



Gemeinde Fürth/Odw.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2021

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 01.12.2022

Feststellungsbeschluss Gemeindevertretung nach § 114 Abs. 1 HGO vom 19.03.2024



Inhaltsverzeichnis

- 1. Vermögensrechnung (Bilanz)**
- 2. Gesamtergebnisrechnung**
- 3. Gesamtfinanzzrechnung (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 Haushalts-ermächtigungen**

Ergebnisrechnung (Euro)

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz/ Ergebnis d. Haushaltsjahres |
|-----------|---|-----------------------------|---|------------------------|---|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 650.205,50 | 841.479,00 | 908.115,21 | 66.636,21 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.928.226,15 | 3.957.560,00 | 3.935.900,00 | -21.660,00 |
| 03 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 340.270,13 | 247.740,00 | 318.504,57 | 70.764,57 |
| 04 | Bestandsveränderungen & akt. Eigenleist. | 45.314,68 | 25.000,00 | 37.612,05 | 12.612,05 |
| 05 | Steuern, steueräh. Ertr. einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 10.437.386,27 | 10.467.054,00 | 11.995.607,36 | 1.528.553,36 |
| 06 | Erträge aus Transferleistungen | 394.362,60 | 468.076,00 | 401.370,80 | -66.705,20 |
| 07 | Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse f. lfd. Zwecke & allgemeine Umlagen | 5.970.199,59 | 5.460.782,00 | 5.863.763,42 | 402.981,42 |
| 08 | Erträge aus der Auflösung Sonderposten | 499.962,10 | 516.117,00 | 524.654,07 | 8.537,07 |
| 09 | Sonstige ordentliche Erträge | 307.956,07 | 365.982,00 | 334.562,40 | -31.419,60 |
| 10 | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -9) | 22.573.883,09 | 22.349.790,00 | 24.320.089,88 | 1.970.299,88 |
| 11 | Personalaufwendungen | 5.085.945,29 | 5.309.117,00 | 5.200.456,06 | -108.660,94 |
| 12 | Versorgungsaufwendungen | 881.473,62 | 657.264,00 | 513.640,31 | -143.623,69 |
| 13 | Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen | 3.405.576,05 | 3.457.825,00 | 3.940.658,27 | 482.833,27 |
| | <i>davon Einstellungen in Sonderposten</i> | <i>98.594,00</i> | <i>0,00</i> | <i>103.536,00</i> | |
| 14 | Abschreibungen | 1.884.318,03 | 1.966.010,00 | 2.008.404,06 | 42.394,06 |
| 15 | Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.491.349,59 | 3.447.650,00 | 3.633.043,14 | 185.393,14 |
| 16 | Steueraufwend. einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen | 7.676.859,88 | 7.455.700,00 | 8.208.139,80 | 752.439,80 |
| 17 | Transferaufwendungen | 159,23 | 1.700,00 | 0,00 | -1.700,00 |
| 18 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 12.298,64 | 7.869,00 | 1.328,04 | -6.540,96 |
| 19 | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18) | 22.437.980,33 € | 22.303.135,00 € | 23.505.669,68 € | 1.202.534,68 |
| 20 | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 135.902,76 | 46.655,00 | 814.420,20 | 767.765,20 |
| 21 | Finanzerträge | 244.633,30 | 242.364,00 | 191.846,68 | -50.517,32 |
| 22 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 310.273,77 | 280.518,00 | 271.989,10 | -8.528,90 |
| 23 | Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22) | -65.640,47 | -38.154,00 | -80.142,42 | -41.988,42 |
| 24 | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21) | 22.818.516,39 | 22.592.154,00 | 24.511.936,56 | 1.919.782,56 |
| 25 | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 + Nr. 22) | 22.748.254,10 | 22.583.653,00 | 23.777.658,78 | 1.194.005,78 |
| 26 | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25) | 70.262,29 | 8.501,00 | 734.277,78 | 52.085,29 |
| 27 | Außerordentliche Erträge | 292.692,18 | 5.000,00 | 253.008,33 | 248.008,33 |
| 28 | Außerordentliche Aufwendungen | 90.750,94 | 0,00 | 18.805,89 | -18.805,89 |
| 29 | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 201.941,24 | 5.000,00 | 234.202,44 | 229.202,44 |
| 30 | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 272.203,53 | 13.501,00 | 968.480,22 | 954.979,22 |

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

Finanzrechnung (Euro)

| Nr | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | fortgeschrie- bener Ansatz Hj. 2021 | Ergebnis Haus- haltsjahr 2021 | Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2021 (Sp.4 ./ Sp.5) |
|-----------|--|--------------------------------|---|----------------------------------|---|
| 01 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 586.530,77 | 841.479,00 | 706.090,99 | 135.388,01 |
| 02 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.836.642,46 | 3.885.560,00 | 4.159.423,84 | -273.863,84 |
| 03 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 343.215,56 | 247.740,00 | 283.175,71 | -35.435,71 |
| 04 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen | 10.622.211,62 | 10.467.054,00 | 11.735.182,63 | -1.268.128,63 |
| 05 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 439.677,28 | 493.076,00 | 438.982,85 | 54.093,15 |
| 06 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 5.944.213,13 | 5.460.782,00 | 5.888.016,62 | -427.234,62 |
| 07 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 226.955,47 | 228.420,00 | 176.451,70 | 51.968,30 |
| 08 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen nicht Investitionstätigkeit | 243.178,51 | 311.220,00 | 367.526,89 | -56.306,89 |
| 09 | Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 22.242.624,80 | 21.935.331,00 | 23.754.851,23 | -1.819.520,23 |
| 10 | Personalauszahlungen | -5.085.275,16 | -5.314.917,00 | -5.199.592,82 | -115.324,18 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | -601.334,94 | -563.366,00 | -643.600,04 | 80.234,04 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -3.372.372,51 | -3.652.350,00 | -4.057.131,94 | 404.781,94 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | -3.123.880,97 | -3.447.650,00 € | -3.861.725,70 | 414.075,70 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen f. gesetzl. Umlageverpflichtungen | -7.799.034,86 | -7.871.600,00 | -8.141.864,82 | 270.264,82 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -209.441,87 | -188.718,00 | -175.323,16 | -13.394,84 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen & sonst. Außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -41.962,17 | -7.869,00 | -9.006,06 | 1.137,06 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | -20.233.302,48 | -21.046.470,00 | -22.088.244,54 | 1.041.774,54 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) | 2.009.322,32 | 888.861,00 | 1.666.606,69 | -777.745,69 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge | 267.936,32 | 1.512.002,00 | 970.990,57 | -541.011,43 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens u. immateri. Anlagenvermögens | 460.014,60 | 1.327.000,00 | 431.008,00 | -895.992,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 102.616,40 | 98.629,00 | 98.523,43 | -105,57 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 830.567,32 | 2.937.631,00 | 1.500.522,00 | 1.437.109,00 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -133.065,06 | -232.735,00 | -200.253,37 | -98.065,06 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.380.290,31 | -2.551.176,00 | -1.559.348,07 | 1.328.076,00 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen | -395.765,30 | -962.669,00 | -574.090,51 | 344.577,54 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -11.841,54 | -275.000,00 | -286.743,51 | -11.841,54 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | -1.920.962,21 | -4.021.580,00 | -2.620.435,46 | -1.401.144,54 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) | -1.090.394,89 | -1.083.949,00 | -1.119.913,46 | 35.964,46 |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2020 | fortgeschriebener Ansatz Hj. 2021 | Ergebnis Hj. 2021 | Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2020 (Sp.4 ./. Sp.5) |
|-----|--|--------------------|--------------------------------------|--------------------|--|
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | 918.927,43 | -195.088,00 | 546.693,23 | -741.781,23 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen & wirtsch. vergleichb. Vorgängen für Investitionen | 574.722,16 | 1.223.500,00 | 619.833,12 | 603.666,88 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen & wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | -874.229,49 | -973.382,00 | -880.789,27 | -92.592,73 |
| | davon Auszahlungen für die ordentliche Tilgung von Investitionskrediten | -365.824,90 | -364.203,00 | -363.086,21 | -1.116,79 |
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32) | -299.507,33 | 250.118,00 | -260.956,15 | 511.074,15 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 und Nr. 33) | 619.420,10 | 55.030,00 | 285.737,08 | -230.707,08 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenkrediten, Aufnahme von Kassenkrediten) | 231.456,59 | 0,00 | 816.458,11 | -816.458,11 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegungen von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | -351.850,81 | 0,00 | -614.731,88 | 614.731,88 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36) | -120.394,22 | 0,00 | 201.726,23 | -201.726,23 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres | -271.192,71 | 227.834,36 | 227.833,17 | 1,19 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 499.025,88 | 55.030,00 | 487.463,31 | -432.433,31 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 227.833,17 | 282.864,36 | 715.296,48 | -432.432,12 |



RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS **2021**

(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 2021

ALLGEMEINES

Der Haushaltsplan 2021 wurde am 23.02.2021 von der Gemeindevertretung beschlossen. Er wies im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 8.501 € aus.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von 5.000 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen geplanten Gesamtüberschuss von 13.501 €.

Die Planungen für den Finanzhaushalt gingen von einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.024.610 € aus.



Der Haushaltsplan enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 1.223.500 €. Davon entfallen 1.120.000 € auf Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B, und 103.500 € 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 Altfehlbeträge aus früheren Jahren im Rahmen des Landesprogrammes „Hessenkasse“ mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 verrechnet wurden.

Mit Schreiben vom 22.03.2021 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 2021:

Entsprechend dem Halbjahresbericht zum 30.06.2021 war zu diesem Zeitpunkt von einer Verbesserung im Gesamtergebnis gegenüber der Planung in Höhe von ca. 677.560 € auszugehen. Die stichtagsbereinigten Gesamterträge bewegten sich mit 52,53 % über den geplanten Ansätzen. Bei den Gesamtaufwendungen waren zu diesem Zeitpunkt 51,03 % verausgabt, so dass eine Ergebnisverbesserung prognostiziert werden konnte.

Im Haushaltszwischenbericht zum 30.09.2021 verfestigte sich der Trend zur Ergebnisverbesserung. Insbesondere die Gewerbesteuererträge erhöhten sich gegenüber der Planung um 924.000 € und konnten Ertragsausfälle in anderen Bereichen (Schwimmbad, Spielapparatesteuer) mehr als kompensieren. Aufwandsseitig gab es betrachtet zum 30.09. keine erheblichen Steigerungen (76,09 % der geplanten Gesamtaufwendungen waren verausgabt), so dass im Bericht eine Ergebnisverbesserung von 824.000 € für möglich gehalten wurde.

Die endgültige Jahresrechnung bestätigte die Prognose aus dem Zwischenberichten bzw. übertraf diese noch. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **734.000 €** erzielt. Dies war eine Verbesserung gegenüber der Planung von 726.000 €. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 664.000 €.

Der **Jahresüberschuss** im außerordentlichen Ergebnis beträgt **234.000 €** (+229.000 € gegenüber der Planung, +32.000 € gegenüber dem Vorjahr).

In Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss von 968.000 € (Vorjahr 272.000 €, Planung 13.501 €). Dies bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 955.000 € gegenüber der Planung.

Die genauen Zahlen für 2021 sind der folgenden Aufstellung zu entnehmen:



| | Ergebnis | Ansatz | Ergebnis | Vergleich |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bezeichnung | 2020 | HP 2021 | 2021 | Ansatz/Ergebnis |
| Summe ordentliche Erträge | -22.573.883,09 € | -22.349.790,00 € | -24.320.089,88 € | -1.970.299,88 € |
| Summe ordentliche Aufwendungen | 22.437.980,33 € | 22.303.135,00 € | 23.505.669,68 € | 1.202.534,68 € |
| Verwaltungsergebnis | -135.902,76 € | -46.655,00 € | -814.420,20 € | -767.765,20 € |
| Finanzerträge | - 244.633,30 € | - 242.364,00 € | - 191.846,68 € | 50.517,32 € |
| Finanzaufwendungen (Zinsen u. ä.) | 310.273,77 € | 280.518,00 € | 271.989,10 € | - 8.528,90 € |
| Finanzergebnis | 65.640,47 € | 38.154,00 € | 80.142,42 € | 41.988,42 € |
| ordentliches Ergebnis | - 70.262,29 € | -8.501,00 € | -734.277,78 € | - 725.776,78 € |
| außerordentliche Erträge | - 292.692,18 € | - 5.000,00 € | - 253.008,33 € | - 248.008,33 € |
| außerordentliche Aufwendungen | 90.750,94 € | - € | 18.805,89 € | 18.805,89 € |
| außerordentliches Ergebnis | - 201.941,24 € | - 5.000,00 € | - 234.202,44 € | - 229.202,44 € |
| Jahresergebnis | - 272.203,53 € | -13.501,00 € | -968.480,22 € | - 954.979,22 € |

Die ordentlichen Erträge fielen beinahe 2 Mio. € höher aus als geplant und um 1,7 Mio. € höher als im Vorjahr. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um knapp 1,1 Mio. € und waren 1,2 Mio. € höher als geplant.

Die Finanzerträge fielen rund 50.000 € geringer aus als geplant. Ausschlaggebend hierfür war eine geringere Ausschüttung aus der Sparkassenbeteiligung (-35.000 €) und geringere Erträge aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen. Die Finanzaufwendungen bewegten sich im Rahmen der Planung. Die Reduzierung gegenüber dem Vorjahr basiert auf geringeren Bankzinsen für Kredite und geringeren Bereitstellungs- und Verwahrensentgelten.

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses:

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis fiel im Jahr 2021 höher aus als im Vorjahr. Außerordentliche Aufwendungen ergaben sich im Jahr 2021 in Höhe von 19.000 € (Vorjahr 91.000 €). Die außerordentlichen Erträge reduzierten sich im Jahresvergleich von 293.000 € auf 253.000 €.

Die wesentlichen Positionen bei den außerordentlichen Erträgen sind:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 152.000 €: Diese Erträge wurden aus dem Verkauf von Grundstücken über dem Buchwert erzielt.
- Periodenfremde Erträge 62.000 €: Hierbei handelt es sich um mehrere, verschieden gelagerte Sachverhalte, die Ihren Entstehungsursprung in früheren Jahren hatten. Unter anderem sind hierin enthalten 30.000 € Guthaben aus der Betriebskostenabrechnung für den evangelischen Kindergarten Erlenbach aus dem Jahr 2020.
- Erträge aus Spenden 21.000 €
- Sonstige außerordentliche Erträge 1.000 €



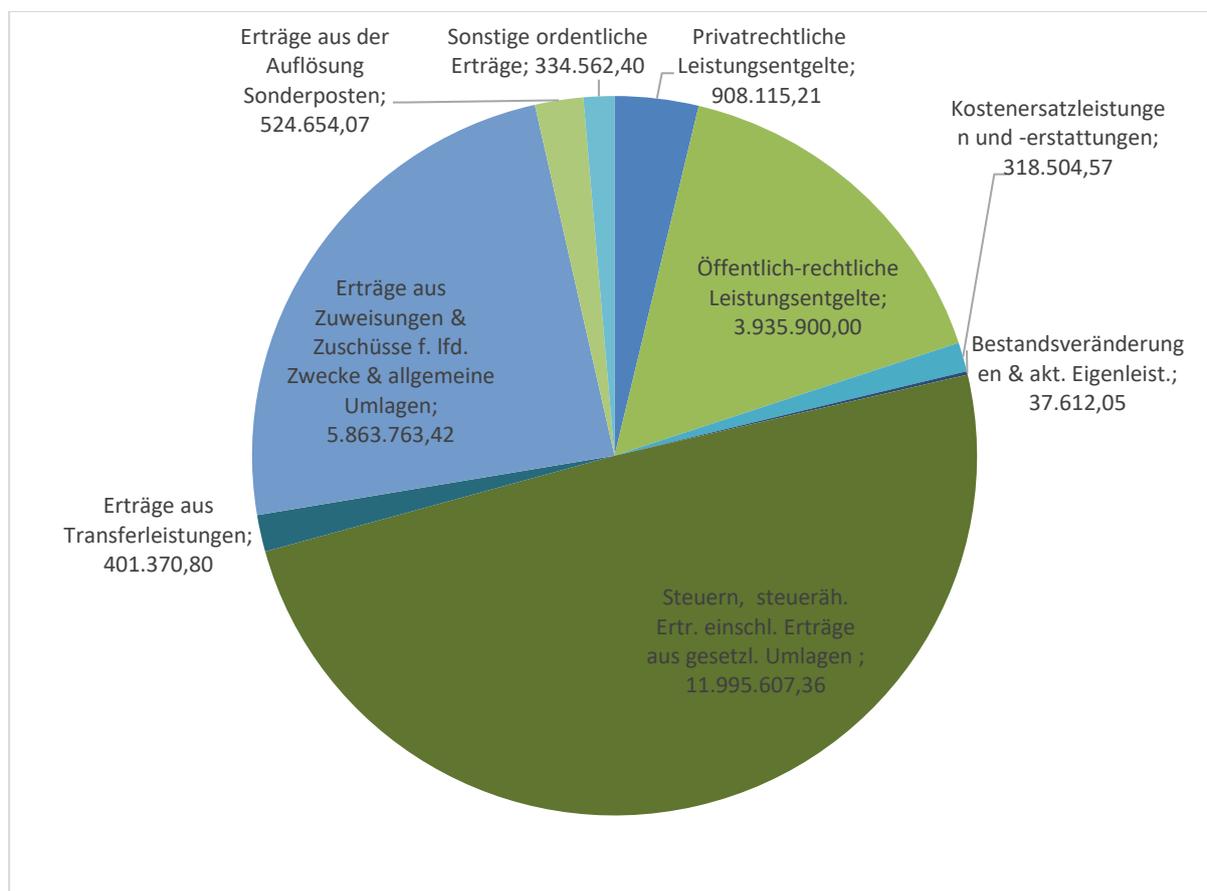
Außerordentlichen Aufwendungen (19.000 €):

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen 8.000 €: Es handelt sich um den Verkauf eines Bauplatzes unter Buchwert. Mit dem Verkauf war allerdings die Auflage verbunden, Wohnungen für den sozialen Wohnungsbau zu schaffen.
- periodenfremde Aufwendungen 6.000 €: Diese Aufwendungen resultieren aus zahlreichere kleineren Rechnungen, die ihren Entstehungsgrund in der Vorperiode haben.
- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen 5.000 €: Die außerplanmäßigen Abschreibungen bezogen sich auf Geräte/Anlagen, die defekt waren oder ausgesondert werden mussten, aber noch nicht vollständig abgeschrieben waren.

Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2021 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

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





Ordentliche Erträge:

01 privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Pachten, Holzverkäufe) 908.000 €:

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 258.000 €. Auch die Planung wurde um 67.000 € übertroffen. Im Wesentlichen ist die Steigerung gegenüber dem Vorjahr auf folgende drei Positionen zurückzuführen:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 1. Erträge aus Holzverkäufen | +93.000 € |
| 2. Erträge aus Mieten, Pachten, u. ä. | +79.000 € |
| 3. Erträge aus der Netzpacht IKbit | +25.000 € |

02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 3.936.000 €:

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stiegen gegenüber dem Vorjahr um 8.000 €. Die Ansätze der Haushaltsplanung wurden um 22.000 € verfehlt.

Zu Steigerungen kam es im Vergleich zu 2020 insbesondere bei:

| | |
|--|-----------|
| ➤ Öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren | +43.000 € |
| ➤ Kindergartengebühren | +23.000 € |

Mindererträge waren zu verzeichnen bei den Schmutz- u. Frischwassergebühren (-25.000 € bzw. -34.000 €).

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 319.000 €:

Die Kostenerstattungen von Dritten (Bund, Land, Kreis, Eigenbetriebe usw.) fielen um 71.000,- € höher aus als geplant. Allerdings sollte hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei dieser Position um die Erstattung bereits von der Gemeinde geleisteter Kosten (z. B. Erstattung der Kosten für Integrationen im Kindergarten) handelt, so dass eine Steigerung dieser Position nicht zwangsläufig zu einer Verbesserung im Gesamtergebnis der Gemeinde führt.

04 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 38.000 €:

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 7.000 €.

05 Steuern einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen 11.996.000 €:

Die Steuern sind mit fast 50% der ordentlichen Erträge die größte Einnahmeposition der Gemeinde. Gegenüber 2020 konnten die Steuereinnahmen um 1,56 Mio. € gesteigert werden. Mehr als die Hälfte der Steuereinnahmen entfällt mit 6,2 Mio. € auf den Gemeindeanteil der Einkommenssteuer. Hier ergab sich eine Verbesserung gegenüber der Planung von 147.000 € und gegenüber der Vorperiode um mehr als eine halbe Million €.

Die Gewerbesteuererinnahmen beliefen sich auf 3,8 Mio. € was eine Verbesserung gegenüber der Planung von 1,2 Mio. € und gegenüber dem Vorjahr von 975.000 € bedeutet. Auch alle anderen Gemeindesteuern, mit Ausnahme der Spielapparatesteuer, fielen höher aus als geplant. Bei der Spielapparatesteuer konnte weder der Planansatz noch der Vorjahrswert erreicht werden, was der zwischenzeitlichen Schließung der Spielhallen aufgrund der Pandemie geschuldet war. Die Entwicklung der einzelnen Steuerarten ist in der nachfolgenden Übersicht zusammengefasst:



| Name | Ist 2020 | Plan 2021 | Ist 2021 | Vergleich Plan/Ist | Vergleich 2020/2021 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Einkommensteueranteil | 5.747.994,71 € | 6.124.029,00 € | 6.271.005,40 € | 146.976,40 € | 523.010,69 € |
| Umsatzsteueranteil | 447.776,11 € | 331.025,00 € | 487.823,66 € | 156.798,66 € | 40.047,55 € |
| Grundsteuer A | 54.175,28 € | 53.000,00 € | 53.590,56 € | 590,56 € | - 584,72 € |
| Grundsteuer B | 1.196.971,70 € | 1.190.000,00 € | 1.247.618,20 € | 57.618,20 € | 50.646,50 € |
| Gewerbesteuer | 2.813.004,62 € | 2.560.000,00 € | 3.788.350,99 € | 1.228.350,99 € | 975.346,37 € |
| Spielapparatesteuer | 117.993,85 € | 150.000,00 € | 88.150,55 € | - 61.849,45 € | - 29.843,30 € |
| Hundesteuer | 59.470,00 € | 59.000,00 € | 59.068,00 € | 68,00 € | - 402,00 € |
| Summen | 10.437.386,27 € | 10.467.054,00 € | 11.995.607,36 € | 1.528.553,36 € | 1.558.221,09 € |

06 Erträge aus Transferleistungen 401.000 €:

Hierunter fallen die Erträge nach dem Familienleistungsgesetz (Finanzmittel vom Land). Sie bewegten sich im Rahmen des Vorjahres. Geplant waren allerdings 67.000 € mehr.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 5.864.000 €:

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. € (Planwert 4 Mio. €, im Vorjahr ebenfalls 4,2 Mio. €). Die Schlüsselzuweisungen umfassen rund 72% der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Die verschiedenen Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung mit 1,4 Mio. € waren 300.000 € höher als geplant. Auch gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung in Höhe von 200.000 €. Hier wurde 2021 eine einmalige sogenannte Trägerentlastung aufgrund der Corona-Pandemie in Höhe von 161.000 € gewährt. Diese Zuweisung ist eine Kompensation für die Gebührenauffälle aufgrund der zeitweiligen Schließung der Kindergärten aufgrund der Pandemie. Ein Teil dieser Zuwendung war jedoch an die externen Kindergartenträger weiterzuleiten.

Im Berichtsjahr erhielt die Gemeinde Fürth erstmals eine Zuwendung in Höhe von 180.000 € aus dem Landesprogramm „Hessenkasse“ für die Sanierung von Straßen. Ebenfalls vom Land wurde noch eine Zuwendung in Höhe von 18.000 € für Schutzmaßnahmen in Kindergärten in Zusammenhang mit der Pandemie gewährt. Vom Bund erhielten wir eine sogenannte Bundeswaldprämie in Höhe von 86.000 €.

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Investitionszuweisungen sowie aus Investitionsbeiträgen 524.000 €:

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen 2021 rund 25.000 € über dem Vorjahresergebnis und 8.500 € über der Planung. Hier wirkte sich vor allem die ertragswirksame Auflösung von Straßenerschließungsbeiträgen und Erschließungsbeiträgen Wasser für Neubauprojekte ergebnisverbessernd aus.

