.740,39	-4.500,00	-23.035,13	18.535,13

Produkt - 126-1 - ÖPNV-Einrichtungen

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-50,00		-50,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.641,18	-17.000,00	-1.651,77	-15.348,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-20.641,18	-17.050,00	-1.651,77	-15.398,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.464,13	30.070,00	3.434,52	26.635,48
14	66	Abschreibungen	6.304,69	8.591,00	6.304,64	2.286,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.768,82	38.661,00	9.739,16	28.921,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	21.127,64	21.611,00	8.087,39	13.523,61
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-20.641,18	-17.050,00	-1.651,77	-15.398,23
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	41.768,82	38.661,00	9.739,16	28.921,84
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	21.127,64	21.611,00	8.087,39	13.523,61
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	21.127,64	21.611,00	8.087,39	13.523,61
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.180,00	3.378,00	3.050,00	328,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	24.307,64	24.989,00	11.137,39	13.851,61

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		93.000,00		93.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		93.000,00		93.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.159,88	-142.000,00	-124.182,54	-17.817,46
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-17.159,88	-142.000,00	-124.182,54	-17.817,46
70	Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-17.159,88	-49.000,00	-124.182,54	75.182,54

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,03	0,03
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,03	0,03
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.005,76	4.036,00	4.796,61	-760,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.297,03	22.910,00	28.136,60	-5.226,60
14	66	Abschreibungen	8.546,70	8.496,00	8.495,92	0,08
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29,00		29,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.878,49	35.442,00	41.458,13	-6.016,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	39.573,47	33.137,00	39.153,10	-6.016,10
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,03	0,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	41.878,49	35.442,00	41.458,13	-6.016,13
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	39.573,47	33.137,00	39.153,10	-6.016,10
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	31,04			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	31,04			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	39.604,51	33.137,00	39.153,10	-6.016,10
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	70.691,00	81.079,00	63.100,00	17.979,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	70.691,00	81.079,00	63.100,00	17.979,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	110.295,51	114.216,00	102.253,10	11.962,90

Produkt - 130-1 - Grün- und Parkanlagen

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-200,00	-192,00	-8,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.211,72	-7.212,00	-7.211,73	-0,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.403,72	-7.412,00	-7.403,73	-8,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.890,61	10.000,00	14.293,35	-4.293,35
14	66	Abschreibungen	30.633,69	42.782,00	34.698,50	8.083,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	86.060,60	86.000,00	87.823,00	-1.823,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	126.584,90	138.782,00	136.814,85	1.967,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	119.181,18	131.370,00	129.411,12	1.958,88
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.403,72	-7.412,00	-7.403,73	-8,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	126.584,90	138.782,00	136.814,85	1.967,15
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	119.181,18	131.370,00	129.411,12	1.958,88
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	119.181,18	131.370,00	129.411,12	1.958,88
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.405,00	17.184,00	18.864,00	-1.680,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.405,00	17.184,00	18.864,00	-1.680,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130.586,18	148.554,00	148.275,12	278,88

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-105.566,60	-20.000,00	-32.015,83	12.015,83
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-105.566,60	-20.000,00	-32.015,83	12.015,83
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-105.566,60	-20.000,00	-32.015,83	12.015,83

Posi			Ergebnis des Vorjah-	Fortge- schriebener Ansatz des	Ergebnis des Haus-	Vergleich fortge- schriebener
tion	Konten	Bezeichnung	res 2019	Haushalts- jahres 2020	haltsjahres 2020	Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-103.461,28	-107.000,00	-104.909,39	-2.090,61
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.234,98	-300,00	-500,40	200,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-771,03	-770,00	-771,03	1,03
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-238,00	238,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-107.467,29	-108.070,00	-106.418,82	-1.651,18
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	97.185,17	100.381,00	99.995,31	385,69
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.749,56	6.701,00	6.785,66	-84,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.563,58	48.050,00	76.628,28	-28.578,28
14	66	Abschreibungen	45.363,53	45.247,00	47.414,08	-2.167,08
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201,00	30,00	201,00	-171,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	226.062,84	200.409,00	231.024,33	-30.615,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	118.595,55	92.339,00	124.605,51	-32.266,51
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-107.467,29	-108.070,00	-106.418,82	-1.651,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	226.062,84	200.409,00	231.024,33	-30.615,33
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	118.595,55	92.339,00	124.605,51	-32.266,51
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			44.402,69	-44.402,69
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)			44.402,69	-44.402,69
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	118.595,55	92.339,00	169.008,20	-76.669,20
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-5.093,00	-6.424,00	-7.367,00	943,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	44.350,00	47.042,00	47.165,00	-123,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	39.257,00	40.618,00	39.798,00	820,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	157.852,55	132.957,00	208.806,20	-75.849,20

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-100.531,68	100.531,68
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.736,86	-255.547,26	-139.737,44	-115.809,82
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-5.000,00	-4.602,07	-397,93
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-31.736,86	-260.547,26	-244.871,19	-15.676,07
70	Saldo (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-31.736,86	-260.547,26	-244.871,19	-15.676,07

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-190.692,30	-269.050,00	-160.961,05	-108.088,95
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.220,16	-34.440,00	-17.401,50	-17.038,50
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-225,00	-25.587,02	25.362,02
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-353,08		-382,64	382,64
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-214.265,54	-303.715,00	-204.332,21	-99.382,79
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	111.983,01	118.681,00	123.372,15	-4.691,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.170,64	6.839,00	6.978,23	-139,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.167,94	217.940,00	133.784,38	84.155,62
14	66	Abschreibungen	14.933,95	15.423,00	14.878,90	544,10
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.441,88	2.490,00	2.369,88	120,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	292.697,42	361.373,00	281.383,54	79.989,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	78.431,88	57.658,00	77.051,33	-19.393,33
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-214.265,54	-303.715,00	-204.332,21	-99.382,79
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	292.697,42	361.373,00	281.383,54	79.989,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	78.431,88	57.658,00	77.051,33	-19.393,33
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.473,44		-1.200,00	1.200,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	343,28			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-5.130,16		-1.200,00	1.200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	73.301,72	57.658,00	75.851,33	-18.193,33
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	31.594,00	33.470,00	34.157,00	-687,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31.594,00	33.470,00	34.157,00	-687,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	104.895,72	91.128,00	110.008,33	-18.880,33

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.000,00		-10.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-10.000,00		-10.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-10.000,00		-10.000,00

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.108,92	-14.000,00	-2.604,86	-11.395,14
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.108,92	-14.000,00	-2.604,86	-11.395,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.929,82	10.100,00	4.127,97	5.972,03
14	66	Abschreibungen	5.584,24	5.584,00	5.584,24	-0,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.210,00	4.500,00	3.650,00	850,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.724,06	20.184,00	13.362,21	6.821,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-1.384,86	6.184,00	10.757,35	-4.573,35
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-18.108,92	-14.000,00	-2.604,86	-11.395,14
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	16.724,06	20.184,00	13.362,21	6.821,79
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-1.384,86	6.184,00	10.757,35	-4.573,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.384,86	6.184,00	10.757,35	-4.573,35
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.825,00	50.410,00	42.696,00	7.714,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.825,00	50.410,00	42.696,00	7.714,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.440,14	56.594,00	53.453,35	3.140,65

Produkt - 133-2 - Förderung der Landwirtschaft

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-100,00	-100,00	-100,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-100,00	-100,00	-100,00	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.327,12	85.578,00	85.982,31	-404,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.823,76	5.830,00	5.906,48	-76,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517,12	14.550,00	1.560,12	12.989,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	89.668,00	105.958,00	93.448,91	12.509,09
20	5	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	89.568,00	105.858,00	93.348,91	12.509,09
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-100,00	-100,00	-100,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	89.668,00	105.958,00	93.448,91	12.509,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	89.568,00	105.858,00	93.348,91	12.509,09
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	89.568,00	105.858,00	93.348,91	12.509,09
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	33.357,00	45.714,00	36.913,00	8.801,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	33.357,00	45.714,00	36.913,00	8.801,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	122.925,00	151.572,00	130.261,91	21.310,09

Produkt - 140-1 - Umweltschutzmaßnahmen

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.785,00			(σρ. σ σρ. σ)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700,00	-700,00	-700,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.485,00	-700,00	-700,00	
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.245,54	29.050,00	33.683,25	-4.633,25
14	66	Abschreibungen	1.389,77	1.390,00	1.389,76	0,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	38.635,31	30.440,00	35.073,01	-4.633,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	36.150,31	29.740,00	34.373,01	-4.633,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.485,00	-700,00	-700,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	38.635,31	30.440,00	35.073,01	-4.633,01
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	36.150,31	29.740,00	34.373,01	-4.633,01
27	59	Außerordentliche Erträge	-565,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-565,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	35.585,31	29.740,00	34.373,01	-4.633,01
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	17.994,00	21.194,00	6.090,00	15.104,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	17.994,00	21.194,00	6.090,00	15.104,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	53.579,31	50.934,00	40.463,01	10.470,99

Produkt - 150-1 - Lokale Wirtschaftsförderung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.978,57	-11.000,00	-62,90	-10.937,10
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.802,08	-12.000,00	-1.067,70	-10.932,30
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.785,00	-1.700,00		-1.700,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-159,84		-311,61	311,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-33.725,49	-24.700,00	-1.442,21	-23.257,79
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.984,34	37.557,00	37.704,58	-147,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.562,27	2.545,00	2.600,64	-55,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.006,39	66.400,00	2.569,50	63.830,50
14	66	Abschreibungen	171,01	171,00	171,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	115.724,01	106.673,00	43.045,72	63.627,28
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	81.998,52	81.973,00	41.603,51	40.369,49
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-33.725,49	-24.700,00	-1.442,21	-23.257,79
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	115.724,01	106.673,00	43.045,72	63.627,28
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	81.998,52	81.973,00	41.603,51	40.369,49
27	59	Außerordentliche Erträge	-800,00	-500,00		-500,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	91,60		1.080,46	-1.080,46
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-708,40	-500,00	1.080,46	-1.580,46
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	81.290,12	81.473,00	42.683,97	38.789,03
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	107.215,00	113.176,00	39.778,00	73.398,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	107.215,00	113.176,00	39.778,00	73.398,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	188.505,12	194.649,00	82.461,97	112.187,03

zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,80	-200,00	-7.000,80	6.800,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.895,30	-6.000,00	-2.710,10	-3.289,90
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.830,00	-20.000,00	-12.118,23	-7.881,77
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.720,74	-7.123,00	-5.644,73	-1.478,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.215,61		-3.782,23	3.782,23
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-40.662,45	-33.323,00	-31.256,09	-2.066,91
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.887,11	1.771,00	3.381,56	-1.610,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.475,37	88.550,00	70.724,07	17.825,93
14	66	Abschreibungen	86.168,44	99.183,00	94.602,34	4.580,66
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		600,00		600,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	157,36	160,00	86,64	73,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	177.688,28	190.264,00	168.794,61	21.469,39
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	137.025,83	156.941,00	137.538,52	19.402,48
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-40.662,45	-33.323,00	-31.256,09	-2.066,91
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	177.688,28	190.264,00	168.794,61	21.469,39
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	137.025,83	156.941,00	137.538,52	19.402,48
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.482,97		2.169,64	-2.169,64
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	1.482,97		2.169,64	-2.169,64
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	138.508,80	156.941,00	139.708,16	17.232,84
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.379,00	33.115,00	73.590,00	-40.475,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.379,00	33.115,00	73.590,00	-40.475,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	178.887,80	190.056,00	213.298,16	-23.242,16

