Jahresabschluss

Stadt Naumburg

2020

INHALTSVERZEICHNIS

	Seite
1. Vermögensrechnung zum 31.12.2020	1
• Kontennachweis zur Vermögensrechnung	
2. Ergebnisrechnung	20
• Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	
3. Finanzrechnung	29
• Kontennachweis zur Finanzrechnung	
4. Rechenschaftsbericht	37
5. Anhang zum Jahresabschluss	44
• Anlagespiegel	
• Verbindlichkeitenübersicht	
• Rückstellungsübersicht	
• Übertragene Haushalts- und Kreditermächtigungen	
• Forderungsübersicht	

Vermögensrechnung

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.20

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Aktiva				**Passiva**		
1	**Anlagevermögen**	**30.111.998,70**	**29.789.117,88**	**1**	**Eigenkapital**	**12.620.658,64**	**12.546.454,66**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**225.065,00**	**243.817,00**	**1.1**	**Netto-Position**	**12.107.916,23**	**12.107.916,23**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	26.081,00	26.906,00	**1.2**	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**512.742,41**	**438.538,43**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	198.984,00	216.911,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	311.843,15	269.914,67
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	74.577,69	48.231,34
1.2	**Sachanlagen**	**26.265.599,70**	**25.797.975,60**	1.2.3	Sonderrücklagen	15.788,20	15.788,20
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.643.697,14	3.515.708,17	1.2.4.	Stiftungskapital	110.533,37	104.604,22
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.652.333,00	4.914.150,00	**1.3**	**Ergebnisverwendung**		
				1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.560.308,68	15.846.448,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
				1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	271.080,00	256.747,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag		
				1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.067.424,00	958.151,00				
				1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.070.756,88	306.771,43				
1.3	**Finanzanlagen**	**3.621.334,00**	**3.747.325,28**	**2**	**Sonderposten**	**5.673.418,46**	**5.869.164,38**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.988.606,30	1.987.677,15	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**5.672.236,46**	**5.867.337,38**
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.472.271,52	1.568.238,52				
1.3.3	Beteiligungen	91.809,91	91.649,91				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.647.653,55	4.774.190,38
				2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	98.782,91	91.793,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens			2.1.3	Investitionsbeiträge	925.800,00	1.001.354,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	68.646,27	99.759,70	**2.2**	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)**			**2.3**	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			**2.4**	**Sonstige Sonderposten**	**1.182,00**	**1.827,00**
2	**Umlaufvermögen**	**3.385.213,02**	**1.741.450,68**	**3**	**Rückstellungen**	**2.982.977,89**	**2.870.340,12**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**			**3.1**	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**2.651.887,67**	**2.553.814,92**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**			**3.2**	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**957.124,28**	**873.078,67**	**3.3**	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	389.110,86	438.452,45	**3.4**	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
				3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**331.090,22**	**316.525,20**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	198.019,48	230.863,85	**4**	**Verbindlichkeiten**	**11.599.242,23**	**9.638.409,99**
				4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.661,43	16.158,26		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.982,57	7.112,75	**4.2**	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**7.409.732,64**	**5.588.147,46**
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	320.349,94	180.491,36	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.409.732,64	5.588.147,46
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.428.088,74**	**868.372,01**	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**21.165,53**	**20.259,28**		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen		
3.1	**aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**21.165,53**	**20.259,28**		Kreditgebern		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			**4.3**	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**		
4.1	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			**4.4**	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**12.543,18**	**6.149,50**
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**248.736,03**	**246.701,19**
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**		**3.251,33**
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,und Sondervermögen**	**317.652,95**	**115.564,09**
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**3.610.577,43**	**3.678.596,42**
				5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**642.080,03**	**626.458,69**
				5.1	**passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**642.080,03**	**626.458,69**
	Summe Aktiva	**33.518.377,25**	**31.550.827,84**		**Summe Passiva**	**33.518.377,25**	**31.550.827,84**

Naumburg, 23. April 2021

Ort, Datum

Der Magistrat

Unterschrift

Hable
Bürgermeister

Vermögensrechnung (Bilanz) mit Sachkonten

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	Aktiva		
1	**Anlagevermögen**	**30.111.998,70**	**29.789.117,88**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**225.065,00**	**243.817,00**
1.1.1	**Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**	**26.081,00**	**26.906,00**
0230000	Ähnliche Rechte und Werte	4.903,00	5.972,00
0241000	Lizenzen	10.135,76	-2.392,12
0241010	Zugänge Lizenzen	6.064,24	22.912,12
0242000	DV-Software	-456,95	414,00
0242010	Zugänge DV-Software	5.434,95	
1.1.2	**Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**	**198.984,00**	**216.911,00**
0353000	Geleistete Investitonszuschüsse Zweckverbände	1,00	48,00
0354000	Geleistete Investitionszuschüsse gesetzl. Sozialve	51.999,00	54.888,00
0357000	Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	19.718,00	29.010,00
0358000	Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	123.992,79	127.525,27
0358010	Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	3.273,21	5.439,73
1.1.3	**Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**		
1.2	**Sachanlagen**	**26.265.599,70**	**25.797.975,60**
1.2.1	**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte**	**3.643.697,14**	**3.515.708,17**
0501000	Grünflächen	5.086,90	5.086,90
0502000	Ackerland	228.529,07	228.546,17
0502020	Abgänge Ackerland		-17,10
0503000	Grundstücke Dielenhenn-Stiftung	91.102,23	91.102,23
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	830.345,78	646.233,37
0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	34.080,54	185.167,77
0509020	Abgänge sonstige unbebaute Grundstücke	-35.751,49	-1.055,36
0510100	bebaute Gründstücke -mit eigenen Bauten-	2.489.523,47	2.411.548,89
0510110	Zugänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	1.171,59	498,50
0510120	Abgänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	-390,95	-51.403,20
1.2.2	**Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**	**4.652.333,00**	**4.914.150,00**
0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	465.281,00	492.611,12
0531010	Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.		9.611,88
0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	728.303,87	760.417,00
0533010	Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	5.711,13	
0533090	Sonderinvestitionsprogramm Sportanlagen	78.063,00	82.057,00
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	1.584.547,00	1.664.056,73
0535010	Zug.Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken		11.820,27
0535090	Sonderinvestitionsprogramm Bürgerhäuser	126.131,00	132.720,00
0536000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	454.365,00	480.908,00
0536090	Sonderinvestitionsprogramm Brandschutzeinrichtung	5.851,00	6.152,00
0537000	Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	184.548,00	190.766,00
0539000	Sonstige Betriebsgebäude	22.834,00	23.672,00
0541000	Verwaltungsgebäude	42.509,00	44.900,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
0541090	Sonderinvestitionsprogramm Verwaltungsgebäude	56.876,00	59.609,00
0551000	Andere Bauten	658.345,00	686.910,00
0551020	Abgänge andere Bauten	-1,00	
0561000	Grundstückseinrichtungen	199.819,00	225.738,00
0591000	Wohngebäude	39.150,00	42.201,00
1.2.3	**Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen**	**15.560.308,68**	**15.846.448,00**
0613000	Gemeindestraßen	2.671.590,00	2.765.433,85
0613010	Zugänge Gemeindestraßen		113.925,15
0613020	Abgänge Gemeindestraßen	-1,00	
0614000	Wege, Plätze	460.282,00	537.703,00
0618000	Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	37.513,00	38.283,00
0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	712.788,35	655.651,95
0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	20.453,65	76.219,05
0621100	Baudenkmäler	68.873,00	66.261,57
0621110	Zugänge Baudenkmäler	714,00	4.399,43
0621190	Sonderinvestitionsprogramm Baudenkmäler	58.854,00	61.979,00
0623000	Öffentliche Grünflächen	1,00	1,00
0624000	Friedhofsanlagen	275.901,82	281.922,88
0624010	Zugänge Friedhofsanlagen	9.450,18	2.236,12
0649100	sonstige Gewässerbauten	28,00	28,00
0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	1.336,00	2.404,00
0660000	Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	11.240.000,00	11.240.000,00
0660010	Zugänge Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	2.524,68	
1.2.4	**Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung**	**271.080,00**	**256.747,00**
0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	60.247,00	67.553,00
0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebestechnik	10.887,96	12.262,00
0705010	Zugänge Maschinen der Energievers u. Betriebstech.	5.031,04	
0730000	Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	47.087,00	30.526,00
0760000	Medienbestand Bibliotheken u.a. Leistungseinricht.	41.000,00	41.000,00
0770000	Sonstige Anlagen	35.878,74	24.317,57
0770010	Zugänge sonstige Anlagen	11.131,26	14.167,43
0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	54.389,22	12.152,63
0775010	Zugänge Sonst. Maschinen u. Geräte u. Reserveteile	5.427,78	54.768,37
1.2.5	**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**1.067.424,00**	**958.151,00**
0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	322,44	782,00
0801010	Zugänge Werkz., Werksger., Modelle, Prüf-, Meßm.	4.981,56	
0802000	Lager - und Transporteinrichung	4.098,00	1.390,13
0802010	Zugänge Lager - und Transporteinrichung		3.382,87
0809000	Sonstige andere Anlagen	540.392,00	565.970,00
0809010	Zugänge sonstige andere Anlagen		1.545,00
0810000	Fuhrpark	122.281,21	147.369,00
0810010	Zugänge Fuhrpark	159.244,79	
0810020	Abgänge Fuhrpark	-1,00	
0840000	sonstige Betriebsausstattung	63.696,96	59.364,38
0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	26.182,04	22.147,62
0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	78.441,20	97.012,00
0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	12.029,80	2.745,00
0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	23.480,00	22.777,26
0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände		3.720,74

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	874,00	-142,00
0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung	3.654,00	1.707,00
0880990	Sonderinvestitionsprogramm bewegliche Gegenstände	13.146,00	13.858,00
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	7.227,61	7.516,72
0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	7.373,39	7.005,28
1.2.6	**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**	**1.070.756,88**	**306.771,43**
0951000	AiB Hochbau allgem. Verwaltung	5.665,65	5.665,65
0951010	Zugänge AiB Hochbau allgem. Verwaltung	69.174,57	
0952000	AiB Straßen	48.276,93	-78.057,59
0952010	Zugänge AiB Straßen	14.272,30	132.128,17
0952500	AiB Allgemeines Grundvermögen	-37.884,07	-39.619,29
0952510	Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen	37.884,07	130.614,50
0953000	AiB übrige Aufgabenbereiche	-8.740,79	19.562,49
0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	36.136,09	11.742,28
0960000	AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	97.133,23	3.363,72
0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	808.838,90	121.371,50
1.3	**Finanzanlagen**	**3.621.334,00**	**3.747.325,28**
1.3.1	**Anteile an verbundenen Unternehmen**	**1.988.606,30**	**1.987.677,15**
1130100	Eigenbetriebe	1.969.662,56	1.969.662,56
1139900	Sonstiges Sondervermögen	18.014,59	17.141,87
1139910	Zugänge sonstiges Sondervermögen	929,15	872,72
1.3.2	**Ausleihungen an verbundene Unternehmen**	**1.472.271,52**	**1.568.238,52**
1250000	Ungesichert	1.568.238,52	1.672.414,52
1250020	Abgänge ungesichert	-95.967,00	-104.176,00
1.3.3	**Beteiligungen**	**91.809,91**	**91.649,91**
1390300	Mitgliedschaft beim KGRZ	1,00	1,00
1390900	Sonstige Anteile	91.648,91	91.478,91
1390910	Zugänge sonstige Anteile	160,00	170,00
1.3.4	**Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**		
1.3.5	**Wertpapiere des Anlagevermögens**		
1.3.6	**Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)**	**68.646,27**	**99.759,70**
1601000	Genossenschaftsanteile	300,00	300,00
1602000	Versorgungsrücklage	93.362,28	85.481,33
1602010	Zugänge Versorgungsrücklage	8.138,45	7.880,95
1602020	Abgänge Versorgungsrücklage	-39.251,88	
1690000	Übrige sonstige Finanzanlagen	6.097,42	6.781,22
1690020	Abgänge übrige sonstige Finanzanlagen		-683,80
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)**		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		
2	**Umlaufvermögen**	**3.385.213,02**	**1.741.450,68**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**		
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**957.124,28**	**873.078,67**
2.3.1	**Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**	**389.110,86**	**438.452,45**
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	26.572,40	41.237,81
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	1.368,00	1.620,00
2210100	Forderungen aus sonst. Zuweis. u. Zusch. g. Bund	1.239,51	
2211000	Forderungen aus sonst. Zuweis. u. Zusch. g. Land	75,00	75,00
2216000	Ford. aus sonst. Zuweis. u. Zusch.g.sonst.öffl.SR		332,66
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	205,25	6.777,09
2251001	Forderungen aus Investitionszuw. g. Land (SKBG)	48.938,00	90.607,00
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	290.051,29	303.457,71
2251101	Zugang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	29.894,52	
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	-13.406,42	-13.406,42
2270000	Forderungen aus Transferleistungen	6.824,68	5.283,56
2270010	Forderungen aus Transferleistungen (Umgl.)	-1.988,01	3.060,34
2291000	Pausch.Iwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	-663,36	-592,30
2.3.2	**Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen**	**198.019,48**	**230.863,85**
2301000	Forderungen aus Steuern	177.133,07	221.482,80
2301010	Forderungen aus Steuern (Umgl.)	8,84	-504,46
2340000	Forderungen aus Gebühren	28.026,77	20.110,12
2340010	Forderungen aus Gebühren (Umgl.)	657,47	
2360000	Forderungen aus Beiträgen	3.852,95	9.952,95
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (SKBG)	33.341,12	43.931,88
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	7.921,00	4.052,00
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-35.513,77	-50.023,88
2391000	Pauschalwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-17.407,97	-18.137,56
2.3.3	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**40.661,43**	**16.158,26**
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	15.350,43	15.022,03
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	27.987,26	35.504,35
2401010	Forderungen aus L+L (Umgl.)	8.305,71	-13.428,02
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	493,22	-516,54
2491101	Einzelwertber. zu Ford. L+L befristete NS	-3.552,21	-5.954,59
2492000	Pauschalwertber. Zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-7.922,98	-14.468,97
2.3.4	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**8.982,57**	**7.112,75**
2500100	Ford.a.Zuw.u.Zusch.gegen verb.Untern u.Sonderverm.	8.982,57	7.112,75
2.3.5	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**320.349,94**	**180.491,36**
2601200	Anrechenbare Vorsteuer (erm. Steuersatz)		1.412,79
2601300	Anrechenbare Vorsteuer 19%		38.250,04
2640000	Forderungen aus Sozialversicherung - LOGA		1.452,60
2661000	Forderungen aus Versorgungsrücklagen	141.571,76	141.571,76
2670100	Umgliederung debitorische Kreditoren	10.922,88	68.502,88
2670102	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser (SKBG)	-25.903,61	-34.423,81
2670103	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Abwassser (SKBG)	22.303,84	-40.092,29
2670104	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Müll (SKBG)	10.719,71	6.013,22