09 Sonstige ordentliche Erträge 335.000 €:

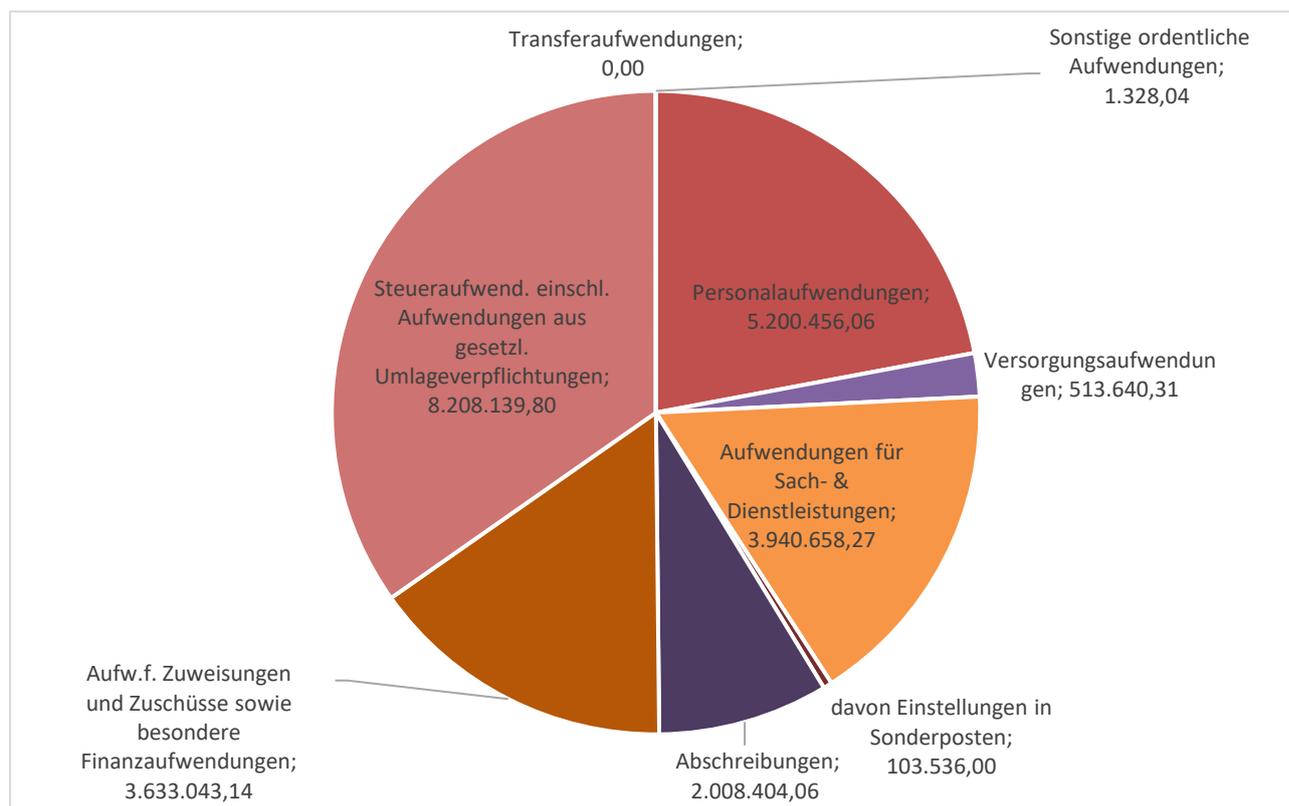
Die sonstigen ordentlichen Erträge bewegten sich im Bereich der Planung. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Erhöhung von 27.000 €. Der größte Teil der sonstigen Erträge entfällt auf die Konzessionsabgabe für Strom mit rund 280.000 €.



Hinzu kommen die Erträge aus der Herabsetzung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen mit 22.000 € und die Nebenerlöse (Nebenkosten) aus Vermietung und Verpachtung mit 20.000 €.

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2021 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Die ordentlichen Aufwendungen 2021 gliedern sich wie folgt auf:



Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen 5.200.000 €:

Die Personalaufwendungen blieben im Berichtsjahr 110.000 € unter Plan. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 114.000 € (plus 2,25 %). Diese Erhöhung ist auf eine Erhöhung der Stellenzahl sowie Lohn- und Tarifsteigerungen zurückzuführen.

12 Versorgungsaufwendungen 514.000 €:

Die Versorgungsaufwendungen fielen 144.000 € geringer aus als geplant. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Reduzierung um 367.000 €. Die Verbesserung im Jahresvergleich ergibt sich aufgrund höherer Entnahmen aus den Versorgungs- und Beihilferückstellungen.



Der Personalaufwand je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2016 bis 2021 wie folgt (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres):

| | <u>Gesamt</u> | <u>ohne Kindergärten</u> |
|------|-----------------|--------------------------|
| 2016 | 413 €/Einwohner | 275 €/Einwohner |
| 2017 | 408 €/Einwohner | 266 €/Einwohner |
| 2018 | 452 €/Einwohner | 293 €/Einwohner |
| 2019 | 502 €/Einwohner | 339 €/Einwohner |
| 2020 | 549 €/Einwohner | 356 €/Einwohner |
| 2021 | 525 €/Einwohner | 335 €/Einwohner |

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 3.941.000 €:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 483.000 € über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 535.000 €.

Die größten Aufwandspositionen 2021 waren:

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| ➤ Fremdleistungen | 504.000 € | 413.000 € |
| ➤ Schmutzwasser-/Niederschlagswasser | 320.000 € | 321.000 € |
| ➤ Strom | 299.000 € | 296.000 € |
| ➤ Instandhaltung Infrastruktur | 398.000 € | 362.000 € |
| ➤ Material (Instandh./Ausstattung etc.) | 188.000 € | 207.000 € |
| ➤ Fremdreinigung | 211.000 € | 149.000 € |
| ➤ Rohstoffe | 145.000 € | 139.000 € |
| ➤ Instandhaltung Gebäude | 126.000 € | 150.000 € |
| ➤ Sonderposten Gebühren Schmutzwasser | 103.5360 € | 98.594 € |
| ➤ Datenübertragungskosten | 96.000 € | 91.000 € |

Deutliche Aufwandssteigerungen gegenüber der Vorperiode ergaben sich vor allem bei den Fremdleistungen (+91.000 €) und bei der Fremdreinigung (+62.000 €). Bei den Fremdleistungen ist der Anstieg u. a. auf gestiegene Aufwendungen im Produkt Wald (höhere Kosten HVO; mehr Rückarbeiten etc.) zurückzuführen. Bei der Fremdreinigung gab es Kostensteigerungen in mehreren Bereichen, und zwar beim Winterdienst, beim Rathaus (einmalige Spülung der Wasserleitungen), aber auch in den Kindergärten, im Bergtierpark und bei den Feuerwehrhäusern.

Beim Materialaufwand und bei der Instandhaltung der Gebäude konnten hingegen die Aufwendungen gegenüber dem Vorjahr reduziert werden. Die Steigerungen bzw. Reduzierungen in den weiteren Sach- und Dienstleistungen bewegten sich im Rahmen der üblichen jährlichen Schwankungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2017 bis 2021 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.



| <u>Inkl. Sonderposten für Geb.ausgleich</u> | <u>ohne Sonderposten für Geb.ausgl. ab 2019</u> |
|---|---|
| 2017 237 €/Einwohner | |
| 2018 248 €/Einwohner | |
| 2019 314 €/Einwohner | 301 €/Einwohner |
| 2020 313 €/Einwohner | 304 €/Einwohner |
| 2021 362 €/Einwohner | 353 €/Einwohner |

14 Abschreibungen 2.008.404 €:

Die Abschreibungen fielen rund 42.000 € höher aus als geplant und 24.000 € höher als im Vergleichsjahr 2020. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|-------------|
| 1. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen | 1.895.000 € |
| 2. Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit | 103.000 € |
| 3. Wertberichtigungen auf Forderungen | 10.000 € |

Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen blieben 37.000 € unter der Planung. Dies resultiert hauptsächlich daraus, dass für 2021 geplante Investitionen noch nicht oder nicht vollständig umgesetzt wurden und deshalb noch nicht zu Abschreibungen führten.

Die Wertberichtigung auf Forderungen bewegten sich auf Vorjahresniveau. Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Niederschlagungen) wurden im Vorjahr nicht gebucht.

15 Zuweisungen, Zuschüsse und besondere Finanzaufwendungen 3.633.000 €:

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse lagen 185.000 € über der Planung und 142.000 € über dem Vorjahresbetrag.

Die mit Abstand größte Einzelposition in dieser Rubrik ist die Verbandsumlage an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“. Sie belief sich auf 2.045.000 € (12.000 € weniger als geplant). Im Vorjahr belief sich die Umlage auf 2,1 Mio. €.

Der Zuschuss an den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk fiel mit 96.000 € um 11.000 € höher aus als im Vorjahr, blieb aber im Bereich der Planung (94.000 €).

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

Die Betriebskostenzuschüsse an die externen Kindergartenträger beliefen sich auf 935.000 € (geplant 865.000 €). Diese Zuschüsse umfassen für die Abrechnungsperiode 2021:

1. Abschläge Betriebskostenzuschüsse katholischer Kindertagestätte Fürth für das Jahr 2021 sowie Gutschrift aus der Abrechnung 2020 in Höhe von zusammen 423.000 €
2. Abschläge Betriebskostenzuschüsse an den Evangelischen Kindergarten Erlenbach in Höhe von 157.000 €
3. Abschläge Betriebskostenzuschüsse Kinderkrippe Zauberwald für das Jahr 2021 in Höhe von 260.000 €.
4. Abschläge 2021 und Abrechnung Betriebskostenzuschuss 2020 Waldkindergarten „Wilde Möhre“ in Höhe von 95.000 €.

Die Betriebskostenabrechnungen der externen Kindergartenträger für das Jahr 2021 wurden in diesem Jahresabschluss nicht berücksichtigt (Ausnahme Waldkindergarten), da sie bei Erstellung des Abschlusses noch nicht vorlagen.



An die externen Kindergärten wurden zudem rund 200.000 € weitergeleitet, die die Gemeinde im Rahmen diverser Landesförderungen erhalten hat.

Die sonstigen Zuweisungen an verbundene Unternehmen betragen 68.000 €. 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 8.208.000 €:

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen fielen insgesamt um rund 752.000 € höher aus als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 531.000 €.

Sowohl bei der Kreis- als auch bei der Schulumlage ergab sich eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr (plus 24.000 € bei der Kreisumlage, plus 64.000 € bei der Schulumlage). Diese Erhöhungen waren in der Haushaltsplanung berücksichtigt. Die Schulumlage belief sich auf 3 Mio. €, die Kreisumlage auf 4,5 Mio. €. **Dies sind beinahe rund 1/3 der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde (23,4 Mio. €) und gleichzeitig mit zusammen 7,5 Mio. € mehr, als wir vom Land als Einkommenssteueranteil erhalten haben (6,3 Mio. €).**

Der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (FAG-Rückstellung) wurden **873.710 € zugeführt**. Aus der für 2019 und 2020 gebildeten Rückstellung wurden im Gegenzug **759.000 € entnommen** bzw. aufgelöst. Der Saldo belief sich somit auf 114.700 € Zuführung. Der Gesamtbetrag der Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2021 auf 1.218.400 €. Weitere Erläuterungen zur FAG-Rückstellung enthält der Anhang unter der Position „Rückstellungen“.

Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich im Jahresvergleich, aufgrund der gestiegenen Gewerbesteuererträge, um 97.000 € auf 370.000 €. Für die 2020 eingeführte Heimatumlage mussten 60.000 € mehr abgeführt werden als in der Vorperiode (Heimatumlage 2021 insgesamt 230.000 €).

17 & 18 Transfer- und sonstige ordentliche Aufwendungen 1.300 €.

Diese Aufwendungen sind für die Gemeinde Fürth von untergeordneter Bedeutung.

Finanzentwicklung 2021:

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde Fürth für 2021 lässt sich der nachfolgenden Übersicht entnehmen:



| | | |
|---|------------------|-------------------------|
| Finanzmittelbestand am 01.01.2021 | | 227.833,17 € |
| Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.754.851,23 € | |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.500.522,00 € | |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 619.833,12 € | |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmittel | 816.458,11 € | |
| Summe Einzahlungen in 2021 | | 26.691.664,46 € |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -22.088.244,54 € | |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.620.435,46 € | |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -880.789,27 € | |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmittel | -614.731,88 € | |
| Summe Auszahlungen 2021 | | -26.204.201,15 € |
| Saldo aus Ein- u. Auszahlungen in 2021 (Zahlungsmittelzufluss) | | 487.463,31 € |
| Finanzmittelbestand am 31.12.2021 | | 715.296,48 € |

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2021 um knapp 500.000 € erhöht. Liquiditätskredite mussten zum Bilanzstichtag nicht in Anspruch genommen werden. Die gesetzlich geforderte Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von 408.000 € konnte vollständig gebildet werden.

Der „Ausgleich“ der Finanzrechnung entsprechend § 92 Abs. 6 Nr. 2 HGO wurde ebenfalls erreicht. Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit war mit 1.666.000 € höher als die ordentliche Tilgung von Krediten (881.000 €).

Die Gegenüberstellung von Planansatz und Ergebnis zeigt folgende Entwicklung:

| | Ansatz Plan 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich Ansatz/Ergebnis |
|---|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 21.935.331,00 € | 23.754.851,23 € | 1.819.520,23 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.937.631,00 € | 1.500.522,00 € | -1.437.109,00 € |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 1.223.500,00 € | 619.833,12 € | 603.666,88 € |
| Einzahlungen aus fremden Finanzmittel | 0,00 € | 816.458,11 € | 816.458,11 € |
| Summe Einzahlungen 2021 | 26.096.462,00 € | 26.691.664,46 € | 1.802.536,22 € |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -21.046.470,00 € | -22.088.244,54 € | -1.041.774,54 € |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -4.021.580,00 € | -2.620.435,46 € | 1.401.144,54 € |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -973.382,00 € | -880.789,27 € | 92.592,73 € |
| Auszahlungen aus fremden Finanzmittel | 0,00 € | -614.731,88 € | -614.731,88 € |
| Summe Auszahlungen 2021 | -26.041.432,00 € | -26.204.201,15 € | -162.769,15 € |
| Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2021 | 55.030,00 € | 487.463,31 € | 432.433,31 € |



Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** waren rund 1,8 Mio. € höher als geplant. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr betrug 1,5 Mio. €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: Diese Entgelte lagen rund 275.000 € über der Planung und 322.000 € über dem Vorjahresniveau. Die Steigerung ergibt sich sowohl aus den Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren (290.000 € in 2021, 228.000 € in 2020) als auch bei den Benutzungsgebühren (3,87 Mio. € in 2021, 3,61 Mio. € in 2020). Vor allem bei den Benutzungsgebühren war ausschlaggebend, dass 2021 im Bergtierpark, Schwimmbad sowie den Kindergärten die besuchseinschränkende Maßnahmen aufgrund der Pandemie reduziert wurden.
2. Steuern: Die Steuereinzahlungen waren in 2021 mit rund 11,7 Mio. € die mit Abstand größte Einzahlungsposition in der Finanzrechnung (rund 49%). Hiervon entfallen wiederum knapp 6 Mio. € auf Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und 3,8 Mio. € auf die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer. Bei der Einkommenssteuer bedeutet dies eine geringe Erhöhung von 7.000 € gegenüber dem Vorjahr aber 150.000 € weniger als geplant. Bei der Gewerbesteuer ergab sich im Periodenvergleich eine Steigerung der Einzahlungen um mehr als 1 Mio. €. Dies bedeutet gegenüber der Planung eine Steigerung der Gewerbesteuereinzahlungen um 40%. Positiv entwickelte sich die Umsatzsteuer mit 153.000 € mehr als geplant und 36.000 € 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 70.000 € 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 427.000 €. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich allerdings eine Reduzierung um 56.000 €. Die Schlüsselzuweisungen umfassen dabei ca. 71 % dieser Einzahlungen (4,2 Mio. €). Sie fielen geringfügig niedriger aus als im Vorjahr, aber 200.000 € höher als geplant. Der Rückgang im Jahresvergleich ergibt sich, weil 2020 einmalig eine Gewerbesteuerkompensationsumlage des Landes in Höhe von 500.000 € gezahlt wurde. Neu hinzu gekommen sind dafür Zahlungen des Landes in Höhe von 160.000 € für die Erstattung von Einnahmeausfällen aufgrund von Beitragsfreistellungen in den Kindergarten wegen Pandemie, 180.000 € Zuweisung aus dem Landesprogramm Hessenkasse und 85.800 € Bundeswaldprämie.

Diese drei Positionen (öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte, Steuern, Zuweisungen & Zuschüsse) zusammen umfassen 92 % der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dieser Anteil bleibt im Mehrjahresvergleich auch weitgehend konstant.

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** entfallen 96% auf die vier großen Auszahlungspositionen Personalauszahlungen (5,2 Mio. €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (4,1 Mio. €), Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (3,9 Mio. €) und Auszahlungen für Steuern und Umlagen (8,1 Mio. €).



Die Veränderungen hieraus ergeben sich im Wesentlichen korrelierend zu den Veränderungen bei den entsprechenden Ertrags- und Aufwandspositionen.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 670.000 € markant erhöht, wobei die Einzahlungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens gegenüber dem Vorjahr ebenso rückläufig waren wie die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens. Dafür haben sich die Einzahlungen aus Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen gegenüber dem Vorjahr fast vervierfacht. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

- Einzahlungen vom Eigenbetrieb „IKbit“ in Höhe von 512.000 € (Weiterleitung der verschiedenen Förderungen für den Breitbandausbau Leberbach-Brombach sowie für den Glasfaseranschluss der Schulen)
- Einzahlungen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) 210.000 €
- Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen (Erschließungsbeiträge Straße und Wasser) 162.000 €
- Einzahlung aus Investitionszuweisungen des Landes 69.000 €

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens blieben mit 431.000 € in etwa auf Vorjahresniveau, aber deutlich unter dem Planansatz von 1,3 Mio. €. Die Gründe hierfür sind:

- fehlende Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, weil die geplanten, förderfähigen Projekte (noch) nicht umgesetzt wurden (z. B. Sonnenschutz Rathaus)
- Die geplanten Einzahlungen von 1,1 Mio. € aus dem Verkauf des Bergtierparks konnten nicht realisiert werden, da der angestrebte Verkauf nicht zu Stande kam.

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens bewegten sich im Rahmen der Planung und der Vorjahre (Tilgung Darlehen Abwasserverband sowie Darlehen sozialer Wohnungsbau und Arbeitgeberdarlehen).

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** wurden die Planansätze ebenfalls deutlich verfehlt bzw. eingespart. Mit rund 2,6 Mio. € wurden 0,5 Mio. € mehr investiert als im Vorjahr. Geplant waren jedoch 4 Mio. € (Investitionsansatz 3 Mio. €, 1 Mio. € Haushaltsreste, die von 2020 nach 2021 übertragen wurden).

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden bewegten sich nahe der Planung, waren aber 77.000 € höher als im Vorjahr.

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen wurden von geplanten 2,55 Mio. € lediglich 1,55 Mio. € ausgezahlt, da einige geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt wurden. Regelmäßig 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, aber auch beim Zuschuss für die geplante Versammlungsstätte/TV Halle).



Ähnliches gilt auch für die Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen, insbesondere der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Hier ist es 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.

Eine markante Erhöhung gegenüber dem Vorjahr ergab sich bei den Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen. Hier wurde in der Vergangenheit lediglich die Auszahlung der jährlichen Zuführung zur Versorgungsrücklage für Beamte in Höhe von rund 12.000 € gebucht. Im Jahr 2021 war hier jedoch auch die Auszahlung von 275.000 € für die Beteiligung an der Entega kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH darzustellen. Die Mittel hierfür waren in entsprechender Höhe im Haushalt eingeplant.

Unter **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** waren 1.120.000 € für die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen sowie 103.500 € für unseren Kofinanzierungsanteil am Programm „Hessenkasse“ vorgesehen. Letztlich wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von zusammen 600.000 € aufgenommen. Diese Aufnahme basierte auf der Kreditermächtigung für 2019 und 2021 (§ 103 Abs. 3 HGO). Hinzu kommen noch 20.000 € aus den Kofinanzierungsdarlehen des Förderprogrammes „Hessenkasse“.

Die **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** bewegten sich mit 880.000 € im Rahmen des Vorjahreswertes. Geplant waren 973.000 €.

Die **haushaltsunwirksamen Einzahlungen** beliefen sich auf 816.000 €. Davon entfallen knapp 460.000 € 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** betragen im Berichtsjahr 615.000 €. Auch hiervon ist die größte Position die Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung, das bedeutet der Umsatzsteueranteil aus Auszahlungen im steuerpflichtigen Bereich (459.000 €). Der Rest dieser Auszahlungen bezieht sich auf Auszahlungen aus durchlaufenden Posten.

Vermögensentwicklung:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2021 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von rund 69,2 Mio. € ab. Dies bedeutet eine Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rund 800.000 €.