Produkt - 151-2 - Dorfgemeinschaftshäuser

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./. Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-108.359,00	-114.296,63	-132.970,62	18.673,99
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-5.000,00		-5.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-108.359,00	-119.296,63	-132.970,62	13.673,99
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-108.359,00	-119.296,63	-132.970,62	13.673,99

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.755,83	-128.000,00	-153.232,18	25.232,18
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-6.308,62	6.308,62
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.073,98	-2.074,00	-2.073,98	-0,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.829,81	-130.074,00	-161.614,78	31.540,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			14.285,50	-14.285,50
14	66	Abschreibungen	86.623,68	87.555,00	86.623,66	931,34
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	48.443,12	50.000,00	74.013,38	-24.013,38
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	135.066,80	137.555,00	174.922,54	-37.367,54
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	35.236,99	7.481,00	13.307,76	-5.826,76
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-99.829,81	-130.074,00	-161.614,78	31.540,78
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	135.066,80	137.555,00	174.922,54	-37.367,54
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	35.236,99	7.481,00	13.307,76	-5.826,76
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	35.236,99	7.481,00	13.307,76	-5.826,76
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.236,99	7.481,00	13.307,76	-5.826,76

Produkt - 151-4 - Breitbandnetz

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-74,95			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-117.924,84	-378.590,00	-309.933,75	-68.656,25
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-117.999,79	-378.590,00	-309.933,75	-68.656,25
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-117.999,79	-378.590,00	-309.933,75	-68.656,25

Teilergebnisrechnung

Vergleich Fortgefortge-schriebener Ergebnis schriebener Ergebnis des Haus-haltsjahres des Vorjah-Ansatz des Posi Ansatz / Konten Bezeichnung Haushaltstion res Ergebnis 2020 2019 jahres des Haus-2020 haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6) -300,00 -182,10 -105,70 50 Privatrechtliche Leistungsentgelte 1 -540,00 2 51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 3 548-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen -3.155,43 -250,00 -900,00 650,00 10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) -3.801,13 -550,00 -1.017,90 467,90 62, 63, 640-643, 647-649, 65 -1.670,76 37.207,00 38.877,76 11 Personalaufwendungen 36.557,86 2.562,10 2.545,00 2.600,48 -55,48 12 644-646 Versorgungsaufwendungen 15.413,22 7.786,78 60, 61, 67-69 26.723,25 23.200,00 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 1.438,00 1.589,89 -151,89 1.526,81 14 66 Abschreibungen Summe der ordentlichen Aufwendungen 67.370,02 64.390,00 58.481,35 5.908,65 19 (Nr. 11 bis 18) 20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) 63.568,89 63.840,00 57.463,45 6.376,55 Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge -1.017,90 467,90 -3.801,13 -550,00 24 (Nr. 10 und Nr. 21) Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen 5.908,65 67.370,02 64.390,00 58.481,35 25 (Nr. 19 und Nr. 22) **Ordentliches Ergebnis** 63.568,89 63.840,00 57.463,45 6.376,55 26 (Nr. 24 ./. Nr. 25) Außerordentliche Erträge -200,00 59 27 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28) -200,00 29 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) 63.368,89 63.840,00 57.463,45 6.376,55 30 21.448,00 20.250,00 25.575,00 -5.325,00 32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen 21.448,00 20.250,00 25.575,00 -5.325,00 33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 84.816,89 84.090,00 83.038,45 1.051,55 34

zu § 48 Abs. 1

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.379,21			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.367,45	-5.000,00	-2.082,50	-2.917,50
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-16.746,66	-5.000,00	-2.082,50	-2.917,50
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-16.746,66	-5.000,00	-2.082,50	-2.917,50

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
	540.540	Manager and a second assets as a second assets as a second assets as a second assets as a second as a second assets as a second as a secon	45.00	50.00	-45,00	(Sp. 5 ./. Sp. 6) -5,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich	-45,00	-50,00	·	
5	55	Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.821.748,84	-10.560.122,00	-10.437.386,27	-122.735,73
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-394.362,60	-396.675,00	-394.362,60	-2.312,40
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.949.818,96	-4.227.761,00	-4.717.263,00	489.502,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-54.600,00	-40.069,00	-40.616,57	547,57
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-15.220.575,40	-15.224.677,00	-15.589.673,44	364.996,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		550,00	564,40	-14,40
14	66	Abschreibungen	42.785,69	4.000,00		4.000,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.603.538,76	7.457.160,00	7.676.859,88	-219.699,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) 7.646.324,45 7.461.710,00 7.677.424,20		-215.714,28		
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-7.574.250,95	-7.762.967,00	-7.912.249,16	149.282,16
21	56, 57	Finanzerträge	-17.659,00	-15.500,00	-29.471,00	13.971,00
22	77	Zinsen und andere-Finanzaufwendungen	4.215,00	5.000,00	8.999,00	-3.999,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-13.444,00	-10.500,00	-20.472,00	9.972,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-15.238.234,40	-15.240.177,00	-15.619.144,44	378.967,44
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.650.539,45	7.466.710,00	7.686.423,28	-219.713,28
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-7.587.694,95	-7.773.467,00	-7.932.721,16	159.254,16
27	59	Außerordentliche Erträge	-718,64			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-718,64			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-7.588.413,59	-7.773.467,00	-7.932.721,16	159.254,16
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	89.347,00	92.421,00	73.870,00	18.551,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			18.551,00	
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.499.066,59	-7.681.046,00	-7.858.851,16	177.805,16

Produkt - 160-1 - Gemeindesteuern / Zuweisungen / Umlagen Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		490.000,00	37.700,00	452.300,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		261.625,00		261.625,00
30	Summe		751.625,00	37.700,00	713.925,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		751.625,00	37.700,00	713.925,00

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
						(Sp. 5 ./. Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.116,91	-2.107,00	-1.516,00	-591,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-37.479,25	-62.788,00	-63.190,40	402,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-38.596,16	-64.895,00	-64.706,40	-188,60
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			125,00	-125,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)			125,00	-125,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	-38.596,16	-64.895,00	-64.581,40	-313,60
21	56, 57	Finanzerträge	-67.340,24	-64.177,00	-66.467,15	2.290,15
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	304.760,97	291.268,00	290.800,76	467,24
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	237.420,73	227.091,00	224.333,61	2.757,39
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-105.936,40	-129.072,00	-131.173,55	2.101,55
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	304.760,97	291.268,00	290.925,76	342,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	198.824,57	162.196,00	159.752,21	2.443,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	198.824,57	162.196,00	159.752,21	2.443,79
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.474,00	-25.707,00	-40.979,00	15.272,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	89.347,00	92.421,00	73.870,00	18.551,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	59.873,00	66.714,00	32.891,00	33.823,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	258.697,57	228.910,00	192.643,21	36.266,79

Produkt - 161-1 - Kredit- und Beteiligungsmanagement Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	232.348,57	131.000,00	47.659,02	83.340,98
13	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	103.527,58	101.425,00	102.616,40	-1.191,40
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	754.373,91	400.000,00	574.722,16	-174.722,16
30	Summe	1.090.250,06	632.425,00	724.997,58	-92.572,58
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-851.276,62	-881.040,00	-874.229,49	-6.810,51
60	Summe	-851.276,62	-881.040,00	-874.229,49	-6.810,51
70	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	238.973,44	-248.615,00	-149.231,91	-99.383,09

zu § 48 Abs. 1

Teilergebnisrechnung

Posi tion Konten Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
---------------------------------	--	--	--	---

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2019	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2020	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2020	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2020

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO i. V. m. § 50 GemHVO)

Allgemeine Angaben

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Er umfasst sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen und besteht aus

- 1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
- 2. der Ergebnisrechnung und
- 3. der Finanzrechnung.

Die drei Rechnungslegungskomponenten wurden entsprechend den Vorgaben der HGO und GemHVO sowie den zur HGO und zur GemHVO ergangenen Verwaltungsvorschriften/Hinweisen gegliedert. Sie sind in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Alle Beträge sind grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen. Ausgenommen hiervon sind die Bereiche Schwimmbad (Produkt 081-2), Gemeindewald (Produkt 133-1), Märkte (Produkt 151-1), der Wirtschaftsbetrieb der zentralen Sportanlage (Produkt 081-1) und das Breitbandnetz (Produkt 151- 4) sowie die Wasserversorgung (114-1) als Betriebe gewerblicher Art, da diese vorsteuerabzugsberechtigt sind.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und dieser Anhang mit Anlagen sowie eine Übersicht, über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen sind beizufügen.

In den folgenden Erläuterungen wurde zur einfacheren Darstellung mit gerundeten Zahlen gearbeitet. Dementsprechend kann es zu geringfügigen Abweichungen gegenüber den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung kommen.

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anlagen- und Forderungsspiegel sowie die Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2020 wurden nach den Mustern der GemHVO in der Fassung vom 07.12.2016 (GVBI. S. 254) aufgestellt. Die Nummerierungen in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung entsprechen den Ziffern in der Bilanz gemäß dem Muster 20 GemHVO. Bilanzpositionen, für die weder im Berichtsjahr noch im Vorjahr Werte anzusetzen waren, wurden nicht aufgeführt. Die Nummerierung ist deshalb nicht durchgehend.



Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensbewertung der Gemeinde Fürth für die Bilanz erfolgt entsprechend den Vorgaben der GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Abnutzbare Vermögensgegenstände werden ausschließlich linear abgeschrieben. Nicht abgeschrieben werden Grundstücke und der Tierbestand des Bergtierparks Erlenbach. Für die Festlegung der Nutzungsdauer ist die am 03.09.2007 von der Gemeindevertretung zusammen mit der Bewertungsrichtlinie beschlossene Abschreibungstabelle maßgeblich.

Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms des Landes Hessen (KIP-Land) angeschafft bzw. hergestellt wurden, werden entsprechend den Förderrichtlinien über 30 Jahre linear abgeschrieben (§ 11 Abs. 1 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz). Für im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) des Bundes (KIP-Bund) angeschaffte Vermögensgegenstände gilt eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren (Laufzeit der sogenannten Kofinanzierungsdarlehen).

Bei der Abschreibung von Gebäuden wird in geeigneten Fällen der sogenannte Komponentenansatz angewandt (sh. § 43 Abs. 1 GemHVO i. V. m. Ziff. 5 der Hinweise zu § 43 GemHVO).

Anschaffungsnebenkosten (z.B. Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Versand- und Frachtkosten etc.) wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, Rabatte etc.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Zinsen für Fremdkapital wurden nur beim Breitbandnetz in die Herstellungskosten einbezogen.

Um eine Vereinheitlichung der Gemeindebilanz mit der Steuerbilanz (für die Körperschaftssteuer) zu erreichen, wurde für den Jahresabschluss 2020 eine Verlängerung der Nutzungsdauer von Hausanschlüssen von 20 auf 50 Jahre vorgenommen. Dies entspricht der Nutzungsdauer/Abschreibungen für Wasserversorgungsleitungen. Analog wurde auch die Auflösung der Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen und Hausanschlusskostenersätze von 20 auf 50 Jahre verlängert. Die ursprüngliche Nutzungsdauer von 20 Jahren basierte auf der Überleitung der Anlagen und Zuschüsse aus dem ehemaligen Eigenbetrieb Wasserversorgung. Dort waren für die Bestimmung der Nutzungsdauer abweichende handelsrechtliche Vorgaben maßgeblich.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten unter 800 € netto) werden seit 01.01.2019 grundsätzlich nicht mehr inventarisiert, es sei denn, dass eine Inventarisierung zur Dokumentation der Eigentumsverhältnisse in Einzelfällen sinnvoll erscheint.

Abweichungen von denen für das Vorjahr angewandten Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.



Bei den Kostenstellen ergaben sich 2020 folgende Änderungen:

- ➤ Die Kostenstelle 1-0709, Waldkindergarten, ist neu hinzugekommen
- ➤ Die Kostenstelle 1-0703, Kindergarten Ellenbach, ist entfallen
- ➤ Die Kostenstelle 4-0517, Kleiderkammer, ist neu hinzugekommen
- ➤ Die Kostenstelle 2-0500, wurde umbenannt von "Kaufmännische Betreuung Eigenbetrieb Wasserversorgung" in "Wasserversorgung".

Beim Kostenträgerplan ergaben sich im Berichtsjahr keine Änderungen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt (sh. auch Ziffer 2.3 in diesem Anhang).

Erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge für Investitionen werden nach dem Bruttoprinzip als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen. Sie werden der bezuschussten Anlage zugeordnet und zeitgleich mit der Abschreibung der Anlage ertragswirksam aufgelöst. Die erhaltenen Zuschüsse im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme werden über die Laufzeit der Darlehen abgeschrieben (30 Jahre beim KIP-Land und 10 Jahre beim KIP-Bund).

Für erkennbare Risiken wurden angemessene Rückstellungen gebildet. Verbindlichkeiten wurden zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Ausführlichere Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden enthält die Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Fürth vom 03.09.2007.

Der tatsächliche Bestand der beweglichen Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zum Stichtag 31.12.2020 durch eine Inventur überprüft. Sie bezog sich auf die Ausstattungsgegenstände der Bereiche Wasserversorgung und Wald.

Entsprechend Ziff. 3.4 der gemeindlichen Inventurrichtlinie in der Fassung vom 10.10.2013 in Verbindung mit Ziff. 3 der Verwaltungsvorschriften zu § 36 GemHVO wird nicht jedes Jahr eine Vollinventur durchgeführt, sondern nur für Teilbereiche im jährlichen Wechsel. Die Bestandsveränderungen, die sich aus der Inventur ergeben haben, wurden entsprechend in der Anlagenbuchhaltung verbucht.



Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

64.893.071,61 €

Hierunter versteht man Vermögensgegenstände, die dauerhaft dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb zu dienen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.802.882,83 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen.

Hierunter fallen insbesondere EDV-Software und Lizenzen sowie an Dritte gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden sind und unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruches geleistet werden (§ 38 Abs. 4 GemHVO in Verbindung mit Ziff. 2 der VV zu § 38 GemHVO).

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen 2,64 % unserer Bilanzsumme.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

74.734,61 €

Im Haushaltsjahr 2020 wurden rund 20.000 € in verschiedene Softwareprogramme/ Lizenzen investiert. Schwerpunkt war dabei die Software für den elektronischen Sitzungsdienst mit rund 15.000 €.

Hinzu kommen rund 10.000 € im Zusammenhang mit der Verlängerung der wasserrechtlichen Genehmigung für die Förderung von Trinkwasser, die ebenfalls als immaterieller Vermögenswert zu bilanzieren ist.

Die Abschreibungen für diesen Bereich beliefen sich auf 26.000 €.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

1.728.148,22 €

In dieser Bilanzposition werden sowohl die geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte (Maßnahme abgeschlossen) als auch die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen (Investitionsmaßnahme des Dritten ist zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen).



Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine neuen aktivierungspflichtigen Investitionszuschüsse an Dritte gewährt. Die Reduzierung dieser Bilanzposition ergibt sich durch die planmäßige Abschreibung (63.000 €) des in früheren Jahren bezuschussten Anlagevermögens (Kinderkrippe "Zauberwald", Foyer an der Heinrich-Böll-Schule sowie Turnhalle an der Müller-Guttenbrunn-Schule).

1.2 Sachanlagen

45.838.827,37 €

Das Sachanlagevermögen wird mit 46 Mio. € bilanziert, das sind 67,03 % unserer Bilanzsumme, und ist in sechs Anlageklassen unterteilt.

1.2.1 Grundstücke

6.646.148,16 €

Der Wert der Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 191.000 € verringert.

Bei den unbebauten Grundstücken reduzierte sich der Bilanzwert insgesamt um 103.000 €. Dieser Veränderung liegen folgende Geschäftsvorfälle zu Grunde:

\triangleright	Verkauf zweier Bauplätze in der Bonhoefferstr.	-96.000 €
>	Verkauf eines landwirtschaftlichen Grundstückes	- 3.000€
>	Umbuchung eines Grundstückes von unbebaut auf bebaut	-12.000 €
>	Kauf eines landwirtschaftlichen Grundstückes	<u>+ 8.000 €</u>
Saldo		-103.000 €

Die bebauten Grundstücke verringerten sich um 88.000 €. Hinzu gekommen ist das Grundstück, dass von den unbebauten in die bebauten Grundstücke umgebucht wurde. Als Abgang zu verzeichnen ist der Teil des Grundstückes Erbacher Str. 134 A in Krumbach (Feuerwehrhaus), der an einen Bauinteressenten verkauft wurde.

TIELE Baaton on com Baaton aan nomaon oranaotaciton	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	11.837.420,93 €
---	---	-----------------

Der Wert des Gebäudebestandes der Gemeinde Fürth hat sich im Kalenderjahr 2020 um rund 35.000 € erhöht.

An wesentlichen Zugängen im Berichtsjahr sind unter dieser Bilanzposition zu nennen:

Erneuerung des Kindergarten Fürth, Erdgeschoss,	255.000€
Dach Friedhofshalle Krumbach	136.000€
Nachträgliche Anschaffungskosten (Schlussrechnungen)	
für die verschiedenen Heizungserneuerungen in den DGH	
bzw. Kindergarten Krumbach	80.000€
Erneuerung der Heizungsanlage im Rathaus	47.000 €
Ausbau Speicher Dachgeschoss DGH Lörzenbach	16.000€
Nachträgliche Anschaffungskosten Umbau	
Kiga Fahrenbach	13.000 €
Zweiter Obdachlosencontainer	10.000€

Die Abschreibungen beliefen sich für das Haushaltsjahr 2020 auf 563.000 €.



1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen 23.746.340,73 €

Das Infrastrukturvermögen verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 450.000 €. Es umfasst mehr als die Hälfte des gesamten Sachanlagevermögens.

Die wichtigsten Neuinvestitionen im Berichtsjahr waren:

Erneuerung der Inselstraße	123.000 €
Erneuerung der Wasserleitung Inselstraße	105.000 €
Wasserhausanschlüsse	50.000 €
Bahnübergang Wendelinusstraße (hier erfolgte	
die Abrechnung durch die Deutsche Bahn)	40.000 €
Erweiterung der Urnenwand Friedhof Krumbach	22.000 €
Erneuerung B 38 OD Fürth, Gemeindeanteil Gehwege etc.	22.000 €
Gehweganteil L 3346 OD Weschnitz	10.000 €

Bei den Maßnahmen Brücke Zufahrt Stausee Ellenbach (15.000 €) Erneuerung Wasserleitung Ortsstraße Steinbach (65.000 €) und Gehwege OD Steinbach (12.500 €) fielen noch nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten (Schlussabrechnungen) an.

Der Werteverzehr (Abschreibungen) für den Infrastrukturbereich belief sich auf 916.000 €.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.131.542,99 €
---	----------------

Diese Bilanzposition verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 31.000 €. Als Zugänge waren der neue Filter für den Hochbehälter Erlenbach mit 19.000 € sowie ein Trübungsmessgerät für die Wasserversorgung in Höhe von 4.000 € zu verzeichnen. Die Abschreibungen betrugen 54.000 €.

1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1.683.432,33€

Der Buchwert der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum Jahresabschluss um rund 43.000 € verringert. Wesentliche Anschaffungen waren 2020:

Ausrüstungsgegenstände für die Feuerwehren	47.000 €
PC's, Laptop, Aufbau WLAN, für die Verwaltung	45.000 €
Rollcontainer Feuerwehren	34.500 €
Atemschutzgeräte Feuerwehren	24.000 €
Möblierung Rathaus	20.000€
Spielgeräte für die Spielplätze	19.000€
Ausstattung der Kindergärten	13.000 €
Geräte für die Wasserversorgung	8.000€

Abgänge der Betriebs - und Geschäftsausstattung waren in Höhe von 4.500 € zu verzeichnen. Mit fast 3.000 € entfiel der größte Anteil der abgängigen Betriebs- u. Geschäftsausstattung auf verendete Tiere aus dem Bergtierpark.