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2670105	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Niederschlagsw. (SKBG)	9.045,74	7.463,18
2670118	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser 5% (SKBG)	165.219,90	
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	2.739,32	3.267,88
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA	405,57	650,09
2699101	Einzelwertber. zu anderen sonst. Forder. befr. NS	-4.743,49	-5.224,05
2699200	Pauschalwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	-11.931,68	-8.352,93
2.3.6	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**		
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.428.088,74**	**868.372,01**
2800110	Kasseler Sparkasse	807.479,33	558.462,87
2800120	Raiffeisenbank Wolfhagen	59.006,27	34.273,07
2880100	Kasse	1.886,41	2.324,36
8103210	Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	14.663,14	48.534,96
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	25.333,19	37.544,30
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	788.893,01	642.567,34
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten	395,10	434,56
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	35.449,13	42.682,74
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	122.888,76	148.647,97
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	14.665,41	18.623,14
8124820	Einz. aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.720,00	1.386,24
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	37.137,71	13.999,39
8124850	Einz.a.Kosterst. v.verbund.Untern. SoVerm.&Beteil.	162.162,75	157.588,91
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.	26.015,52	25.998,92
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen	67.389,98	225.085,15
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnl.Entg.	1.235,60	13.636,80
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	4.069,87	6.944,58
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	6.546,91	6.667,88
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	32,50	11.701,54
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	6.357,74	9.058,95
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	136.801,33	115.053,71
8135910	Einzahlungen aus Eigenbeteiligung § 6a HBeihVO	2.041,20	2.041,20
8140110	Grundsteuer A	138.723,55	112.906,07
8140120	Grundsteuer B	877.696,81	702.842,54
8140130	Gewerbesteuer	703.107,92	1.012.354,35
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.663.586,47	2.686.006,99
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	189.482,16	172.068,41
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	787,54	1.767,15
8140320	Hundesteuer	39.487,43	38.767,86
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	6.169,50	14.250,50
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	176.947,80	176.947,79
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.977.610,00	1.917.206,00
8161210	Bedarfszuweisungen vom Land		127.125,00
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	18.712,88	59.849,75
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	9.645,47	
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	497.192,08	460.796,41
8161415	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land	261.760,00	
8161420	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	12.724,89	9.694,19
8161470	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	5.038,00	10.268,78
8161480	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	55.214,05	
8175620	Säumniszuschläge	7.934,31	9.261,97
8176160	Zinseinz. von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	57.662,00	55.157,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
8176200	Einz. aus Bürgschaftsprovisionen	934,36	980,65
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.		12,63
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	63,53	383,70
8176911	übrige Zinsen u.ähnl.Erträge	5.640,30	2.751,70
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge		103,69
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	181.716,00	88.807,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	11.161,19	11.161,19
8208120	Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)		4.966,35
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	7.517,91	60,00
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	7.893,50	14.503,54
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	15.654,53	58.617,11
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	47.627,40	6.431,00
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	11.674,58	
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €	90,00	541,20
8238466	Einz.a.Veräuß.von Kap.marktp.an sonst.öffl.Sonderr	39.251,88	
8238650	Einz. Ausleih.verb. Untern., Beteil. & Sonderverm.	95.967,00	104.176,00
8238680	Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	5.658,16	
8238700	Einzl. Ausleihungen an übrige sonst.Finanzanlagen		683,80
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	2.136.000,00	800.000,00
8269279	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Sonderinvest.progr.	76.368,15	
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	3.668,79	-60,08
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen	21,22	8,08
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	127.114,09	165.740,81
8290010	Einz. Müllabfuhrgebühren	407,97	591,05
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	15.036,35	20.282,45
8290200	Einzahlung Wasserversorgung -Gebühren-	892,88	646,04
8290300	Einzahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	1.030,51	815,54
8290320	Einzahlung Dielenhenn Stiftung	6.761,51	6.675,77
8290370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst		500.000,00
8291200	Einz. Wasser Verbundene Unternehmen	378.722,47	627.611,91
8291300	Einz. Abwasser Verbundene Unternehmen	656.988,62	732.230,09
8291400	Einz. Müll Verbundene Unternehmen	442.291,75	413.483,60
8291500	Einz. Niederschlagswasser Verbundene Unternehmen	342.457,38	315.712,66
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	5.949,75	708,45
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-349.247,07	-316.146,61
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.242.877,71	-1.118.814,35
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-256.380,32	-234.862,34
8300410	Ausz.f.Beih.&Ustützungsl. f.akt.Beamte& Beschäft.	-9.577,84	-16.407,54
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-13.782,55	-20.427,16
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-28.077,93	-18.322,73
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-230.410,01	-221.213,77
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-101.187,23	-99.346,30
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-63.891,53	-104.389,84
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-75.998,44	-156.032,05
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-5.739,73	-4.921,79
8322320	Auszahlungen für Leasing	-14.119,85	-15.886,63
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-502.933,94	-462.954,45
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-7.738,52	-18.896,41
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-23.138,01	-25.056,26
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-20.021,94	-20.576,39
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-63.318,68	-32.242,17

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-1.366.213,01	-1.484.156,68
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-26.009,05	-34.425,09
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-193,96	
8324310	Geschäftsauszahlungen	-81.694,28	-96.683,79
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-563,48	-1.225,35
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-70.449,07	-65.576,68
8324411	Ausz. für Beiträge	-13.778,01	-13.746,00
8325910	Bankgebühren	-4.323,48	-4.172,31
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-13.320,00	-10.259,86
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-2.773,10	-2.833,05
8343160	Ausz.f.Zuw.& Zusch.f. lfd. Zw.a.sonst.öftl.Sorechn	-327.957,90	-315.652,96
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-38.990,43	-29.612,07
8343580	Ausz. für Schuldendiensthilfen an übr. Bereiche	-316,06	-680,82
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-55.376,73	-54.461,56
8344570	Ausz. für Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	-150,00	-150,00
8344580	Ausz. für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-174,79	-324,79
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-65.286,58	-186.600,39
8353717	Ausz.f.Steuern einschl. Ausz. gesetzl. Umlageverpf	-38.236,99	
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.360.168,00	-3.301.612,00
8365110	Zinsauszahlungen an Land		-932,34
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-76.461,33	-84.319,48
8365171	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-3.704,00	-10.548,00
8365175	Zinsauszahlungen Kassenkredite an Kreditinstitute	-960,30	-241,06
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige	-3.198,00	-1.285,00
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-13.090,77	-10.280,04
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-367,00	-644,00
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen		-598,51
8408110	Ausz. für aktivierte Investitionszuweis. Land	15,00	
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-3.168,11	-5.439,73
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-35.022,45	-184.246,48
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.	-5.711,13	
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche		-11.820,27
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-2.524,68	
8428511	Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung	-69.174,57	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-59.062,95	-244.033,81
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	-40.183,50	-142.273,18
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-818.809,96	-143.458,02
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-226.538,31	-123.375,41
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-10.664,48	-7.371,15
8448440	Ausz. für sonstige Anteile	-160,00	-170,00
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-8.138,45	-7.876,18
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-374.187,36	-346.294,75
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-14.350,38	-14.350,38
8469361	Ausz. a. Aufn. Kred. f. Invest. Hessenkasse	-63.525,00	-127.125,00
8487110	Außerordentliche Auszahlungen	-0,10	
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-145.911,09	-136.288,03
8490010	Ausz. Müllabfuhrgebühren	-894,99	
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-16.633,70	-17.354,40
8490200	Auszahlung Wasserversorgung -Gebühren-	-1.460,65	4.596,10
8490300	Auszahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	3.736,55	-796,39
8490310	Auszahlung Abwasserbeseitigung -sonst.Buchungen-		9.010,83

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
8490320	Auszahlung Dielenhenn Stiftung	-6.734,39	-6.591,27
8490370	Ausz.a.Aufn.von Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst.		-500.000,00
8491200	Ausz. Wasser Verbundene Unternehmen	-385.703,67	-604.618,32
8491300	Ausz. Abwasser Verbundene Unternehmen	-409.417,04	-773.425,47
8491400	Ausz. Müll Verbundene Unternehmen	-444.850,19	-407.233,36
8491500	Ausz. Niederschlagswasserl Verbundene Unternehmen	-526.658,09	-314.948,99
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt Ist, Kred-Buch.gruppe)	-37,07	-50,39
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	19.841,62	2.269,41
3	**Rechnungsabgrenzungs-posten**	**21.165,53**	**20.259,28**
3.1	**aktive Rechnungsabgrenzungsposten**	**21.165,53**	**20.259,28**
2911000	Aktive Rechnungsabgrenzung Beamtenvergütung	21.165,53	20.259,28
4	**Nicht durch Eigenkapital ge-deckter Fehlbetrag**		
4.1	**Nicht durch Eigenkapital ge-deckter Fehlbetrag**		
	Passiva		
1	**Eigenkapital**	**-12.620.658,64**	**-12.546.454,66**
1.1	**Netto-Position**	**-12.107.916,23**	**-12.107.916,23**
3001000	Netto-Position	-12.107.916,23	-12.107.916,23
1.2	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungs-kapital**	**-512.742,41**	**-438.538,43**
1.2.1	**Rücklagen aus Überschüssen des ordentli-chen Ergebnisses**	**-311.843,15**	**-269.914,67**
3250000	Rücklagen aus Überschüssen d ordentlichen Ergebnis	-311.843,15	-269.914,67
1.2.2	**Rücklagen aus Überschüssen des außeror-dentlichen Ergebnisses**	**-74.577,69**	**-48.231,34**
3260000	Rücklagen a Überschüssen d außerordentl. Ergebnis	-74.577,69	-48.231,34
1.2.3	**Sonderrücklagen**	**-15.788,20**	**-15.788,20**
3279100	Rücklage nach dem BNatSchG alt	-15.788,20	-15.788,20
1.2.4.	**Stiftungskapital**	**-110.533,37**	**-104.604,22**
3110100	Zugang Stiftungskapital Dielenhenn. Stiftung	-156.227,04	-150.297,89
3110200	Abgang Stiftungskapital Dielenhenn. Stiftung	45.693,67	45.693,67
1.3	**Ergebnisverwendung**		
1.3.1	**Ergebnisvortrag**		
1.3.1.1	**Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren**		
1.3.1.2	**außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren**		
1.3.2	**Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag**		
1.3.2.1	**Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehl-betrag**		
3401000	ordentliches Ergebnis	41.928,48	-155.503,00
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-7.842,87	-18.737,50
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-748,20	-3.141,03