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 eine solide finanzielle Basis der Gemeinde spricht.



| | |
|---|----------------|
| 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 % |
| Eigenkapitalquote zum 31.12.2021 | 60,29 % |

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 31.12.2017 | 41,84 % |
| Fremdkapitalquote zum 31.12.2018 | 39,13 % |
| Fremdkapitalquote zum 31.12.2019 | 41,13 % |
| Fremdkapitalquote zum 31.12.2020 | 40,39 % |
| Fremdkapitalquote zum 31.12.2021 | 39,71 % |

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 31.12.2017 | 71,95 % |
| Verschuldungsgrad zum 31.12.2018 | 64,29 % |
| Verschuldungsgrad zum 31.12.2019 | 69,86 % |
| Verschuldungsgrad zum 31.12.2020 | 67,77 % |
| Verschuldungsgrad zum 31.12.2021 | 65,85 % |

Investitionstätigkeit in 2021

Der Verlauf der Investitionstätigkeit im Jahr 2021 ist aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen:



| Investition | Name | Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich absolut | Vergleich % |
|-------------|---|--------------|---------------|-------------------|-------------|
| 2008-001 | Technische Geräte Rathaus | 43.094,00 € | 43.076,31 € | 17,69 € | 99,96% |
| 2008-002 | Einrichtung & Möblierung Rathaus | 17.500,00 € | 12.442,63 € | 5.057,37 € | 71,10% |
| 2008-004 | Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof | 28.900,00 € | 28.738,80 € | 161,20 € | 99,44% |
| 2008-005 | Ausrüstungsgegenstände aller Feuerwehren | 17.850,00 € | 17.580,40 € | 269,60 € | 98,49% |
| 2008-009 | Tierankauf Bergtierpark | 2.000,00 € | 40,00 € | 1.960,00 € | 2,00% |
| 2008-010 | Tierhäuser Bergtierpark | 3.000,00 € | 0,00 € | 3.000,00 € | 0,00% |
| 2008-011 | Erwerb bewegl. Vermögen, Bergtierpark | 5.000,00 € | 3.458,85 € | 1.541,15 € | 69,18% |
| 2008-015 | Erwerb bewegl. Vermögen Kindergärten | 7.000,00 € | 6.944,33 € | 55,67 € | 99,20% |
| 2008-016 | Spiel-und Bolzplätze | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2008-020 | Geräte Zentrale Sportanlage | 2.000,00 € | 0,00 € | 2.000,00 € | 0,00% |
| 2008-031 | Erwerb Straßengelände | 5.000,00 € | 918,00 € | 4.082,00 € | 18,36% |
| 2008-032 | Erweiterung der Straßenbeleuchtung | 5.000,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00% |
| 2008-044 | Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe | 5.000,00 € | 2.998,00 € | 2.002,00 € | 59,96% |
| 2008-045 | Pflasterung Friedhofswege allgemein | 15.000,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | 0,00% |
| 2008-050 | Verschönerung Ortsbild | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2010-024 | Umlegungsverfahren Baugebiete | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2010-025 | Erwerb unbebauter Grundstücke | 212.735,00 € | 160.268,73 € | 52.466,27 € | 75,34% |
| 2010-036 | Erwerb bewegl. Vermögen Wald | 10.000,00 € | 1.608,44 € | 8.391,56 € | 16,08% |
| 2011-004 | Energetische Maßnahmen Rathaus | 155.906,00 € | 3.612,77 € | 152.293,23 € | 2,32% |
| 2011-007 | Erwerb bewegl. Vermögen Schwimmbad | 5.000,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00% |
| 2012-001 | Brückenerneuerung Hauptstraße, Fürth | 120.000,00 € | 6.802,92 € | 113.197,08 € | 5,67% |
| 2012-020 | Breitbandnetz | 196.000,00 € | 0,00 € | 196.000,00 € | 0,00% |
| 2013-022 | Erwerb bewegl. Vermögen DGH | 5.000,00 € | 1.422,88 € | 3.577,12 € | 28,46% |
| 2014-001 | Zuschuss Schaffung Versammlungsstätte | 300.000,00 € | 0,00 € | 300.000,00 € | 0,00% |
| 2016-001 | GW Logistik FW Krumbach | 97.745,00 € | 97.719,89 € | 25,11 € | 99,97% |
| 2017-003 | Kindergarten Krumbach, Neugestaltung Spielplatz | 10.430,00 € | 9.688,00 € | 742,00 € | 92,89% |



| Investition | Name | Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich absolut | Vergleich % |
|-------------|---|--------------|---------------|-------------------|-------------|
| 2017-014 | Kleiderkammer FFW | 398.000,00 € | 11.778,99 € | 386.221,01 € | 2,96% |
| 2017-021 | Neuanlage Baumgräber | 100.000,00 € | 8.015,54 € | 91.984,46 € | 8,02% |
| 2018-006 | Kiga Krumbach Umbau KTZV-Keller zu Nassbereich | 160.000,00 € | 122.331,98 € | 37.668,02 € | 76,46% |
| 2018-011 | DGH Weschnitz Heizung | 1.345,00 € | 1.334,00 € | 11,00 € | 99,18% |
| 2018-018 | Radweg Ellenbach-Eulsbach | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2018-021 | DGH Lörzenbach Heizung | 2.225,00 € | 2.201,50 € | 23,50 € | 98,94% |
| 2019-001 | MLF FW Krumbach | 19.555,00 € | 19.412,47 € | 142,53 € | 99,27% |
| 2019-007 | Neubeschaffung VW Bus | 65.100,00 € | 64.197,27 € | 902,73 € | 98,61% |
| 2019-010 | Straßenmanagenent Software & Befahrung | 20.000,00 € | 16.273,25 € | 3.726,75 € | 81,37% |
| 2019-013 | Kiga Fahrenbach, Umbau Küche/Essbereich | 16.160,00 € | 4.222,31 € | 11.937,69 € | 26,13% |
| 2019-015 | Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Kru. | 59.800,00 € | 6.013,75 € | 53.786,25 € | 10,06% |
| 2019-016 | Neubeartragung Wasserrechtliche Genehmigung | 40.470,00 € | 25.229,40 € | 15.240,60 € | 62,34% |
| 2019-017 | Modernisierung Brunnenpumpen | 4.745,00 € | 2.601,58 € | 2.143,42 € | 54,83% |
| 2019-019 | Erneuerung Rohrnetzarmaturen | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2019-020 | Hausanschlüsse | 12.000,00 € | 16.198,33 € | -4.198,33 € | 134,99% |
| 2019-021 | Erweiterung Rohrnetz | 15.000,00 € | 10.006,66 € | 4.993,34 € | 66,71% |
| 2019-023 | Erneuerung WL Zum Denkmal, Erlenbach | 11.000,00 € | 0,00 € | 11.000,00 € | 0,00% |
| 2019-027 | Bau 2. Leitung HB Fahrenbach Ortsnetz | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2019-029 | Erwerb bewegliches Vermögen Wasser | 22.605,00 € | 22.601,50 € | 3,50 € | 99,98% |
| 2019-031 | Fahrradverbindung Krumbach-Gumpen | 20.000,00 € | 0,00 € | 20.000,00 € | 0,00% |
| 2019-034 | Erneuerung L3346 OD Weschnitz | 10.115,00 € | 1.876,49 € | 8.238,51 € | 18,55% |
| 2019-037 | Erneuerung B 38 OD Fürth Abzw. K 25-KVP | 10.000,00 € | 2.834,13 € | 7.165,87 € | 28,34% |
| 2019-038 | Erneuerung Parkplätze Hauptstraße, | 15.000,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | 0,00% |
| 2019-040 | Barrierefreier Umbau Bushaltestelle | 42.810,00 € | 196,75 € | 42.613,25 € | 0,46% |
| 2019-042 | Neugestaltung Dorfplatz Ellenbach Scheune | 5.000,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00% |
| 2019-043 | Umbau Eingangssituation DGH/Sporthalle | 5.000,00 € | 0,00 € | 5.000,00 € | 0,00% |



| Investition | Name | Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich absolut | Vergleich % |
|-------------|---|--------------|---------------|-------------------|-------------|
| 2020-003 | KdoW GBI | 40.000,00 € | 0,00 € | 40.000,00 € | 0,00% |
| 2020-005 | Kiga Krumbach, Heizung | 3.415,00 € | 3.391,50 € | 23,50 € | 99,31% |
| 2020-007 | Erweiterung Parkplätze Ponyweide | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | 0,00% |
| 2020-010 | Umbau Durschreibebecken mit Edelstahl | 60.000,00 € | 0,00 € | 60.000,00 € | 0,00% |
| 2020-011 | Erneuerung Quellkammer, Quelle 6 Fahr. | 40.000,00 € | 18.589,77 € | 21.410,23 € | 46,47% |
| 2020-020 | Software elektronischer Sitzungsdienst | 4.875,00 € | 487,00 € | 4.388,00 € | 9,99% |
| 2020-021 | Neubau Gerätehaus Fahrenbach | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2020-027 | Anschluss WL Am Brombach 4 & 5 | 108.170,00 € | 75.510,64 € | 32.659,36 € | 69,81% |
| 2020-028 | FTTB-Ausbau Leberbach | 57.230,00 € | 750.549,88 € | -693.319,88 € | 1311,46% |
| 2020-029 | Kiga Fahrenbach Neubau | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2020-031 | Spielplatz zentrale Sportanlage | 100.000,00 € | 115.466,77 € | -15.466,77 € | 115,47% |
| 2021-001 | Sanierung Wasserkammer HB Ellenbach | 140.000,00 € | 5.349,90 € | 134.650,10 € | 3,82% |
| 2021-002 | Erneuerung WL Tierparkstr. Erlenbach (DGH) | 39.000,00 € | 38.344,97 € | 655,03 € | 98,32% |
| 2021-007 | HLF 20 MaZE Fürth | 15.000,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | 0,00% |
| 2021-010 | Erneuerung Mess- & Regelanlage Schwimmbad | 30.000,00 € | 19.498,14 € | 10.501,86 € | 64,99% |
| 2021-011 | Sanierung Siegfriedstr. 29-37 | 165.000,00 € | 125.239,11 € | 39.760,89 € | 75,90% |
| 2021-013 | Gehwegerneuerung K25 OD Fürth, Kirche | 35.000,00 € | 0,00 € | 35.000,00 € | 0,00% |
| 2021-014 | Gehwegerneuerung K 207 OD Kröckelbach | 75.000,00 € | 0,00 € | 75.000,00 € | 0,00% |
| 2021-015 | Erweiterung Gehweg B460 Rotenbergstr. | 15.000,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | 0,00% |
| 2021-016 | Neuanschaffung Digitalfunk | 6.000,00 € | 5.947,64 € | 52,36 € | 99,13% |
| 2021-017 | Modul Einsatzstellenhygiene | 4.745,00 € | 2.840,53 € | 1.904,47 € | 59,86% |
| 2021-018 | Ersatzbeschaffung hydraulisches Gerät/Motorlüfter | 40.205,00 € | 40.202,07 € | 2,93 € | 99,99% |
| 2021-019 | Ersatzbeschaffung Tragkraftspritze | 15.200,00 € | 15.183,22 € | 16,78 € | 99,89% |
| 2021-020 | Neubau Futterküche | 100.000,00 € | 0,00 € | 100.000,00 € | 0,00% |
| 2021-021 | Kiga Fürth Erneuerung ZIP Screens | 25.000,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 0,00% |
| 2021-022 | Zuschuss Erweiterung Kinderkrippe | 20.000,00 € | 0,00 € | 20.000,00 € | 0,00% |



| Investition | Name | Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich absolut | Vergleich % |
|----------------------------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 2021-023 | Neubau Umkleidekabinen Außenbereich | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2021-024 | Anschaffung Rasenmähertraktor | 25.000,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | 0,00% |
| 2021-025 | Netzberechnungssoftware inkl. Datenaufbau | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2021-026 | Hydranten Prüfgerät | 4.650,00 € | 4.616,50 € | 33,50 € | 99,28% |
| 2021-027 | FW Krumbach, Herstellung Gehweg & Parkplatz | 70.000,00 € | 0,00 € | 70.000,00 € | 0,00% |
| 2021-028 | Bahnhof Fürth, Abstellboxen Fahrräder | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00% |
| 2021-029 | Beteiligung e-netz Südhessen AG | 275.000,00 € | 274.736,19 € | 263,81 € | 99,90% |
| 2021-031 | EDV-Zentrale Wasserversorgung | 15.000,00 € | 14.812,89 € | 187,11 € | 98,75% |
| 2021-032 | Dienstfahrräder Rathaus | 8.000,00 € | 5.591,81 € | 2.408,19 € | 69,90% |
| 2021-033 | Bau Breitbandnetz Schulprojekt Glasfaser | 0,00 € | 33.036,81 € | -33.036,81 € | 0,00% |
| Gesamtsumme Investitionen | | 4.021.580,00 € | 2.284.042,19 € | 1.737.537,81 € | 56,79% |

FTTB-Ausbau Leberbach erfolgte eine Gegenfinanzierung der geleisteten Investitionszahlungen über Zuschüsse des Bundes und des Landes (Förderquote rund 90%). Die „Nettoinvestition“ belief sich auf 57.725 €, so dass der Budgetansatz von 57.230 € nur marginal überschritten wurde.

Auch beim Spielplatz zentrale Sportanlage, Investitions-Nr. 2020-031, wurde der Investitionsansatz um 15.000 € überschritten. Auch hier erfolgte jedoch eine vollständige Gegenfinanzierung der Maßnahme aus Zuschüssen der öffentlichen Hand, aus Spenden sowie über eine Kostenbeteiligung der Vereine TV Fürth, FC Fürth und SV Fürth, so dass die Nettoauszahlung für die Kommune letztendlich null war.

Auch bei der Dritten überzogenen Investition, den Anschluss der Schulen an das Internet-Breitbandnetz, Investition-Nr. 2021-033, erfolgt eine 100% Förderung des Projektes über diverse Zuschüsse von Bund, Land und Kreis.

Hinzu kommt noch die Investition 2019-020, Hausanschlüsse. Hier ergab sich die Überschreitung des Ansatzes aus nicht zahlungswirksamen, aktivierbaren Eigenleistungen.

Über alle Maßnahmen gesehen, wurde 2021 lediglich etwas mehr als die Hälfte des für 2021 geplanten Investitionsvolumens (einschließlich der von 2020 nach 2021 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



- Aufgrund der Corona-Krise in Verbindung mit den dadurch entstandenen Lieferkettenunterbrechungen bzw. auch durch „Handwerkermangel“ konnten manche Projekte nicht wie geplant umgesetzt werden bzw. geplante Projekte wurden aufgrund der erfolgten Preissteigerungen zurück gestellt.
- Für den Erwerb beweglicher Vermögensgegenstände werden in mehreren Bereichen (Rathaus, Kindergärten, Bergtierpark, 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 vier Investitionen die Ansätze überzogen. Es handelt sich hierbei aber in zwei Fällen (Spielplatz zentrale Sportanlage, Investitions-Nr. 2020-031 und Bau Breitbandnetz Schulprojekt Glasfaseranschluss, Investitions-Nr. 2021-033) nicht um genehmigungspflichtige über- oder außerplanmäßige Auszahlungen da zweckgebundene Mehreinnahmen (Zuschüsse und Spenden) für die Deckung der Mehrausgaben zur Verfügung stehen (siehe Hinweis Nr. 2 zu § 100 HGO).

Bei der Maßnahme FTTB-Ausbau Leberbach, Investitions-Nr. 2020-028, kam es nach Abzug der vom Eigenbetrieb IKbit weitergeleiteten Zuschüsse zu einer Mittelüberschreitung in Höhe von 494,88 € (Ansatz 57.230 €, Auszahlungen 57.724,88 €). Diese Mittelüberschreitung wurde vom Bürgermeister genehmigt. Zur Überschreitung bei der Investition 2019-020, Hausanschlüsse siehe Erläuterung im Kapitel Investitionstätigkeit (siehe Seite 19).

Die im Ergebnishaushalt aufgetretenen Ansatzüberschreitungen im Fachbereich I (Allgemeine Verwaltung und Personal) und Fachbereich IV, (Sicherheit, Ordnung und Soziales) konnten durch Mittelverschiebungen aus dem Fachbereich II aufgefangen werden, so dass schlussendlich für alle vier Fachbereiche die Haushaltsansätze eingehalten werden konnten.

Die o. g. Fälle, bei denen die Budgetansätze überzogen sind, wurden 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 2021 sowie im Vergleich zu den beiden Vorjahren (maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2021 = 10.874 Einwohner mit Hauptwohnsitz):



| Produkt | Name | Definition Kennzahl | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Plan 2021 | Ergebnis 2021 |
|---------|--|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 010-2 | Gremienbetreuung | Produktergebnis je Einwohner | -34,96 € | -37,79 | -35,27 € | -36,90 € |
| 011-3 | Haushalts- & Betriebswirtsch. Dienstleistungen | Zinsaufwand Kassenkredit je Einwohner | 1,17 € | 0,96 | 0,92 € | 0,42 € |
| 041-1 | Bergtierpark | Aufwand je 1,-- € Ertrag | 1,77 € | 1,25 | 1,36 € | 1,17 € |
| 041-1 | Bergtierpark | Entwicklung ordentliche Erträge | 223.679,51 € | 326.359,85 € | 288.154,00 € | 315.174,77 € |
| 041-1 | Bergtierpark | Besucherzahl | 56.072 | 63.000 | - | 56.368 |
| 041-1 | Bergtierpark | Kostendeckungsgrad | 58,56% | 80,67% | 73,59% | 91,94% |
| 043-1 | Jugendmusikschule | Aufwand je Schüler/Jahr | 115,22 € | 116,10 € | 125,86 € | 123,88 € |
| 043-1 | Jugendmusikschule | durchschnittliche Schülerzahl | 124 | 116 | 121 | 82 |
| 061-1 | Kindergarten | Zuschuss je Platz im Jahr (gesamt) | 4.230 € | 4.556 € | 5.145 € | 4.380 € |
| 061-1 | Kindergarten | Zuschuss je Platz im Jahr (Gemeindekigas) | 4.464 € | 4.134 € | 5.095 € | 3.846 € |
| 061-1 | Kindergarten | Zuschuss je Platz im Jahr (freie Träger) | 3.705 € | 5.385 € | 5.242 € | 5.433 € |
| 081-2 | Schwimmbad | Besucherzahl | 50.046 | 20.094 | - | 24.259 |
| 081-2 | Schwimmbad | Aufwand je 1,-- € Ertrag | 3,80 € | 7,56 € | 4,32 € | 6,61 € |
| 081-2 | Schwimmbad | Kostendeckungsgrad | 26,29% | 13,23% | 32,11% | 15,14% |
| 133-1 | Gemeindewald | Plan ordentliche Erträge | 387.542,00 € | - | 400.479,00 € | - |
| | | Ist ordentliche Erträge | 214.265,35 € | 204.332,21 € | - | 390.650,68 € |
| | | Jahresergebnis Ist | -104.895,72 € | -110.008,33 € | -132.168,00 € | 29.245,08 € |
| | | Jahresergebnis Hektar | -119,30 € | -125,12 € | -150,32 € | 33,26 € |

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

| | |
|------|---------|
| 2017 | 22,79 % |
| 2018 | 24,85 % |
| 2019 | 25,28 % |
| 2020 | 26,60 % |
| 2021 | 24,42 % |

Es zeigt sich, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen ca. ein Viertel der ordentlichen Aufwendungen im Gemeindehaushalt ausmachen, wobei jetzt von 2020 zu 2021 erstmals ein leichter Rückgang der Personalaufwandsquote zu verzeichnen ist.



Die **Steuerquote** 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 bis 2020 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. Zum 31.12.2021 hat sich dieser Trend nun wieder umgekehrt, es kam zu einer geringfügigen Erhöhung der Steuerquote.

Nachfolgend die Entwicklung der Jahre 2017 bis 2021:

| | |
|------|---------|
| 2017 | 49,11 % |
| 2018 | 48,36 % |
| 2019 | 46,91 % |
| 2020 | 44,28 % |
| 2021 | 46,87 % |

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

| | |
|------|---------|
| 2017 | 18,82 % |
| 2018 | 18,28 % |
| 2019 | 17,55 % |
| 2020 | 16,83 % |
| 2021 | 19,07 % |

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 |
|------|------------------|-----------------------|---------------------------|-------------|--|---------------------|
| 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% |
| 2021 | 3.837.122 € | 5.200.456 € | 513.640 € | 9.551.218 € | 4.637.016 € | 48,55% |

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres:

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Fürth für das Haushaltsjahr 2021 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.



Ausblick auf die zukünftige Entwicklung:

Der Haushaltsplan 2022 wurde am 08.02.2022 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Planung sieht im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 155.000 € vor. Zzgl. des geplanten Überschusses im außerordentlichen Ergebnis (6.000 €) ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 161.000 €. Im Finanzhaushalt wurde ein Zahlungsmittelfehlbedarf in Höhe von 252.000 € geplant. Der Haushaltsausgleich (sh. § 92 Abs. 5 Nr. 2 HGO bzw. § 3 Abs. 2 GemHVO) in der Finanzrechnung ist jedoch gewährleistet, da der geplante Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit mit 1.041.000 € höher ist als die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (954.000 €). Die Genehmigung des Haushaltes 2022 durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 01.03.2022. Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich.

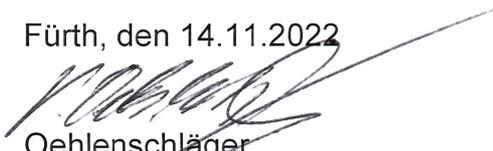
Nach den Haushaltszwischenberichten 2022 ist mit einer positiven Ergebnisentwicklung zu rechnen. Entsprechend dem Zwischenbericht zum 30.09.2022 wurden zum Berichtzeitpunkt bereits rund 79,98% der geplanten Gesamterträge erzielt aber lediglich 76,01 % der Gesamtaufwendungen verausgabt, so dass sich zum 30.09.2022 eine spürbare Ergebnisverbesserung abzeichnet.

Die weitere Entwicklung der Gemeindefinanzen ist mit vielen Unwägbarkeiten behaftet. Die „Energiekrise“ mit den steigenden Gas-, Strom- und Treibstoffpreisen führt sicherlich zu steigenden Aufwendungen im Energiebereich für die Gemeinde, die entsprechend auch in der Haushaltsplanung 2023 berücksichtigt wurden. Als Vorteil für Fürth könnte sich in diesem Sektor erweisen, dass die Beheizung mehrerer öffentlicher Gebäude (Kindergärten, DGH, Feuerwehren) die letzten Jahre von Heizöl auf Pellets umgestellt wurde. Auch für die verbleibenden, zum Teil mit Gas beheizten Gebäude, werden Möglichkeiten zur Energieeinsparung geprüft und durchgeführt.

Die stark gestiegene Inflation in Verbindung mit der Corona-Pandemie und die Ukraine-Krise führen bekanntlich zu Preissteigerung beim Material sowie zu Lieferengpässen. Auch dies wird weiterhin nicht ohne Auswirkungen auf die Gemeinde bleiben und zu steigenden Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen führen. Lange Wartezeiten bei Handwerkern und Baufirmen erschweren die Durchführung geplanter Maßnahme zusätzlich. Auch die für 2023 weiter steigende Kreis- und Schulumlage schränkt den finanziellen Handlungsspielraum der Gemeinde ein.

Positiv zu verzeichnen ist jedoch, dass die Steuerschätzungen für die Kommunen keinen Einbruch bei der Einkommens- und Umsatzsteuer sowie bei den Schlüsselzuweisungen prognostizieren. Auch die Gewerbesteuer erweist sich in unserer Gemeinde bisher als sehr robust. Aufgrund der breiten Streuung der Gewerbesteuerzahler in unserer Kommune ist zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses nicht mit einem merklichen Rückgang der Gewerbesteuererträge zu rechnen. Weiterhin gibt es bisher auch keine Hinweise auf verstärkte Zahlungsverzögerungen oder Zahlungsausfälle bei unseren Bürgern. Von daher sollte es auch weiterhin gelingen, sparsames Haushalten vorausgesetzt, die dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit ebenso zu gewährleisten, wie die stetige Erfüllung der Aufgaben.

Fürth, den 14.11.2022



Oehlenschläger
Bürgermeister



Gemeinde Fürth/Odw.