Der Rest entfällt auf Anlagen/Geräte, die vor Ende der Abschreibungsdauer ausgesondert werden mussten (defekt, Reparatur unrentabel etc.).

Die gesamte Abschreibung für diesen Bereich belief sich auf rund 251.000 €.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

793.942,23 €

Unter der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag nicht fertig gestellt/abgeschlossen sind bzw. geleistete Anzahlungen (geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte, Ziff. 9 der VV zu § 49 GemHVO). Diese Position erhöhte sich im Haushaltsjahr 2020 um 340.000 €.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau einschließlich der geleisteten Anzahlungen beliefen sich auf 1.482.000 €. Von den Anlagen im Bau auf die jeweilige Bilanzposition (Bauten, Infrastrukturvermögen etc.) wurden im Berichtsjahr 1.097.000 € umgebucht. Wesentliche Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2020 abgeschlossen wurden, waren:

Erneuerung Erdgeschoss Kindergarten Fürth	255.000 €
Dach Friedhofshalle Krumbach	136.000 €
Erneuerung Inselstraße	123.000 €
Erneuerung Wasserleitung Inselstraße	105.000 €
Heizungserneuerung in DGH's und Kindergarten Krumbach	
(nachträgliche Herstellungskosten/Schlussrechnungen)	80.000€
Wasserhausanschlüsse	50.000 €
Erneuerung Heizung Rathaus	47.000 €

Baumaßnahmen, die im Kalenderjahr 2020 begonnen oder fortgesetzt, aber nicht abgeschlossen wurden, waren insbesondere (in Klammern die bisher insgesamt aufgewendeten Beträge):

- ➤ Barrierefreier Umbau Bushaltestellen (141.000 €)
- Energetische Maßnahmen Rathaus (132.000 €)
- ➤ Umbau Keller im Kindergarten Krumbach (108.000 €)
- ➤ Neugestaltung Spielplatz Kindergarten Krumbach (83.000 €)
- Sanierung DGH Erlenbach (58.000 €)
- ➤ Erneuerung Marktplatzbrunnen (13.000 €)
- ➤ Wasseranschlussleitung Am Brombach (12.000 €)
- ➤ Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach (11.000 €)
- ➤ Ausbau Breitbandnetz Brombach/Leberbach (10.000 €)

Im Haushaltsjahr 2020 wurden geleistete Anzahlungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung in Höhe von 191.000 € gebucht. Dabei handelt es sich um Beladung und den Aufbau für ein Mannschaftslöschfahrzeug (MLF) und einen Gerätewagen Logistik (GWL) der Feuerwehr Krumbach. Beide Fahrzeuge befanden sich seit 2018 (GWL) bzw. 2020 (MLF) im Beschaffungsprozess. Anfang 2021 wurden dann beide Fahrzeuge in Dienst gestellt. Für den Jahresabschluss 2020 sind die seither getätigten Auszahlungen bilanziell noch unter den geleisteten Anzahlungen darzustellen.



1.3. Finanzanlagen

6.044.909,41 €

Das Finanzanlagevermögen ist in sechs Anlageklassen unterteilt und umfasst mit 6 Mio. € 8,84 % unserer Bilanzsumme.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

15.000,00€

Unter sogenannten verbundenen Unternehmen versteht man die Eigenbetriebe der Gemeinde Fürth. Nach der Auflösung des Eigenbetriebes Wasserversorgung zum 01.01.2019 bzw. dessen Integration in den Kernhaushalt der Gemeinde ist hier lediglich noch das Stammkapital des Eigenbetriebes "IKbit" auszuweisen.

Der Eigenbetrieb "IKbit" erzielte im Jahr 2020 gemäß dem vorläufigen Jahresabschluss einen Gewinn in Höhe von 15.000 €. Dieser Gewinn ist jedoch in der Bilanz der Gemeinde nicht auszuweisen (Realisationsprinzip, § 40 Abs. 3 GemHVO) und führen daher zu keiner Veränderung des Wertansatzes in der Vermögensrechnung der Kommune.

1.3.3 Beteiligungen

3.794.342,85 €

Unter den Beteiligungen ist der gemeindliche Anteil an den Wasserverbänden Bergstraße und Gersprenzgebiet, am Abwasserverband "Oberes Weschnitztal", am Zweckverband Abfallwirtschaft (ZAKB) und an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH zu bilanzieren. Des Weiteren sind hier auch die Genossenschaftsanteile (Volksbank Weschnitztal eG und Baugenossenschaft Viernheim eG) abzubilden.

An sämtlichen, vorgenannten Beteiligungen waren für den Jahresabschluss der Kommune keine Anpassungen im Beteiligungsansatz vorzunehmen. Dies wäre gemäß Ziffer 13 der Verwaltungsvorschriften zu § 49 GemHVO nur bei wesentlichen Vorgängen, z. B. bei der Aufnahme weiterer Mitglieder oder der Leistung einer weiteren Kapitaleinlage erforderlich bzw. bei dauerhaften Verlusten (Ziff. 16 der Hinweise zu § 41 GemHVO).

Die Mitgliedschaft bei der ekom21/KGRZ ist gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011 mit dem Erinnerungswert bzw. nur informatorisch anzugeben, da sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten der ekom21 ein negativer Wert ergäbe.

Die Beteiligung an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH sowie an den Genossenschaften ist in Höhe unserer Kapitaleinlage bilanziert und verändert sich nicht, solange keine Anteile ge- oder verkauft werden.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

1.640.411,50 €

Als Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ist der Gegenwert der an den Abwasserverband "Oberes Weschnitztal" übertragenen Abwasseranlagen (Kanalnetz) auszuweisen. Dieser Wert reduziert sich jährlich um die vom Abwasserverband geleisteten Tilgungszahlungen für die übertragenen Anlagen (94.000 € in 2020).



1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

143.734,87 €

Hierbei handelt es sich um die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz, die über die Versorgungskasse in einem Fonds angelegt ist. Die Zuführung in Höhe von 12.000 € für 2020 erhöht den Wert der Rücklage auf 143.000 €.

Aufgrund von Wertsteigerungen des zu Grunde liegenden Fonds sind zum Stichtag 31.12.2020 insgesamt 162.000 € in der Versorgungsrücklage angespart. Die Wertsteigerung des Fonds bleibt bei der Bilanzierung entsprechend dem Realisationsprinzip (siehe § 40 Ziff. 3 GemHVO) unberücksichtigt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

451.420,19 €

Die sonstigen Ausleihungen reduzieren sich um die Rückzahlung der Darlehen für den sozialen Wohnungsbau (Baugenossenschaft Viernheim eG) und der gewährten Arbeitgeberdarlehen in Höhe von zusammen 9.000 €.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

11.206.452,00 €

Im Rahmen der Änderung der GemHVO zum 27.12.2011 wurde diese Bilanzposition geschaffen, die seit dem Jahresabschluss 2014 verbindlich anzuwenden ist. In Ziffer 14 der Hinweise zu § 49 GemHVO ist hierzu folgendes erläutert: "Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Die Trägerschaft ist deshalb als Vermögensgegenstand zu aktivieren. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft als besonderer Vermögensgegenstand im Anlagevermögen unter der Position 1.4 "Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen" auszuweisen. Dies gilt auch, wenn die Gemeinde Mitglied eines Sparkassen-Zweckverbandes ist. Die Sparkassenträgerschaft sollte nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet werden".

Die Beteiligung der Gemeinde Fürth am Sparkassenzweckverband, die sich aus der Aufteilung der Sicherheitsrücklage im Verhältnis zu den Einwohnern der Mitgliedskommunen ergibt, wurde für die Eröffnungsbilanz einmalig mit dem obigen Wert festgestellt. Eine jährliche Anpassung des Beteiligungsansatzes ist gemäß der GemHVO nicht vorgesehen.

Rechnerisch würde unser Anteil am Sparkassenzweckverband gemäß der letzten vorliegenden Mitteilung der Sparkasse Starkenburg zum <u>31.12.2019</u> bei rund 16,5 Mio. € liegen.

2. UMLAUFVERMÖGEN

2.048.623,61 €

Unter dem Umlaufvermögen versteht man Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind (z. B. Bankguthaben, Kassenbestände, Forderungen, Vorräte). Auf das Umlaufvermögen entfallen 3 % unserer Bilanzsumme.



2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

124.671,91€

Der Bestand an Vorräten verringerten sich zum Bilanzstichtag geringfügig um 600 €. Der Bestand an Streusalz erhöhte sich um 3.000 € auf 19.000 €. Der Lagerbestand (Vorrats- u. Materiallager) der Wasserversorgung verringerte sich um 3.600 € und beläuft sich nunmehr auf 105.000 €.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.696.118,53 €

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Eine detaillierte Übersicht über die offenen Forderungen zum 31.12.2020 (Forderungsspiegel) ist diesem Anhang als separate Anlage beigefügt. Im Jahresvergleich erhöhten sich die offenen Forderungen um rund 14.000 €.

Bei den Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen gab es einen geringfügigen Anstieg von 5.000 €. Sie belaufen sich nunmehr auf 711.000 €. Die größten Positionen sind hierbei Forderungen gegen das Land im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes (455.000 €) sowie im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP-Land 197.000 €).

Die Forderungen aus Steuern und Abgaben (626.000 €) reduzierten sich gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres um rund 103.000 €. Deutlich war der Rückgang bei den Forderungen aus Steuern (-211.000 €) bei einem gleichzeitigen Anstieg der Forderungen aus Gebühren (+95.000 €). Der Anstieg bei den Forderungen aus Gebühren ist hauptsächlich auf Nachforderungen aus den Wasserabrechnungen zurückzuführen. Der deutliche Rückgang bei den Forderungen aus Steuern resultiert daraus, dass zum 31.12.2019 noch eine offene Forderung gegenüber der Oberfinanzdirektion aus der Abrechnung des Einkommenssteueranteils für das 4. Quartal 2019 in Höhe von 242.000 € bestand. Zum 31.12.2020 belief sich die Forderung aus der Abrechnung der Einkommenssteuer für das 4. Quartal lediglich auf 53.000 €.

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf 48.000 €. Hierbei handelt es sich um eine Vielzahl kleinerer Forderungen, z. B. aus Holzverkäufen oder auch offene Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb IKbit) belaufen sich auf 1.600 € (Restbetrag aus der Abrechnung Netzpacht für das 2. Halbjahr).