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-4.763,14	-4.763,14
5006000	Umsatzerlöse aus Verpachtung	-11.043,99	-11.293,16
5007000	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern	-14.910,66	-60.960,19
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-9.351,67	-3.824,80
5060010	Umsatzerlöse aus Holzverkauf	-785.179,87	-634.883,09
5060100	Umsatzerlöse Kiga Verpflegung	-32,50	-10.651,70
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-395,10	-434,56
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-33.810,79	-42.155,34
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-32.235,10	-44.147,74
5110100	Kindergarten Betreuungsgebühren	-54.905,40	-53.381,20
5111000	Erträge Auflösung PRAP Grabnutzung	-30.439,57	-28.419,78
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-3.732,01	-7.072,24
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-6.707,27	-6.388,99
5303010	Erlöse aus Teilnehmerentgelten	-1.094,00	-13.778,40
5309100	Konzessionsabgaben	-136.801,33	-115.053,71
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-3.180,56	-5.837,43
5330500	Erträge aus Schadensersatzleistungen LS	-3.177,18	-3.221,52
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-19.774,22	
5390200	Erträge aus dem Einbehalt § 6a HBeihVO	-1.134,00	-1.134,00
5390201	Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	-907,20	-907,20
5391000	Steuererstattungen	-12.186,82	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.977.610,00	-1.917.206,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-18.712,88	-59.849,75
5410306	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land	-261.760,00	
5420110	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund KUG	-10.884,98	
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-497.192,08	-461.748,97
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-12.724,89	-9.094,19
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-5.038,00	-7.749,78
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-50.234,50	-4.979,55
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-16.872,35	-15.902,11
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-279.606,00	-279.652,35
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-8.421,50	-6.619,26
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-74.517,77	-78.854,24
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-645,00	-645,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-176.947,80	-176.947,79
5481000	Kostenerstattungen vom Land		-6.716,15
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-1.468,00	-1.770,00
5484099	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	-37.137,71	-13.999,39
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen,SV u. Bet.	-164.032,57	-162.162,75
5486000	Kostenerstattungen sonst öffentl Sonderrechn	-25.682,86	-26.025,74
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-32.164,81	-33.821,62
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-2,40	-165,10
5490500	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen LS	-36.601,50	-34.495,82
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.579.085,90	-2.706.019,00
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-189.482,16	-172.068,41
5551000	Grundsteuer A	-139.131,68	-112.786,05
5552000	Grundsteuer B	-903.387,47	-703.671,58
5553000	Gewerbesteuer	-734.132,94	-1.022.675,98
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-550,85	-1.602,71
5559200	Hundesteuer	-40.265,83	-39.797,84
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-10.038,50	-12.221,50

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen		-12,63
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-6.517,92	-7.286,98
5756000	Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvg.an sonst.öffl.Sonderr.	-57.662,00	-55.157,00
5761000	Säumniszuschläge	-3.081,71	-4.630,92
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.092,57	-5.466,10
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-7.124,00	-2.137,00
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-70,11	-60,28
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	44.838,84	9.079,76
6002000	Lebensmittel und Getränke	3.533,32	7.060,82
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	7.713,06	8.487,04
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	1.678,23	4.415,31
6020000	Hilfsstoffe	236,64	377,84
6021000	sonstiges Verbrauchsmaterial	11.039,92	9.690,83
6030100	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	3.229,44	2.730,09
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	122,13	559,45
6051000	Strom LS	55.071,19	63.384,18
6051500	Strom Straßenbeleuchtung	11.552,66	11.950,43
6052000	Gas	13.261,26	16.804,79
6052500	Gas (Stadtwald)	47,00	70,50
6053000	Fernwärme	9.494,10	8.580,78
6054000	Heizöl	11.745,01	6.341,07
6055000	Treibstoffe	3.997,07	6.448,47
6056000	Wasser	38.898,28	18.406,67
6057000	Abwasser	27.320,41	25.991,61
6058000	Niederschlagswasser	232.497,58	217.914,89
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	1.345,01	6.275,70
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	6.886,32	10.539,10
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	5.158,20	3.088,74
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	3.919,07	7.548,63
6069500	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung/LS	1.458,94	1.902,31
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	10.907,02	16.500,84
6081000	Reinigungsmaterial	1.705,34	3.364,88
6088000	GWG		1.748,11
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.695,67	17.886,18
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	66.196,76	71.882,98
6102000	Beförsterungskosten	93.231,59	155.869,34
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	26.016,74	34.590,33
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	173.070,43	111.885,49
6139100	Rücke- und Transportkosten	231.471,96	298.015,47
6139200	Kosten des Bauhofes	542.857,64	537.450,67
6139250	Kosten des Bauhofes LS	106.052,71	104.996,37
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	20.868,89	12.165,27
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten		1.428,20
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.501,84	4.610,02
6163500	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen/LS	2.919,09	7.662,42
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.002,71	13.333,80
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	25.775,91	28.908,20
6165500	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr, Infrastrverm./LS	4.927,73	9.517,51
6166000	Wartungskosten	22.431,19	23.123,59
6166500	Wartungskosten/LS	3.061,37	5.873,22
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	12.123,08	7.739,47

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
6169050	RS sonstige Fremdinstandhaltung	14.800,00	
6169500	sonstige Fremdinstandhaltung/LS	7.019,42	3.704,03
6169550	RS sonstige Fremdinstandhaltung/LS	87.600,00	51.500,00
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	18.708,91	15.440,74
6171500	Fremdentsorgung Liegenschaften	12.006,88	10.709,08
6173000	Fremdreinigung	250,02	754,06
6173500	Fremdreinigung Liegenschaften	657,48	2.562,97
6174000	Mieten	13.074,20	17.014,34
6174500	Mieten/LS	675,30	1.400,61
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.884,08	69.674,11
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.109.445,38	1.064.893,42
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	16.519,45	17.668,42
6201010	Entg. für geleist. Arbeitszeit (Stadtwald)	101.086,05	81.684,67
6201100	Kurzarbeitergeld covid-19	5.591,77	
6211050	RS Leistungsentgelt	1.758,14	-1.781,36
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	10.235,06	9.395,36
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	328.081,54	315.960,56
6390010	RS LAK Beamte	6.849,75	6.759,11
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	237.454,02	229.599,09
6401010	AG-Anteil zur Soz-V. Entgeltbereich (Stadtwald)	18.879,99	16.424,87
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	46,31	59,57
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	16.975,79	15.464,60
6420010	Beiträge z. Berufsgen. u. Unfallvers. (Stadtwald)	12.033,02	11.133,43
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	230.845,14	222.996,43
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	62.688,29	66.206,25
6451010	Auf. Verso. kassen tarifl Beschäftigte (Stadtwald)	5.274,90	4.787,26
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	95.527,00	89.204,00
6470000	Zukunftsicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	33.224,04	31.794,24
6482000	RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA	-4.304,00	53.534,00
6491000	Beihilfen Entgeltbereich		357,00
6495000	Fürsorge u. Unterstützungsleist. (AN/Beamte)	7.817,33	6.870,99
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.141,88	5.547,99
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	700,00	1.350,00
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	5.716,69	5.139,33
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	12.322,19	11.119,12
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	21.200,21	21.067,73
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	636.858,42	653.028,87
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	13.905,82	11.392,37
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	27.123,00	28.013,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	18.947,60	17.261,49
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	25.086,79	20.664,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	25.022,80	21.747,08
6655000	Abschr. GWG-Sammelposten	7.294,39	6.049,28
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	19.132,41	2.415,12
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt		612,64
6673000	Pauschalwertberichtigung	-3.625,77	-10.461,60
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	6.293,32	32.124,42
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	17.454,00	17.457,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.502,95	4.774,94
6701500	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen LS	236,78	236,78
6702000	Pflege EDV	15.604,02	13.627,64

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
6710000	Leasing	13.739,97	15.886,63
6720099	Lizenzen und Konzessionen ab 01.01.2015	4.138,06	1.576,08
6730000	Gebühren	5.145,64	4.589,17
6730100	Gebühren EDV	6.287,38	5.139,19
6730500	Gebühren LS	41,80	83,50
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	4.173,50	4.172,31
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	13.623,31	18.245,87
6771500	Aufw. für Sachverst., Rae u. Gericht LS	4.752,59	10.336,71
6772000	Aufw. für Revision, Steuerberatung & Wirtschaftsp.	8.981,45	8.933,22
6772100	RS Aufw. für Revision/Steuerberatung & Wirtschafts	11.250,00	11.400,00
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	21.034,54	19.120,80
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	193,96	
6790150	RS sonstige Aufwendungen HLG		-9.866,13
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	4.358,09	4.830,23
6820000	Porto und Versandkosten	8.191,24	8.537,06
6831000	Datenübertragungskosten	3.428,08	8.657,32
6832000	Telefonkosten	7.842,61	8.911,27
6840000	amtliche Bekanntmachungen	117,50	89,25
6850001	Reisekosten ab 01.01.2015	4.267,14	9.008,59
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	947,38	979,37
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	8.522,57	7.350,85
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)		273,60
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.729,40	1.783,78
6870001	Kosten der Werbung	4.337,51	10.074,62
6871000	Geschenke bis 35 €	389,86	1.059,88
6872000	Geschenke über 35 €		150,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	9.507,88	7.994,19
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	28.966,35	27.946,34
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	7.229,67	6.743,37
6908000	Beiträge Beihilfeversicherung	34.852,80	33.640,17
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	25.423,26	23.590,56
6909500	Beiträge für sonstige Versicherungen LS	1.602,58	1.602,58
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	14.229,87	13.766,00
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	31,76	
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	14,70	119,71
7020000	Grundsteuer	9.608,25	7.524,95
7020010	Grundsteuer (Stadtwald)	3.482,52	2.786,00
7030000	Kfz-Steuer	367,00	644,00
7090000	sonstige betriebliche Steuern	2.170,86	-15.847,87
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	20.980,14	2.719,86
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	2.765,95	2.773,10
7126000	Zusch. lfd. Zwecke sonstige öffentl. Sonderrechn.	310.157,90	258.452,96
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	28.811,91	23.658,39
7128500	LS Zuschüsse f. laufende Zwecke an übrige Bereiche	14.178,52	6.000,00
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche		316,06
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	55.376,73	51.961,56
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	150,00	150,00
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	174,79	324,79
7353117	Heimatumlage	38.231,50	
7354100	Kreisumlage	1.989.065,00	1.985.259,00
7354200	Schulumlage	1.371.103,00	1.316.353,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
7380100	Gewerbesteuerumlage	61.521,95	170.501,72
7710000	Bankzinsen Kreditinstitute	2.734,10	
7710100	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	3.704,00	10.548,00
7715000	Kassenkreditzinsen	960,30	241,06
7767000	Zinsen & ähnl. Aufw. an Kreditinstitute	73.727,23	82.171,17
7790010	Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	3.198,00	1.285,00
9002000	ILV Verwaltungskosten -Kosten-	145.400,00	145.400,00
9002100	ILV Verwaltungskosten -Erlöse-	-145.400,00	-145.400,00
9003000	ILV Verzinsung -Kosten-	1.225.500,00	1.225.500,00
9003100	ILV Verzinsung -Erlöse-	-1.225.500,00	-1.225.500,00
1.3.2.2	**außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**		
3410000	außerordentliches Ergebnis	26.346,35	-22.493,93
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-10.995,56	-33.184,17
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-5.009,00	
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €	-90,00	-541,20
5914070	Erträge aus Ausleihungen an sonst.inl.Ber.	-5.658,16	
5989001	sonstige periodenfremde Erträge investiv	-6.664,58	
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-17.393,58	-5.595,36
5991000	Ausbuchung Kleinstbeträge	-22,38	2,72
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	2,00	
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	5,00	3.732,63
7941000	Verl. aus Abgang von Sachanlagen		51.958,83
7941100	RS Drohverluste aus Abg. SachAV	6.055,10	5.517,48
7970000	periodenfremde Aufwendungen		598,51
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen	13.416,25	
7990100	Ausbuchung Kleinstbeträge	8,56	4,49
2	**Sonderposten**	**-5.673.418,46**	**-5.869.164,38**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**-5.672.236,46**	**-5.867.337,38**
2.1.1	**Zuweisungen vom öffentlichen Bereich**	**-4.647.653,55**	**-4.774.190,38**
3600100	SOPO aus Zuweisungen vom Bund	-63.832,00	-69.342,00
3601000	SOPO aus Zuweisungen vom Land	-3.690.923,93	-3.740.217,93
3601010	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land	-140.047,00	-179.414,00
3602000	SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	-78.600,00	-80.986,65
3602010	Zug. SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)		-4.966,35
3604000	SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	-276.982,00	-297.243,00
3621000	SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-30.837,00	-48.611,00
3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	-214.917,00	-226.080,00
3641993	Sonderinvestitionsprogramm BUND SOPO (Tilg. L)	-60.516,00	-63.497,00
3641997	KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)	-63.832,45	-63.832,45
3641998	Zug. KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)	-29.894,52	
3641999	Abg. KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)	2.728,35	
2.1.2	**Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich**	**-98.782,91**	**-91.793,00**
3617000	SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen	-2.784,00	-4.000,00
3617010	Zug.SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen	-7.517,91	-60,00
3618000	SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-55.588,50	-45.933,74
3618010	Zug. SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-7.893,50	-15.440,26
3638000	SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	-24.999,00	-26.359,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
2.1.3	**Investitionsbeiträge**	**-925.800,00**	**-1.001.354,00**
3660100	Sonderposten aus Beiträgen	-926.836,23	-929.592,76
3660110	Zug Sonderposten aus Beiträgen	1.036,23	-71.761,24
2.2	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**		
2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**		
2.4	**Sonstige Sonderposten**	**-1.182,00**	**-1.827,00**
3690020	sonstige Sonderposten	-1.182,00	-1.827,00
3	**Rückstellungen**	**-2.982.977,89**	**-2.870.340,12**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**-2.651.887,67**	**-2.553.814,92**
3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	-1.394.713,00	-1.402.894,00
3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	-1.112.930,00	-1.009.222,00
3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	-144.244,67	-141.698,92
3.2	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz**		
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**		
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**		
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**-331.090,22**	**-316.525,20**
3901000	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-102.400,00	-51.500,00
3931000	Rückst. Drohverluste	-58.855,48	-52.800,38
3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	-10.645,00	-36.993,22
3995000	Rückstellungen Leistungsentgelt § 18 TVöD	-14.189,74	-12.431,60
3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	-145.000,00	-162.800,00
4	**Verbindlichkeiten**	**-11.599.242,23**	**-9.638.409,99**
4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	**-7.409.732,64**	**-5.588.147,46**
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	**Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**	**-7.409.732,64**	**-5.588.147,46**
4206990	Sonderinvestitionsprogramm Verb.(Tilg. Kommune)	-250.952,87	-264.741,95
4206992	Abgang Sonderinvest. Verb.(Tilg. Kommune)	13.789,08	13.789,08
4206995	Sonderinvest. BUND Verb.(Tilg. Kommune)	-29.674,00	-29.674,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4207101	Darlehen KSK Nr. 6250600018	-156.615,68	-173.314,41
4207104	Darlehen KSK Nr. 6082079794	0,01	0,01
4207105	Darlehen KSK Nr. 6082225072	-923.693,39	-978.610,44
4207106	Darlehen KSK Nr. 6082236964	-313.852,61	-329.246,58
4207107	Darlehen KSK Nr. 6082246255	-227.204,30	-235.746,63
4207120	DarlehenWI-Bank Nr. 7500762105	-439.212,14	-459.424,23