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

(Gemäß Muster 16 und 17 zu § 48 Abs. 1 GemHVO)

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 01.12.2022

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -6.882,13 | -4.000,00 | -5.219,05 | 1.219,05 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -226,80 | -225,00 | -226,80 | 1,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -7.108,93 | -4.225,00 | -5.445,85 | 1.220,85 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 212.385,04 | 205.830,00 | 202.355,56 | 3.474,44 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 62.009,35 | 65.399,00 | 62.226,07 | 3.172,93 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.431,84 | 36.250,00 | 36.441,19 | -191,19 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 50,00 | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 234,00 | 250,00 | 117,00 | 133,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 304.110,23 | 307.729,00 | 301.139,82 | 6.589,18 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 297.001,30 | 303.504,00 | 295.693,97 | 7.810,03 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -7.108,93 | -4.225,00 | -5.445,85 | 1.220,85 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 304.110,23 | 307.729,00 | 301.139,82 | 6.589,18 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 297.001,30 | 303.504,00 | 295.693,97 | 7.810,03 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 720,00 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 720,00 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 297.721,30 | 303.504,00 | 295.693,97 | 7.810,03 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 113.272,00 | 79.936,00 | 105.517,00 | -25.581,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 113.272,00 | 79.936,00 | 105.517,00 | -25.581,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 410.993,30 | 383.440,00 | 401.210,97 | -17.770,97 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -50,00 | -500,00 | -178,95 | -321,05 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.317,10 | -1.000,00 | -998,00 | -2,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -2.106,91 | -50,00 | -472,79 | 422,79 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -3.003,89 | -1.500,00 | -9.114,30 | 7.614,30 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -226,80 | -225,00 | -226,80 | 1,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -6.704,70 | -3.275,00 | -10.990,84 | 7.715,84 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 194.031,40 | 171.482,00 | 176.823,01 | -5.341,01 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 49.201,19 | 50.767,00 | 46.341,70 | 4.425,30 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 314.222,74 | 344.125,00 | 321.488,34 | 22.636,66 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 31.452,05 | 43.824,00 | 40.062,81 | 3.761,19 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 976,73 | 400,00 | 893,92 | -493,92 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | 205,00 | | 205,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 589.884,11 | 610.803,00 | 585.609,78 | 25.193,22 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 583.179,41 | 607.528,00 | 574.618,94 | 32.909,06 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -6.704,70 | -3.275,00 | -10.990,84 | 7.715,84 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 589.884,11 | 610.803,00 | 585.609,78 | 25.193,22 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 583.179,41 | 607.528,00 | 574.618,94 | 32.909,06 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -40,00 | | -50,00 | 50,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.154,85 | | 74,38 | -74,38 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 2.114,85 | | 24,38 | -24,38 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 585.294,26 | 607.528,00 | 574.643,32 | 32.884,68 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -583.185,00 | -532.530,00 | -574.623,00 | 42.093,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 42.287,00 | 40.017,00 | 35.648,00 | 4.369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -540.898,00 | -492.513,00 | -538.975,00 | 46.462,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 44.396,26 | 115.015,00 | 35.668,32 | 79.346,68 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -2.033,98 | -250,00 | -295,52 | 45,52 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -926,10 | -60.662,00 | -1.360,80 | -59.301,20 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.960,08 | -60.912,00 | -1.656,32 | -59.255,68 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 52.715,90 | 81.803,00 | 62.150,75 | 19.652,25 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 406.272,43 | 198.151,00 | 50.860,66 | 147.290,34 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 46.092,07 | 36.350,00 | 91.600,25 | -55.250,25 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 271,57 | 272,00 | 662,78 | -390,78 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 505.351,97 | 316.576,00 | 205.274,44 | 111.301,56 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 502.391,89 | 255.664,00 | 203.618,12 | 52.045,88 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -2.960,08 | -60.912,00 | -1.656,32 | -59.255,68 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 505.351,97 | 316.576,00 | 205.274,44 | 111.301,56 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 502.391,89 | 255.664,00 | 203.618,12 | 52.045,88 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 1.490,00 | -1.490,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | 1.490,00 | -1.490,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 502.391,89 | 255.664,00 | 205.108,12 | 50.555,88 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -502.394,00 | -255.660,00 | -203.624,00 | -52.036,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 32.009,00 | 30.126,00 | | 30.126,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -470.385,00 | -225.534,00 | -203.624,00 | -21.910,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 32.006,89 | 30.130,00 | 1.484,12 | 28.645,88 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -30,00 | | -30,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -2.762,12 | -225,00 | -22.150,26 | 21.925,26 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.762,12 | -255,00 | -22.150,26 | 21.895,26 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 452.623,10 | 453.927,00 | 427.987,96 | 25.939,04 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 66.145,99 | 68.068,00 | 62.808,61 | 5.259,39 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 87.215,91 | 94.030,00 | 90.550,22 | 3.479,78 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 8.594,27 | 30.000,00 | 13.322,69 | 16.677,31 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 614.579,27 | 646.025,00 | 594.669,48 | 51.355,52 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 611.817,15 | 645.770,00 | 572.519,22 | 73.250,78 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -13.072,39 | -24.000,00 | -10.803,69 | -13.196,31 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 10.387,01 | 10.000,00 | 4.477,98 | 5.522,02 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -2.685,38 | -14.000,00 | -6.325,71 | -7.674,29 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -15.834,51 | -24.255,00 | -32.953,95 | 8.698,95 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 624.966,28 | 656.025,00 | 599.147,46 | 56.877,54 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 609.131,77 | 631.770,00 | 566.193,51 | 65.576,49 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -19.826,62 | | -909,75 | 909,75 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 9,42 | | 278,10 | -278,10 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -19.817,20 | | -631,65 | 631,65 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 589.314,57 | 631.770,00 | 565.561,86 | 66.208,14 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -609.140,00 | -645.778,00 | -571.770,00 | -74.008,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 116.904,00 | 103.709,00 | 72.427,00 | 31.282,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -492.236,00 | -542.069,00 | -499.343,00 | -42.726,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 97.078,57 | 89.701,00 | 66.218,86 | 23.482,14 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | | -100,00 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -230,00 | | -230,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -44.852,57 | -2.300,00 | -25.223,80 | 22.923,80 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -41,50 | -3.000,00 | | -3.000,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -44.894,07 | -5.630,00 | -25.223,80 | 19.593,80 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 557.563,29 | 650.454,00 | 587.215,65 | 63.238,35 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 38.770,16 | 44.181,00 | 42.572,20 | 1.608,80 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 106.598,77 | 116.600,00 | 142.376,53 | -25.776,53 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 50.735,12 | 55.827,00 | 59.106,73 | -3.279,73 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 893,00 | 240,00 | 1.094,00 | -854,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 754.560,34 | 867.302,00 | 832.365,11 | 34.936,89 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 709.666,27 | 861.672,00 | 807.141,31 | 54.530,69 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -44.894,07 | -5.630,00 | -25.223,80 | 19.593,80 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 754.560,34 | 867.302,00 | 832.365,11 | 34.936,89 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 709.666,27 | 861.672,00 | 807.141,31 | 54.530,69 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -3.000,00 | 3.000,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.785,00 | | 49,28 | -49,28 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 1.785,00 | | -2.950,72 | 2.950,72 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 711.451,27 | 861.672,00 | 804.190,59 | 57.481,41 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -727.667,00 | -861.670,00 | -825.141,00 | -36.529,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 73.195,00 | 54.672,00 | 57.658,00 | -2.986,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -654.472,00 | -806.998,00 | -767.483,00 | -39.515,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 56.979,27 | 54.674,00 | 36.707,59 | 17.966,41 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | | 300,00 | | 300,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 48,00 | 3.200,00 | 314,81 | 2.885,19 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 48,00 | 5.500,00 | 314,81 | 5.185,19 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 48,00 | 5.500,00 | 314,81 | 5.185,19 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 48,00 | 5.500,00 | 314,81 | 5.185,19 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 48,00 | 5.500,00 | 314,81 | 5.185,19 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -500,00 | -300,00 | | -300,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -500,00 | -300,00 | | -300,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -452,00 | 5.200,00 | 314,81 | 4.885,19 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 5.638,00 | 11.658,00 | 3.174,81 | 8.483,19 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------------|--|--|---|
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | | -6.000,00 | -1.795,20 | -4.204,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | -6.000,00 | -1.795,20 | -4.204,80 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.725,96 | 18.600,00 | 40.703,29 | -22.103,29 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 5.725,96 | 18.600,00 | 40.703,29 | -22.103,29 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 5.725,96 | 12.600,00 | 38.908,09 | -26.308,09 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | | -6.000,00 | -1.795,20 | -4.204,80 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 5.725,96 | 18.600,00 | 40.703,29 | -22.103,29 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 5.725,96 | 12.600,00 | 38.908,09 | -26.308,09 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 5.725,96 | 12.600,00 | 38.908,09 | -26.308,09 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 32.411,00 | 30.226,00 | 2.185,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 32.411,00 | 30.226,00 | 2.185,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 11.815,96 | 45.011,00 | 69.134,09 | -24.123,09 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -17.163,01 | -17.000,00 | -16.030,50 | -969,50 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -3.421,91 | -12.500,00 | | -12.500,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -20.584,92 | -29.500,00 | -16.030,50 | -13.469,50 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 164.763,85 | 164.393,00 | 166.420,07 | -2.027,07 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 11.253,42 | 11.107,00 | 11.292,94 | -185,94 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.621,36 | 15.750,00 | 11.457,02 | 4.292,98 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 4.499,53 | 4.494,00 | 4.639,51 | -145,51 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 88.288,31 | 94.600,00 | 97.541,70 | -2.941,70 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 32,88 | | 32,88 | -32,88 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 284.459,35 | 290.344,00 | 291.384,12 | -1.040,12 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 263.874,43 | 260.844,00 | 275.353,62 | -14.509,62 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -20.584,92 | -29.500,00 | -16.030,50 | -13.469,50 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 284.459,35 | 290.344,00 | 291.384,12 | -1.040,12 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 263.874,43 | 260.844,00 | 275.353,62 | -14.509,62 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 263.874,43 | 260.844,00 | 275.353,62 | -14.509,62 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 51.148,00 | 43.540,00 | 38.446,00 | 5.094,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 51.148,00 | 43.540,00 | 38.446,00 | 5.094,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 315.022,43 | 304.384,00 | 313.799,62 | -9.415,62 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | -34,50 | -65,50 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | -100,00 | -34,50 | -65,50 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 313,00 | 520,00 | 360,00 | 160,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 313,00 | 520,00 | 360,00 | 160,00 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 313,00 | 420,00 | 325,50 | 94,50 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | | -100,00 | -34,50 | -65,50 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 313,00 | 520,00 | 360,00 | 160,00 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 313,00 | 420,00 | 325,50 | 94,50 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -50,00 | 50,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -50,00 | 50,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 313,00 | 420,00 | 275,50 | 144,50 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 3.363,00 | 3.649,00 | 3.135,50 | 513,50 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -4.049,04 | -4.000,00 | -4.049,04 | 49,04 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.500,42 | -3.000,00 | -8.255,64 | 5.255,64 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -65,50 | | | |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -29.950,76 | -31.671,00 | -29.950,70 | -1.720,30 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -4.258,93 | -1.320,00 | -1.257,36 | -62,64 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -40.824,65 | -39.991,00 | -43.512,74 | 3.521,74 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 62.067,87 | 63.366,00 | 54.599,87 | 8.766,13 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 3.354,48 | 3.358,00 | 2.701,39 | 656,61 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 266.108,04 | 323.150,00 | 286.719,82 | 36.430,18 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 157.861,09 | 172.237,00 | 173.376,74 | -1.139,74 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.036,16 | 5.100,00 | 2.921,71 | 2.178,29 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 59,23 | 100,00 | | 100,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 425,16 | 220,00 | 253,16 | -33,16 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 491.912,03 | 567.531,00 | 520.572,69 | 46.958,31 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 451.087,38 | 527.540,00 | 477.059,95 | 50.480,05 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -40.824,65 | -39.991,00 | -43.512,74 | 3.521,74 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 491.912,03 | 567.531,00 | 520.572,69 | 46.958,31 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 451.087,38 | 527.540,00 | 477.059,95 | 50.480,05 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -2.761,82 | | -15.790,43 | 15.790,43 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 4.686,00 | | 3.403,67 | -3.403,67 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 1.924,18 | | -12.386,76 | 12.386,76 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 453.011,56 | 527.540,00 | 464.673,19 | 62.866,81 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 72.885,00 | 63.805,00 | 145.592,00 | -81.787,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 72.885,00 | 63.805,00 | 145.592,00 | -81.787,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 525.896,56 | 591.345,00 | 610.265,19 | -18.920,19 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.236,15 | -7.000,00 | -2.308,85 | -4.691,15 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.236,15 | -7.000,00 | -2.308,85 | -4.691,15 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 50,00 | 250,00 | | 250,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 50,00 | 250,00 | | 250,00 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -1.186,15 | -6.750,00 | -2.308,85 | -4.441,15 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.236,15 | -7.000,00 | -2.308,85 | -4.691,15 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 50,00 | 250,00 | | 250,00 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -1.186,15 | -6.750,00 | -2.308,85 | -4.441,15 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -1.186,15 | -6.750,00 | -2.308,85 | -4.441,15 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 47.200,00 | 19.004,00 | 50.390,00 | -31.386,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 47.200,00 | 19.004,00 | 50.390,00 | -31.386,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 46.013,85 | 12.254,00 | 48.081,15 | -35.827,15 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -50.326,28 | -60.000,00 | -74.166,42 | 14.166,42 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -50.326,28 | -60.000,00 | -74.166,42 | 14.166,42 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 96.482,13 | 117.746,00 | 125.264,38 | -7.518,38 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.283,22 | 7.710,00 | 8.250,09 | -540,09 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 53.568,70 | 63.100,00 | 65.369,72 | -2.269,72 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 156.334,05 | 188.556,00 | 198.884,19 | -10.328,19 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 106.007,77 | 128.556,00 | 124.717,77 | 3.838,23 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -50.326,28 | -60.000,00 | -74.166,42 | 14.166,42 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 156.334,05 | 188.556,00 | 198.884,19 | -10.328,19 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 106.007,77 | 128.556,00 | 124.717,77 | 3.838,23 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 106.007,77 | 128.556,00 | 124.717,77 | 3.838,23 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -41.110,00 | -37.637,00 | -62.350,00 | 24.713,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 60.846,00 | 53.635,00 | 38.446,00 | 15.189,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 19.736,00 | 15.998,00 | -23.904,00 | 39.902,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 125.743,77 | 144.554,00 | 100.813,77 | 43.740,23 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -7.981,60 | -12.000,00 | -7.556,00 | -4.444,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -7.981,60 | -12.000,00 | -7.556,00 | -4.444,00 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 32.807,49 | 32.432,00 | 32.722,61 | -290,61 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 2.200,57 | 2.146,00 | 2.168,93 | -22,93 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.675,60 | 9.460,00 | 10.040,92 | -580,92 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 43.683,66 | 44.038,00 | 44.932,46 | -894,46 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 35.702,06 | 32.038,00 | 37.376,46 | -5.338,46 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -7.981,60 | -12.000,00 | -7.556,00 | -4.444,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 43.683,66 | 44.038,00 | 44.932,46 | -894,46 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 35.702,06 | 32.038,00 | 37.376,46 | -5.338,46 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 35.702,06 | 32.038,00 | 37.376,46 | -5.338,46 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 28.402,00 | 26.488,00 | 20.050,00 | 6.438,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 28.402,00 | 26.488,00 | 20.050,00 | 6.438,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 64.104,06 | 58.526,00 | 57.426,46 | 1.099,54 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 690,40 | 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) | 740,40 | 1.450,00 | 740,40 | 709,60 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 740,40 | 1.450,00 | 740,40 | 709,60 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 740,40 | 1.450,00 | 740,40 | 709,60 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 740,40 | 1.450,00 | 740,40 | 709,60 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 740,40 | 1.450,00 | 740,40 | 709,60 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 4.770,00 | 4.827,00 | 4.540,00 | 287,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 4.770,00 | 4.827,00 | 4.540,00 | 287,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 5.510,40 | 6.277,00 | 5.280,40 | 996,60 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -36.320,58 | -34.975,00 | -34.502,00 | -473,00 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -286.360,00 | -250.000,00 | -276.993,50 | 26.993,50 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -500,00 | | -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) | -326.359,85 | -288.154,00 | -315.174,77 | 27.020,77 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 217.792,65 | 218.455,00 | 204.344,44 | 14.110,56 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 13.788,81 | 13.761,00 | 14.867,33 | -1.106,33 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 93.883,06 | 72.590,00 | 88.366,86 | -15.776,86 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 30.100,43 | 31.057,00 | 29.760,43 | 1.296,57 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 50,00 | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 246,00 | 250,00 | 246,00 | 4,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 355.860,95 | 336.113,00 | 337.585,06 | -1.472,06 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 29.501,10 | 47.959,00 | 22.410,29 | 25.548,71 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -326.359,85 | -288.154,00 | -315.174,77 | 27.020,77 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 355.860,95 | 336.113,00 | 337.585,06 | -1.472,06 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 29.501,10 | 47.959,00 | 22.410,29 | 25.548,71 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -4.817,20 | -200,00 | -5.720,60 | 5.520,60 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.860,00 | | 942,11 | -942,11 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -1.957,20 | -200,00 | -4.778,49 | 4.578,49 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 27.543,90 | 47.759,00 | 17.631,80 | 30.127,20 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 51.825,00 | 55.754,00 | 28.671,00 | 27.083,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 51.825,00 | 55.754,00 | 28.671,00 | 27.083,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 79.368,90 | 103.513,00 | 46.302,80 | 57.210,20 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 600,00 | 550,00 | 600,00 | -50,00 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.425,00 | 3.000,00 | 2.325,00 | 675,00 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | 100,00 | | 100,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 3.025,00 | 3.650,00 | 2.925,00 | 725,00 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 3.025,00 | 3.650,00 | 2.925,00 | 725,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 3.025,00 | 3.650,00 | 2.925,00 | 725,00 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 3.025,00 | 3.650,00 | 2.925,00 | 725,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 3.025,00 | 3.650,00 | 2.925,00 | 725,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.760,00 | 16.154,00 | 3.667,00 | 12.487,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.760,00 | 16.154,00 | 3.667,00 | 12.487,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 6.785,00 | 19.804,00 | 6.592,00 | 13.212,00 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|--------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 10.417,50 | 12.000,00 | 7.297,50 | 4.702,50 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 13.467,50 | 15.229,00 | 10.157,50 | 5.071,50 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (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 | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 7.550,00 | 7.729,00 | 7.360,00 | 369,00 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -161,84 | -350,00 | | -350,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -161,84 | -350,00 | | -350,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.197,21 | 2.170,00 | 992,32 | 1.177,68 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | 50,00 | | 50,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2,84 | 3,00 | 2,84 | 0,16 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.200,05 | 2.223,00 | 995,16 | 1.227,84 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.038,21 | 1.873,00 | 995,16 | 877,84 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -161,84 | -350,00 | | -350,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 1.200,05 | 2.223,00 | 995,16 | 1.227,84 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 1.038,21 | 1.873,00 | 995,16 | 877,84 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 1.038,21 | 1.873,00 | 995,16 | 877,84 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 7.128,21 | 8.331,00 | 3.855,16 | 4.475,84 |

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

Muster 18
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 29.143,73 | 28.832,00 | 29.244,08 | -412,08 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 1.915,29 | 1.879,00 | 1.936,26 | -57,26 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.151,51 | 10.750,00 | 5.542,32 | 5.207,68 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 7.365,89 | 7.500,00 | 8.049,72 | -549,72 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 41.576,42 | 48.961,00 | 44.772,38 | 4.188,62 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 41.576,42 | 48.961,00 | 44.772,38 | 4.188,62 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 41.576,42 | 48.961,00 | 44.772,38 | 4.188,62 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 41.576,42 | 48.961,00 | 44.772,38 | 4.188,62 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -50,00 | | -50,00 | 50,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 228,78 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 178,78 | | -50,00 | 50,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 41.755,20 | 48.961,00 | 44.722,38 | 4.238,62 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 9.352,00 | 8.197,00 | 4.017,00 | 4.180,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 9.352,00 | 8.197,00 | 4.017,00 | 4.180,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 51.107,20 | 57.158,00 | 48.739,38 | 8.418,62 |

Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilergebnisrechnung

M 14/18
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (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 | -142.044,37 | -170.000,00 | -170.000,00 | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -144.444,37 | -172.400,00 | -172.400,00 | |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 163.807,77 | 172.400,00 | 197.631,45 | -25.231,45 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 163.807,77 | 172.400,00 | 197.631,45 | -25.231,45 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 19.363,40 | | 25.231,45 | -25.231,45 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -144.444,37 | -172.400,00 | -172.400,00 | |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 163.807,77 | 172.400,00 | 197.631,45 | -25.231,45 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 19.363,40 | | 25.231,45 | -25.231,45 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 19.363,40 | | 25.231,45 | -25.231,45 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 25.453,40 | 6.458,00 | 28.091,45 | -21.633,45 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -160.879,72 | -241.700,00 | -183.771,68 | -57.928,32 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -188.645,55 | -100.000,00 | -161.969,61 | 61.969,61 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -1.082.137,43 | -940.000,00 | -1.190.603,03 | 250.603,03 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -11.256,36 | -10.509,00 | -10.508,20 | -0,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.442.919,06 | -1.292.209,00 | -1.546.852,52 | 254.643,52 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.875.115,05 | 2.021.806,00 | 1.945.019,05 | 76.786,95 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 123.907,92 | 124.238,00 | 130.570,91 | -6.332,91 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 238.287,37 | 384.850,00 | 282.344,42 | 102.505,58 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 137.161,61 | 148.447,00 | 155.826,09 | -7.379,09 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 885.578,36 | 890.000,00 | 935.754,07 | -45.754,07 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 70,72 | | 70,72 | -70,72 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 3.260.121,03 | 3.569.341,00 | 3.449.585,26 | 119.755,74 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 1.817.201,97 | 2.277.132,00 | 1.902.732,74 | 374.399,26 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -135.622,76 | -135.000,00 | -101.363,53 | -33.636,47 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -135.622,76 | -135.000,00 | -101.363,53 | -33.636,47 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.578.541,82 | -1.427.209,00 | -1.648.216,05 | 221.007,05 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 3.260.121,03 | 3.569.341,00 | 3.449.585,26 | 119.755,74 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 1.681.579,21 | 2.142.132,00 | 1.801.369,21 | 340.762,79 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -632,41 | -4.000,00 | -31.821,22 | 27.821,22 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 8.464,33 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 7.831,92 | -4.000,00 | -31.821,22 | 27.821,22 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 1.689.411,13 | 2.138.132,00 | 1.769.547,99 | 368.584,01 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 412.013,00 | 268.887,00 | 282.842,00 | -13.955,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 412.013,00 | 268.887,00 | 282.842,00 | -13.955,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 2.101.424,13 | 2.407.019,00 | 2.052.389,99 | 354.629,01 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -8.000,00 | -6.480,00 | -1.520,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | | -8.000,00 | -6.480,00 | -1.520,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 450,51 | 15.000,00 | 13.599,10 | 1.400,90 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 11.718,00 | 13.000,00 | 12.208,00 | 792,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 12.168,51 | 28.000,00 | 25.807,10 | 2.192,90 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 12.168,51 | 20.000,00 | 19.327,10 | 672,90 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | | -8.000,00 | -6.480,00 | -1.520,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 12.168,51 | 28.000,00 | 25.807,10 | 2.192,90 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 12.168,51 | 20.000,00 | 19.327,10 | 672,90 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 12.168,51 | 20.000,00 | 19.327,10 | 672,90 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 19.689,00 | 23.681,00 | 17.519,00 | 6.162,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 19.689,00 | 23.681,00 | 17.519,00 | 6.162,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 31.857,51 | 43.681,00 | 36.846,10 | 6.834,90 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -135,37 | -300,00 | -203,12 | -96,88 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | -2.302,00 | 2.302,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -7.935,50 | -7.922,00 | -10.299,93 | 2.377,93 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -120,00 | 120,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -8.070,87 | -8.222,00 | -12.925,05 | 4.703,05 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 66.044,40 | 75.091,00 | 68.682,34 | 6.408,66 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 3.942,52 | 4.382,00 | 4.591,79 | -209,79 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.894,26 | 43.200,00 | 49.986,70 | -6.786,70 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 29.415,27 | 29.707,00 | 33.605,85 | -3.898,85 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 155.296,45 | 152.380,00 | 156.866,68 | -4.486,68 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 147.225,58 | 144.158,00 | 143.941,63 | 216,37 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -8.070,87 | -8.222,00 | -12.925,05 | 4.703,05 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 155.296,45 | 152.380,00 | 156.866,68 | -4.486,68 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 147.225,58 | 144.158,00 | 143.941,63 | 216,37 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -3.100,00 | 3.100,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 1.331,80 | -1.331,80 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -1.768,20 | 1.768,20 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 147.225,58 | 144.158,00 | 142.173,43 | 1.984,57 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 28.837,00 | 23.725,00 | 21.256,00 | 2.469,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 28.837,00 | 23.725,00 | 21.256,00 | 2.469,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 176.062,58 | 167.883,00 | 163.429,43 | 4.453,57 |

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

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 141,00 | 150,00 | 291,00 | -141,00 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 4.307,82 | 4.500,00 | 905,09 | 3.594,91 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 4.448,82 | 4.650,00 | 1.196,09 | 3.453,91 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 4.448,82 | 4.650,00 | 1.196,09 | 3.453,91 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 4.448,82 | 4.650,00 | 1.196,09 | 3.453,91 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 4.448,82 | 4.650,00 | 1.196,09 | 3.453,91 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -5.987,82 | 5.987,82 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 3.352,33 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 3.352,33 | | -5.987,82 | 5.987,82 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 7.801,15 | 4.650,00 | -4.791,73 | 9.441,73 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 10.851,15 | 7.879,00 | -1.931,73 | 9.810,73 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -1.836,70 | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.836,70 | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.018,86 | 2.000,00 | 29.364,02 | -27.364,02 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.410,63 | 4.000,00 | | 4.000,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 495,00 | | 500,00 | -500,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 17.924,49 | 6.000,00 | 29.864,02 | -23.864,02 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 16.087,79 | 6.000,00 | 29.864,02 | -23.864,02 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.836,70 | | | |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 17.924,49 | 6.000,00 | 29.864,02 | -23.864,02 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 16.087,79 | 6.000,00 | 29.864,02 | -23.864,02 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 16.087,79 | 6.000,00 | 29.864,02 | -23.864,02 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 19.137,79 | 9.229,00 | 32.724,02 | -23.495,02 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 6.251,52 | 6.259,00 | 6.258,72 | 0,28 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 300,00 | | 300,00 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 41.573,58 | 40.000,00 | 42.141,15 | -2.141,15 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | | 1.500,00 | | 1.500,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 47.825,10 | 48.059,00 | 48.399,87 | -340,87 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 47.825,10 | 48.059,00 | 48.399,87 | -340,87 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 47.825,10 | 48.059,00 | 48.399,87 | -340,87 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 47.825,10 | 48.059,00 | 48.399,87 | -340,87 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 47.825,10 | 48.059,00 | 48.399,87 | -340,87 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 12.615,00 | 9.936,00 | 5.174,00 | 4.762,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 12.615,00 | 9.936,00 | 5.174,00 | 4.762,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 60.440,10 | 57.995,00 | 53.573,87 | 4.421,13 |

Teilergebnrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 302,91 | -3.250,00 | -590,94 | -2.659,06 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -438,32 | | -6.900,10 | 6.900,10 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -8.035,23 | -9.602,00 | -7.890,74 | -1.711,26 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -7.339,81 | -4.300,00 | -6.233,52 | 1.933,52 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -15.510,45 | -17.152,00 | -21.615,30 | 4.463,30 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 32.612,03 | 32.417,00 | 32.742,50 | -325,50 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 2.101,09 | 2.073,00 | 2.123,80 | -50,80 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 104.941,59 | 58.950,00 | 67.199,92 | -8.249,92 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 159.157,47 | 164.175,00 | 158.642,27 | 5.532,73 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 557,19 | | 139,00 | -139,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 165,00 | | 165,00 | -165,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 299.534,37 | 257.615,00 | 261.012,49 | -3.397,49 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 284.023,92 | 240.463,00 | 239.397,19 | 1.065,81 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -15.510,45 | -17.152,00 | -21.615,30 | 4.463,30 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 299.534,37 | 257.615,00 | 261.012,49 | -3.397,49 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 284.023,92 | 240.463,00 | 239.397,19 | 1.065,81 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -500,00 | 500,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -500,00 | 500,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 284.023,92 | 240.463,00 | 238.897,19 | 1.565,81 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 51.457,00 | 49.118,00 | 56.474,00 | -7.356,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 51.457,00 | 49.118,00 | 56.474,00 | -7.356,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 335.480,92 | 289.581,00 | 295.371,19 | -5.790,19 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -0,05 | -3.150,00 | -10,51 | -3.139,49 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -46.979,56 | -115.000,00 | -52.657,93 | -62.342,07 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | | -1.333,00 | | -1.333,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -206,64 | | -172,80 | 172,80 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -47.186,25 | -119.483,00 | -52.841,24 | -66.641,76 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 78.830,05 | 74.754,00 | 90.940,72 | -16.186,72 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 3.858,86 | 3.798,00 | 3.904,44 | -106,44 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 104.781,54 | 154.450,00 | 103.608,91 | 50.841,09 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 70.066,62 | 69.202,00 | 66.918,69 | 2.283,31 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 26,48 | 30,00 | 26,48 | 3,52 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 257.563,55 | 302.234,00 | 265.399,24 | 36.834,76 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 210.377,30 | 182.751,00 | 212.558,00 | -29.807,00 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -47.186,25 | -119.483,00 | -52.841,24 | -66.641,76 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 257.563,55 | 302.234,00 | 265.399,24 | 36.834,76 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 210.377,30 | 182.751,00 | 212.558,00 | -29.807,00 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -0,50 | 0,50 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.055,08 | | 56,44 | -56,44 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 1.055,08 | | 55,94 | -55,94 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 211.432,38 | 182.751,00 | 212.613,94 | -29.862,94 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 99.102,00 | 69.959,00 | 83.651,00 | -13.692,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 99.102,00 | 69.959,00 | 83.651,00 | -13.692,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 310.534,38 | 252.710,00 | 296.264,94 | -43.554,94 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 980,75 | -10.000,00 | | -10.000,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 980,75 | -10.000,00 | | -10.000,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 143.485,27 | 72.300,00 | 113.208,91 | -40.908,91 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 143.485,27 | 72.300,00 | 113.208,91 | -40.908,91 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 144.466,02 | 62.300,00 | 113.208,91 | -50.908,91 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | 980,75 | -10.000,00 | | -10.000,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 143.485,27 | 72.300,00 | 113.208,91 | -40.908,91 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 144.466,02 | 62.300,00 | 113.208,91 | -50.908,91 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 144.466,02 | 62.300,00 | 113.208,91 | -50.908,91 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 19.050,00 | 18.292,00 | 2.860,00 | 15.432,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 19.050,00 | 18.292,00 | 2.860,00 | 15.432,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 163.516,02 | 80.592,00 | 116.068,91 | -35.476,91 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.990,63 | | | |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.857,50 | -2.000,00 | -2.454,00 | 454,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -245,70 | -225,00 | | -225,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -5.093,83 | -2.225,00 | -2.454,00 | 229,00 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 75.766,41 | | 86.840,50 | -86.840,50 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 29.685,90 | | 6.060,17 | -6.060,17 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.359,35 | 6.400,00 | 48.678,49 | -42.278,49 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 117.811,66 | 6.400,00 | 141.579,16 | -135.179,16 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 112.717,83 | 4.175,00 | 139.125,16 | -134.950,16 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -5.093,83 | -2.225,00 | -2.454,00 | 229,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 117.811,66 | 6.400,00 | 141.579,16 | -135.179,16 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 112.717,83 | 4.175,00 | 139.125,16 | -134.950,16 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -258.562,78 | | -123.325,75 | 123.325,75 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 7.765,00 | -7.765,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -258.562,78 | | -115.560,75 | 115.560,75 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -145.844,95 | 4.175,00 | 23.564,41 | -19.389,41 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 25.575,00 | 18.292,00 | 21.802,00 | -3.510,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 25.575,00 | 18.292,00 | 21.802,00 | -3.510,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -120.269,95 | 22.467,00 | 45.366,41 | -22.899,41 |

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

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -260.222,05 | -263.100,00 | -262.572,08 | -527,92 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | -315,00 | 315,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | | -1.000,00 | -1.320,83 | 320,83 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | -21.580,98 | -10.000,00 | -7.164,30 | -2.835,70 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -4.530,23 | -4.530,00 | -4.530,23 | 0,23 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -4.884,39 | -5.000,00 | -11.056,79 | 6.056,79 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -291.217,65 | -283.630,00 | -286.959,23 | 3.329,23 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 115.155,26 | 121.490,00 | 123.055,56 | -1.565,56 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 5.737,36 | 6.012,00 | 9.633,58 | -3.621,58 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 47.201,96 | 32.300,00 | 45.424,18 | -13.124,18 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 111.852,27 | 106.421,00 | 111.007,71 | -4.586,71 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.876,24 | 3.000,00 | 2.829,04 | 170,96 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 282.823,09 | 269.223,00 | 291.950,07 | -22.727,07 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -8.394,56 | -14.407,00 | 4.990,84 | -19.397,84 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -291.217,65 | -283.630,00 | -286.959,23 | 3.329,23 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 282.823,09 | 269.223,00 | 291.950,07 | -22.727,07 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -8.394,56 | -14.407,00 | 4.990,84 | -19.397,84 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 2.332,55 | -2.332,55 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | 2.332,55 | -2.332,55 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -8.394,56 | -14.407,00 | 7.323,39 | -21.730,39 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -75.790,00 | -78.302,00 | -80.450,00 | 2.148,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 45.446,00 | 66.348,00 | 43.336,00 | 23.012,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | -30.344,00 | -11.954,00 | -37.114,00 | 25.160,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -38.738,56 | -26.361,00 | -29.790,61 | 3.429,61 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|--------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | | | 115.200,00 | -115.200,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | | | 115.200,00 | -115.200,00 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|---------------|---|-----------------------------------|--|--|---|
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25) | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | | 100,00 | 183,71 | -83,71 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|--------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -278.246,15 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -278.246,15 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -278.246,15 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -278.246,15 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -278.246,15 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -3.035,92 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -3.035,92 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -281.282,07 | -280.000,00 | -279.263,36 | -736,64 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -278.232,07 | -276.771,00 | -276.403,36 | -367,64 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|--------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -3.840,00 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -3.840,00 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -3.840,00 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -3.840,00 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -3.840,00 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -1.265,43 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -1.265,43 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -5.105,43 | -5.000,00 | -5.296,31 | 296,31 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -2.055,43 | -1.771,00 | -2.436,31 | 665,31 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -17.495,45 | -14.900,00 | -9.469,36 | -5.430,64 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -21.036,00 | -21.100,00 | -21.198,00 | 98,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -38.531,45 | -36.000,00 | -30.667,36 | -5.332,64 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 21.273,39 | 13.750,00 | 26.524,63 | -12.774,63 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 21.273,39 | 13.750,00 | 26.524,63 | -12.774,63 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -17.258,06 | -22.250,00 | -4.142,73 | -18.107,27 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -38.531,45 | -36.000,00 | -30.667,36 | -5.332,64 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 21.273,39 | 13.750,00 | 26.524,63 | -12.774,63 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -17.258,06 | -22.250,00 | -4.142,73 | -18.107,27 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -17.258,06 | -22.250,00 | -4.142,73 | -18.107,27 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 140.940,00 | 117.610,00 | 163.430,00 | -45.820,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 140.940,00 | 117.610,00 | 163.430,00 | -45.820,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 123.681,94 | 95.360,00 | 159.287,27 | -63.927,27 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.261.097,89 | -2.200.000,00 | -2.237.186,11 | 37.186,11 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.261.097,89 | -2.200.000,00 | -2.237.186,11 | 37.186,11 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 112.591,69 | 11.200,00 | 116.352,00 | -105.152,00 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | | 7.490,34 | -7.490,34 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.098.850,27 | 2.057.000,00 | 2.044.559,64 | 12.440,36 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 2.211.441,96 | 2.068.200,00 | 2.168.401,98 | -100.201,98 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -49.655,93 | -131.800,00 | -68.784,13 | -63.015,87 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -2.261.097,89 | -2.200.000,00 | -2.237.186,11 | 37.186,11 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 2.211.441,96 | 2.068.200,00 | 2.168.401,98 | -100.201,98 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -49.655,93 | -131.800,00 | -68.784,13 | -63.015,87 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -32.243,00 | 32.243,00 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -32.243,00 | 32.243,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -49.655,93 | -131.800,00 | -101.027,13 | -30.772,87 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 60.910,00 | 38.746,00 | 57.170,00 | -18.424,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 60.910,00 | 38.746,00 | 57.170,00 | -18.424,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 11.254,07 | -93.054,00 | -43.857,13 | -49.196,87 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -5.047,08 | -4.990,00 | -5.042,76 | 52,76 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -982.772,06 | -931.200,00 | -948.348,48 | 17.148,48 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -25.297,34 | -30.000,00 | -37.712,29 | 7.712,29 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | -15.863,75 | -15.000,00 | -23.423,75 | 8.423,75 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -20.313,39 | -41.577,00 | -25.115,37 | -16.461,63 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | -1.413,57 | 1.413,57 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.049.293,62 | -1.022.767,00 | -1.041.056,22 | 18.289,22 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 296.839,74 | 316.751,00 | 295.507,96 | 21.243,04 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 21.169,45 | 20.880,00 | 20.602,94 | 277,06 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 425.160,66 | 371.460,00 | 301.787,81 | 69.672,19 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 274.422,44 | 306.071,00 | 315.608,58 | -9.537,58 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.144,80 | 1.000,00 | -6.429,60 | 7.429,60 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.021.737,09 | 1.016.162,00 | 927.077,69 | 89.084,31 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -27.556,53 | -6.605,00 | -113.978,53 | 107.373,53 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 87,00 | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 87,00 | | | |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.049.293,62 | -1.022.767,00 | -1.041.056,22 | 18.289,22 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 1.021.824,09 | 1.016.162,00 | 927.077,69 | 89.084,31 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | -27.469,53 | -6.605,00 | -113.978,53 | 107.373,53 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.935,79 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 1.935,79 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -25.533,74 | -6.605,00 | -113.978,53 | 107.373,53 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -5.088,00 | -14.856,00 | -13.277,00 | -1.579,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 159.235,00 | 113.447,00 | 130.974,00 | -17.527,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 154.147,00 | 98.591,00 | 117.697,00 | -19.106,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 128.613,26 | 91.986,00 | 3.718,47 | 88.267,53 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -3.292,52 | | | |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | -7.869,95 | | -4.722,00 | 4.722,00 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | -200.000,00 | -180.166,88 | -19.833,12 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -260.347,52 | -257.165,00 | -260.633,71 | 3.468,71 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -36,65 | -1.500,00 | | -1.500,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -271.546,64 | -458.665,00 | -445.522,59 | -13.142,41 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 72.844,10 | 73.837,00 | 75.050,97 | -1.213,97 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 5.004,12 | 5.024,00 | 4.996,38 | 27,62 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 596.499,08 | 623.960,00 | 693.879,76 | -69.919,76 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 415.649,35 | 387.601,00 | 390.018,62 | -2.417,62 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.089.996,65 | 1.090.422,00 | 1.163.945,73 | -73.523,73 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 818.450,01 | 631.757,00 | 718.423,14 | -86.666,14 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -271.546,64 | -458.665,00 | -445.522,59 | -13.142,41 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 1.089.996,65 | 1.090.422,00 | 1.163.945,73 | -73.523,73 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 818.450,01 | 631.757,00 | 718.423,14 | -86.666,14 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -3.967,00 | 3.967,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 15.846,57 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 15.846,57 | | -3.967,00 | 3.967,00 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 834.296,58 | 631.757,00 | 714.456,14 | -82.699,14 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 175.851,00 | 207.014,00 | 177.383,00 | 29.631,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 175.851,00 | 207.014,00 | 177.383,00 | 29.631,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 1.010.147,58 | 838.771,00 | 891.839,14 | -53.068,14 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -2.453,48 | -2.453,00 | -2.453,49 | 0,49 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.453,48 | -2.453,00 | -2.453,49 | 0,49 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 18.217,20 | 19.300,00 | 24.371,52 | -5.071,52 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 10.955,85 | 11.868,00 | 10.955,85 | 912,15 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 29.173,05 | 31.168,00 | 35.327,37 | -4.159,37 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 26.719,57 | 28.715,00 | 32.873,88 | -4.158,88 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -2.453,48 | -2.453,00 | -2.453,49 | 0,49 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 29.173,05 | 31.168,00 | 35.327,37 | -4.159,37 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 26.719,57 | 28.715,00 | 32.873,88 | -4.158,88 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 26.719,57 | 28.715,00 | 32.873,88 | -4.158,88 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 29.769,57 | 31.944,00 | 35.733,88 | -3.789,88 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -5.283,25 | -5.283,00 | -5.283,25 | 0,25 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -5.283,25 | -5.283,00 | -5.283,25 | 0,25 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7.024,40 | 8.600,00 | 13.422,79 | -4.822,79 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 11.552,84 | 12.054,00 | 11.818,64 | 235,36 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 18.577,24 | 20.654,00 | 25.241,43 | -4.587,43 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 13.293,99 | 15.371,00 | 19.958,18 | -4.587,18 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -5.283,25 | -5.283,00 | -5.283,25 | 0,25 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 18.577,24 | 20.654,00 | 25.241,43 | -4.587,43 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 13.293,99 | 15.371,00 | 19.958,18 | -4.587,18 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 13.293,99 | 15.371,00 | 19.958,18 | -4.587,18 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 16.343,99 | 18.600,00 | 22.818,18 | -4.218,18 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (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 | -3.465,46 | -3.414,00 | -3.414,61 | 0,61 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -3.465,46 | -78.414,00 | -3.414,61 | -74.999,39 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 34.481,59 | 113.000,00 | 41.608,79 | 71.391,21 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 33.212,98 | 33.094,00 | 32.420,86 | 673,14 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 67.694,57 | 146.094,00 | 74.029,65 | 72.064,35 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 64.229,11 | 67.680,00 | 70.615,04 | -2.935,04 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -3.465,46 | -78.414,00 | -3.414,61 | -74.999,39 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 67.694,57 | 146.094,00 | 74.029,65 | 72.064,35 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 64.229,11 | 67.680,00 | 70.615,04 | -2.935,04 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 64.229,11 | 67.680,00 | 70.615,04 | -2.935,04 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 67.279,11 | 70.909,00 | 73.475,04 | -2.566,04 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | | 380,00 | | 380,00 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.173,60 | 20.300,00 | 96.549,83 | -76.249,83 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 306,04 | 156,00 | 156,13 | -0,13 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 31.479,64 | 20.836,00 | 96.705,96 | -75.869,96 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 31.479,64 | 20.836,00 | 96.705,96 | -75.869,96 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 31.479,64 | 20.836,00 | 96.705,96 | -75.869,96 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 31.479,64 | 20.836,00 | 96.705,96 | -75.869,96 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 31.479,64 | 20.836,00 | 96.705,96 | -75.869,96 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 34.477,00 | 87.790,00 | 82.716,00 | 5.074,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 34.477,00 | 87.790,00 | 82.716,00 | 5.074,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 65.956,64 | 108.626,00 | 179.421,96 | -70.795,96 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -17.694,29 | -18.361,00 | -17.694,29 | -666,71 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -17.694,29 | -18.361,00 | -17.694,29 | -666,71 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.068,40 | 9.650,00 | 5.402,20 | 4.247,80 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 45.298,30 | 45.004,00 | 44.577,78 | 426,22 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 50.366,70 | 54.654,00 | 49.979,98 | 4.674,02 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 32.672,41 | 36.293,00 | 32.285,69 | 4.007,31 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -17.694,29 | -18.361,00 | -17.694,29 | -666,71 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 50.366,70 | 54.654,00 | 49.979,98 | 4.674,02 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 32.672,41 | 36.293,00 | 32.285,69 | 4.007,31 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -852,54 | 852,54 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -852,54 | 852,54 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 32.672,41 | 36.293,00 | 31.433,15 | 4.859,85 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 6.458,00 | 2.860,00 | 3.598,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 38.762,41 | 42.751,00 | 34.293,15 | 8.457,85 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (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 | -1.651,77 | -17.000,00 | -3.695,41 | -13.304,59 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.651,77 | -17.050,00 | -3.695,41 | -13.354,59 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.434,52 | 30.070,00 | 6.338,12 | 23.731,88 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 6.304,64 | 11.876,00 | 10.348,64 | 1.527,36 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 9.739,16 | 41.946,00 | 16.686,76 | 25.259,24 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 8.087,39 | 24.896,00 | 12.991,35 | 11.904,65 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.651,77 | -17.050,00 | -3.695,41 | -13.354,59 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 9.739,16 | 41.946,00 | 16.686,76 | 25.259,24 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 8.087,39 | 24.896,00 | 12.991,35 | 11.904,65 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 8.087,39 | 24.896,00 | 12.991,35 | 11.904,65 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 3.050,00 | 3.229,00 | 2.860,00 | 369,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 11.137,39 | 28.125,00 | 15.851,35 | 12.273,65 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -2.305,03 | -2.305,00 | -2.305,02 | 0,02 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.305,03 | -2.305,00 | -2.305,02 | 0,02 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 4.796,61 | 2.863,00 | 11.149,51 | -8.286,51 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 28.136,60 | 26.910,00 | 27.789,73 | -879,73 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 8.495,92 | 8.999,00 | 8.495,89 | 503,11 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 29,00 | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 41.458,13 | 38.772,00 | 47.435,13 | -8.663,13 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 39.153,10 | 36.467,00 | 45.130,11 | -8.663,11 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -2.305,03 | -2.305,00 | -2.305,02 | 0,02 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 41.458,13 | 38.772,00 | 47.435,13 | -8.663,13 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 39.153,10 | 36.467,00 | 45.130,11 | -8.663,11 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -24.993,55 | 24.993,55 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -24.993,55 | 24.993,55 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 39.153,10 | 36.467,00 | 20.136,56 | 16.330,44 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 63.100,00 | 86.539,00 | 102.504,00 | -15.965,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 63.100,00 | 86.539,00 | 102.504,00 | -15.965,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 102.253,10 | 123.006,00 | 122.640,56 | 365,44 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -192,00 | -200,00 | -192,00 | -8,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -7.211,73 | -7.587,00 | -7.211,74 | -375,26 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -7.403,73 | -7.787,00 | -7.403,74 | -383,26 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.293,35 | 10.000,00 | 3.926,41 | 6.073,59 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 34.698,50 | 35.069,00 | 34.698,48 | 370,52 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 87.823,00 | 88.000,00 | 89.642,20 | -1.642,20 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 136.814,85 | 133.069,00 | 128.267,09 | 4.801,91 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 129.411,12 | 125.282,00 | 120.863,35 | 4.418,65 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -7.403,73 | -7.787,00 | -7.403,74 | -383,26 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 136.814,85 | 133.069,00 | 128.267,09 | 4.801,91 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 129.411,12 | 125.282,00 | 120.863,35 | 4.418,65 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 129.411,12 | 125.282,00 | 120.863,35 | 4.418,65 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 18.864,00 | 16.798,00 | 11.370,00 | 5.428,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 18.864,00 | 16.798,00 | 11.370,00 | 5.428,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 148.275,12 | 142.080,00 | 132.233,35 | 9.846,65 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -104.909,39 | -111.000,00 | -119.984,92 | 8.984,92 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -500,40 | -300,00 | -330,00 | 30,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -771,03 | -770,00 | -771,02 | 1,02 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -238,00 | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -106.418,82 | -112.070,00 | -121.085,94 | 9.015,94 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 99.995,31 | 100.797,00 | 102.632,31 | -1.835,31 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.785,66 | 6.726,00 | 6.927,79 | -201,79 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 76.628,28 | 48.200,00 | 76.667,89 | -28.467,89 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 47.414,08 | 46.994,00 | 50.735,40 | -3.741,40 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 201,00 | 30,00 | 201,00 | -171,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 231.024,33 | 202.747,00 | 237.164,39 | -34.417,39 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 124.605,51 | 90.677,00 | 116.078,45 | -25.401,45 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -106.418,82 | -112.070,00 | -121.085,94 | 9.015,94 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 231.024,33 | 202.747,00 | 237.164,39 | -34.417,39 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 124.605,51 | 90.677,00 | 116.078,45 | -25.401,45 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 44.402,69 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 44.402,69 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 169.008,20 | 90.677,00 | 116.078,45 | -25.401,45 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -7.367,00 | -6.776,00 | -5.478,00 | -1.298,00 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 47.165,00 | 45.780,00 | 38.941,00 | 6.839,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 39.798,00 | 39.004,00 | 33.463,00 | 5.541,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 208.806,20 | 129.681,00 | 149.541,45 | -19.860,45 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -160.961,05 | -337.814,00 | -253.883,39 | -83.930,61 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -17.401,50 | -34.440,00 | -33.563,07 | -876,93 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -25.587,02 | -28.225,00 | -102.425,00 | 74.200,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -382,64 | | -779,22 | 779,22 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -204.332,21 | -400.479,00 | -390.650,68 | -9.828,32 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 123.372,15 | 119.513,00 | 123.132,27 | -3.619,27 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 6.978,23 | 6.818,00 | 6.963,83 | -145,83 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 133.784,38 | 356.580,00 | 188.089,10 | 168.490,90 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 14.878,90 | 16.206,00 | 14.746,52 | 1.459,48 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.369,88 | 2.481,00 | 2.132,88 | 348,12 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 281.383,54 | 501.598,00 | 335.064,60 | 166.533,40 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 77.051,33 | 101.119,00 | -55.586,08 | 156.705,08 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -204.332,21 | -400.479,00 | -390.650,68 | -9.828,32 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 281.383,54 | 501.598,00 | 335.064,60 | 166.533,40 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 77.051,33 | 101.119,00 | -55.586,08 | 156.705,08 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | -1.200,00 | | | |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -1.200,00 | | | |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 75.851,33 | 101.119,00 | -55.586,08 | 156.705,08 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 34.157,00 | 31.049,00 | 26.341,00 | 4.708,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 34.157,00 | 31.049,00 | 26.341,00 | 4.708,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 110.008,33 | 132.168,00 | -29.245,08 | 161.413,08 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -2.604,86 | -14.000,00 | -19.532,27 | 5.532,27 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -2.604,86 | -14.000,00 | -19.532,27 | 5.532,27 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.127,97 | 10.100,00 | 20.531,96 | -10.431,96 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 5.584,24 | 5.584,00 | 5.584,22 | -0,22 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.650,00 | 4.500,00 | 3.380,00 | 1.120,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 13.362,21 | 20.184,00 | 29.496,18 | -9.312,18 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 10.757,35 | 6.184,00 | 9.963,91 | -3.779,91 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -2.604,86 | -14.000,00 | -19.532,27 | 5.532,27 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 13.362,21 | 20.184,00 | 29.496,18 | -9.312,18 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 10.757,35 | 6.184,00 | 9.963,91 | -3.779,91 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 10.757,35 | 6.184,00 | 9.963,91 | -3.779,91 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 42.696,00 | 51.690,00 | 59.858,00 | -8.168,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 42.696,00 | 51.690,00 | 59.858,00 | -8.168,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 53.453,35 | 57.874,00 | 69.821,91 | -11.947,91 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (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 | 85.982,31 | 85.262,00 | 86.864,04 | -1.602,04 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 5.906,48 | 5.810,00 | 5.980,37 | -170,37 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.560,12 | 7.550,00 | 27.360,75 | -19.810,75 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 93.448,91 | 98.622,00 | 120.205,16 | -21.583,16 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 93.348,91 | 98.522,00 | 120.105,16 | -21.583,16 |
| 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) | 93.448,91 | 98.622,00 | 120.205,16 | -21.583,16 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 93.348,91 | 98.522,00 | 120.105,16 | -21.583,16 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | | | 178,50 | -178,50 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | 178,50 | -178,50 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 93.348,91 | 98.522,00 | 120.283,66 | -21.761,66 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 36.913,00 | 30.483,00 | 28.369,00 | 2.114,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 36.913,00 | 30.483,00 | 28.369,00 | 2.114,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 130.261,91 | 129.005,00 | 148.652,66 | -19.647,66 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -700,00 | -700,00 | -700,00 | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -700,00 | -700,00 | -700,00 | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 33.683,25 | 29.050,00 | 31.957,07 | -2.907,07 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.389,76 | 1.390,00 | 1.389,75 | 0,25 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 35.073,01 | 30.440,00 | 33.346,82 | -2.906,82 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 34.373,01 | 29.740,00 | 32.646,82 | -2.906,82 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -700,00 | -700,00 | -700,00 | |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 35.073,01 | 30.440,00 | 33.346,82 | -2.906,82 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 34.373,01 | 29.740,00 | 32.646,82 | -2.906,82 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 34.373,01 | 29.740,00 | 32.646,82 | -2.906,82 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 21.968,00 | 5.720,00 | 16.248,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 6.090,00 | 21.968,00 | 5.720,00 | 16.248,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 40.463,01 | 51.708,00 | 38.366,82 | 13.341,18 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -62,90 | -11.000,00 | -202,17 | -10.797,83 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -1.067,70 | -12.000,00 | -1.386,43 | -10.613,57 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | -1.700,00 | | -1.700,00 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -311,61 | | -156,65 | 156,65 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.442,21 | -24.700,00 | -1.745,25 | -22.954,75 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 37.704,58 | 37.016,00 | 38.459,69 | -1.443,69 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 2.600,64 | 2.488,00 | 2.629,18 | -141,18 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.569,50 | 65.400,00 | 27.523,70 | 37.876,30 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 171,00 | 171,00 | 171,01 | -0,01 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 43.045,72 | 105.075,00 | 68.783,58 | 36.291,42 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 41.603,51 | 80.375,00 | 67.038,33 | 13.336,67 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.442,21 | -24.700,00 | -1.745,25 | -22.954,75 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 43.045,72 | 105.075,00 | 68.783,58 | 36.291,42 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 41.603,51 | 80.375,00 | 67.038,33 | 13.336,67 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | -500,00 | | -500,00 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.080,46 | | 115,53 | -115,53 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 1.080,46 | -500,00 | 115,53 | -615,53 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 42.683,97 | 79.875,00 | 67.153,86 | 12.721,14 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 39.778,00 | 119.114,00 | 45.108,00 | 74.006,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 39.778,00 | 119.114,00 | 45.108,00 | 74.006,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 82.461,97 | 198.989,00 | 112.261,86 | 86.727,14 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -7.000,80 | -7.200,00 | -6.990,80 | -209,20 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.710,10 | -6.000,00 | -4.113,35 | -1.886,65 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -12.118,23 | -11.000,00 | -12.879,00 | 1.879,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -5.644,73 | -5.644,00 | -5.644,73 | 0,73 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | -3.782,23 | -4.300,00 | -4.848,16 | 548,16 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -31.256,09 | -34.144,00 | -34.476,04 | 332,04 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 3.381,56 | 7.653,00 | 3.660,64 | 3.992,36 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 70.724,07 | 73.050,00 | 74.663,63 | -1.613,63 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 94.602,34 | 94.663,00 | 95.361,06 | -698,06 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 86,64 | 160,00 | 86,64 | 73,36 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 168.794,61 | 175.526,00 | 173.771,97 | 1.754,03 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 137.538,52 | 141.382,00 | 139.295,93 | 2.086,07 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -31.256,09 | -34.144,00 | -34.476,04 | 332,04 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 168.794,61 | 175.526,00 | 173.771,97 | 1.754,03 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 137.538,52 | 141.382,00 | 139.295,93 | 2.086,07 |
| 28 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.169,64 | | 788,53 | -788,53 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | 2.169,64 | | 788,53 | -788,53 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 139.708,16 | 141.382,00 | 140.084,46 | 1.297,54 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 73.590,00 | 58.323,00 | 70.323,00 | -12.000,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 73.590,00 | 58.323,00 | 70.323,00 | -12.000,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 213.298,16 | 199.705,00 | 210.407,46 | -10.702,46 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -153.232,18 | -133.600,00 | -304.255,24 | 170.655,24 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -6.308,62 | | -2.031,96 | 2.031,96 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -2.073,98 | -2.074,00 | -4.814,66 | 2.740,66 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -161.614,78 | -135.674,00 | -311.101,86 | 175.427,86 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.285,50 | | 161.783,04 | -161.783,04 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 86.623,66 | 87.707,00 | 90.849,78 | -3.142,78 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 74.013,38 | 45.000,00 | 67.902,99 | -22.902,99 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 174.922,54 | 132.707,00 | 320.535,81 | -187.828,81 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 13.307,76 | -2.967,00 | 9.433,95 | -12.400,95 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -161.614,78 | -135.674,00 | -311.101,86 | 175.427,86 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 174.922,54 | 132.707,00 | 320.535,81 | -187.828,81 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 13.307,76 | -2.967,00 | 9.433,95 | -12.400,95 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 13.307,76 | -2.967,00 | 9.433,95 | -12.400,95 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 13.307,76 | -2.967,00 | 9.433,95 | -12.400,95 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -117,90 | -300,00 | -163,70 | -136,30 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | -522,00 | 522,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | -900,00 | -250,00 | -3.166,92 | 2.916,92 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -1.017,90 | -550,00 | -3.852,62 | 3.302,62 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 38.877,76 | 44.208,00 | 41.330,90 | 2.877,10 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 2.600,48 | 2.488,00 | 2.628,95 | -140,95 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.413,22 | 14.700,00 | 26.624,17 | -11.924,17 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 1.589,89 | 1.840,00 | 1.589,86 | 250,14 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 58.481,35 | 63.236,00 | 72.173,88 | -8.937,88 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 57.463,45 | 62.686,00 | 68.321,26 | -5.635,26 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -1.017,90 | -550,00 | -3.852,62 | 3.302,62 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 58.481,35 | 63.236,00 | 72.173,88 | -8.937,88 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 57.463,45 | 62.686,00 | 68.321,26 | -5.635,26 |
| 27 | 59 | Außerordentliche Erträge | | | -646,17 | 646,17 |
| 29 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | | | -646,17 | 646,17 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 57.463,45 | 62.686,00 | 67.675,09 | -4.989,09 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 25.575,00 | 22.632,00 | 15.497,00 | 7.135,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 25.575,00 | 22.632,00 | 15.497,00 | 7.135,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 83.038,45 | 85.318,00 | 83.172,09 | 2.145,91 |