Bei den sonstigen Forderungen ist im Jahresvergleich ein Anstieg von rund 63.000 € zu verzeichnen. Die sonstigen Forderungen in Höhe von insgesamt 309.000 € setzen sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

➤ Umsatzsteuerforderung gegen das Finanzamt aus 2019 94.000 €

➤ Umsatzsteuerforderung gegen das Finanzamt aus 2020 189.000 €

Der Restbetrag der sonstigen Forderungen umfasst zahlreiche kleinere Forderungen.



Der Forderungsbestand wurde durch die Gemeindekasse nach dem Niederstwertprinzip einer Bewertung unterzogen. Hierzu wurde im Abschluss 2020, analog dem Vorjahr, auf ein Berechnungstool des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße zurückgegriffen. Dieses Berechnungstool sieht ein gestaffeltes Ausfallrisiko abhängig vom Alter der Forderungen vor.

Der Einzelwertberichtigungsbedarf belief sich auf insgesamt rund 182.000 € und veränderte sich gegenüber dem Vorjahr kaum. Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% vorgenommen. Hier ergab sich eine Erhöhung Wertberichtigung in Höhe von 6.500 €.

Die Forderungen unterliegen der ständigen Überwachung durch die Verwaltung. Soweit erforderlich, sind Mahn- bzw. Vollstreckungsverfahren eingeleitet.

2.4 Flüssige Mittel

227.833,17 €

Die Entwicklung der flüssigen Mittel (Kontostände, Barkasse, Nebenkassen) ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht.

Name	Kontostand zum 31.12.2019	Kontostand zum 31.12.2020
Sparkasse Starkenburg	107.600,64	114.101,41€
Sparkasse Spendenk. Guttenb.		
Volksbank Weschnitztal	-404.401,93	101.807,42€
Girokonto EBWV Sparkasse	11.082,50	- €
Girokonto EBWV Volksbank	10.225,67	9.655,23€
Volksbank Spendenk. Guttenb.	0,00	- €
Barkasse	1.675,41	644,11€
Nebenkassen	2.625,00	1.625,00€
Summe	-271.192,71	227.833,17€

Im Jahresvergleich zeigt sich eine Liquiditätsverbesserung von rund 500.000 €. Erstmals seit Einführung der Doppik konnte zum Jahresende ein positiver Kassenbestand ohne Kassenkredit/Liquiditätskredit ausgewiesen werden.

Der Saldo aus Zu- und Abnahme an liquiden Mitteln gemäß den Kontoauszügen über alle Gemeindekonten stimmt mit dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und dem Tagesabschluss der Gemeindekasse zum 31.12.2020 überein.



3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

1.440.452,75 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlusstichtag die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (2,1 % der Bilanzsumme). Der Abgrenzungsposten für die Beamtengehälter Januar 2020 beläuft sich auf 15.500 €.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abteilung B, blieb mit 1,4 Mio. € fast unverändert. Die Zuführung belief sich auf 92.000 €, die Auflösung auf 95.000 €.

PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

40.759.760,65 €

Das Eigenkapital der Gemeinde Fürth besteht aus:

- > der Nettoposition
- > den Rücklagen
- den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

1.1 Nettoposition

39.488.484,43 €

Die Netto-Position ist das "Basiskapital" der Gemeinde und wurde als Saldo aus Vermögen und Schulden der Gemeinde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

Veränderungen an der Nettoposition sind nur aufgrund ausdrücklicher gesetzlicher Regelungen zulässig. Anpassungen an der Nettoposition ergaben sich in der Vergangenheit im Jahresabschluss 2015 (Verrechnung Altfehlbeträge nach § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO alte Fassung, Vorschrift mittlerweile gestrichen), im Jahresabschluss 2018 (Verrechnung restliche Altfehlbeträge nach Hessenkassengesetz). Die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte Korrektur der Nettoposition aufgrund der Überleitung des Eigenbetriebes Wasserversorgung wurde im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 wieder rückgängig gemacht. Folgerichtig ist die Nettoposition seit 31.12.2018 unverändert.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital

999.072,69€

Das Jahresergebnis 2019 ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 den Rücklagen zuzuführen, getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.



Die Rücklagen setzen sich zum 31.12.2020 wie folgt zusammen:

Summe Rücklagen Stand 31.12.2020	999.072,69 €
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2019	<u>35.896,00 €</u>
Rücklage außerordentliches Ergebnis 2018	276.340,38 €
Rücklage ordentliches Ergebnis 2019	686.836,31 €

1.3 Ergebnisverwendung

272.203,53 €

Die GemHVO sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis vor.

1.3.1 Ergebnisvortrag

0€

Im Ergebnisvortrag ist "Null" auszuweisen. Die Jahresfehlbeträge früherer Jahre wurden im Jahresabschluss 2018 gegen die Nettoposition verrechnet. Der Jahresüberschuss 2018 im außerordentlichen Ergebnis wurde nach Maßgabe des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße bei der Aufstellung des Abschlusses 2018 direkt der Rücklage zugeführt. Die Überschüsse im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis 2019 sind in diesem Jahresabschluss den Rücklagen zuzuführen (siehe Punkt 1.2).

1.3.2 **Jahresüberschuss**/Jahresfehlbetrag

272.203,53 €

Das Jahresergebnis 2020 er Gemeinde Fürth gliedert sich wie folgt:Ordentlicher Jahresüberschuss70.262,29 €Außerordentlicher Jahresüberschuss201.941,24 €Jahresüberschuss insgesamt272.203,53 €

Die Entwicklung der Jahresergebnisse 2016 bis 2020 ist aus der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Entwicklung der Jahresergebnisse von 2016-2020					
(F	ehlbeträge mit ne	gativem Vorzeich	en)		
	2016	2017	2018	2019	2020
ordentliches Ergebnis	-117.777,15€	302.862,83 €	336.054,34 €	686.836,31 €	70.262,29€
außerordentliches Ergebnis	443.399,87 €	251.687,72€	276.340,38 €	35.896,00€	201.941,24€
Jahresergebnis	325.622,72 €	554.550,55 €	612.394,72 €	722.732,31 €	272.203,53 €



2. SONDERPOSTEN

7.695.188,82 €

Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen sind Zahlungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde. Sie werden bei den Kommunen in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten als Ertrag erfolgt über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibung des jeweiligen Anlagegutes als Aufwand. Dadurch soll eine periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen auf die Nutzungsdauer des Anlagegutes dargestellt werden. Die bis 2015 gewährten pauschalen Investitionszuweisungen des Landes werden über 10 Jahre aufgelöst. Die Zuschüsse im Rahmen der KIP-Programme werden über 30 Jahre (KIP-Programm-Land) bzw. 10 Jahre (KIP-Programm-Bund) analog der Laufzeit der dazugehörigen Kofinanzierungsdarlehen aufgelöst.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge

7.190.531,82 €

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

3.419.183,05 €

Der Sonderposten Zuweisungen vom öffentlichen Bereich hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 192.000 € reduziert.

Erhalten haben wir im Berichtsjahr folgende Zuschüsse:

- > 38.000 € für die Bahnübergänge Wendelinusstr. & Fahrenbacher Str. (bautechnisch schon in früheren Jahren abgewickelt)
- ≥ 27.000 € aus dem Landesprogramm "Starke Heimat" für die Digitalisierung der Kommunen.
- ¥ 42.000 € aus dem Programm KIP-Bund für die Heizung im Rathaus

Allerdings mussten im Jahr 2020 auch zwei in früheren Jahren erhaltene Zuschüsse zurückgezahlt werden. Der <u>2015</u> vom Land Hessen über den Kreis Bergstraße gewährte Zuschuss in Höhe von 25.000 € für den Umbau der Toiletten im Kindergarten Krumbach wurde <u>im Jahr 2020</u> zurückgefordert. Begründet wurde dies damit, dass wir die maximale Förderhöchstgrenze überschritten hatten.

Weiterhin mussten wir von dem 2018 erhaltenen Zuschuss für Bauhoffahrzeuge aus dem Programm KIP-Bund einen Teilbetrag von 25.000 € für den Friedhofsbagger zurückzahlen. Problem hierbei war, dass wir nicht nachweisen konnten, dass der neu gekaufte Bagger einen geringeren Schadstoffausstoß hat, als der alte Bagger (da es keine entsprechende Schadstoffklassifizierung für diese Art von Bagger gibt).

Im Zuge des Landesprogramm "Starke Heimat" wurden mehrere PC's, Laptops, Software etc. auch vor dem Hintergrund der Ausweitung von Home-Office-Angeboten aufgrund der Corona-Pandemie, angeschafft. Auf eine Aufteilung des erhaltenen Zuschusses auf die einzelnen Anlagegüter wurde verzichtet, weil dies nur mit einem unverhältnismäßigen Aufwand möglich gewesen wäre. Der erhaltene Zuschuss wurde insgesamt einem fiktiven Anlagegut zugeordnet und über die durchschnittliche Nutzungsdauer der beschafften Anlagegüter (3 Jahre) aufgelöst.



Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus dem öffentlichen Bereich belief sich auf rund 254.000 €.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

460.111,20 €

Die Bilanzposition Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich erhöhte sich um 10.000 €. Hier war ein Zuschuss/Spende des Lions-Club Weschnitztal in Höhe von 30.000 € für den Spielplatz im Stadion abzubilden. Die Auflösung belief sich auf 20.000 €.

2.1.3 Investitionsbeiträge

3.311.237,57 €

Folgende Investitionsbeiträge wurden im Jahr 2020 erhoben:

Straßenbeiträge (Erschließung)
 Wasserbeiträge (Erschließung)
 Hausanschlusskostenersätze Wasser
 Summe Investitionsbeiträge
 115.000 €
 19.500 €
 155.500 €

Die ertragswirksame Auflösung der Investitionsbeiträge belief sich auf 226.000 €.

2.2 Sonderposten für den Gebührenausgleich

504.657,00 €

Ubersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer Ihrer öffentlichen Einrichtungen (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung) erhoben werden, die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO). Im Jahresabschluss 2019 wurden Sonderposten für den Gebührenausgleich gebildet (Schmutzwasser für die Jahre 2016 bis 2019 und Frischwasser für die Jahre 2017 und 2018). Auch für das Jahr 2020 ergab die Nachkalkulation der Gebühren im Bereich Abwasserbeseitigung eine Überdeckung in Höhe von 98.594 €, die zu einer entsprechenden Erhöhung des Sonderpostens führte. Für den Bereich der Wasserversorgung ergab sich für 2020 eine Gebührenunterdeckung, so dass keine Zuführung zum Sonderposten erfolgte.