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4207121	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841151	-35.000,00	-37.500,00
4207122	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841153	-84.000,00	-90.000,00
4207123	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841141	-140.000,00	-150.000,00
4207125	DarlehenWI-Bank Nr. 7500031475	-116.200,00	-132.800,00
4207126	DarlehenWI-Bank Nr. 7500035831	-120.000,00	-135.000,00
4207127	DarlehenWI-Bank Nr. 7500938543	-45.000,00	-48.000,00
4207128	DarlehenWI-Bank Nr. 7501483812	-121.856,54	-128.042,16
4207150	Darlehen RB Wolfhagen Nr. 50567019	-279.333,19	-288.738,38
4207151	Darlehen RB Wolfhagen Nr. 250567019	-108.770,50	-115.201,94
4207161	Darlehen KfW Nr. 4270519	-52.742,04	-79.114,04
4207162	Darlehen KfW Nr. 5002810	-73.800,00	-98.400,00
4207164	Darlehen KfW Nr. 2673315	-41.051,00	-59.303,00
4207170	Darlehen DKB Nr. 6700763904	-437.488,42	-462.327,60
4207171	Darlehen DKB Nr. 6701524677	-273.312,50	-286.593,07
4207172	Darlehen DKB Nr. 6702559086	-396.334,28	-410.000,00
4207173	Darlehen DKB Nr. 6703504438	-800.000,00	
4207182	Darlehen DZ Hyp Nr. 3021490202	-42.867,32	-66.437,13
4207229	Zugang Darlehen WI-Bank Nr. 7502205752	-136.000,00	
4207265	Zugang Darlehen KfW Nr. 13642383	-2.000.000,00	
4207273	Zugang Darlehen DKB Nr. 6703504438		-800.000,00
4207301	Abgang Darlehen KSK Nr. 6250600018	17.031,83	16.698,73
4207305	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082225072	55.995,78	54.917,05
4207306	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082236964	15.560,92	15.393,97
4207307	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082246255	14.325,86	8.542,33
4207320	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500762105	20.720,09	20.212,09
4207321	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841151	2.500,00	2.500,00
4207322	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841153	6.000,00	6.000,00
4207323	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841141	10.000,00	10.000,00
4207325	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500031475	16.600,00	16.600,00
4207326	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500035831	15.000,00	15.000,00
4207327	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500938543	3.000,00	3.000,00
4207328	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7501483812	6.285,60	6.185,62
4207350	Abgang Darlehen RB Wolfhagen Nr. 50567019	9.504,34	9.405,19
4207351	Abgang Darlehen RB Wolfhagen Nr. 250567019	6.526,98	6.431,44
4207361	Abgang Darlehen KfW Nr. 4270519	26.372,00	26.372,00
4207362	Abgang Darlehen KfW Nr. 5002810	24.600,00	24.600,00
4207364	Abgang Darlehen KfW Nr. 2673315	18.252,00	18.252,00
4207370	Abgang Darlehen DKB Nr. 6700763904	25.228,19	24.839,18
4207371	Abgang Darlehen DKB Nr. 6701524677	13.468,49	13.280,57
4207372	Abgang Darlehen DKB Nr. 6702559086	13.899,47	13.665,72
4207373	Abgang Darlehen DKB Nr. 6703504438	29.497,55	
4207382	Abgang Darlehen DZ Hyp Nr. 3021490202	23.818,26	23.569,81
4207994	Verb. Kredit KiPG 2015	-79.186,69	-81.993,22
4207995	Zugang Verb. Kredit KiPG 2015	-76.368,15	
4207996	Abgang Verb. Kredit KiPG 2015	2.806,53	2.806,53
4.2.2	**Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern**		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.3	**Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern**		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**		
4217100	Verb Kreditauf Liquidität. bei Kreditinstituten	1.000.000,00	1.000.000,00
4217101	Kassenkredit Kasseler Sparkasse	-1.000.000,00	-1.000.000,00
4217111	Zugang Kassenkredit Kasseler Sparkasse		-500.000,00
4217121	Abgang Kassenkredit Kasseler Sparkasse		500.000,00
4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**		
4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**-12.543,18**	**-6.149,50**
4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	-7.660,14	
4302010	Verbindlichk.a Zuw. u Zus.gegenGemein/GV (Umgl.)	1.988,01	-3.060,34
4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv	-2.765,95	-2.773,10
4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich	-4.000,00	-316,06
4308001	Verb. Zuweis.u.Zusch. übr.Bereich investiv (SKBG)	-105,10	
4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**-248.736,03**	**-246.701,19**
4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	-142.047,99	-133.600,85
4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	18,87	-12.637,39
4400110	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Umgl.)	15.156,62	16.178,11
4401000	Verbindlichkeiten aLieferungen u Leistungen Inland	-86.544,08	-101.052,85
4401010	Verbindlichkeiten Sicherheitseinbehalte	-35.463,36	-14.751,12
4401020	Verbindlichkeiten Kautionen	143,91	-837,09
4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**		**-3.251,33**
4501000	Steuern	8,84	-3.755,79
4501010	Steuern (Umgl.)	-8,84	504,46
4550000	Steuerähnliche Abgaben	5,49	
4550010	Steuerähnliche Abgaben (Umgl.)	-5,49	
4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht,und Sondervermögen**	**-317.652,95**	**-115.564,09**
4610000	Verb LL verbundenene Unternehmen u Sondervermögen	-108.172,00	-92.086,75
4610001	Verb LL verb. Untern. u Sonderverm. investi (SKBG)	-10.703,95	
4610100	Verb L+L verb. Untern. u Sonderv. Finanz (KredBuGr	5.315,75	-50,81
4610200	Verb LuL Sondervermögen	-5.000,00	-10.000,00
4610210	Zugang Verb. LuL verb. UN u Sonderv	-487,40	
4610220	Abgang Verb. LuL verb. UN u. Sondervermögen	5.487,40	5.000,00
4640102	Sonst. Verb. Verwahrgelder Wasser (SKBG)	-167.897,90	-49.884,96
4640103	Sonst. Verb. VerwahrgelderAbwasser (SKBG)	-12.898,62	29.732,11
4640104	Sonst. Verb. Verwahrgelder Müll (SKBG)	-5.541,48	-7.518,89
4640105	Sonst. Verb. Verwahrgelder Niederschlagsw.I (SKBG)	2.603,63	-7.201,29
4640110	Verwahrgelder Umgl.	5.662,65	-30.879,31
4640200	Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	148.390,58	-128.518,83
4640210	Zug. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	-47.863,03	-488.763,25
4640211	Umsatzsteuer . Wasser verb. Unternehmen	24.832,92	36.259,42
4640218	Zug. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen 5%	-544.438,24	
4640220	Abg. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	503.716,61	646.220,74
4640300	Verwahrgelder Abwasser verb. Unternehmen	39.837,24	-75.967,50
4640310	Zug. Verwahrg. Abwasser verb. Unternehmen	-719.384,75	-619.728,59

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
4640320	Abg. Verwahrg. Abwasser verb. Unternehmen	631.689,95	735.533,33
4640400	Verwahrgelder Müll verb. Unternehmen	-7.152,02	-5.591,21
4640410	Zug. Verwahrg. Müll verb. Unternehmen	-446.759,32	-415.627,99
4640420	Abg. Verwahrg. Müll verb. Unternehmen	442.872,78	414.067,18
4640500	Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	-8.398,37	-7.565,66
4640510	Zug.Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	-344.000,81	-315.786,74
4640520	Abg.Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	337.210,99	314.954,03
4690000	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	-42.159,12	-48.465,45
4690002	Abgang sonstige Verbindl. gegen Beteiligungen	5.583,56	6.306,33
4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**-3.610.577,43**	**-3.678.596,42**
4800200	Umsatzsteuer (erm. Steuersatz)		-17,91
4800300	Umsatzsteuer 19 %		-3.236,05
4809000	Umsatzsteuerzahllast	-192.949,63	-142.016,32
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	6.553,24	6.098,81
4830011	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt (SKBG)	-31.348,62	-33.857,28
4851000	Verb. Mitarb.,Organmitglied., Gesellsch. (SKBG)	-16.221,19	-16.615,69
4859000	Verb geg Mitarb.,Organmitglied., Gesellschaft LOGA	1.486,49	1.256,49
4859050	Verbindlichkeiten ZVK -Entgeltbereich- LOGA	1,71	1,71
4859070	Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung LOGA	-772,00	
4859100	Verbindl. VL Mitarbeiter LOGA	-1.286,49	-1.286,49
4859200	Verbindl. sonstige Überweisungen LOGA	-261,00	-1,00
4861000	Durchlaufende Gelder	-7,80	-0,60
4861001	Spenden	-18.653,35	-15.345,00
4861100	Wasserversorgung (Gebühren)	-6.644,58	-1.964,21
4861110	Zugang Wasserversorgung (Gebühren)	65.982,03	-135,08
4861111	Abgang Wasserversorgung (Gebühren)	2.989,37	-4.545,29
4861200	Abwasserbeseitigung (Gebühren)	-36.854,79	-37.626,21
4861210	Zugang Abwasserbeseitigung (Gebühren)	-5.194,30	-24,97
4861211	Abgang Abwasserbeseitigung (Gebühren)	-4.413,74	796,39
4861218	Abwasserbeseitigung (sonst.Buchungen)	25.250,89	34.261,72
4861220	Abgang Abwasserbeseitigung (sonst.Buchungen)		-9.010,83
4861340	Zugang Dielenhenn Stiftung	-6.761,51	-6.675,77
4861350	Abgang Dielenhenn Stiftung	6.761,51	6.675,77
4861400	Abfallbeseitigung	-8.260,88	-8.260,88
4861420	Abgang Abfallbeseitigung	894,99	
4861501	Durchlaufende Posten	-13.492,07	-20.091,63
4861503	Verbindlichkeiten Gutscheine Jubilare	-275,00	-225,00
4861505	Abgang Verbindlichkeiten Gutscheine Jubilare	105,00	-50,00
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	-618,20	-3.826,10
4890001	Andere sonst. Verbindlichkeiten (Umgl.)	-17.237,51	
4891198	Andere sonst. Verbindlichkeiten Hessenkasse	-3.359.350,00	-3.422.875,00
5	**Rechnungsabgrenzungs-posten**	**-642.080,03**	**-626.458,69**
5.1	**passive Rechnungsabgrenzungs-posten**	**-642.080,03**	**-626.458,69**
4902000	PRAP Friedhofsgebühren	-626.458,69	-602.671,69
4902010	Zugang PRAP Friedhofsgebühren	-46.060,91	-52.206,78
4902020	Abgang PRAP Friedhofsgebühren	30.439,57	28.419,78
	Summe Passiva	**-33.518.377,25**	**-31.550.827,84**