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

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | -45,00 | -50,00 | -40,00 | -10,00 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -10.437.386,27 | -10.467.054,00 | -11.995.607,36 | 1.528.553,36 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | -394.362,60 | -468.076,00 | -401.370,80 | -66.705,20 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -4.717.263,00 | -4.023.461,00 | -4.215.437,00 | 191.976,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -40.616,57 | -32.577,00 | -32.588,77 | 11,77 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -15.589.673,44 | -14.991.218,00 | -16.645.043,93 | 1.653.825,93 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 564,40 | -324.400,00 | | -324.400,00 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | | 4.000,00 | 34.454,35 | -30.454,35 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen | 7.676.859,88 | 7.455.700,00 | 8.208.139,80 | -752.439,80 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 7.677.424,28 | 7.135.300,00 | 8.242.594,15 | -1.107.294,15 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19) | -7.912.249,16 | -7.855.918,00 | -8.402.449,78 | 546.531,78 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -29.471,00 | -19.000,00 | -14.270,00 | -4.730,00 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 8.999,00 | 6.000,00 | 1.507,00 | 4.493,00 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22) | -20.472,00 | -13.000,00 | -12.763,00 | -237,00 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -15.619.144,44 | -15.010.218,00 | -16.659.313,93 | 1.649.095,93 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 7.686.423,28 | 7.141.300,00 | 8.244.101,15 | -1.102.801,15 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25) | -7.932.721,16 | -7.868.918,00 | -8.415.212,78 | 546.294,78 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | -7.932.721,16 | -7.868.918,00 | -8.415.212,78 | 546.294,78 |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 73.870,00 | 89.326,00 | 72.095,00 | 17.231,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 73.870,00 | 89.326,00 | 72.095,00 | 17.231,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | -7.858.851,16 | -7.779.592,00 | -8.343.117,78 | 563.525,78 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | -1.516,00 | -5.396,00 | -1.436,10 | -3.959,90 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten | -63.190,40 | -65.961,00 | -80.550,04 | 14.589,04 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | -64.706,40 | -71.357,00 | -81.986,14 | 10.629,14 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 125,00 | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 125,00 | | | |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -64.581,40 | -71.357,00 | -81.986,14 | 10.629,14 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -66.467,15 | -64.364,00 | -65.409,46 | 1.045,46 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 290.800,76 | 264.518,00 | 266.004,12 | -1.486,12 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 224.333,61 | 200.154,00 | 200.594,66 | -440,66 |
| 24 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21) | -131.173,55 | -135.721,00 | -147.395,60 | 11.674,60 |
| 25 | | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 290.925,76 | 264.518,00 | 266.004,12 | -1.486,12 |
| 26 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) | 159.752,21 | 128.797,00 | 118.608,52 | 10.188,48 |
| 30 | | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) | 159.752,21 | 128.797,00 | 118.608,52 | 10.188,48 |
| 31 | | Erlöse der internen Leistungsbeziehungen | -40.979,00 | -36.290,00 | -36.290,00 | |
| 32 | | Kosten der internen Leistungsbeziehungen | 73.870,00 | 89.326,00 | 72.095,00 | 17.231,00 |
| 33 | | Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen | 32.891,00 | 53.036,00 | 35.805,00 | 17.231,00 |
| 34 | | Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen | 192.643,21 | 181.833,00 | 154.413,52 | 27.419,48 |

Teilergebnisrechnung

| Position | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------------|---------------|--------------------|--|--|--|--|
|-----------------|---------------|--------------------|--|--|--|--|

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 27.035,00 | 270.000,00 | | 270.000,00 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 40,00 | | 50,00 | -50,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 27.075,00 | 270.000,00 | 50,00 | 269.950,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -2.610,00 | -155.906,00 | -3.612,77 | -152.293,23 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -121.559,98 | -73.469,00 | -28.928,35 | -44.540,65 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -124.169,98 | -229.375,00 | -32.541,12 | -196.833,88 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -97.094,98 | 40.625,00 | -32.491,12 | 73.116,12 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|--|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | | -1.564,85 | 1.564,85 |
| 44 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | -11.841,54 | | -12.007,32 | 12.007,32 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -11.841,54 | | -13.572,17 | 13.572,17 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -11.841,54 | | -13.572,17 | 13.572,17 |

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

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | 3.000,00 | -3.000,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | | 3.000,00 | -3.000,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | -94.000,00 | -92.936,07 | -1.063,93 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | | -94.000,00 | -92.936,07 | -1.063,93 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -94.000,00 | -89.936,07 | -4.063,93 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | -9.826,13 | | | |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -9.826,13 | | | |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -9.826,13 | | | |

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | 40.000,00 | | 40.000,00 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | 6.725,00 | -6.725,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | 40.000,00 | 6.725,00 | 33.275,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -1.960,09 | -408.000,00 | -4.271,20 | -403.728,80 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -209.996,43 | -256.300,00 | -288.972,56 | 32.672,56 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -211.956,52 | -664.300,00 | -293.243,76 | -371.056,24 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -211.956,52 | -624.300,00 | -286.518,76 | -337.781,24 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | 3.190,00 | 1.076.000,00 | 5.940,00 | 1.070.060,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 3.190,00 | 1.076.000,00 | 5.940,00 | 1.070.060,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -153.000,00 | | -153.000,00 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -100,00 | -7.000,00 | -40,00 | -6.960,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -100,00 | -160.000,00 | -40,00 | -159.960,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 3.090,00 | 916.000,00 | 5.900,00 | 910.100,00 |

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

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilfinanzrechnung

Musik
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | -20.034,33 | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | -20.034,33 | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -1.979,56 | | -574,82 | 574,82 |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -438.967,30 | -214.575,00 | -188.511,48 | -26.063,52 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -21.362,68 | -37.430,00 | -16.469,23 | -20.960,77 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -462.309,54 | -252.005,00 | -205.555,53 | -46.449,47 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -482.343,87 | -232.005,00 | -205.555,53 | -26.449,47 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | 86.522,91 | -86.522,91 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | | 86.522,91 | -86.522,91 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | -36.974,05 | 36.974,05 |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | -17.426,24 | 17.426,24 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -6.157,26 | -10.000,00 | -61.066,48 | 51.066,48 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -6.157,26 | -10.000,00 | -115.466,77 | 105.466,77 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -6.157,26 | -10.000,00 | -28.943,86 | 18.943,86 |

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

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 30.000,00 | 118.002,00 | | 118.002,00 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | 500,00 | -500,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 30.000,00 | 118.002,00 | 500,00 | 117.502,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -8.569,43 | -100.000,00 | | -100.000,00 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | -2.000,00 | | -2.000,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -8.569,43 | -102.000,00 | | -102.000,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 21.430,57 | 16.002,00 | 500,00 | 15.502,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -70.000,00 | | -70.000,00 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -2.500,00 | -60.000,00 | -19.498,14 | -40.501,86 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -2.500,00 | -130.000,00 | -19.498,14 | -110.501,86 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -2.500,00 | -80.000,00 | -19.498,14 | -60.501,86 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | 456.784,60 | 251.000,00 | 395.283,03 | -144.283,03 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 456.784,60 | 251.000,00 | 395.283,03 | -144.283,03 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -7.518,69 | -222.735,00 | -159.585,00 | -63.150,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -7.518,69 | -222.735,00 | -159.585,00 | -63.150,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 449.265,91 | 28.265,00 | 235.698,03 | -207.433,03 |

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

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | -300.000,00 | | -300.000,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | | -300.000,00 | | -300.000,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -300.000,00 | | -300.000,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 50.122,26 | 9.000,00 | 43.913,38 | -34.913,38 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 50.122,26 | 9.000,00 | 43.913,38 | -34.913,38 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -115.634,73 | -459.970,00 | -287.691,33 | -172.278,67 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -29.486,88 | -82.470,00 | -42.312,26 | -40.157,74 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -145.121,61 | -542.440,00 | -330.003,59 | -212.436,41 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -94.999,35 | -533.440,00 | -286.090,21 | -247.349,79 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 95.454,37 | 45.000,00 | 118.224,32 | -73.224,32 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | 3.010,00 | -3.010,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | 95.454,37 | 45.000,00 | 121.234,32 | -76.234,32 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | -10.000,00 | -918,00 | -9.082,00 |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -45.075,03 | -265.000,00 | -245.866,38 | -19.133,62 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | -20.000,00 | -16.273,25 | -3.726,75 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -45.075,03 | -295.000,00 | -263.057,63 | -31.942,37 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 50.379,34 | -250.000,00 | -141.823,31 | -108.176,69 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | -12.502,02 | -110.000,00 | | -110.000,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -12.502,02 | -110.000,00 | | -110.000,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -12.502,02 | -110.000,00 | | -110.000,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | -383,90 | -10.115,00 | -11.376,49 | 1.261,49 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -383,90 | -10.115,00 | -11.376,49 | 1.261,49 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -383,90 | -10.115,00 | -11.376,49 | 1.261,49 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|--|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | 23.500,00 | | 23.500,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | 23.500,00 | | 23.500,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -3.839,00 | -25.000,00 | -21.284,96 | -3.715,04 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -3.839,00 | -25.000,00 | -21.284,96 | -3.715,04 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -3.839,00 | -1.500,00 | -21.284,96 | 19.784,96 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| 12 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | | | 930,00 | -930,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | 5.000,00 | 930,00 | 4.070,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -23.035,13 | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | -25.000,00 | | -25.000,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -23.035,13 | -25.000,00 | | -25.000,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -23.035,13 | -20.000,00 | 930,00 | -20.930,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | -124.182,54 | -42.810,00 | -196,75 | -42.613,25 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -124.182,54 | -42.810,00 | -196,75 | -42.613,25 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -124.182,54 | -42.810,00 | -196,75 | -42.613,25 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | 15.569,97 | -15.569,97 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | | 15.569,97 | -15.569,97 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | | 15.569,97 | -15.569,97 |

Produkt - 131-1 - Kommunale Gewässer / Gewässerschutz
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -32.015,83 | -120.000,00 | -6.802,92 | -113.197,08 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -32.015,83 | -120.000,00 | -6.802,92 | -113.197,08 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -32.015,83 | -120.000,00 | -6.802,92 | -113.197,08 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | -100.531,68 | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -139.737,44 | -115.000,00 | -8.015,54 | -106.984,46 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | -4.602,07 | -5.000,00 | -2.998,00 | -2.002,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -244.871,19 | -120.000,00 | -11.013,54 | -108.986,46 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -244.871,19 | -120.000,00 | -11.013,54 | -108.986,46 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|--|--|--|---|
| 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 | -1.608,44 | -8.391,56 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | | -10.000,00 | -1.608,44 | -8.391,56 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | | -10.000,00 | -1.608,44 | -8.391,56 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 41 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | | -2.201,50 | 2.201,50 |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -132.970,62 | -13.570,00 | -11.676,20 | -1.893,80 |
| 43 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | | -5.000,00 | -1.422,88 | -3.577,12 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -132.970,62 | -18.570,00 | -15.300,58 | -3.269,42 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -132.970,62 | -18.570,00 | -15.300,58 | -3.269,42 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|--|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | | 512.271,98 | -512.271,98 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 30 | Summe | | | 512.271,98 | -512.271,98 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 42 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -309.933,75 | -253.230,00 | -752.615,81 | 499.385,81 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -309.933,75 | -253.230,00 | -752.615,81 | 499.385,81 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -309.933,75 | -253.230,00 | -240.343,83 | -12.886,17 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | -2.082,50 | -10.000,00 | | -10.000,00 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 60 | Summe | -2.082,50 | -10.000,00 | | -10.000,00 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -2.082,50 | -10.000,00 | | -10.000,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 37.700,00 | 931.500,00 | | 931.500,00 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | | 103.500,00 | | 103.500,00 |
| 30 | Summe | 37.700,00 | 1.035.000,00 | | 1.035.000,00 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 37.700,00 | 1.035.000,00 | | 1.035.000,00 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----------|---|--|--|--|---|
| 10 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 11 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 47.659,02 | | 210.057,98 | -210.057,98 |
| 13 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 102.616,40 | 98.629,00 | 98.523,43 | 105,57 |
| 20 | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 574.722,16 | 1.120.000,00 | 619.833,12 | 500.166,88 |
| 30 | Summe | 724.997,58 | 1.218.629,00 | 928.414,53 | 290.214,47 |
| 40 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 44 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | | -275.000,00 | -274.736,19 | -263,81 |
| 50 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 51 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | -874.229,49 | -973.382,00 | -880.789,27 | -92.592,73 |
| 60 | Summe | -874.229,49 | -1.248.382,00 | -1.155.525,46 | -92.856,54 |
| 70 | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -149.231,91 | -29.753,00 | -227.110,93 | 197.357,93 |

Teilfinanzrechnung

| Position | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2020 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021 | Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021 | 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 | | | | |



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2021

(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), 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 2021 wurden nach den Mustern der GemHVO in der Fassung vom 30.07.2021 (GVBl. S. 498) aufgestellt. Die Nummerierungen in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung entsprechen den Ziffern in der Bilanz gemäß dem Muster 18 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.

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. Am Kostellen- und 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 31.12.2021 durch eine Inventur überprüft. Sie bezog sich auf die Ausstattungsgegenstände der Bereiche Bauhof, Dorfgemeinschaftshäuser, sonstige Gebäude, Spielplätze, Rathaus und Grünanlagenpflege (Inventurbereich Bauen und Umwelt).

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)

| |
|----------------------|
| <u>AKTIVA</u> |
|----------------------|

| | |
|--------------------------|------------------------|
| 1. ANLAGEVERMÖGEN | 64.908.440,36 € |
|--------------------------|------------------------|

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

| | |
|--|-----------------------|
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 1.763.921,32 € |
|--|-----------------------|

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 | 98.982,36 € |
|--|-------------|

Im Haushaltsjahr 2021 wurde ein digitales Straßenkataster mit Zustandsbewertung für rund 16.000 € erstellt. Außerdem wurden verschiedene Lizenzen/Software für 7.000 € gekauft.

Hinzu kommen 25.000 € (Abschlagszahlung) für die Erstellung eines Wasserversorgungskonzeptes 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 24.000 €.

| | |
|---|----------------|
| 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 1.664.938,96 € |
|---|----------------|

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 2021 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 | 45.705.750,09 € |
|------------------------|------------------------|

Das Sachanlagevermögen wird mit 46 Mio. € bilanziert, das sind 66,05 % unserer Bilanzsumme, und ist in sechs Anlageklassen unterteilt.

| | |
|-------------------|----------------|
| 1.2.1 Grundstücke | 6.525.644,23 € |
|-------------------|----------------|

Der Wert der Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 120.000 € verringert. Bei den bebauten Grundstücken gab es wertmäßig nur geringfügige Veränderungen.

Bei den unbebauten Grundstücken reduzierte sich der Bilanzwert insgesamt um 120.000 €. Dieser Veränderung liegen folgende Geschäftsvorfälle zu Grunde:

| | |
|---|-------------------|
| ➤ Verkauf dreier Bauplätze | -280.000 € |
| ➤ Abgabe von Grundstücken im Zuge von Umlegungen | - 51.600 € |
| ➤ Kauf landwirtschaftlicher Grundstücke | 3.400 € |
| ➤ Kauf Grundstücke TV-Halle/FC Platz | 156.000 € |
| ➤ Zugänge von Grundstücken im Zuge von Umlegungen | <u>52.000 €</u> |
| Saldo | -120.000 € |



| | |
|---|-----------------|
| 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 11.652.152,05 € |
|---|-----------------|

Der Wert des Gebäudebestandes der Gemeinde Fürth hat sich im Kalenderjahr 2021 um rund 185.000 verringert.

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

- | | |
|---|-----------|
| ➤ Umbau Kellerräume Kita. Krumbach zu Matschräumen | 231.000 € |
| ➤ Neugestaltung des Spielplatzes Kita. Krumbach | 91.000 € |
| ➤ Anlage Ausstattung Spielplatz Stadion (ohne Spielgeräte) | 57.000 € |
| ➤ Nachträgliche Anschaffungskosten zur Erneuerung der Heizungen Kita Krumbach & DGH Weschnitz | 5.000 € |
| ➤ Nachträgliche Anschaffungskosten Küche/DGH Fahrenb. | 4.000 € |

Die Abschreibungen beliefen sich für das Haushaltsjahr 2021 auf 576.000 €.

| | |
|--|-----------------|
| 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 24.057.010,63 € |
|--|-----------------|

Das Infrastrukturvermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 311.000 €. Es umfasst mehr als die Hälfte des gesamten Sachanlagevermögens.

Die wichtigsten Neuinvestitionen im Berichtsjahr waren:

- | | |
|--|-----------|
| ➤ Ausbau Breitbandnetz, Lückenschluss Leberbach/Brombach | 761.000 € |
| ➤ Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen OD Fürth/B38 | 142.000 € |
| ➤ Sanierung der Siegfriedstr. Haus-Nr. 29-37 | 125.000 € |
| ➤ Anschluss an die Wasserversorgung Am Brombach 4 bis 6 | 87.000 € |
| ➤ Erneuerung Wasserleitung Tierparkstr. | 38.000 € |

Hinzu kommen noch kleinere Maßnahmen im Bereich der Wasserversorgung sowie der Gehwege (insgesamt 49.000 €).