Der Sonderposten für den Gebührenausgleich setzt sich zum 31.12.2020 nun wie folgt zusammen:

	Schmutzwasser			F	Gesamtstand		
Jahr	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	SoPo
2016	42.447,00€	- €		- €	- €		
2017	62.855,00€	- €		112.533,00 €	- €		
2018	86.707,00€	- €		22.809,00€	- €		
2019	78.712,00€	- €	270.721,00€	- €	- €	135.342,00 €	
2020	98.594,00€	- €	369.315,00€	- €	- €	135.342,00 €	
Summe	369.315,00 €	- €	369.315,00 €	135.342,00 €	- €	135.342,00 €	504.657,00 €



Zum 01.01.2022 wurde die Schmutzwassergebühr gesenkt.

Weitere in der GemHVO genannte Sonderposten für Umlagen nach dem FAG und sonstige Sonderposten waren nicht zu bilden.

3. RÜCKSTELLUNGEN

5.471.035,00 €

Nach der Definition der GemHVO sind Rückstellungen ein Passivposten der Bilanz, der dazu dient, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen; sie sind bezüglich Ihres Eintretens oder ihrer Höhe nach nicht völlig sicher.

Die Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages anzusetzen. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

In der folgenden Rückstellungsübersicht wird deren Entwicklung im Haushaltsjahr 2020 komprimiert dargestellt:

Art	Stand	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand
Ait	01.01.2020	2020	in 2020	in 2020	zum 31.12.2020
Rückstellungen für Pensionen	3.310.765,00€	257.364,00 €	14.049,00€	- €	3.554.080,00€
Rückstellungen für Beihilfen	740.656,00 €	54.072,00€	17.223,00€	- €	777.505,00 €
Rückstellungen für Finanz- ausgleich u. Steuerschuldverh.	1.274.300,00€	687.800,00 €	858.400,00€	- €	1.103.700,00 €
Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse (Gewerbesteuer)	2.942,60 €	- €	2.942,60 €	- €	0,00€
Rückstellung f. Rechts- /Beratungskosten	6.650,00€	11.000,00€	5.439,45€	1.210,55€	11.000,00€
Rückstellung f. Prüfung & Erstellung Jahresabschlüsse	23.750,00€	12.000,00€	11.000,00€		24.750,00 €
Summe	5.359.063,60 €	1.022.236,00 €	909.054,05 €	1.210,55 €	5.471.035,00 €

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

4.051.421€

Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich per Saldo aus Zuführung und Entnahme um 243.000 € auf 3.554.000 €. Für die aktiven Beamten wurden 78.470 € zugeführt und 14.000 € entnommen. Bei den Pensionären ergab sich eine Zuführung von 179.000 €.

Die Rückstellung für Beihilfen erhöhte sich um 37.000 €.



Für die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist von einem Rechnungszinsfuß von 6% auszugehen (§ 41 Abs. 6 GemHVO). Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6%) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (weil bei niedrigem Zins das "zurückgelegte" Geld nicht so viel erwirtschaftet, wie bei hohen Zinsen).

Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt 2,3 % (Stand Dezember 2020) und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO. Unter Berücksichtigung dieses Zinsfußes würden die Pensionsrückstellungen **5.369.767** € (1,8 Mio. € mehr) betragen.

Eine Rückstellung für Altersteilzeit war zum 31.12.2020 nicht zu bilden, da sich keine Mitarbeiterin bzw. kein Mitarbeiter in einer entsprechenden Maßnahme befindet.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

1.103.700,00 €

Im Jahresabschluss 2013 musste erstmals eine Rückstellung für Verpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz für die Kreis- und Schulumlage gebildet werden (sogenannte FAG-Rückstellung).

Diese Rückstellung ist nach § 39 Abs. 1 Ziff. 7 GemHVO zu bilden für "unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden". Hintergrund dieser Regelung ist, dass sich die Kreis- und Schulumlage aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorvorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres berechnet. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet ist, wenn die Kreisumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen wird. Durch die Bildung einer Rückstellung entspricht der Ausweis der Belastung aus Kreis- und Schulumlage der Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt; somit ist ein verursachungsgerechter Ausweis des Aufwandes erreicht.

Zu beachten ist dabei, dass die 2020 einmalig bewilligte, pauschale Gewerbesteuerkompensationsleistung des Landes Hessen als umlagerelevante Steuereinnahme entsprechend der Empfehlung des Hessischen Städte- und Gemeindebundes in die Berechnung der Rückstellung einbezogen wurde. Die seit 01.01.2020 neu eingeführte Heimatumlage wurde ebenfalls analog der Gewerbesteuerumlage als Absetzungsbetrag bei der Rückstellungsberechnung berücksichtigt.



Für 2020 ergab die Berechnung mittels des vom Revisionsamt des Kreises Bergstraße empfohlenen Berechnungstools, dass die umlagerelevanten Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer) des Abschlussjahres (2020) 14,62 % über dem Durchschnitt der fünf vorangegangen Jahre (2015 bis 2019) lagen. Der maßgebliche Schwellenwert, bis zu welchem keine Rückstellung zu bilden wäre, liegt bei 10% und ist somit überschritten.

Maßgeblich für die Überschreitung des Schwellenwertes ist, dass 2020, bis auf den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, alle Steuereinnahmen erfreulicherweise höher ausgefallen sind als im Durchschnitt der letzten 5 Jahre.

Für den Jahresabschluss 2020 wurde eine Rückstellung in Höhe von 411.600 € für die Kreisumlage und 276.200 € für die Schulumlage gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde ebenfalls mit dem vorgenannten Berechnungstool ermittelt.

Aus den im Jahresabschluss 2018 und 2019 gebildeten Rückstellungen wurden zusammen 510.700 € für die Kreisumlage und 347.700 € für die Schulumlage im Jahr 2020 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.

Folglich belief sich der Saldo aus Zuführung und Entnahme im Berichtsjahr auf 170.600 € die aufwandsmindernd entnommen wurden und somit das Jahresergebnis entlasten.

Weiterhin bestand am 01.01.2020 noch eine aus der Überleitung des ehemaligen Eigenbetriebes Wasserversorgung übernommene Rückstellung für Steuerschuldverhältnisse (Gewerbesteuer) in Höhe von 3.000 €. Da die Gewerbesteuer im Berichtsjahr veranlagt wurde, wurde die Rückstellung zum 31.12.2020 aufgelöst bzw. in Anspruch genommen.

3.5 Sonstige Rückstellungen

35.750,00€

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2020 ist der obigen Rückstellungsübersicht zu entnehmen.

Die Zuführungen und Entnahmen für die Prüfung der Jahresabschlüsse und die Erstellung der Steuererklärungen bewegten sich weitgehend in der Größenordnung der letzten Jahre. Die Zuführung entspricht den zu erwartenden Aufwendungen, die Entnahme der tatsächlichen Inanspruchnahme.

4. VERBINDLICHKEITEN

13.075.321,78 €

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Schuldverhältnis. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.



Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten mit weiteren Details, insbesondere zur Laufzeit der Verbindlichkeiten, ist der Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitenspiegel) zu entnehmen, die diesem Anhang beigefügt ist.

Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten im Berichtsjahr um rund 650.000 € von 13,75 Mio. € auf 13,1 Mio. €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich von 2016 bis 2020 wie folgt (bezogen auf die <u>Kreditverbindlichkeiten</u> im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. <u>inkl. der Kassenkredite</u>):

Jahr 2016	1.291 €/Einwohner
Jahr 2017	1.118 €/Einwohner
Jahr 2018	853 €/Einwohner
Jahr 2019	962 €/Einwohner
Jahr 2020	931 €/Einwohner

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 10.130.242,86 €

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten 5.839.375,72 €

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für Investitionskredite reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 382.000 €. Dies entspricht der jährlichen Kredittilgung. Es wurden keine neuen Darlehen am Kreditmarkt aufgenommen.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern 4.278.871,56 €

Diese Verbindlichkeiten erhöhten sich um 67.000 €. Es wurden zwei Investitionsfondsdarlehen über zusammen 550.000 € neu aufgenommen. Die Tilgung belief sich auf 483.000 €.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber 11.995,58 €

Unter dieser Rubrik sind Zinsen für Kredite aus 2020 ausgewiesen, die erst Anfang 2021 gezahlt bzw. abgebucht wurden.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung 0 €

Zum Bilanzstichtag 31.12.2020 war keine Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) mehr erforderlich. Der zum 31.12.2019 noch bestehende Kassenkredit in Höhe von 400.000 € wurde im Laufe des Jahres 2020 zurück geführt.

Es ist somit gelungen, die Kassenkredite von ehemals über 8 Mio. € (Höchststand in 2013) auf 0 € in 2020 zu reduzieren (sh. nachfolgende Übersicht).



Jahr	Kassenkredit	Einwohner-	Kassenkredit je
oan	zum 31.12.	zahl (HW)	Einwohner
2012	7.015.285,38 €	10.703	655,45 €
2013	8.209.805,95€	10.658	770,30 €
2014	5.983.127,17€	10.662	561,16€
2015	5.475.149,50 €	10.784	507,71 €
2016	4.777.594,56 €	10.717	445,80€
2017	2.942.899,47 €	10.689	275,32€
2018	550.506,57 €	10.830	50,83€
2019	404.401,93€	10.855	37,25€
2020	- €	10.876	- €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen 268.936,24 €

Diese Verbindlichkeiten umfassen insbesondere folgende bedeutende Positionen:

- Nachzahlung Betriebskostenzuschuss 2020 Waldkindergarten 150.000 €
- Nachzahlung Betriebskostenzuschuss 2019 Kinderkrippe 60.000 €
- ➤ Nachzahlung Verbandsumlage Abwasserverband 25.000 €
- Nachzahlung Ordnungsbehördenbezirk 18.000 €
- ➤ Weiterleitung Landesförderung Kindergarten an andere Kommunen 16.000 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

793.827, 83€

Hierbei handelt es sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, welche in 2020 erbracht aber erst im Jahr 2021 bezahlt wurden. Dementsprechend war zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Verbindlichkeiten teilen sich auf in 512.000 € Verbindlichkeiten im investiven Bereich und 282.000 € Verbindlichkeiten im nicht investiven Bereich (Ergebnishaushalt).

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben 48.425,02 €

Bei dieser Verbindlichkeit handelt es sich um Nachzahlungen an die Oberfinanzdirektion aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage (11.000 €) und der Heimatumlage (37.000).