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

Muster 15
zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-748.689,17	-621.350,00	-834.268,00	212.918,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168.104,06	-153.550,00	-151.390,86	-2.159,14
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-279.156,57	-199.250,00	-297.089,85	97.839,85
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.770.843,07	-5.078.000,00	-4.596.075,33	-481.924,67
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-176.947,79	-155.500,00	-176.947,80	21.447,80
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.460.628,24	-2.476.090,00	-2.834.157,33	358.067,33
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-381.672,96	-368.600,00	-380.062,62	11.462,62
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-153.393,49	-148.250,00	-188.694,59	40.444,59
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-9.139.435,35**	**-9.200.590,00**	**-9.458.686,38**	**258.096,38**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.871.855,29	1.970.750,00	1.910.252,21	60.497,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	383.193,94	348.750,00	394.335,33	-45.585,33
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.374.326,76	2.117.263,27	2.372.233,84	-254.970,57
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	832.490,52	800.500,00	827.015,18	-26.515,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	346.356,72	392.400,00	432.595,94	-40.195,94
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.472.113,72	3.502.420,00	3.459.921,45	42.498,55
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.892,92	10.140,00	15.628,63	-5.488,63
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**9.275.444,03**	**9.142.223,27**	**9.411.982,58**	**-269.759,31**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**136.008,68**	**-58.366,73**	**-46.703,80**	**-11.662,93**
21	56, 57	Finanzerträge	-74.750,91	-69.700,00	-79.548,31	9.848,31
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	94.245,23	94.000,00	84.323,63	9.676,37
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**19.494,32**	**24.300,00**	**4.775,32**	**19.524,68**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-9.214.186,26**	**-9.270.290,00**	**-9.538.234,69**	**267.944,69**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**9.369.689,26**	**9.236.223,27**	**9.496.306,21**	**-260.082,94**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**155.503,00**	**-34.066,73**	**-41.928,48**	**7.861,75**
27	59	Außerordentliche Erträge	-39.318,01		-45.833,26	45.833,26
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	61.811,94		19.486,91	-19.486,91

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	22.493,93		-26.346,35	26.346,35
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	177.996,93	-34.066,73	-68.274,83	34.208,10

Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Muster 15
zu § 46

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
01	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**-748.689,17**	**-621.350,00**	**-834.268,00**	**212.918,00**
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-18.737,50	-34.750,00	-7.842,87	-26.907,13
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-3.141,03		-748,20	748,20
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-4.763,14	-5.000,00	-4.763,14	-236,86
5006000	Umsatzerlöse aus Verpachtung	-11.293,16	-11.050,00	-11.043,99	-6,01
5007000	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern	-60.960,19	-54.000,00	-14.910,66	-39.089,34
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-3.824,80	-3.950,00	-9.351,67	5.401,67
5060010	Umsatzerlöse aus Holzverkauf	-634.883,09	-444.500,00	-785.179,87	340.679,87
5060100	Umsatzerlöse Kiga Verpflegung	-10.651,70	-16.000,00	-32,50	-15.967,50
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-434,56	-52.100,00	-395,10	-51.704,90
02	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**-168.104,06**	**-153.550,00**	**-151.390,86**	**-2.159,14**
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-42.155,34	-36.500,00	-33.810,79	-2.689,21
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-44.147,74	-71.500,00	-32.235,10	-39.264,90
5110100	Kindergarten Betreuungsgebühren	-53.381,20	-45.550,00	-54.905,40	9.355,40
5111000	Erträge Auflösung PRAP Grabnutzung	-28.419,78		-30.439,57	30.439,57
03	**Kostenersatzleistungen und -erstattungen**	**-279.156,57**	**-199.250,00**	**-297.089,85**	**97.839,85**
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-6.716,15			
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-1.770,00	-1.200,00	-1.468,00	268,00
5484099	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	-13.999,39		-37.137,71	37.137,71
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen,SV u. Bet.	-162.162,75	-159.500,00	-164.032,57	4.532,57
5486000	Kostenerstattungen sonst öffentl Sonderrechn	-26.025,74	-26.300,00	-25.682,86	-617,14
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen		-6.000,00		-6.000,00
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-33.821,62		-32.164,81	32.164,81
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-165,10		-2,40	2,40
5490500	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen LS	-34.495,82	-6.250,00	-36.601,50	30.351,50
04	**Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen**				
05	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**-4.770.843,07**	**-5.078.000,00**	**-4.596.075,33**	**-481.924,67**
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.706.019,00	-2.825.000,00	-2.579.085,90	-245.914,10
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-172.068,41	-160.000,00	-189.482,16	29.482,16
5551000	Grundsteuer A	-112.786,05	-140.000,00	-139.131,68	-868,32
5552000	Grundsteuer B	-703.671,58	-900.000,00	-903.387,47	3.387,47
5553000	Gewerbesteuer	-1.022.675,98	-1.000.000,00	-734.132,94	-265.867,06
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-1.602,71	-2.000,00	-550,85	-1.449,15
5559200	Hundesteuer	-39.797,84	-40.000,00	-40.265,83	265,83
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-12.221,50	-11.000,00	-10.038,50	-961,50

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
06	**Erträge aus Transferleistungen**	**-176.947,79**	**-155.500,00**	**-176.947,80**	**21.447,80**
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-176.947,79	-155.500,00	-176.947,80	21.447,80
07	**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	**-2.460.628,24**	**-2.476.090,00**	**-2.834.157,33**	**358.067,33**
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.917.206,00	-1.978.080,00	-1.977.610,00	-470,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-59.849,75		-18.712,88	18.712,88
5410306	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land			-261.760,00	261.760,00
5420110	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund KUG			-10.884,98	10.884,98
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-461.748,97	-395.460,00	-497.192,08	101.732,08
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden,GemVerbände	-9.094,19	-97.350,00	-12.724,89	-84.625,11
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-7.749,78	-5.200,00	-5.038,00	-162,00
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-4.979,55		-50.234,50	50.234,50
08	**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten**	**-381.672,96**	**-368.600,00**	**-380.062,62**	**11.462,62**
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-15.902,11	-13.800,00	-16.872,35	3.072,35
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-279.652,35	-276.350,00	-279.606,00	3.256,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-6.619,26	-1.600,00	-8.421,50	6.821,50
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-78.854,24	-76.200,00	-74.517,77	-1.682,23
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-645,00	-650,00	-645,00	-5,00
09	**Sonstige ordentliche Erträge**	**-153.393,49**	**-148.250,00**	**-188.694,59**	**40.444,59**
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-7.072,24	-14.750,00	-3.732,01	-11.017,99
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-6.388,99	-6.500,00	-6.707,27	207,27
5303010	Erlöse aus Teilnehmerentgelten	-13.778,40	-7.000,00	-1.094,00	-5.906,00
5309100	Konzessionsabgaben	-115.053,71	-120.000,00	-136.801,33	16.801,33
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-5.837,43		-3.180,56	3.180,56
5330500	Erträge aus Schadensersatzleistungen LS	-3.221,52		-3.177,18	3.177,18
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)			-19.774,22	19.774,22
5390200	Erträge aus dem Einbehalt § 6a HBeihVO	-1.134,00		-1.134,00	1.134,00
5390201	Eigenbeteil. Wahlleistungen § 6a HBeihVO	-907,20		-907,20	907,20
5391000	Steuererstattungen			-12.186,82	12.186,82
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**-9.139.435,35**	**-9.200.590,00**	**-9.458.686,38**	**258.096,38**
11	**Personalaufwendungen**	**1.871.855,29**	**1.970.750,00**	**1.910.252,21**	**60.497,79**
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.064.893,42	1.193.350,00	1.109.445,38	83.904,62
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	17.668,42		16.519,45	-16.519,45
6201010	Entg. für geleist. Arbeitszeit (Stadtwald)	81.684,67	102.600,00	101.086,05	1.513,95
6201100	Kurzarbeitergeld covid-19			5.591,77	-5.591,77
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte		20.000,00		20.000,00
6211050	RS Leistungsentgelt	-1.781,36		1.758,14	-1.758,14

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	9.395,36		10.235,06	-10.235,06
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	315.960,56	328.400,00	328.081,54	318,46
6390010	RS LAK Beamte	6.759,11		6.849,75	-6.849,75
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	229.599,09	240.350,00	237.454,02	2.895,98
6401010	AG-Anteil zur Soz-V. Entgeltbereich (Stadtwald)	16.424,87	30.000,00	18.879,99	11.120,01
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	59,57		46,31	-46,31
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	15.464,60	23.550,00	16.975,79	6.574,21
6420010	Beiträge z. Berufsgen. u. Unfallvers. (Stadtwald)	11.133,43		12.033,02	-12.033,02
6470000	Zukunftsicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	31.794,24	35.000,00	33.224,04	1.775,96
6482000	RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA	53.534,00		-4.304,00	4.304,00
6482010	Planung: RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA		-13.500,00		-13.500,00
6491000	Beihilfen Entgeltbereich	357,00			
6495000	Fürsorge u. Unterstützungsleist. (AN/Beamte)	6.870,99	6.000,00	7.817,33	-1.817,33
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	5.547,99		2.141,88	-2.141,88
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.350,00		700,00	-700,00
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	5.139,33	5.000,00	5.716,69	-716,69
12	**Versorgungsaufwendungen**	**383.193,94**	**348.750,00**	**394.335,33**	**-45.585,33**
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	222.996,43	198.700,00	230.845,14	-32.145,14
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	66.206,25	82.850,00	62.688,29	20.161,71
6451010	Auf. Verso. kassen tarifl Beschäftigte (Stadtwald)	4.787,26	5.000,00	5.274,90	-274,90
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	89.204,00	52.500,00	95.527,00	-43.027,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen		9.700,00		9.700,00
13	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**2.374.326,76**	**2.117.263,27**	**2.372.233,84**	**-254.970,57**
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	9.079,76	4.247,87	44.838,84	-40.590,97
6002000	Lebensmittel und Getränke	7.060,82	4.500,00	3.533,32	966,68
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	8.487,04	11.171,03	7.713,06	3.457,97
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	4.415,31	5.350,00	1.678,23	3.671,77
6020000	Hilfsstoffe	377,84	4.000,00	236,64	3.763,36
6021000	sonstiges Verbrauchsmaterial	9.690,83	8.309,57	11.039,92	-2.730,35
6030100	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	2.730,09	5.000,00	3.229,44	1.770,56
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	559,45		122,13	-122,13
6051000	Strom LS	63.384,18	61.820,00	55.071,19	6.748,81
6051500	Strom Straßenbeleuchtung	11.950,43	14.100,00	11.552,66	2.547,34
6052000	Gas	16.804,79	16.200,00	13.261,26	2.938,74
6052500	Gas (Stadtwald)	70,50		47,00	-47,00
6053000	Fernwärme	8.580,78	11.650,00	9.494,10	2.155,90
6054000	Heizöl	6.341,07	12.400,00	11.745,01	654,99
6055000	Treibstoffe	6.448,47	10.300,00	3.997,07	6.302,93
6056000	Wasser	18.406,67	42.800,00	38.898,28	3.901,72
6057000	Abwasser	25.991,61	31.180,00	27.320,41	3.859,59
6058000	Niederschlagswasser	217.914,89	230.850,00	232.497,58	-1.647,58
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	6.275,70	1.350,00	1.345,01	4,99