Der Werteverzehr (Abschreibungen) für den Infrastrukturbereich belief sich auf 892.000 €.

| | |
|---|----------------|
| 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 1.099.898,01 € |
|---|----------------|

Diese Bilanzposition verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 32.000 €. Zugänge waren die Erneuerung der Mess- & Regeltechnik im Schwimmbach mit 20.000 € und ein Spülluftkompressor im Hochbehälter Kröckelbach für 4.000 €. Die Abschreibungen betragen 55.000 €.

| | |
|--|---------------|
| 1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.057.654,78€ |
|--|---------------|

Der Buchwert der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum Jahresabschluss um rund 375.000 € erhöht. Wesentliche Anschaffungen waren 2021:



| | |
|--|-----------|
| ➤ Gerätewagen Logistik Feuerwehr Krumbach | 201.000 € |
| ➤ Mannschaftslöschfahrzeug Feuerwehr Krumbach | 111.000 € |
| ➤ Spielgeräte Spielplatz Stadion | 61.000 € |
| ➤ Pritschenwagen Bauhof | 36.000 € |
| ➤ Geräte Feuerwehren | 36.000 € |
| ➤ Rettungssatz Feuerwehr | 32.000 € |
| ➤ Crafter Pritsche Bauhof | 28.000 € |
| ➤ Maschinen und Geräte Wasserversorgung | 28.000 € |
| ➤ Häcksler Bauhof | 22.000 € |
| ➤ Elektrisch höhenverstellbare Schreibtische Rathaus | 20.000 € |
| ➤ EDV-Ausstattung Rathaus (u. a. Notebooks Homeoffice) | 15.000 € |
| ➤ Präsentationstechnik Sitzungsräume | 14.000 € |
| ➤ Terminalserver Rathaus | 13.000 € |
| ➤ Neuer Server Wasserversorgung/Bauhof | 11.000 € |

Für die Betriebs und Geschäftsausstattung belief sich die Abschreibung insgesamt auf 284.000 €.

| | |
|---|--------------|
| 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 313.390,39 € |
|---|--------------|

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 verringerte sich gegenüber dem Vorjahr deutlich (um 481.000 €), was darauf zurückzuführen ist, dass einige Investitionen im Jahr 2021 abgeschlossen werden konnten. Die Zugänge bei den Anlagen im Bau einschließlich der geleisteten Anzahlungen beliefen sich auf 1.388.000 €. Von den Anlagen im Bau auf die jeweilige Bilanzposition (Bauten, Infrastrukturvermögen etc.) wurden im Berichtsjahr 1.867.000 € umgebucht. Wesentliche Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2021 abgeschlossen wurden, waren:

| | |
|--|-----------|
| ➤ Ausbau Breitbandnetz, Lückenschluss Leberbach/Brombach | 761.000 € |
| ➤ Umgestaltung Kellerräume Kiga Krumbach | 231.000 € |
| ➤ Barrierefreier Umbau der Bushaltestellen OD Fürth/B38 | 142.000 € |
| ➤ Sanierung der Siegfriedstr. Haus-Nr. 29-37 | 125.000 € |
| ➤ Neugestaltung des Spielplatzes Kita. Krumbach | 91.000 € |
| ➤ Anschluss an die Wasserversorgung Am Brombach 4 bis 6 | 87.000 € |
| ➤ Erneuerung Wasserleitung Tierparkstr. | 38.000 € |

Baumaßnahmen, die im Kalenderjahr 2021 begonnen oder fortgesetzt, aber nicht abgeschlossen wurden, waren insbesondere (in Klammern die bisher insgesamt aufgewendeten Beträge):

- Energetische Maßnahmen Rathaus (132.000 €)
- Sanierung DGH Erlenbach (58.000 €)
- Bau Breitbandnetz Schulprojekt (33.000 €)
- Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach (18.000 €)
- Erneuerung Wasserleitung Brunnengasse (16.000 €)
- Erneuerung Marktplatzbrunnen (Steuerung, Elektrotechnik) (15.000 €)
- Neubau Kleiderkammer Feuerwehr (14.000 €)



Im Haushaltsjahr 2021 wurden geleistete Anzahlungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung in Höhe von 117.000 € 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. Insofern waren die gesamten Anschaffungskosten für beide Fahrzeuge zusammen von 311.000 € im Jahresabschluss von geleisteten Anzahlungen auf Fuhrpark umzubuchen.

| | |
|---------------------------|-----------------------|
| 1.3. Finanzanlagen | 6.232.316,95 € |
|---------------------------|-----------------------|

Das Finanzanlagevermögen ist in sechs Anlageklassen unterteilt (siehe 1.3.1 bis 1.3.6) und umfasst mit 6,2 Mio. € 9,01 % 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 und dessen Integration in den Kernhaushalt der Gemeinde ist hier lediglich noch das Stammkapital des Eigenbetriebes „IKbit“ auszuweisen.

Der Eigenbetrieb „IKbit“ erzielte im Jahr 2021 gemäß dem vorläufigen Jahresabschluss einen Gewinn in Höhe von 8.000 €. Dieser Gewinn ist jedoch in der Bilanz der Gemeinde nicht auszuweisen (Realisationsprinzip, § 40 Abs. 3 GemHVO) und führt daher zu keiner Veränderung des Wertansatzes in der Vermögensrechnung der Kommune.

| | |
|---------------------|----------------|
| 1.3.3 Beteiligungen | 4.069.079,04 € |
|---------------------|----------------|

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.

Neu hinzugekommen ist im Berichtsjahr die Beteiligung der Gemeinde an der „Entega Kommunale Beteiligungsgesellschaft GmbH“. Die Gemeinde Fürth hat auf Grundlage des Beschlusses der Gemeindevertretung vom 08.12.2020 mit Vertrag vom 21.06.2021 insgesamt 766 Serie A Geschäftsanteile zum Kaufpreis von 273.484,98 € erworben. Die Anschaffungsnebenkosten (Notarkosten) beliefen sich auf 1.251,21 €. Die Bilanzposition Beteiligungen hat sich dementsprechend gegenüber dem Vorjahr um 275.000 € erhöht.

An sämtlichen anderen 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 informativ 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 | 1.549.474,50 € |
|--|----------------|

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 (91.000 € in 2021).

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 154.929,65 € |
|---------------------------------------|--------------|

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 2021 erhöht den Wert der Rücklage auf 155.000 €.

Aufgrund von Wertsteigerungen des zu Grunde liegenden Fonds sind zum Stichtag 31.12.2021 insgesamt 181.000 € 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) | 443.833,76 € |
|--|--------------|

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 7.000 €.

| | |
|---|------------------------|
| 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 liegt unser Anteil am Sparkassenzweckverband gemäß Mitteilung der Sparkasse Starkenburg zum 31.12.2021 bei rund 17,3 Mio. €.

2. UMLAUFVERMÖGEN

2.567.262,00 €

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 3,71 % unserer Bilanzsumme.

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

131.127,65€

Der Bestand an Vorräten erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 6.000 €. Der Bestand an Streusalz verringerte sich um 1.000 € auf 18.000 €. Der Lagerbestand (Vorrats- und Materiallager) der Wasserversorgung erhöhte sich hingegen um 7.000 € und beläuft sich nunmehr auf 113.000 €.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

1.720.837,87 €

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 31.12.2021 (Forderungsspiegel) ist diesem Anhang als separate Anlage beigefügt. Im Jahresvergleich erhöhten sich die offenen Forderungen um rund 25.000 €.

Bei den Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen gab es eine Reduzierung von 54.000 €. Sie belaufen sich nunmehr auf 657.000 €. Die größten Positionen sind hierbei Forderungen gegen das Land im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes (433.000 €) sowie im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP-Land 190.000 €).

Die Forderungen aus Steuern erhöhten sich im Periodenvergleich um 104.000 €. Während die Forderungen aus Gebühren (211.000 €) sich um 127.000 € verringerten, erhöhten sich die Forderungen aus Steuern (581.000 €) um 277.000 €. Die mit Abstand größte Einzelposition bei den Forderungen aus Steuern ist die Abrechnung der Einkommenssteuer für das vierte Quartal 2021 in Höhe von rund 300.000 €.



Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Jahresende auf 34.000 €. Hierbei handelt es sich um eine Vielzahl kleinerer Forderungen, z. B. aus Pachten, Mieten, Nebenkostenabrechnungen etc. oder auch offene Mahngebühren und Säumniszuschläge.

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen (Eigenbetrieb IKbit) betragen 94.000 € (Restbetrag aus der Abrechnung Netzpacht für das 2. Halbjahr sowie Kostenbeteiligung des Eigenbetriebes an der Präsentationstechnik im Rathaus).

Bei den sonstigen Forderungen (bilanziell als sonstige Vermögensgegenstände bezeichnet) ist im Jahresvergleich ein Rückgang von rund 104.000 € zu verzeichnen. Die sonstigen Forderungen in Höhe von insgesamt 205.000 € setzen sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

- Umsatzsteuerforderung gegen das Finanzamt aus 2021 148.000 €
- Forderungen aus durchlaufenden Posten (Ablösebeiträge Abwasser) 32.000 €
- Debitorische Kreditoren (Forderungen auf Verbindlichkeitskonten) 16.000 €

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 2021, analog den Vorjahren, 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 167.000 € und verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 15.000 €. Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% vorgenommen. Hier ergab sich eine Erhöhung Wertberichtigung in Höhe von 4.000 €.

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

2.4 Flüssige Mittel

715.296,48 €

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

| Name | Kontostand zum 31.12.2020 | Kontostand zum 31.12.2021 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Sparkasse Starkenburg | 114.101,41 € | 339.364,17 € |
| Volksbank Weschnitztal | 101.807,42 € | 364.029,07 € |
| Girokonto EBWV Volksbank | 9.655,23 € | 9.101,60 € |
| Barkasse | 644,11 € | 676,64 € |
| Nebenkassen | 1.625,00 € | 2.125,00 € |
| Summe | 227.833,17 € | 715.296,48 € |



Im Jahresvergleich zeigt sich eine Liquiditätsverbesserung von rund 500.000 €. Die gesetzliche Liquiditätsreserve nach § 106 Abs. 1 HGO in Höhe von rund 390.000 € war mit dem Finanzmittelbestand von 715.000 € zum 31.12.2021 sichergestellt. Der Saldo aus Zu- und Abnahme an liquiden Mitteln gemäß den Kontoauszügen über alle Gemeindepkonten stimmt mit dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und dem Tagesabschluss der Gemeindekasse zum 31.12.2021 überein.

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 1.731.204,36 € |
|--------------------------------------|-----------------------|

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (2,5 % der Bilanzsumme). Der Abgrenzungsposten für die Beamtgehälter Januar 2021 beläuft sich auf 15.200 €.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abteilung B, erhöhte sich auf 1,7 Mio. €. Die Zuführung belief sich auf 389.000 €, die Auflösung auf 98.000 €.

| |
|----------------|
| PASSIVA |
|----------------|

| | |
|------------------------|------------------------|
| 1. EIGENKAPITAL | 41.728.240,87 € |
|------------------------|------------------------|

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) und im Jahresabschluss 2018 (Verrechnung restliche Altfehlbeträge nach Hessenkassengesetz). Im Jahresabschluss 2021 wurde keine Anpassung der Nettoposition vorgenommen.



| | |
|--|-----------------------|
| 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 1.271.276,22 € |
|--|-----------------------|

Das Jahresergebnis 2020 ist nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2021 den Rücklagen zuzuführen, getrennt nach ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis.

Die Rücklagen setzen sich zum 31.12.2021 wie folgt zusammen:

| | |
|--|-----------------------|
| Rücklage ordentliches Ergebnis 2019 | 686.836,31 € |
| Rücklage ordentliches Ergebnis 2020 | 70.262,29 € |
| Rücklage außerordentliches Ergebnis 2018 | 276.340,38 € |
| Rücklage außerordentliches Ergebnis 2019 | 35.896,00 € |
| Rücklage außerordentliches Ergebnis 2020 | <u>201.941,24 €</u> |
| Summe Rücklagen Stand 31.12.2021 | 1.271.276,22 € |

Der Jahresüberschuss 2021 wird bei der Aufstellung des Jahresabschluss 2022 den Rücklagen zugeführt (siehe auch Position 1.3.2).

Die Rücklagen je Einwohner haben sich wie folgt entwickelt (ordentliche & außerordentliche Rücklage):

| | |
|------|----------|
| 2019 | 25,46 € |
| 2020 | 91,86 € |
| 2021 | 116,91 € |

| | |
|-------------------------------|---------------------|
| 1.3 Ergebnisverwendung | 968.480,22 € |
|-------------------------------|---------------------|

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 € |
|-----------------------|-----|

Die Fehlbeträge der Ergebnisrechnung aus früheren Haushaltsjahren wurden im Jahresabschluss 2018 entsprechend dem „Hessenkassengesetz“ mit der Nettoposition des Eigenkapitals verrechnet. Seitdem haben sich keine Fehlbeträge mehr ergeben. Insofern ist unter dieser Bilanzposition „Null“ auszuweisen.

| | |
|--|---------------------|
| 1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag | 968.480,22 € |
|--|---------------------|

| | |
|--|---------------------|
| Das <u>Jahresergebnis 2021</u> der Gemeinde Fürth gliedert sich wie folgt: | |
| Ordentlicher Jahresüberschuss | 734.277,78 € |
| Außerordentlicher Jahresüberschuss | <u>234.202,44 €</u> |
| Jahresüberschuss insgesamt | 968.480,22 € |

Die Entwicklung der Jahresergebnisse 2017 bis 2021 ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:



| Entwicklung der Jahresergebnisse von 2008 - 2021 | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (Fehlbeträge mit negativem Vorzeichen) | | | | | |
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
| ordentliches Ergebnis | 302.862,83 € | 336.054,34 € | 686.836,61 € | 70.262,29 € | 734.277,78 € |
| außerordentliches Ergebnis | 251.687,72 € | 276.340,38 € | 35.896,00 € | 201.941,24 € | 234.202,44 € |
| Jahresergebnis | 554.550,55 € | 612.394,72 € | 722.732,61 € | 272.203,53 € | 968.480,22 € |
| Fehlbetrag/Überschuss | 554.550,55 € | 612.394,72 € | 722.732,61 € | 272.203,53 € | 968.480,22 € |

| | |
|------------------------|-----------------------|
| 2. SONDERPOSTEN | 7.610.177,25 € |
|------------------------|-----------------------|

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 | 7.610.177,25 € |
|---|-----------------------|

| | |
|---|-----------------------|
| 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 3.919.575,55 € |
|---|-----------------------|

Der Sonderposten Zuweisungen vom öffentlichen Bereich hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 500.000 € erhöht. Der Schwerpunkt der Zuschüsse lag dabei auf Fördermitteln für den Breitbandausbau im Bereich Brombach/Leberbach. Für diesen Zweck hat der Eigenbetrieb IKbit Zuschüsse in Höhe von 493.000 € erhalten, die uns von diesem weitergeleitet wurden. Außerdem erhielten wir über IKbit noch Fördermittel (Landes- und Kreismittel) für den Anschluss der Schulen an das Breitbandnetz in Höhe von 18.000 €.

Hinzu kamen Zuschüsse im Rahmen des Förderprogrammes KIP 2015 Bund wie folgt:

- 65.000 € Heizung Kindergarten Krumbach
- 51.000 € Heizung DGH/Feuerwehrhaus Weschnitz
- 45.000 € Heizung DGH Erlenbach
- 19.000 € Heizung DGH Lörzenbach



Weitere Zuschüsse erhielten wir vom Land für den Spielplatz im Stadion (68.000 €) und vom Eigenbetrieb IKbit (6.450 €) für die neue Präsentationstechnik im Rathaus.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus dem öffentlichen Bereich belief sich auf rund 268.000 €.

| | |
|--|--------------|
| 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 456.778,50 € |
|--|--------------|

Die Bilanzposition Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich verringerte sich um rund 3.000 €. Hier war ein Zuschuss/Spende von den drei am Spielplatzprojekt im Stadion beteiligten Vereine in Höhe von 18.000 € für den neuen Spielplatz abzubilden. Die Auflösung belief sich auf 21.000 €.

| | |
|----------------------------|----------------|
| 2.1.3 Investitionsbeiträge | 3.233.823,20 € |
|----------------------------|----------------|

Folgende Investitionsbeiträge wurden im Jahr 2021 erhoben:

- | | |
|-------------------------------------|----------------|
| ➤ Straßenbeiträge (Erschließung) | 114.000 € |
| ➤ Wasserbeiträge (Erschließung) | 29.000 € |
| ➤ Hausanschlusskostenersätze Wasser | <u>8.000 €</u> |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Summe Investitionsbeiträge | 151.000 € |
|-----------------------------------|------------------|

Die ertragswirksame Auflösung der Investitionsbeiträge belief sich auf 227.000 €.

| | |
|--|---------------------|
| 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 599.546,00 € |
|--|---------------------|

Übersteigen 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 Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Bezogen auf das Jahr 2021 ergab die Nachkalkulation der Wasser-, Schmutzwasser- und Niederschlagswassergebühr durch die Firma SWS Schüllermann und Partner AG für den Bereich Wasser eine geringfügige Gebühren**unterdeckung** in Höhe von 8.647 €. Die Notwendigkeit einer Gebührenanpassung für 2023 ergibt sich hieraus nicht. Haushaltsrechtlich wurde die Unterdeckung in vorgenannter Höhe dem für 2017 gebildeten Sonderposten für den Gebührenaussgleich ertragswirksam entnommen.

Für die Schmutzwassergebühr ergab die Nachkalkulation eine Gebühren**überdeckung** in Höhe von 103.536 €. Diese Überdeckung wurde haushaltsrechtlich dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich zugeführt. Gebührenrechtlich ergab sich ebenfalls kein Anpassungsbedarf, da bereits zum 01.01.2022 die Schmutzwassergebühr von 2,60 € je m³ auf 2,25 € je m³ gesenkt wurde.



Die Nachkalkulation der Niederschlagswassergebühr führt ebenfalls zu einer Überdeckung in Höhe von 19.000 €. Diese wird gebührenrechtlich mit den noch vorhandenen Unterdeckungen der Vorjahre verrechnet, so dass weder haushalts- noch gebührenrechtlich Handlungsbedarf besteht.

Die Zusammensetzung des Sonderpostens ist der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen.

| Jahr | Abwasser | | | Wasser | | | Gesamtstand SoPo |
|--------------|---------------------|------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Zuführung | Entnahme | Stand 31.12. | Zuführung | Entnahme | Stand 31.12. | |
| 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 € | |
| 2021 | 103.536,00 € | - € | 472.851,00 € | - € | -8.647,00 € | 126.695,00 € | |
| Summe | 472.851,00 € | - € | 472.851,00 € | 135.342,00 € | -8.647,00 € | 126.695,00 € | 599.546,00 € |

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

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| 3. RÜCKSTELLUNGEN | 5.466.882,25 € |
|--------------------------|-----------------------|

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 2021 komprimiert dargestellt:



| Art | Stand | Zuführung | Entnahme | Auflösung | Stand |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|
| | 01.01.2021 | 2021 | in 2021 | in 2021 | zum 31.12.2021 |
| Rückstellungen für Pensionen | 3.554.080,00 € | 296.686,00 € | - 400.291,00 € | - € | 3.450.475,00 € |
| Rückstellungen für Beihilfen | 777.505,00 € | 39.262,00 € | - 66.101,00 € | - € | 750.666,00 € |
| Rückstellungen für Finanz- ausgleich u. Steuerschuldverh. | 1.103.700,00 € | 873.700,00 € | - 759.000,00 € | - € | 1.218.400,00 € |
| Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse (Gewerbsteuer) | 0,00 € | | | | 0,00 € |
| Rückstellung f. Rechts- /Beratungskosten | 11.000,00 € | 13.500,00 € | - 9.941,88 € | - 1.058,12 € | 13.500,00 € |
| Rückstellung f. Prüfung & Erstellung Jahresabschlüsse | 24.750,00 € | 12.000,00 € | - 6.008,75 € | | 30.741,25 € |
| Rückstellung f. die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen | - € | 3.100,00 € | - € | - € | 3.100,00 € |
| Summe | 5.471.035,00 € | 1.238.248,00 € | - 1.241.342,63 € | - 1.058,12 € | 5.466.882,25 € |

Von den in § 39 Abs. 1 GemHVO genannten Pflichtrückstellungen wurden Rückstellungen für Altersteilzeit, für unterlassene Instandhaltungsaufwendungen, für die Rekultivierung/Nachsorge von Abfalldeponien, für die Sanierung von Altlasten, für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gerichtsverfahren etc. und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften **nicht** gebildet, weil keine rückstellungsrelevanten Sachverhalte erkennbar sind.

Für die Rückstellungstatbestände nach § 39 Abs. 2 GemHVO (freiwillige Rückstellungen) sollten grundsätzlich nach Ansicht des Revisionsamtes Kreises Bergstraße Rückstellungen gebildet werden. Deshalb wurde erstmals im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen vorgenommen. Die Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse wird schon seit Jahren gebildet. Auf die Bildung der Rückstellung für Urlaubsansprüche und Überstunden wird weiterhin verzichtet, weil nicht genommener Urlaub und Überstunden grundsätzlich nicht abgegolten werden. Außerdem werden regelmäßig nur wenig Urlaubstage der Mitarbeiter übertragen. Bei vorhandenen Überstunden wird verstärkt auf einen Abbau hingearbeitet (z. B. durch mehr Personal im Bergtierpark). Aus diesen Gründen und in Anbetracht des erheblichen Ermittlungsaufwandes wird eine Bildung dieser Rückstellungen nicht als sinnvoll bzw. notwendig erachtet.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 4.201.141,00 €

Die Rückstellungen für Pensionen verringerten sich per Saldo aus Zuführung und Entnahme um 104.000 € auf 3.450.000 €. Für die aktiven Beamten wurden 72.000 € zugeführt. Es erfolgte keine Entnahme. Bei den Pensionären ergab sich eine Zuführung von 225.000 €; die Entnahme betrug 400.000 €.



Die verhältnismäßig hohe Entnahme resultiert daraus, dass ein Pensionär (Ehrenbürgermeister Gregor Dörsam) verstorben ist. Aus demselben Grund reduziert sich auch die Beihilferückstellung um 27.000 €.

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 1,87 % (Stand Dezember 2021) und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO. Unter Berücksichtigung dieses Zinsfußes würden die Pensionsrückstellungen **5.536.199 €** (+ 2,1 Mio. €) betragen.

| | |
|---|-----------------------|
| 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 1.218.400,00 € |
|---|-----------------------|

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 Vorjahres 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.

Die seit 01.01.2020 neu eingeführte Heimatumlage ist analog der Gewerbesteuerumlage als Absetzungsbetrag bei der Rückstellungsberechnung berücksichtigt.

Für 2021 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 (2021) 17,18 % über dem Durchschnitt der fünf vorangegangenen Jahre (2016 bis 2020) 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 2021 die Gewerbe- und die Umsatzsteuereinnahmen erfreulicherweise höher ausgefallen sind als im Durchschnitt der letzten 5 Jahre.

Für den Jahresabschluss 2021 wurde eine Rückstellung in Höhe von 528.900 € für die Kreisumlage und 344.800 € für die Schulumlage gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde ebenfalls mit dem vorgenannten Berechnungstool ermittelt.

Aus den im Jahresabschluss 2019 und 2020 gebildeten Rückstellungen wurden zusammen 455.800 € für die Kreisumlage und 303.200 € für die Schulumlage im Jahr 2021 in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.

Folglich belief sich der Saldo aus Zuführung und Entnahme im Berichtsjahr auf 114.700 € die aufwandswirksam zugeführt wurden und somit das Jahresergebnis belasten.

| |
|------------------------------------|
| 3.5 Sonstige Rückstellungen |
|------------------------------------|

| |
|--------------------|
| 47.341,25 € |
|--------------------|

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2021 ist der Rückstellungsübersicht zu entnehmen (siehe Seite 16).

Die Zuführung und Entnahme der Rückstellung für die Erstellung der Steuererklärungen bewegte sich weitgehend in der Größenordnung der letzten Jahre. Die Zuführung entspricht den zu erwartenden Aufwendungen, die Entnahme der tatsächlichen Inanspruchnahme.

Bei der Rückstellung für die Prüfung der Jahresabschlüsse erfolgte im Jahresabschluss 2021 eine Teilentnahme der für das Jahr 2019 gebildeten Rückstellung, da die Prüfung des Jahresabschlusses in 2021 begann, aber erst in 2022 abgeschlossen wurde. Die für 2020 gebildete Rückstellung blieb unverändert.