4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis

1.494.147,48 €

Die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen verringerten sich im Berichtsjahr um 272.000 €. Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb "IKbit" aus dem Bau des Breitbandnetzes. Die Baukosten wurden der Gemeinde vom Eigenbetrieb IKbit in Rechnung gestellt, aber seitens der Gemeinde nicht sofort gezahlt (sondern laufend mit der Netzpacht verrechnet) und sind deshalb als Verbindlichkeiten auszuweisen.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

339.742,35 €

Weitere Verbindlichkeiten, die nicht unter die Bilanzpositionen 4.2 bis 4.8 fallen. Unter dieser Rubrik werden auch Verbindlichkeiten auf Forderungskonten, die sogenannten "kreditorischen Debitoren", ausgewiesen. Hierbei handelt es sich in der Regel um Guthaben aus der Gewerbesteuer- bzw. Grundbesitzabgabenabrechnung, die erst nach dem Bilanzstichtag an die Debitoren zurück überwiesen werden und somit eine Verbindlichkeit der Gemeinde darstellen. Die "kreditorischen Debitoren" belaufen sich auf 187.000 €.

Weiterhin ist in dieser Position die Lohnsteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt (für Dezember 2020), die erst im Januar 2021 fällig ist, in Höhe von 68.000 € ausgewiesen.

Außerdem werden hier Mittel ausgewiesen, die die Gemeinde für Dritte verwahrt (fremde Finanzmittel im Sinne von § 15 GemHVO, siehe Übersicht unter den sonstigen Angaben in diesem Anhang). Zu nennen sind hier beispielhaft Erschließungsbeiträge und Kostenersätze für Kanalhausanschlussmaßnahmen, die an den Abwasserverband Oberes Weschnitztal weiterzuleiten sind (insgesamt 67.000 €).

Verbindlichkeiten aus Anleihen (Bilanzposition 4.1) und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Bilanzposition 4.4) bestanden zum 31.12.2020 nicht.

5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

1.380.841,72 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag nach dem Bilanzstichtag darstellen. Es handelt sich hierbei unter anderem um Graberwerbsgebühren sowie seit 01.01.2010 um die Friedhofunterhaltungsgebühr, die grundsätzlich im Voraus gezahlt werden. Diese sind nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung nicht im Jahr der Einzahlung als Ertrag anzusetzen, sondern anteilig auf die Grabnutzungsdauer zu verteilen.

Im Jahr 2020 wurden Graberwerbsgebühren in Höhe von 17.000 € angefordert. Die Einzahlungen aus der Friedhofsunterhaltungsgebühr beliefen sich auf 104.000 €.



Ertragswirksam aufgelöst wurden 2020 von den Graberwerbsgebühren und von der Friedhofsunterhaltungsgebühr zusammen 70.000 €. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungs- und Friedhofunterhaltungsgebühr beläuft sich zum Jahresende auf 1.231.000 €.

Weiterhin bestand zum 31.12.2019 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für später abgerufene Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 144.000 €. Für diese Investitionsfondsdarlehen verkürzt sich die Laufzeit und der Rückzahlungsbetrag. In Höhe dieser sogenannten Tilgungsgutschrift ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der über die Laufzeit der Darlehen ertragswirksam aufgelöst wird.

In 2020 wurden dem Rechnungsabgrenzungsposten 20.000 € zugeführt und 14.000 € entnommen bzw. aufgelöst, so dass sich diese Position zum Jahresende auf 150.000 € summiert.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich angelehnt an die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung.

Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde aufzuzeigen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit einer Gemeinde lässt sich im Wesentlichen aus der Analyse der Ergebnisrechnung erkennen.

Die Ergebnisrechnung wird in ein ordentliches und außerordentliches Ergebnis unterteilt. Im ordentlichen Ergebnis werden die laufenden Geschäftsvorfälle verbucht.

Im außerordentlichen Ergebnis sind insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Erträge und Aufwendungen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen (periodenfremde Erträge und Aufwendungen) zu buchen.

Die Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis dient einer schnelleren Analyse des Ergebnisses und soll verdeutlichen, ob von der Substanz bzw. dem Vermögen gelebt wird (Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit).

Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse 2020 erfolgt im Rechenschaftsbericht.



Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Gemeinde und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung wurde für den Jahresabschluss 2020 nach der direkten Methode berechnet. Sie betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit sowie
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Der Finanzmittelbestand gemäß der Finanzrechnung stimmt mit dem Stand der Bankkonten zum 31.12.2020 überein (sh. auch Ausführungen zu Ziff. 2.4, flüssige Mittel). Eine ausführlichere Erläuterung der Finanzrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Rahmen der Altersversorgung der Beschäftigten über die Zusatzversorgungskasse. Die Versorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Versorgungskasse eine Versorgungszusage. Diese stellen eine mittelbare Versorgungsverpflichtung des Arbeitgebers (Gemeinde Fürth) dar (sh. § 59 ff Satzung der Zusatzversorgungskasse). Ein bilanzieller Ansatz ist aber nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO sind im Anhang jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen.

Vereinbarungen über "besondere Finanzierungsinstrumente" hat die Gemeinde Fürth nicht getroffen.

Neue Verträge, aus denen sich in Zukunft erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, wurden im Jahr 2020 nicht abgeschlossen. ÖPP-Verträge bestehen nicht.



Die Kosten für das Leasing des Dienstfahrzeuges des Bürgermeisters in Höhe von rund 5.000 € wurden der Gemeinde durch den Bürgermeister in voller Höhe ersetzt. Weitere Leasingverträge bestehen nicht.

Bürgschaften wurden nicht übernommen.

Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder (§ 15 GemHVO) wurden entsprechend der nachfolgenden Übersicht verwaltet:

Konto	<u>Bezeichnung</u>	Stand 31.12.19	Stand 31.12.20
4860120	Landesanteil Angelscheine	367,50€	387,50€
4860140	Bundesanteil Führungszeugnisse	340,59€	4,93€
4860220	Kostenersätze & Beiträge Abwasserverb.	37.434,62€	66.678,32€
4861007	Kaution Transponder Stadion	- €	2.350,00€
4860005	Durchlaufende Gelder	- €	1.000,00€
4863000	Durchlaufende Gelder sonstige SKBG	1.000,00€	291,74 €
	Summe	39.142,71 €	70.712,49 €

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Fürth nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und der/des Bürgermeisterin/s an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Fürth. Sie beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und umfasst 31 Mitglieder.

Nachfolgende Personen gehörten im Jahr 2020 ganz oder zeitweise diesem Gremium an:



Mitglieder de	Mitglieder der Gemeindevertretung						
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit					
Arnold, Barbara	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Berg, Bernhard	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Blesing, Simone	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Borgenheimer, Petra	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Eisenhauer, Friedrich	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Emig, Klaus	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Gemmel, Rainer (Vorsitzender)	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Grassinger, Dirk	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Langer, Gerhard	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Lannert, Klaus	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Schmitt, Bernd	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Schmitt, Hubert	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Schumacher, Christiane	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Stephan, Matthias	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Wiegand, Niklas	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Dörsam, Andreas	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Eitel, Armin	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Hillar, Anneliese	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Müller, Karl-Heinz	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Respondek, Hans-Georg	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Wüst, Michael	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					
Blesing, Herbert	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Dörsam, Udo	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Dreier, Beate	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Hebling, Karl-Heinz	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Jäger, Heinz	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Keil, Adalbert	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Oberle, Georg	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Unrath, Thomas	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Bauer, Karl	Grüne	01.01.2020 - 31.12.2020					
Dien, Brigitte	Grüne	01.01.2020 - 31.12.2020					



Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde Fürth. Er besorgt die laufende Verwaltung und vertritt die Gemeinde nach außen. Dem Gemeindevorstand gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Mitglieder des Gemeindevorstandes							
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit					
Arnold, Karin	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Oehlenschläger, Volker (Bürgermeister)	CDU	01.01.2020 - 31.12.2020					
Rau, Friedel	CDU	01.01.2020 - 09.06.2020					
Schwarzer, Edgar	CDU	16.06.2020 - 31.12.2020					
Pospischil, Ewald (erster Beigeordneter)	FW	01.01.2020 - 31.12.2020					
Nörber, Achim	Grüne	01.01.2020 - 31.12.2020					
Gerbig, Erich	SPD	01.01.2020 - 31.12.2020					

In der Zusammensetzung des Gemeindevorstandes ergab sich 2020 eine Veränderung. Das Gemeindevorstandsmitglied Friedel Rau (CDU) ist im Juni 2020 verstorben. Für ihn ist in der nächsten Sitzung Edgar Schwarzer (CDU) nachgerückt.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Entwicklung des Personalbestandes ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Personalbestand	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Beamte	4	4	3
davon: in Altersteilzeit (ATZ)	0	0	0
sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	98	100	104
davon: Beschäftigte im Sozial- & Erziehungsdienst	41	42	46
von den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in ATZ	0	0	0
geringfügig Beschäftigte	29	24	27
Insgesamt ohne geringfügig Beschäftigte & ohne ATZ	102	104	107
Insgesamt mit geringfügig Beschäftigte & ATZ	131	128	134



Haushaltsermächtigungen

1. Haushaltsausgabereste:

Die in das Haushaltsjahr 2020 übertragenen Haushaltsausgabereste für Investitionen sind als separate Übersicht diesem Anhang beigefügt (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO). Ansätze des Ergebnishaushaltes wurden nicht übertragen.

2. Kreditermächtigungen:

Mit Beschluss vom 04.02.2020 über die Haushaltssatzung für das Jahr 2020 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 661.625 € festgesetzt. Diese Kreditermächtigung setzt sich zusammen aus Krediten aus dem Hessischen Investitionsfondsdarlehen der Abt. B in Höhe von 400.000 € und Krediten zur Kofinanzierung der Hessenkasse in Höhe von 261.625 €.

Im Jahr 2020 wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von zusammen 550.000 € aufgenommen. Die Aufnahme basierte entsprechend § 103 Abs. 3 HGO auf der Kreditermächtigung aus 2019 (Ermächtigung 2019 belief sich auf 1 Mio. €). Die Kredite zur Kofinanzierung Hessenkasse wurden noch nicht abgerufen, da im Kalenderjahr 2020 noch keine entsprechenden Maßnahmen umgesetzt wurden.

Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushaltsplan 2020 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.627.000 € veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen.