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	10.539,10	1.500,00	6.886,32	-5.386,32
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	3.088,74	5.000,00	5.158,20	-158,20
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	7.548,63	3.900,00	3.919,07	-19,07
6069500	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung/LS	1.902,31		1.458,94	-1.458,94
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	16.500,84	11.450,00	10.907,02	542,98
6081000	Reinigungsmaterial	3.364,88	500,00	1.705,34	-1.205,34
6088000	GWG	1.748,11	6.448,74		6.448,74
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.886,18	20.450,00	17.695,67	2.754,33
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	71.882,98	44.650,00	66.196,76	-21.546,76
6102000	Beförsterungskosten	155.869,34	74.300,00	93.231,59	-18.931,59
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	34.590,33	34.500,00	26.016,74	8.483,26
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	111.885,49	73.188,74	173.070,43	-99.881,69
6139100	Rücke- und Transportkosten	298.015,47	122.500,00	231.471,96	-108.971,96
6139200	Kosten des Bauhofes	537.450,67	540.168,54	542.857,64	-2.689,10
6139250	Kosten des Bauhofes LS	104.996,37	107.800,00	106.052,71	1.747,29
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	12.165,27	15.451,31	20.868,89	-5.417,58
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	1.428,20			
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	4.610,02	3.400,00	1.501,84	1.898,16
6163500	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen/LS	7.662,42		2.919,09	-2.919,09
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	13.333,80	8.650,00	3.002,71	5.647,29
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	28.908,20	22.300,00	25.775,91	-3.475,91
6165500	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr, Infrastrverm./LS	9.517,51	41.050,00	4.927,73	36.122,27
6166000	Wartungskosten	23.123,59	27.840,00	22.431,19	5.408,81
6166500	Wartungskosten/LS	5.873,22	5.400,00	3.061,37	2.338,63
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	7.739,47	15.500,00	12.123,08	3.376,92
6169050	RS sonstige Fremdinstandhaltung			14.800,00	-14.800,00
6169500	sonstige Fremdinstandhaltung/LS	3.704,03	500,00	7.019,42	-6.519,42
6169550	RS sonstige Fremdinstandhaltung/LS	51.500,00		87.600,00	-87.600,00
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	15.440,74	12.290,04	18.708,91	-6.418,87
6171500	Fremdentsorgung Liegenschaften	10.709,08	8.800,00	12.006,88	-3.206,88
6173000	Fremdreinigung	754,06		250,02	-250,02
6173500	Fremdreinigung Liegenschaften	2.562,97	1.000,00	657,48	342,52
6174000	Mieten	17.014,34	11.508,21	13.074,20	-1.565,99
6174500	Mieten/LS	1.400,61		675,30	-675,30
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	69.674,11	89.026,71	75.884,08	13.142,63
6179500	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Lstg./LS		750,00		750,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	4.774,94	4.800,00	5.502,95	-702,95
6701500	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen LS	236,78	250,00	236,78	13,22
6702000	Pflege EDV	13.627,64	31.305,00	15.604,02	15.700,98
6710000	Leasing	15.886,63	13.200,00	13.739,97	-539,97
6720099	Lizenzen und Konzessionen ab 01.01.2015	1.576,08		4.138,06	-4.138,06
6730000	Gebühren	4.589,17	7.000,00	5.145,64	1.854,36
6730100	Gebühren EDV	5.139,19		6.287,38	-6.287,38
6730500	Gebühren LS	83,50	200,00	41,80	158,20
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	4.172,31	5.000,00	4.173,50	826,50
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	18.245,87	26.435,10	13.623,31	12.811,79

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
6771500	Aufw. für Sachverst., Rae u. Gericht LS	10.336,71		4.752,59	-4.752,59
6772000	Aufw. für Revision, Steuerberatung & Wirtschaftsp.	8.933,22	19.650,00	8.981,45	10.668,55
6772100	RS Aufw. für Revision/Steuerberatung & Wirtschafts	11.400,00	4.500,00	11.250,00	-6.750,00
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	19.120,80	19.500,00	21.034,54	-1.534,54
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di		1.000,00	193,96	806,04
6790150	RS sonstige Aufwendungen HLG	-9.866,13			
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	4.830,23	6.862,30	4.358,09	2.504,21
6820000	Porto und Versandkosten	8.537,06	11.061,66	8.191,24	2.870,42
6831000	Datenübertragungskosten	8.657,32	3.806,50	3.428,08	378,42
6832000	Telefonkosten	8.911,27	10.243,03	7.842,61	2.400,42
6840000	amtliche Bekanntmachungen	89,25		117,50	-117,50
6850001	Reisekosten ab 01.01.2015	9.008,59	10.330,52	4.267,14	6.063,38
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	979,37	1.000,00	947,38	52,62
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	7.350,85	7.469,20	8.522,57	-1.053,37
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	273,60	500,00		500,00
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.783,78	981,40	1.729,40	-748,00
6870001	Kosten der Werbung	10.074,62	12.500,00	4.337,51	8.162,49
6871000	Geschenke bis 35 €	1.059,88	500,00	389,86	110,14
6872000	Geschenke über 35 €	150,00			
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	7.994,19	13.637,80	9.507,88	4.129,92
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	27.946,34	23.820,00	28.966,35	-5.146,35
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	6.743,37	6.410,00	7.229,67	-819,67
6908000	Beiträge Beihilfeversicherung	33.640,17	36.000,00	34.852,80	1.147,20
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	23.590,56	28.500,00	25.423,26	3.076,74
6909500	Beiträge für sonstige Versicherungen LS	1.602,58	1.500,00	1.602,58	-102,58
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	13.766,00	14.050,00	14.229,87	-179,87
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen			31,76	-31,76
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	119,71	10.200,00	14,70	10.185,30
13XX	**davon: Einstellungen aus den Sonderposten**				
14	**Abschreibungen**	**832.490,52**	**800.500,00**	**827.015,18**	**-26.515,18**
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	11.119,12	15.900,00	12.322,19	3.577,81
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	21.067,73	21.600,00	21.200,21	399,79
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	653.028,87	645.000,00	636.858,42	8.141,58
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	11.392,37	25.650,00	13.905,82	11.744,18
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	28.013,00	9.400,00	27.123,00	-17.723,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	17.261,49	16.550,00	18.947,60	-2.397,60
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	20.664,00	34.000,00	25.086,79	8.913,21
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	21.747,08	12.250,00	25.022,80	-12.772,80
6655000	Abschr. GWG-Sammelposten	6.049,28	3.100,00	7.294,39	-4.194,39
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	2.415,12		19.132,41	-19.132,41
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt	612,64	4.000,00		4.000,00
6673000	Pauschalwertberichtigung	-10.461,60		-3.625,77	3.625,77

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	32.124,42		6.293,32	-6.293,32
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	17.457,00	13.050,00	17.454,00	-4.404,00
15	**Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen**	**346.356,72**	**392.400,00**	**432.595,94**	**-40.195,94**
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	2.719,86	4.800,00	20.980,14	-16.180,14
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	2.773,10	30.000,00	2.765,95	27.234,05
7126000	Zusch. lfd. Zwecke sonstige öffentl. Sonderrechn.	258.452,96		310.157,90	-310.157,90
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	23.658,39	285.050,00	28.811,91	256.238,09
7128500	LS Zuschüsse f. laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.000,00	13.500,00	14.178,52	-678,52
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	316,06	500,00		500,00
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	51.961,56	58.000,00	55.376,73	2.623,27
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	150,00	150,00	150,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	324,79	400,00	174,79	225,21
16	**Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen**	**3.472.113,72**	**3.502.420,00**	**3.459.921,45**	**42.498,55**
7353117	Heimatumlage		54.500,00	38.231,50	16.268,50
7354100	Kreisumlage	1.985.259,00	1.989.210,00	1.989.065,00	145,00
7354200	Schulumlage	1.316.353,00	1.371.210,00	1.371.103,00	107,00
7380100	Gewerbesteuerumlage	170.501,72	87.500,00	61.521,95	25.978,05
17	**Transferaufwendungen**				
18	**Sonstige ordentliche Aufwendungen**	**-4.892,92**	**10.140,00**	**15.628,63**	**-5.488,63**
7020000	Grundsteuer	7.524,95	6.100,00	9.608,25	-3.508,25
7020010	Grundsteuer (Stadtwald)	2.786,00	2.100,00	3.482,52	-1.382,52
7030000	Kfz-Steuer	644,00	940,00	367,00	573,00
7090000	sonstige betriebliche Steuern	-15.847,87	1.000,00	2.170,86	-1.170,86
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**9.275.444,03**	**9.142.223,27**	**9.411.982,58**	**-269.759,31**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**136.008,68**	**-58.366,73**	**-46.703,80**	**-11.662,93**
21	**Finanzerträge**	**-74.750,91**	**-69.700,00**	**-79.548,31**	**9.848,31**
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-12,63			
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-7.286,98		-6.517,92	6.517,92
5756000	Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvg.an sonst.öftl.Sonderr.	-55.157,00	-57.700,00	-57.662,00	-38,00
5761000	Säumniszuschläge	-4.630,92	-5.000,00	-3.081,71	-1.918,29
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.466,10	-7.000,00	-5.092,57	-1.907,43
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-2.137,00		-7.124,00	7.124,00
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-60,28		-70,11	70,11

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
22	**Zinsen und andere Finanzaufwendungen**	**94.245,23**	**94.000,00**	**84.323,63**	**9.676,37**
7710000	Bankzinsen Kreditinstitute			2.734,10	-2.734,10
7710100	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	10.548,00	4.000,00	3.704,00	296,00
7715000	Kassenkreditzinsen	241,06	3.500,00	960,30	2.539,70
7767000	Zinsen & ähnl. Aufw. an Kreditinstitute	82.171,17	86.500,00	73.727,23	12.772,77
7790010	Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	1.285,00		3.198,00	-3.198,00
23	**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**19.494,32**	**24.300,00**	**4.775,32**	**19.524,68**
24	**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**-9.214.186,26**	**-9.270.290,00**	**-9.538.234,69**	**267.944,69**
24A	**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**9.369.689,26**	**9.236.223,27**	**9.496.306,21**	**-260.082,94**
24B	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)**	**155.503,00**	**-34.066,73**	**-41.928,48**	**7.861,75**
25	**Außerordentliche Erträge**	**-39.318,01**		**-45.833,26**	**45.833,26**
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-33.184,17		-10.995,56	10.995,56
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €			-5.009,00	5.009,00
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €	-541,20		-90,00	90,00
5914070	Erträge aus Ausleihungen an sonst.inl.Ber.			-5.658,16	5.658,16
5989001	sonstige periodenfremde Erträge investiv			-6.664,58	6.664,58
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-5.595,36		-17.393,58	17.393,58
5991000	Ausbuchung Kleinstbeträge	2,72		-22,38	22,38
26	**Außerordentliche Aufwendungen**	**61.811,94**		**19.486,91**	**-19.486,91**
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen			2,00	-2,00
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	3.732,63		5,00	-5,00
7941000	Verl. aus Abgang von Sachanlagen	51.958,83			
7941100	RS Drohverluste aus Abg. SachAV	5.517,48		6.055,10	-6.055,10
7970000	periodenfremde Aufwendungen	598,51			
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen			13.416,25	-13.416,25
7990100	Ausbuchung Kleinstbeträge	4,49		8,56	-8,56
27	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**22.493,93**		**-26.346,35**	**26.346,35**
28	**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**177.996,93**	**-34.066,73**	**-68.274,83**	**34.208,10**