Erstmals gebildet wurde eine Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen in Höhe von 3.100 €.

| |
|-----------------------------|
| 4. VERBINDLICHKEITEN |
|-----------------------------|

| |
|------------------------|
| 12.359.282,62 € |
|------------------------|

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 (Verbindlichkeitspiegel) zu entnehmen, die diesem Anhang beigelegt ist. Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten im Berichtsjahr um rund 700.000 € von 13,1 Mio. € auf 12,4 Mio. €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich von 2017 bis 2021 wie folgt (bezogen auf die Kreditverbindlichkeiten im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. inkl. der Kassenkredite (bis 31.12.2019)):

| | |
|------------|-------------------|
| Jahr 2017 | 1.118 €/Einwohner |
| Jahr 2018* | 853 €/Einwohner |
| Jahr 2019* | 962 €/Einwohner |
| Jahr 2020 | 931 €/Einwohner |
| Jahr 2021 | 906 €/Einwohner |

*Der Anstieg der Pro-Kopf-Verschuldung von 2018 auf 2019 resultiert aus der Übernahme der Verbindlichkeiten aus dem ehemaligen Eigenbetrieb Wasserversorgung in den Jahresabschluss der Gemeinde.

| | |
|--|-----------------------|
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 9.852.357,51 € |
|--|-----------------------|

| | |
|--|----------------|
| 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 5.449.844,67 € |
|--|----------------|

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für Investitionskredite reduzierten sich gegenüber dem Vorjahr um 390.000 €. Dies entspricht der jährlichen Kredittilgung. Es wurden keine neuen Darlehen am Kreditmarkt aufgenommen.

| | |
|---|----------------|
| 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 4.391.330,86 € |
|---|----------------|

Diese Verbindlichkeiten erhöhten sich um 112.000 €. Es wurden zwei Investitionsfondsdarlehen über zusammen 600.000 € neu aufgenommen. Die Tilgung belief sich auf 488.000 €.

| | |
|--|-------------|
| 4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber | 11.181,98 € |
|--|-------------|

Unter dieser Rubrik sind Zinsen für Kredite aus 2021 ausgewiesen, die erst Anfang 2022 gezahlt bzw. abgebucht wurden.

| | |
|---|------------|
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 0 € |
|---|------------|

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 waren keine Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) erforderlich. Seit 2020 mussten zum jeweiligen Bilanzstichtag keine Kassenkredite mehr in Anspruch genommen werden.



| | |
|--|--------------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 72.933,87 € |
|--|--------------------|

Diese Verbindlichkeiten umfassen insbesondere folgende bedeutende Positionen:

- Weiterleitung Landesförderung Kindergarten an externe Träger 46.000 €
- Vierte Rate Zuschuss Ordnungsbehördenbezirk 2021 23.400 €

| | |
|---|---------------------|
| 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 410.668,13 € |
|---|---------------------|

Hierbei handelt es sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, welche in 2021 erbracht aber erst im Jahr 2022 bezahlt wurden. Dementsprechend war zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Verbindlichkeiten teilen sich auf in 143.000 € Verbindlichkeiten im investiven Bereich und 267.000 € Verbindlichkeiten im nicht investiven Bereich (Ergebnishaushalt).

| | |
|--|---------------|
| 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 0,00 € |
|--|---------------|

Zum Bilanzstichtag bestanden keine Verbindlichkeiten aus Steuern und ähnlichen Abgaben.

| | |
|---|-----------------------|
| 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis | 1.544.832,86 € |
|---|-----------------------|

Die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen erhöhten sich im Berichtsjahr um 51.000 €. Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es ausschließlich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb „IKbit“ aus dem Bau des Breitbandnetzes (Ursprungsprojekt & Ausbau Brombach/Leberbach). 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 daher als Verbindlichkeiten auszuweisen.

| | |
|---------------------------------------|---------------------|
| 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten | 478.490,25 € |
|---------------------------------------|---------------------|

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 häufig 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 281.000 €.



Des Weiteren ist in dieser Position die Lohnsteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt (für Dezember 2021), die erst im Januar 2022 fällig ist, in Höhe von 70.000 € ausgewiesen. Gleiches gilt für die Umsatzsteuervoranmeldung für den Monat 12/2021 in Höhe von 85.000 € (Fälligkeit 01/2022).

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 32.000 €).

Verbindlichkeiten aus Anleihen (Bilanzposition 4.1) und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Bilanzposition 4.4) bestanden zum 31.12.2021 nicht.

| |
|--------------------------------------|
| 5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN |
|--------------------------------------|

| |
|-----------------------|
| 1.442.777,73 € |
|-----------------------|

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 2021 wurden Graberwerbsgebühren in Höhe von 18.000 € angefordert. Die Einzahlungen aus der Friedhofsunterhaltungsgebühr beliefen sich auf 119.000 €.

Ertragswirksam aufgelöst wurden 2021 von den Graberwerbsgebühren und von der Friedhofsunterhaltungsgebühr zusammen 74.000 €. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungs- und Friedhofunterhaltungsgebühr beläuft sich zum Jahresende auf 1.294.000 €.

Weiterhin bestand zum 31.12.2021 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für später abgerufene Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 150.000 €. 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 2021 wurden dem Rechnungsabgrenzungsposten rund 15.000 € zugeführt und 15.000 € entnommen bzw. aufgelöst, so dass sich diese Position zum Jahresende 2021 nicht verändert hat.



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 2021 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 2021 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 31.12.2021 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 2021 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 auf freiwilliger Basis in voller Höhe ersetzt. Neu hinzugekommen ist im Jahr 2021 ein Leasingvertrag über das Leasing eines DIN A 0 Scanners für den Fachbereich Bauen & Umwelt. Die Aufwendungen hierfür im Berichtsjahr beliefen sich auf 1.614 €. Weitere Leasingverträge bestehen nicht.

Bürgschaften wurden nicht übernommen.



Fremde Finanzmittel

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

| Konto | Bezeichnung | Stand 31.12.20 | Stand 31.12.21 |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4860120 | Landesanteil Angelscheine | 387,50 € | 427,50 € |
| 4860140 | Bundesanteil Führungszeugnisse | 4,93 € | - € |
| 4860167 | Job-Rad Leasing | - € | 111,61 € |
| 4860220 | Kostenersätze & Beiträge Abwasserverb. | 66.678,32 € | 31.863,72 € |
| 4861005 | Durchlaufende Gelder | 1.000,00 € | 1.000,00 € |
| 4861007 | Kautions Transponder Stadion | 2.350,00 € | 2.950,00 € |
| 4861008 | Kautions Transponder HBS-Halle | - € | 25,00 € |
| 4863000 | Durchlaufende Gelder sonstige SKBG | 291,74 € | 11,25 € |
| | Summe | 70.712,49 € | 36.389,08 € |

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. Aufgrund der Kommunalwahl am 14.03.2021 ergaben sich Veränderungen in der Zusammensetzung der Gemeindevertretung. Die konstituierende Sitzung der Gemeindevertretung fand am 27.04.2021 statt.

Nachfolgende Personen gehörten im Jahr 2021 ganz oder zeitweise diesem Gremium an:



| Mitglieder der Gemeindevertretung | | |
|--|-----------------|-----------------------------------|
| Name, Vorname | Fraktion | Zeitraum der Zugehörigkeit |
| Arnold, Barbara | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Berg, Bernhard | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Blesing, Simone | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Borgenheimer, Petra | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Eisenhauer, Friedrich | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Emig, Jan Hendrik | CDU | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Emig, Klaus | CDU | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Gemmel, Rainer (Vorsitzender) | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Grassinger, Dirk | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Langer, Gerhard | CDU | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Lannert, Klaus | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Schmitt, Bernd | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Schmitt, Hubert | CDU | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Schote, Tobias | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Schumacher, Christiane | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Stephan, Matthias | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Wiegand, Niklas | CDU | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Berg, Stefan | SPD | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Dörsam, Andreas | SPD | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Eitel, Armin | SPD | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Hillar, Anneliese | SPD | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Müller, Karl-Heinz | SPD | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Respondek, Hans-Georg | SPD | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Wüst, Michael | SPD | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Blesing, Herbert | FW | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Dörsam, Udo | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Dreier, Beate | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Hanstein, Andre | FW | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Hebling, Karl-Heinz | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Jäger, Heinz | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Keil, Adalbert | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Oberle, Georg | FW | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Bauer, Karl | Grüne | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Blatt, Peter | Grüne | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Dien, Brigitte | Grüne | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Helferich, Richard | Grüne | 14.12.2021 - 31.12.2021 |
| Dörsam-Müller, Barbara | Grüne | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Schwabe, Jana | Grüne | 27.04.2021 - 13.12.2021 |
| Steenkist, Willem | Grüne | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Unrath, Thomas | fraktionslos | 01.01.2021 - 31.12.2021 |



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 | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Emig, Klaus | CDU | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Grassinger, Juliette | CDU | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Oehlenschläger, Volker (Bürgermeister) | CDU | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Schwarzer, Edgar | CDU | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Pospischil, Ewald (erster Beigeordneter) | FW | 01.01.2021 - 31.12.2021 |
| Nörber, Achim | Grüne | 01.01.2021 - 26.04.2021 |
| Lauterbach, Jürgen | Grüne | 27.04.2021 - 31.12.2021 |
| Gerbig, Erich | SPD | 01.01.2021 - 31.12.2021 |

Auch in der Zusammensetzung des Gemeindevorstandes ergaben sich aufgrund der Kommunalwahl die obigen Veränderungen.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Entwicklung des Personalbestandes ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:

| Personalbestand | 31.12.2019 | 31.12.2020 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beamte | 4 | 3 | 3 |
| <i>davon: in Altersteilzeit (ATZ)</i> | 0 | 0 | 0 |
| sozialversicherungspflichtig Beschäftigte | 100 | 104 | 114 |
| <i>davon: Beschäftigte im Sozial- & Erziehungsdienst</i> | 42 | 46 | 53 |
| <i>von den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in ATZ</i> | 0 | 0 | 0 |
| geringfügig Beschäftigte | 24 | 27 | 31 |
| Insgesamt ohne geringfügig Beschäftigte & ohne ATZ | 104 | 107 | 117 |
| Insgesamt mit geringfügig Beschäftigte & ATZ | 128 | 134 | 148 |



Haushaltsermächtigungen

1. Haushaltsausgabereste:

Die in das Haushaltsjahr 2021 übertragenen Haushaltsausgabereste für Investitionen sind als separate Übersicht diesem Anhang beigelegt (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO). Ansätze des Ergebnishaushaltes wurden nicht übertragen.

2. Kreditermächtigungen:

Mit Beschluss vom 23.02.2021 über die Haushaltssatzung für das Jahr 2021 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.223.500 € festgesetzt. Diese Kreditermächtigung setzt sich zusammen aus Krediten aus dem Hessischen Investitionsfondsdarlehen der Abt. B in Höhe von 1.120.000 € und Krediten zur Kofinanzierung der Hessenkasse in Höhe von 103.500 €.

Im Jahr 2021 wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von zusammen 600.000 € aufgenommen. Die Aufnahme basierte entsprechend § 103 Abs. 3 HGO auf der Kreditermächtigung aus 2019 (300.000 €) und 2021 (300.000 €). Die Kredite zur Kofinanzierung Hessenkasse wurden in Höhe von 19.800 € abgerufen.

Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushaltsplan 2021 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 1.977.000 € veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen.

Fürth, den 14.11.2022



Oehlenschläger
Bürgermeister

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

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 GemHVO-Doppik

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | Kummulierte Abschreibungen | | | | | | Buchwert | |
|---|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|
| | Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 622 | 49 | 0 | 0 | 671 | -548 | 0 | -24 | 0 | -572 | 99 | 75 |
| 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.283 | 0 | 0 | 0 | 2.283 | -555 | 0 | -63 | 0 | -618 | 1.665 | 1.728 |
| Summe 1. | 2.905 | 49 | 0 | 0 | 2.954 | -1.102 | 0 | -88 | 0 | -1.190 | 1.764 | 1.803 |
| 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 6.646 | 249 | -369 | 0 | 6.526 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.526 | 6.646 |
| 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 24.127 | 39 | -6 | 351 | 24.512 | -12.290 | 0 | -576 | 0 | -12.860 | 11.652 | 11.837 |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 44.557 | 0 | 0 | 1.203 | 45.760 | -20.811 | 0 | -892 | 0 | -21.703 | 24.057 | 23.746 |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 2.628 | 237 | 0 | 0 | 2.652 | -1.497 | 0 | -55 | 0 | -1.552 | 1.100 | 1.132 |
| 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 5.036 | 348 | -254 | 313 | 5.444 | -3.353 | 0 | -284 | 0 | -3.386 | 2.058 | 1.683 |
| 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 794 | 1.388 | -2 | -1.867 | 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 313 | 794 |
| Summe 2. | 83.789 | 2.262 | -631 | 0 | 85.420 | -37.950 | 0 | -1.807 | 0 | -39.501 | 45.706 | 45.839 |
| 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 | 275 | 0 | 0 | 4.069 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.069 | 3.794 |
| 3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 1.640 | 0 | -91 | 0 | 1.549 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.549 | 1.640 |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 144 | 11 | 0 | 0 | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 155 | 144 |
| 3.6 Sonstige Finanzanlagen | 451 | 0 | -8 | 0 | 444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 444 | 451 |
| Summe 3. | 6.045 | 286 | -99 | 0 | 6.232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.232 | 6.045 |
| 4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 11.206 | 0 | 0 | 0 | 11.206 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11.206 | 11.206 |
| Gesamtsumme (1. bis 4.) | 103.946 | 2.383 | -729 | 0 | 105.599 | -39.052 | 0 | -1.895 | 0 | -40.691 | 64.908 | 64.893 |

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2021 (Forderungsspiegel)

| KVKR-Konto-Nr./Position | Name | Stand 01.01.2021 | Stand 31.12.2021 | Restlaufzeit bis zu einem Jahr | Restlaufzeit 1-5 Jahre | Restlaufzeit über 5 Jahre |
|-------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|
| 2200100 | Forderungen aus allgem. Zuweisungen und Zuschüssen g. Bund | - € | 1.795,20 € | 1.795,20 € | | |
| 2201000 | Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land | 25.798,02 € | 768,50 € | 768,50 € | - € | - € |
| 2202000 | Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV | 24.077,59 € | 14.147,15 € | 14.147,15 € | - € | - € |
| 2217000 | Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern. | 284,85 € | 1.028,70 € | 1.028,70 € | - € | - € |
| 2218000 | Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber. | 8.840,39 € | 17.301,89 € | 17.301,89 € | - € | - € |
| 2251001 | Ford. aus Investitionszuw. gegen Land (investiv) | 197.270,34 € | 0,00 € | - € | - € | - € |
| 2251100 | Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land | 455.344,33 € | 432.627,45 € | - € | - € | 432.627,45 € |
| 2251200 | Forderungen aus KIP 2015 gg. Land | 0,00 € | 190.128,72 € | - € | - € | 190.128,72 € |
| 2290100 | Einzelwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, Zusch. | -827,78 € | -565,55 € | -565,55 € | - € | - € |
| 2291000 | Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, etc. | -153,47 € | -304,84 € | -304,84 € | - € | - € |
| 2.3.1 | Summe Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest. | 710.634,27 € | 656.927,22 € | 34.171,05 € | - € | 622.756,17 € |
| 2301000 | Forderungen aus Steuern | 303.070,59 € | 580.577,00 € | 580.577,00 € | - € | - € |
| 2340000 | Forderungen aus Gebühren | 337.531,12 € | 211.027,78 € | 211.027,78 € | - € | - € |
| 2360001 | Forderungen aus Investitionsbeiträgen (investiv) | 88.800,18 € | 33.746,58 € | 33.746,58 € | - € | - € |
| 2380000 | Sonstige Forderungen aus Abgaben | 60.646,15 € | 60.363,36 € | 60.363,36 € | - € | - € |
| 2390100 | Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben | -156.400,31 € | -143.922,05 € | -143.922,05 € | - € | - € |
| 2391000 | Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus St. & Abgaben | -7.131,46 € | -11.130,30 € | -11.130,30 € | - € | - € |
| 2.3.2 | Summe Forderungen aus Steuern und Abgaben | 626.516,27 € | 730.662,37 € | 730.662,37 € | - € | - € |
| 2400001 | Forderungen aus Lieferungen & Leistungen investiv | 300,00 € | 11.250,00 € | 11.250,00 € | - € | - € |
| 24001ff | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 61.878,60 € | 42.219,77 € | 42.219,77 € | - € | - € |
| 2491000 | Einzelwertber. zu Ford. aus Liefgr.u.Lstg. | -12.842,34 € | -19.065,91 € | -19.065,91 € | - € | - € |
| 2492000 | Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Lief. & Leist. | -911,72 € | -521,67 € | -521,67 € | - € | - € |
| 2.3.3 | Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 48.424,54 € | 33.882,19 € | 33.882,19 € | - € | - € |
| 2501001 | Forderungen aus Inv.zusch verb. Untern. & Sonderverm. | 0,00 € | 6.448,67 € | 6.448,67 € | - € | - € |
| 2520000 | Ford.aus Liefgr.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V. | 1.613,97 € | 88.004,55 € | 88.004,55 € | - € | - € |
| 2.3.4 | Summe Ford. g. verbundene Unternehmen /Sonderv. & Untern. Mit Bet. | 1.613,97 € | 94.453,22 € | 94.453,22 € | - € | - € |
| 2602000 | Anrechenbare Vorsteuer bei innergem. Erwerb | 32,35 € | 0,00 € | 0,00 € | - € | - € |
| 2620000 | Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen | 283.341,50 € | 147.859,90 € | 147.859,90 € | - € | - € |
| 2640000 | Forderungen aus Sozialversicherung -Loga | 543,53 € | 543,53 € | 543,53 € | - € | - € |
| 2650001 | Ford. Bed./ Organmitgl. u. Gesellsch. -invest. (SKBG) | 98,25 € | 98,25 € | 98,25 € | - € | - € |
| 2662000 | Forderungen aus Versicherungsschäden | 0,00 € | 3.338,16 € | 3.338,16 € | - € | - € |
| 2670102 | Sonst. Forderungen Verwahrgelder Wasser | 9.250,90 € | 5.609,21 € | 5.609,21 € | - € | - € |
| 2671000 | Forderungen durchlaufende Posten | 16.146,47 € | 31.863,72 € | 31.863,72 € | - € | - € |
| 2690000 | Andere sonstige Vermögensgegenstände (sonst.Forderungen) | 2.629,50 € | 40,50 € | 40,50 € | - € | - € |
| 2691000 | Forderungen aus Überzahlungen Loga | 2.132,20 € | 2.031,57 € | 2.031,57 € | - € | - € |
| 2699000 | JA Forderungen auf Verbindlichkeitskonten | 6.285,78 € | 16.303,28 € | 16.303,28 € | - € | - € |
| 2699001 | JA Forderungen auf Verwahrungen/Vorlagen | 0,00 € | 19,77 € | 19,77 € | - € | - € |
| 2699100 | Einzelwertberichtigungen sonstige Forderungen | -11.498,72 € | -2.705,80 € | -2.705,80 € | - € | - € |
| 2699200 | Pauschalwertberichtigungen sonstige Forderungen | -32,28 € | -89,22 € | -89,22 € | - € | - € |
| 2.3.5 | Summe Sonstige Vermögensgegenstände | 308.929,48 € | 204.912,87 € | 204.912,87 € | - € | - € |
| 2.3 | Summe aller Forderungen | 1.696.118,53 € | 1.720.837,87 € | 1.098.081,70 € | - € | 622.756,17 € |

Verbindlichkeitenübersicht

| Position Bilanz | Art der Verbindlichkeiten | Gesamtbetrag Stand 01.01.2021 | Gesamtbetrag 31.12.2021 | davon mit einer Restlaufzeit | | |
|-----------------|---|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | bis zu 1 Jahr | 1-5 Jahre | mehr als 5 Jahre |
| 4.1 | Anleihen | - € | - € | - € | - € | - € |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 10.130.242,86 € | 9.852.357,51 € | 860.305,36 € | 3.040.982,42 € | 5.951.069,73 € |
| 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 5.839.375,72 € | 5.449.844,67 € | 389.365,10 € | 1.493.159,84 € | 3.567.319,73 € |
| 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 4.278.871,56 € | 4.391.330,86 € | 459.758,28 € | 1.547.822,58 € | 2.383.750,00 € |
| 4.2.3 | Verbindlichkeiten gg. sonstige Kreditgeber | 11.995,58 € | 11.181,98 € | 11.181,98 € | - € | - € |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung | - € | - € | - € | - € | - € |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | - € | - € | - € | - € | - € |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, sowie Investitionsbeiträge | 268.936,24 € | 72.933,87 € | 72.933,87 € | - € | - € |
| 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 793.827,83 € | 410.668,13 € | 410.668,13 € | - € | - € |
| 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben | 48.425,02 € | - € | - € | - € | - € |
| 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | 1.494.147,48 € | 1.544.832,86 € | 1.544.832,86 € | - € | - € |
| 4.9 | sonstige Verbindlichkeiten | 339.742,35 € | 478.490,25 € | 478.490,25 € | - € | - € |
| | Summe | 13.075.321,78 € | 12.359.282,62 € | 3.367.230,47 € | 3.040.982,42 € | 5.951.069,73 € |

**Übersicht über die nach 2022 übertragenen Haushaltsermächtigungen
(Haushaltsreste) für Investitionen
(§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO)**

| Investitions-Nr | Bezeichnung | Ansatz | Ergebnis | möglicher Rest | übertragene Haushaltsmittel/ Reste |
|------------------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---|
| 2008-002 | Einrichtung & Möblierung Rathaus | 17.500,00 € | 12.442,63 € | 5.057,37 € | 5.000,00 € |
| 2008-010 | Tierhäuser Bergtierpark | 3.000,00 € | - € | 3.000,00 € | 3.000,00 € |
| 2008-016 | Spiel-und Bolzplätze | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 7.500,00 € |
| 2008-044 | Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe | 5.000,00 € | 2.998,00 € | 2.002,00 € | 2.000,00 € |
| 2008-050 | Verschönerung Ortsbild | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 7.500,00 € |
| 2010-024 | Umlegungsverfahren Baugebiete | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 2010-025 | Erwerb unbebauter Grundstücke | 212.735,00 € | 160.268,73 € | 52.466,27 € | 52.460,00 € |
| 2010-036 | Erwerb bewegl. Vermögen Wald | 10.000,00 € | 1.608,44 € | 8.391,56 € | 3.000,00 € |
| 2017-003 | Kiga Krumbach, Neugestaltung Spielplatz | 10.430,00 € | 9.688,00 € | 742,00 € | 600,00 € |
| 2017-014 | Kleiderkammer FFW | 398.000,00 € | 11.778,99 € | 386.221,01 € | 386.000,00 € |
| 2017-021 | Neuanlage Baumgräber | 100.000,00 € | 8.015,54 € | 91.984,46 € | 91.980,00 € |
| 2019-015 | Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach | 59.800,00 € | 6.013,75 € | 53.786,25 € | 20.000,00 € |
| 2019-016 | Neubearbeitung wasserrechtliche Genehmigung | 40.470,00 € | 25.229,40 € | 15.240,60 € | 15.240,00 € |
| 2019-023 | Erneuerung Zum Denkmal, Erlenbach | 11.000,00 € | - € | 11.000,00 € | 11.000,00 € |
| 2019-040 | Barrierefreier Umbau Bushaltestellen B38, K25-KVP | 42.810,00 € | 196,75 € | 42.613,25 € | 42.610,00 € |
| 2019-042 | Neugestaltung Dorfplatz Ell. Scheune Marquardt | 5.000,00 € | - € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| 2019-043 | Umbau Eingangssituation DGH/Sporthalle Ellenbach | 5.000,00 € | - € | 5.000,00 € | 5.000,00 € |
| 2020-003 | KdoW GBI | 40.000,00 € | - € | 40.000,00 € | 40.000,00 € |
| 2021-001 | Sanierung Wasserkammer HB Ellenbach | 140.000,00 € | 5.349,90 € | 134.650,10 € | 34.650,00 € |
| 2021-007 | HLF 20 MaZE Fürth | 15.000,00 € | - € | 15.000,00 € | 15.000,00 € |
| 2021-021 | Kiga Fürth Erneuerung ZIP Screens Fenster | 25.000,00 € | - € | 25.000,00 € | 5.000,00 € |
| 2021-024 | Anschaffung Rasemähertraktor | 25.000,00 € | - € | 25.000,00 € | 25.000,00 € |
| 2021-028 | Bahnhof Fürth, Abstellboxen Fahrräder | 10.000,00 € | - € | 10.000,00 € | 10.000,00 € |
| 2021-032 | Dienstfahrräder Rathaus | 8.000,00 € | 5.591,81 € | 2.408,19 € | 2.400,00 € |
| Summen | | 1.213.745,00 € | 249.181,94 € | 964.563,06 € | 799.940,00 € |