Fürth, den 14.03.2022

Oehlenschläger Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel) - 1000 EUR -

		Anschaffun	gs- und Hers	tellungskosten		Kummulierte Abschreibungen				Buch	wert	
Anlagevermögen	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushalts- jahres	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushalts- jahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushalts- jahr	Abschrei- bungen im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haus- halts- jahres	am 31.12. des Vor- jahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Immaterielle Vermögensgegenstände												
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	592	31	0	0	622	-521	0	-26	0	-548	75	70
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und - zuschüsse	2.283	0	0	0	2.283	-491	0	-63	0	-555	1.728	1.791
Summe 1.	2.874	31	0	0	2.905	-1.013	0	-89	0	-1.102	1.803	1.861
2. Sachanlagevermögen												
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.837	302	-493	0	6.646	0	0	0	0	0	6.646	6.837
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	23.543	3	-29	611	24.127	-11.740	0	-566	0	-12.290	11.837	11.802
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	44.169	0	-76	464	44.557	-19.971	0	-916	0	-20.811	23.746	24.198
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.605	40	0	19	2.628	-1.443	0	-54	0	-1.497	1.132	1.162
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.875	209	-52	4	5.036	-3.150	0	-251	0	-3.353	1.683	1.726
2.6 im Bau	454	1.482	-44	-1.097	794	0	0	0	0	0	794	454
Summe 2.	82.483	2.037	-694	0	83.825	-36.304	0	-1.786	0	-37.950	45.839	46.178
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15	0	0	0	15	0	0	0	0	0	15	15
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	3.794	0	0	0	3.794	0	0	0	0	0	3.794	3.794
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.734	0	-94	0	1.640	0	0	0	0	0	1.640	1.734
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	132	12	0	0	144	0	0	0	0	0	144	132
3.6 Sonstige Finanzanlagen	460	0	-9	0	451	0	0	0	0	0	451	460
Summe 3.	6.136	12	-103	0	6.045	0	0	0	0	0	6.045	6.136
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206	0	0	0	11.206	0	0	0	0	0	11.206	11.206
Gesamtsumme (1. bis 4.)	102.699	2.043	-797	0	103.946	-37.317	0	-1.876	0	-39.052	64.893	65.382

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2020 (Forderungsspiegel)

KVKR-Konto- Nr./Position	Name	Stand 01.01.2020	Stand 31.12.2020	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit 1-5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	2.277,53 €	25.798,02€	25.798,02€	- €	- €
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	3.430,50 €	24.077,59€	24.077,59€	- €	- €
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	3.074,66 €	284,85€	284,85€	- €	- €
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	16.010,19€	8.840,39€	8.840,39€	- €	- €
2251001	Ford. aus Investitionszuw. gegen Land (investiv)	204.411,96 €	197.270,34 €	- €	- €	197.270,34 €
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	478.061,21 €	455.344,33 €	- €	- €	455.344,33 €
2290100	Einzelwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, Zusch.	-1.156,32 €	-827,78€	-827,78€	- €	- €
2291000	Pauschalwertberichtung zu Ford. aus Zuweisungen, etc.	-122,24 €	-153,47 €	-153,47 €	- €	- €
2.3.1	Summe Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	705.987,49 €	710.634,27 €	58.019,60 €	- €	652.614,67 €
2301000	Forderungen aus Steuern	513.983,57 €	303.070,59€	303.070,59€	- €	- €
2340000	Forderungen aus Gebühren	242.181,77 €	337.512,53 €	337.512,53 €	- €	- €
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (investiv)	78.868,43 €	88.800,18€	88.800,18€	- €	- €
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	51.265,74 €	60.646,15€	60.646,15€	- €	- €
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-156.371,21 €	-156.400,31 €	-156.400,31 €	- €	- €
2391000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus St. & Abgaben	-1.397,72€	-7.131,46 €	-7.131,46 €	- €	- €
2.3.2	Summe Forderungen aus Steuern und Abgaben	728.530,58 €	626.497,68 €	626.497,68 €	- €	- €
2400001	Forderungen aus Lieferungen & Leistungen investiv	0,00 €	300,00€	300,00 €	- €	- €
24001ff	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.299,45 €	61.897,19€	61.897,19€	- €	- €
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-10.928,37 €	-12.842,34 €	-12.842,34 €	- €	- €
2492000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Lief. & Leist.	-25,49 €	-911,72€	-911,72€	- €	- €
2.3.3	Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	345,59 €	48.443,13 €	48.443,13 €	- €	- €
2520000	Ford.aus Liefrg.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V.	2.180,87 €	1.613,97 €	1.613,97 €	- €	- €
2.3.4	Summe Ford. g. verbundene Unternehmen /Sonderv. & Untern. Mit Bet.	2.180,87 €	1.613,97 €	1.613,97 €	- €	- €
2602000	Anrechenbare Vorsteuer bei innergem. Erwerb	32,35 €	32,35€	32,35€	- €	- €
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	94.140,69€	283.341,50 €	283.341,50 €	- €	- €
	Forderungen aus Sozialversicherung -Loga	543,53€	543,53€	543,53 €	- €	- €
2650001	Ford. Bed./ Organmitgl. u. Gesellschinvest. (SKBG)	98,25€	98,25€	98,25€	- €	- €
2662000	Forderungen aus Versicherungsschäden	4.561,39 €	0,00€	0,00€	- €	- €
	Sonst. Forderungen Verwahrgelder Wasser	12.872,15€	9.250,90 €	9.250,90 €	- €	- €
2671000	Forderungen durchlaufende Posten	1.056,72 €	16.146,47 €	16.146,47 €	- €	- €
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände (sonst.Forderungen)	2.749,50 €	2.629,50 €	2.629,50 €	- €	- €
	Forderungen aus Überzahlungen Loga	2.349,79€	2.132,20 €	2.132,20 €	- €	- €
2699000	JA Forderungen auf Verbindlichkeitskonten	140.779,09€	6.285,78 €		- €	- €
	Einzelwertberichtigungen sonstige Forderungen	-13.646,55€	-11.498,72 €			- €
2699200	Pauschalwertberichtigungen sonstige Forderungen	-91,23 €	-32,28€	-32,28 €	- €	- €
2.3.5	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	245.445,68 €	308.929,48 €	308.929,48 €	- €	- €
2.3	Summe aller Forderungen	1.682.490,21 €	1.696.118,53 €	1.043.503,86 €	- €	652.614,67 €

Verbindlichkeitenübersicht								
Docition	Aut dan	Occupath study	Consenth atmos	davo	ufzeit			
Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Stand 01.01.2020	Gesamtbetrag 31.12.2020	bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
4.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.440.951,72€	10.130.242,86 €	876.400,95€	3.191.010,14 €	6.062.831,77 €		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.221.209,46 €	5.839.375,72€	409.364,67 €	1.485.929,28 €	3.944.081,77 €		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.211.863,85€	4.278.871,56€	455.040,70 €	1.705.080,86 €	2.118.750,00€		
4.2.3	Verbindlichkeiten gg. sonstige Kreditgeber	7.878,41 €	11.995,58€	11.995,58 €	- €	- €		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	404.401,93€	- €	- €	- €	- €		
4,4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und - zuschüsse, sowie Investitionsbeiträge	61.878,36 €	268.936,24 €	268.936,24 €	- €	- €		
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	634.995,10 €	793.827,83€	793.827,83€	- €	- €		
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	289,00€	48.425,02€	48.425,02€	- €	- €		
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.765.904,43 €	1.494.147,48 €	1.494.147,48 €	- €	- €		
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	443.853,59€	339.742,35€	339.742,35€	- €	- €		
	Summe	13.752.274,13 €	13.075.321,78 €	3.821.479,87 €	3.191.010,14 €	6.062.831,77€		

Übersicht über die nach 2021 übertragenen Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste) für Investitionen (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO)

Investions- Nr	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	möglicher Rest	übertragene Haushaltmittel/ Reste
2008-001	Technische Geräte Rathaus	40.000,00 €	25.457,61 €	14.542,39 €	7.500,00 €
2008-002	Einrichtung & Möblierung Rathaus	30.000,00 €	20.497,87 €	9.502,13 €	5.000,00 €
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	22.000,00 €
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	30.000,00 €	7.264,74 €	22.735,26 €	22.735,00 €
2016-001	GW Logistik FW Krumbach	195.933,02 €	106.186,92 €	89.746,10 €	89.745,00 €
2017-003	Kiga Krumbach, Neugestaltung Spielplatz	41.000,00 €	33.567,72 €	7.432,28 €	7.430,00 €
2017-014	Kleiderkammer FFW	300.000,00 €	1.960,09 €	298.039,91 €	298.000,00 €
2017-021	Neuanlage Baumgräber	100.000,00 €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
2018-006	Kiga Krumbach, Umbau KTZV Keller	240.000,00 €	120.471,37 €	119.528,63 €	80.000,00 €
2018-011	DGH Weschnitz Heizung	11.838,88 €	10.993,40 €	845,48 €	845,00 €
2018-021	DGH Lörzenbach Heizung	21.790,51 €	21.153,81 €	636,70 €	635,00 €
2019-001	MLF FW Krumbach	125.000,00 €	98.444,73 €	26.555,27 €	26.555,00 €
2019-010	Straßenmanagement Software & Befahrung	10.000,00€	- €	10.000,00€	10.000,00 €
2019-013	Kiga Fahrenbach, Umbau Küche / Essbereich	30.000,00 €	13.835,42 €	16.164,58 €	16.160,00 €
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach	50.000,00€	192,50 €	49.807,50 €	49.800,00 €
2019-016	Neubeantragung wasserrechtliche Genehmigung	50.000,00 €	9.529,06 €	40.470,94 €	40.470,00 €
2019-034	Erneuerung L3346 OD Weschnitz	20.000,00 €	9.883,90 €	10.116,10 €	10.115,00 €
2019-037	Erneuerung B38 OD Fürth Abzw. K25- KVP in Fürth	30.000,00 €	22.289,83 €	7.710,17 €	3.000,00 €
2019-040	Barrierefreier Umbau Bushaltestellen B38, K25-KVP	142.000,00 €	124.182,54 €	17.817,46 €	17.810,00 €
2020-003	KdoW GBI	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
2020-005	Kiga Krumbach, Heizung	30.249,29 €	28.740,92 €	1.508,37 €	1.505,00 €
2020-011	Ern. Quellkammer,Quelle 6, Fahrenbach	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
2020-020	Software elektronischer Sitzungsdienst	20.000,00 €	15.120,60 €	4.879,40 €	4.875,00 €
2020-027	Anschluss WL Am Brombach 4 & 5	60.000,00 €	11.827,58 €	48.172,42 €	48.170,00 €
2020-028	FTTB-Ausbau Leberbach	55.000,00 €	7.769,05 €	47.230,95 €	47.230,00 €
Summen		1.722.811,70 €	689.369,66 €	1.033.442,04 €	969.580,00 €