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	729.081,16	605.350,00	829.284,44	-223.934,44
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.330,71	153.550,00	158.337,89	-4.787,89
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	442.681,75	199.250,00	309.091,37	-109.841,37
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.740.963,87	5.078.000,00	4.619.041,38	458.958,62
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	176.947,79	155.500,00	176.947,80	-21.447,80
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.584.940,13	2.476.165,00	2.837.897,37	-361.732,37
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	68.547,65	69.700,00	72.234,50	-2.534,50
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	165.864,80	164.250,00	166.724,91	-2.474,91
09	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**9.100.357,86**	**8.901.765,00**	**9.169.559,66**	**-267.794,66**
10	Personalauszahlungen	-1.722.711,32	-1.959.580,52	-1.880.101,80	-79.478,72
11	Versorgungsauszahlungen	-320.560,07	-321.550,00	-331.597,24	10.047,24
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.540.941,89	-2.102.432,75	-2.340.124,98	237.692,23
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-413.975,11	-392.400,00	-439.059,01	46.659,01
15	Auszahlungen für Steuern einschließliche Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.488.212,39	-3.502.420,00	-3.463.691,57	-38.728,43
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-97.325,88	-94.000,00	-84.323,63	-9.676,37
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-11.572,94	-10.140,00	-13.494,94	3.354,94
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-8.595.299,60**	**-8.382.523,27**	**-8.552.393,17**	**169.869,90**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. 18)**	**505.058,26**	**519.241,73**	**617.166,49**	**-97.924,76**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	178.115,19	1.129.600,00	223.943,13	905.656,87
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.972,20	15.000,00	59.391,98	-44.391,98
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	104.859,80	96.000,00	140.877,04	-44.877,04
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**289.947,19**	**1.240.600,00**	**424.212,15**	**816.387,85**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-184.246,48	-39.514,90	-40.733,58	1.218,68
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-541.585,28	-4.189.027,32	-989.755,66	-3.199.271,66
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-136.186,29	-970.258,46	-240.355,90	-729.902,56
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.046,18		-8.298,45	8.298,45
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-870.064,23**	**-5.198.800,68**	**-1.279.143,59**	**-3.919.657,09**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-580.117,04**	**-3.958.200,68**	**-854.931,44**	**-3.103.269,24**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-75.058,78**	**-3.438.958,95**	**-237.764,95**	**-3.201.194,00**

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	800.000,00	2.574.000,00	2.212.368,15	361.631,85
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-487.770,13	-507.125,00	-452.062,74	-55.062,26
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**312.229,87**	**2.066.875,00**	**1.760.305,41**	**306.569,59**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**237.171,09**	**-1.372.083,95**	**1.522.540,46**	**-2.894.624,41**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	2.783.789,92		1.971.703,53	-1.971.703,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-2.747.649,30		-1.934.527,26	1.934.527,26
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**36.140,62**		**37.176,27**	**-37.176,27**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**595.060,30**	**-416.669,86**	**868.372,01**	**-1.285.041,87**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**273.311,71**	**-1.372.083,95**	**1.559.716,73**	**-2.931.800,68**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**868.372,01**	**-1.788.753,81**	**2.428.088,74**	**-4.216.842,55**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**868.372,01**	**-1.788.753,81**	**2.428.088,74**	**-4.216.842,55**
50A	zu Beginn des Haushaltsjahres				
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				

Finanzrechnung mit Sachkonten

Muster 16
zu § 47 Abs. 2 und 3

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
01	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**729.081,16**	**605.350,00**	**829.284,44**	**-223.934,44**
8103210	Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	48.534,96	54.000,00	14.663,14	39.336,86
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	37.544,30	50.800,00	25.333,19	25.466,81
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	642.567,34	448.450,00	788.893,01	-340.443,01
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten	434,56	52.100,00	395,10	51.704,90
02	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**191.330,71**	**153.550,00**	**158.337,89**	**-4.787,89**
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	42.682,74	36.500,00	35.449,13	1.050,87
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	148.647,97	117.050,00	122.888,76	-5.838,76
03	**Kostenersatzleistungen und -erstattungen**	**442.681,75**	**199.250,00**	**309.091,37**	**-109.841,37**
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	18.623,14		14.665,41	-14.665,41
8124820	Einz. aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.386,24	1.200,00	1.720,00	-520,00
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	13.999,39		37.137,71	-37.137,71
8124850	Einz.a.Kosterst. v.verbund.Untern. SoVerm.&Beteil.	157.588,91	159.500,00	162.162,75	-2.662,75
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.	25.998,92	26.300,00	26.015,52	284,48
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen		6.000,00		6.000,00
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen	225.085,15	6.250,00	67.389,98	-61.139,98
04	**Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen**	**4.740.963,87**	**5.078.000,00**	**4.619.041,38**	**458.958,62**
8140110	Grundsteuer A	112.906,07	140.000,00	138.723,55	1.276,45
8140120	Grundsteuer B	702.842,54	900.000,00	877.696,81	22.303,19
8140130	Gewerbesteuer	1.012.354,35	1.000.000,00	703.107,92	296.892,08
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.686.006,99	2.825.000,00	2.663.586,47	161.413,53
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	172.068,41	160.000,00	189.482,16	-29.482,16
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	1.767,15	2.000,00	787,54	1.212,46
8140320	Hundesteuer	38.767,86	40.000,00	39.487,43	512,57
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	14.250,50	11.000,00	6.169,50	4.830,50
05	**Einzahlungen aus Transferleistungen**	**176.947,79**	**155.500,00**	**176.947,80**	**-21.447,80**
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	176.947,79	155.500,00	176.947,80	-21.447,80
06	**Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**	**2.584.940,13**	**2.476.165,00**	**2.837.897,37**	**-361.732,37**
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.917.206,00	1.978.080,00	1.977.610,00	470,00
8161210	Bedarfszuweisungen vom Land	127.125,00	75,00		75,00
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	59.849,75		18.712,88	-18.712,88
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund			9.645,47	-9.645,47
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	460.796,41	395.460,00	497.192,08	-101.732,08
8161415	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land			261.760,00	-261.760,00
8161420	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	9.694,19	97.350,00	12.724,89	84.625,11
8161470	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	10.268,78	5.200,00	5.038,00	162,00
8161480	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen			55.214,05	-55.214,05
07	**Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**68.547,65**	**69.700,00**	**72.234,50**	**-2.534,50**

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
8175620	Säumniszuschläge	9.261,97	12.000,00	7.934,31	4.065,69
8176160	Zinseinz. von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	55.157,00	57.700,00	57.662,00	38,00
8176200	Einz. aus Bürgschaftsprovisionen	980,65		934,36	-934,36
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.	12,63			
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	383,70		63,53	-63,53
8176911	übrige Zinsen u.ähnl.Erträge	2.751,70		5.640,30	-5.640,30
08	**Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben**	**165.864,80**	**164.250,00**	**166.724,91**	**-2.474,91**
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnl.Entg.	13.636,80	7.000,00	1.235,60	5.764,40
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	6.944,58	14.750,00	4.069,87	10.680,13
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	6.667,88	6.500,00	6.546,91	-46,91
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	11.701,54	16.000,00	32,50	15.967,50
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	9.058,95		6.357,74	-6.357,74
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	115.053,71	120.000,00	136.801,33	-16.801,33
8135910	Einzahlungen aus Eigenbeteiligung § 6a HBeihVO	2.041,20		2.041,20	-2.041,20
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	103,69			
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	-60,08		3.668,79	-3.668,79
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen	8,08		21,22	-21,22
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt lst, Deb-Buch.gruppe)	708,45		5.949,75	-5.949,75
09	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**9.100.357,86**	**8.901.765,00**	**9.169.559,66**	**-267.794,66**
10	**Personalauszahlungen**	**-1.722.711,32**	**-1.959.580,52**	**-1.880.101,80**	**-79.478,72**
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-316.146,61	-328.400,00	-349.247,07	20.847,07
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.118.814,35	-1.315.950,00	-1.242.877,71	-73.072,29
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-234.862,34	-270.350,00	-256.380,32	-13.969,68
8300410	Ausz.f.Beih.&Ustützungsl. f.akt.Beamte& Beschäft.	-16.407,54	-6.000,00	-9.577,84	3.577,84
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-20.427,16	-15.330,52	-13.782,55	-1.547,97
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-18.322,73	-23.550,00	-28.077,93	4.527,93
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	2.269,41		19.841,62	-19.841,62
11	**Versorgungsauszahlungen**	**-320.560,07**	**-321.550,00**	**-331.597,24**	**10.047,24**
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-221.213,77	-198.700,00	-230.410,01	31.710,01
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-99.346,30	-122.850,00	-101.187,23	-21.662,77
12	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-2.540.941,89**	**-2.102.432,75**	**-2.340.124,98**	**237.692,23**
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-104.389,84	-21.701,31	-63.891,53	42.190,22
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-156.032,05	-72.250,00	-75.998,44	3.748,44
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-4.921,79	-5.050,00	-5.739,73	689,73
8322320	Auszahlungen für Leasing	-15.886,63	-13.200,00	-14.119,85	919,85
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-462.954,45	-506.016,99	-502.933,94	-3.083,05
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-18.896,41	-18.950,00	-7.738,52	-11.211,48
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-25.056,26	-25.087,80	-23.138,01	-1.949,79
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-20.576,39	-37.500,60	-20.021,94	-17.478,66
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-32.242,17	-26.057,44	-63.318,68	37.261,24
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-1.484.156,68	-1.139.928,99	-1.366.213,01	226.284,02
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-34.425,09	-34.500,00	-26.009,05	-8.490,95

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten		-1.000,00	-193,96	-806,04
8324310	Geschäftsauszahlungen	-96.683,79	-108.729,62	-81.694,28	-27.035,34
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-1.225,35	-1.000,00	-563,48	-436,52
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-65.576,68	-72.410,00	-70.449,07	-1.960,93
8324411	Ausz. für Beiträge	-13.746,00	-14.050,00	-13.778,01	-271,99
8325910	Bankgebühren	-4.172,31	-5.000,00	-4.323,48	-676,52
13	**Auszahlungen für Transferleistungen**				
14	**Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen**	**-413.975,11**	**-392.400,00**	**-439.059,01**	**46.659,01**
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-10.259,86	-4.800,00	-13.320,00	8.520,00
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-2.833,05	-30.000,00	-2.773,10	-27.226,90
8343160	Ausz.f.Zuw.& Zusch.f. lfd. Zw.a.sonst.öffl.Sorechn	-315.652,96		-327.957,90	327.957,90
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-29.612,07	-298.550,00	-38.990,43	-259.559,57
8343580	Ausz. für Schuldendiensthilfen an übr. Bereiche	-680,82	-500,00	-316,06	-183,94
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-54.461,56	-58.000,00	-55.376,73	-2.623,27
8344570	Ausz. für Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	-150,00	-150,00	-150,00	
8344580	Ausz. für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-324,79	-400,00	-174,79	-225,21
15	**Auszahlungen für Steuern einschließliche Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen**	**-3.488.212,39**	**-3.502.420,00**	**-3.463.691,57**	**-38.728,43**
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-186.600,39	-87.500,00	-65.286,58	-22.213,42
8353717	Ausz.f.Steuern einschl. Ausz. gesetzl. Umlageverpf		-54.500,00	-38.236,99	-16.263,01
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.301.612,00	-3.360.420,00	-3.360.168,00	-252,00
16	**Zinsen und ähnliche Auszahlungen**	**-97.325,88**	**-94.000,00**	**-84.323,63**	**-9.676,37**
8365110	Zinsauszahlungen an Land	-932,34			
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-84.319,48	-86.500,00	-76.461,33	-10.038,67
8365171	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-10.548,00	-4.000,00	-3.704,00	-296,00
8365175	Zinsauszahlungen Kassenkredite an Kreditinstitute	-241,06	-3.500,00	-960,30	-2.539,70
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige	-1.285,00		-3.198,00	3.198,00
17	**Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben**	**-11.572,94**	**-10.140,00**	**-13.494,94**	**3.354,94**
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-10.280,04	-8.200,00	-13.090,77	4.890,77
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-644,00	-1.940,00	-367,00	-1.573,00
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen	-598,51			
8487110	Außerordentliche Auszahlungen			-0,10	0,10
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt lst, Kred-Buch.gruppe)	-50,39		-37,07	37,07
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**-8.595.299,60**	**-8.382.523,27**	**-8.552.393,17**	**169.869,90**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. 18)**	**505.058,26**	**519.241,73**	**617.166,49**	**-97.924,76**
20	**Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen**	**178.115,19**	**1.129.600,00**	**223.943,13**	**905.656,87**
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	88.807,00	1.075.600,00	181.716,00	893.884,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	11.161,19		11.161,19	-11.161,19
8208120	Einz. aus Investitionszuweis. von Gemeinden (GV)	4.966,35	9.000,00		9.000,00
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	60,00		7.517,91	-7.517,91
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	14.503,54	45.000,00	7.893,50	37.106,50

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	58.617,11		15.654,53	-15.654,53
21	**Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sach-anlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens**	**6.972,20**	**15.000,00**	**59.391,98**	**-44.391,98**
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	6.431,00	15.000,00	47.627,40	-32.627,40
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €			11.674,58	-11.674,58
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €	541,20		90,00	-90,00
22	**Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens**	**104.859,80**	**96.000,00**	**140.877,04**	**-44.877,04**
8238466	Einz.a.Veräuß.von Kap.marktp.an sonst.öffl.Sonderr			39.251,88	-39.251,88
8238650	Einz. Ausleih.verb. Untern., Beteil. & Sonderverm.	104.176,00	96.000,00	95.967,00	33,00
8238680	Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich			5.658,16	-5.658,16
8238700	Einzl. Ausleihungen an übrige sonst.Finanzanlagen	683,80			
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**289.947,19**	**1.240.600,00**	**424.212,15**	**816.387,85**
24	**Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden**	**-184.246,48**	**-39.514,90**	**-40.733,58**	**1.218,68**
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-184.246,48	-31.014,90	-35.022,45	4.007,55
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.		-8.500,00	-5.711,13	-2.788,87
25	**Auszahlungen für Baumaßnahmen**	**-541.585,28**	**-4.189.027,32**	**-989.755,66**	**-3.199.271,66**
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-11.820,27	-162.623,20		-162.623,20
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen		-3.208.177,03	-2.524,68	-3.205.652,35
8428511	Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung		-59.334,35	-69.174,57	9.840,22
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-244.033,81	-495.727,62	-59.062,95	-436.664,67
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	-142.273,18	-58.793,01	-40.183,50	-18.609,51
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-143.458,02	-204.372,11	-818.809,96	614.437,85
26	**Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen**	**-136.186,29**	**-970.258,46**	**-240.355,90**	**-729.902,56**
8408110	Ausz. für aktivierte Investitionszuweis. Land			15,00	-15,00
8408170	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen		-217.000,00		-217.000,00
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-5.439,73	-4.010,27	-3.168,11	-842,16
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-123.375,41	-748.482,05	-226.538,31	-521.943,74
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-7.371,15	-766,14	-10.664,48	9.898,34
27	**Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen**	**-8.046,18**		**-8.298,45**	**8.298,45**
8448440	Ausz. für sonstige Anteile	-170,00		-160,00	160,00
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-7.876,18		-8.138,45	8.138,45
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**-870.064,23**	**-5.198.800,68**	**-1.279.143,59**	**-3.919.657,09**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-580.117,04**	**-3.958.200,68**	**-854.931,44**	**-3.103.269,24**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-75.058,78**	**-3.438.958,95**	**-237.764,95**	**-3.201.194,00**
31	**Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen**	**800.000,00**	**2.574.000,00**	**2.212.368,15**	**361.631,85**
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	800.000,00	2.574.000,00	2.136.000,00	438.000,00
8269279	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Sonderinvest.progr.			76.368,15	-76.368,15

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
32	**Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen**	**-487.770,13**	**-507.125,00**	**-452.062,74**	**-55.062,26**
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-346.294,75	-376.700,00	-374.187,36	-2.512,64
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-14.350,38	-3.300,00	-14.350,38	11.050,38
8469361	Ausz. a. Aufn. Kred. f. Invest. Hessenkasse	-127.125,00	-127.125,00	-63.525,00	-63.600,00
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**312.229,87**	**2.066.875,00**	**1.760.305,41**	**306.569,59**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**237.171,09**	**-1.372.083,95**	**1.522.540,46**	**-2.894.624,41**
35	**Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)**	**2.783.789,92**		**1.971.703,53**	**-1.971.703,53**
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	165.740,81		127.114,09	-127.114,09
8290010	Einz. Müllabfuhrgebühren	591,05		407,97	-407,97
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	20.282,45		15.036,35	-15.036,35
8290200	Einzahlung Wasserversorgung -Gebühren-	646,04		892,88	-892,88
8290300	Einzahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	815,54		1.030,51	-1.030,51
8290320	Einzahlung Dielenhenn Stiftung	6.675,77		6.761,51	-6.761,51
8290370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst	500.000,00			
8291200	Einz. Wasser Verbundene Unternehmen	627.611,91		378.722,47	-378.722,47
8291300	Einz. Abwasser Verbundene Unternehmen	732.230,09		656.988,62	-656.988,62
8291400	Einz. Müll Verbundene Unternehmen	413.483,60		442.291,75	-442.291,75
8291500	Einz. Niederschlagswasser Verbundene Unternehmen	315.712,66		342.457,38	-342.457,38
36	**Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)**	**-2.747.649,30**		**-1.934.527,26**	**1.934.527,26**
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-136.288,03		-145.911,09	145.911,09
8490010	Ausz. Müllabfuhrgebühren			-894,99	894,99
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-17.354,40		-16.633,70	16.633,70
8490200	Auszahlung Wasserversorgung -Gebühren-	4.596,10		-1.460,65	1.460,65
8490300	Auszahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	-796,39		3.736,55	-3.736,55
8490310	Auszahlung Abwasserbeseitigung -sonst.Buchungen-	9.010,83			
8490320	Auszahlung Dielenhenn Stiftung	-6.591,27		-6.734,39	6.734,39
8490370	Ausz.a.Aufn.von Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst.	-500.000,00			
8491200	Ausz. Wasser Verbundene Unternehmen	-604.618,32		-385.703,67	385.703,67
8491300	Ausz. Abwasser Verbundene Unternehmen	-773.425,47		-409.417,04	409.417,04
8491400	Ausz. Müll Verbundene Unternehmen	-407.233,36		-444.850,19	444.850,19
8491500	Ausz. Niederschlagswasserl Verbundene Unternehmen	-314.948,99		-526.658,09	526.658,09
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**36.140,62**		**37.176,27**	**-37.176,27**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**595.060,30**	**-416.669,86**	**868.372,01**	**-1.285.041,87**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**273.311,71**	**-1.372.083,95**	**1.559.716,73**	**-2.931.800,68**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**868.372,01**	**-1.788.753,81**	**2.428.088,74**	**-4.216.842,55**
50	**38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln**				
50A	**zu Beginn des Haushaltsjahres**				

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah-res 2019	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2020	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2020	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus-haltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
50B	Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres		143.342,00		143.342,00
50C	Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres	273.311,71	-1.228.741,95	1.559.716,73	-2.788.458,68
51	39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.	273.311,71	-1.372.083,95	1.559.716,73	-2.931.800,68
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52	40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an				
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				

Rechenschaftsbericht

RECHENSCHAFTSBERICHT 2020

Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument; er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Zum 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 Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht gem. § 289 HGB ist, soll gem. § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben 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 Abschlussrechnung vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll des Weiteren 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; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben,
4. wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

Geschäftsverlauf in 2020

Der Haushaltsplan 2020 ist am 05. März 2020 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 25. März 2020 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Der ausgewiesene Überschuss im Ergebnishaushalt belief sich auf 28.020,00 Euro.

Ergebnisentwicklung

Das Rechnungsjahr 2020 schloss per 31. Dezember 2020 mit folgenden Beträgen ab:

Ordentliches Ergebnis:	41.928,48 Euro
Außerordentliches Ergebnis:	26.346,35 Euro
Jahresergebnis:	68.274,83 Euro

Gegenüber dem in der Haushaltsplanung für 2020 zugrunde gelegten Jahresüberschuss von 28.020,00 Euro, ergibt sich somit eine Plan-/Ist-Abweichung von 40.254,83 Euro.

Der Jahresgewinn 2020 wird gemäß 24 Abs. 1 GemHVO der Rücklage zugeführt.

Entwicklung der Ertragspositionen im Rechnungsjahr 2020

Auf der Ertragsseite der Ergebnisrechnung sind drei Positionen aufgrund der erheblichen Planabweichungen besonders zu würdigen:

1. Privatrechtliche Leistungserträge
2. Steuern und steuerähnliche Erträge
3. Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen

Zu 1. Hier konnten abweichend von der Planung für das Jahr 2020 Mehrerträge in Höhe von 213 T€ generiert werden, welches im Wesentlichen im Holzverkauf begründet liegt (Sturm- und Käferholz).
Zu 2. Im Bereich der Steuern waren Mindererträge von insgesamt 482 T€ zu verkraften, welche allerdings zumindest für den Bereich der Gewerbesteuer über eine Kompensationszahlung des Landes (Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen) ausgeglichen werden konnte.
Zu 3. Zur Abfederung der Pandemie bedingten Steuerausfälle erhielt die Stadt Naumburg eine Kompensationszahlung des Landes (262 T€), so dass hier Mehrerträge von 358 T€ erzielt werden konnten.

Bei den verbleibenden **ordentlichen Erträgen** konnte ein um insgesamt 169 TEuro besseres Ergebnis wie geplant erzielt werden.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Rechnungsjahr 2020

Im Bereich der Aufwendungen sind erhebliche Planabweichungen bei folgenden Positionen zu verzeichnen:

1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
2. Steueraufwendungen einschließlich gesetzl. Umlageverpflichtungen

Zu 1. Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 255 T€. Bedingt unter anderem durch den vermehrten Einsatz von Dienstleistern für die Aufarbeitung des Sturm- und Käferholzes.
Zu 2. Unter Anderem konnte im Bereich der Gewerbesteuerumlage eine Reduzierung in Höhe von 26 T€ verzeichnet werden; insgesamt kam es zu Minderaufwendungen in Höhe von 40 T€.

Wie bereits erwähnt, sind die Versorgungsaufwendungen bei den Planansätzen der Personalkosten mit enthalten und deshalb gemeinsam zu betrachten. Insgesamt wurde der Planansatz **Personalkosten** um 15 TEuro überschritten, dies resultiert aus erhöhten Zuführungen zu Rückstellungen.

Im Bereich der Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** wurde der fortgeschriebene Ansatz um 255 TEuro überschritten, Gründe hierfür waren u.A. erhöhter Einsatz von Dienstleistern zur Aufarbeitung des Sturm- und Käferholzes, eine Erhöhung der Einkaufspreise sämtlicher Bereiche sowie eine Vielzahl an „Baustellen" welche teilweise durch Rückstellungen auch in das Jahr 2021 übertragen werden mussten.

Eingespart werden konnten, durch das anhaltend niedrige Zinsniveau, rund 10 TEuro bei den **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen.**

Bei den verbleibenden Positionen kam es insgesamt zu Mehraufwendungen in Höhe von 30 TEuro.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** in Höhe von 19 TEuro sind im Wesentlichen begründet durch Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie. Den Aufwendungen stehen Erträge in Höhe von 46 TEuro gegenüber.

Vermögensentwicklung

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2020 hat sich das Eigenkapital von 12.546.454,66 Euro auf 12.620.658,64 Euro per 31. Dezember 2020 erhöht.

Überblick über Bilanzkennzahlen

I. Eigenkapitalquote inkl. Sonderposten

01. Januar 2020	58,86 %
31. Dezember 2020	54,58 %

II. Fremdkapitalquote

01. Januar 2020	41,14 %
31. Dezember 2020	45,42 %

Durch das positive Jahresergebnis 2020 würde sich die Eigenkapitalquote erhöhen, allerdings wurden im Jahr 2020 insgesamt 2.136.000,00 Euro Kreditmittel aufgenommen, so dass es zu einer Verschiebung zur Fremdkapitalquote kam. Die eigentliche Prämisse „keine Nettoneuverschuldung" wurde im Jahr 2020 nicht eingehalten.

Der Rückstellungsbedarf erhöhte sich im Jahre 2020 insgesamt um 112.637,77 Euro auf insgesamt 2.982.977,89 Euro. Ursächlich hierfür waren u.A. die Rückstellungen für ATZ und Pensionsverpflichtungen.

Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2020 um 1.559.716,73 Euro auf 2.428.088,74 Euro erhöht. Zu beachten ist, dass in diesem Betrag kein Kassenkredit enthalten ist.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich aus den drei nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

Im Finanzmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 617.166,49 Euro.

Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 854.931,44 Euro.

Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von 1.760.305,41 Euro.

Abzuziehen ist der Zahlungsmittelzufluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (z.B. Kassenkredite, Spenden etc.) in Höhe von 37.176,27 Euro.

Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

Gemäß § 51 (2) Nr. 4 GemHVO sind die wesentlichen Abweichungen zwischen den geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darzustellen und zu begründen.
Im Jahr 2020 waren Investitionen in Höhe von insgesamt 3.081.100 Euro geplant.

Der Großteil in Höhe von 1.020.000 Euro als weitere Finanzierungsrate entfiel auf den Neubau der Kita Naumburg, von den bis zum 31.12.2020 bereitgestellten Mitteln in Höhe von 3,5 Mio. Euro waren insgesamt lediglich 1.064.332,06 Euro verausgabt.
Für die Neubeschaffung eines MLF für die Freiwillige Feuerwehr des Stadtteils Altenstädt waren inklusive der zusätzlichen Beladung Mittel in Höhe von 188.500 Euro eingeplant, aufgrund der Teilnahme an einer Landesbeschaffungsaktion verschiebt sich die Auslieferung auf das Jahr 2022, so dass bis zum 31.12.2020 lediglich 12.617,56 Euro investiert werden konnten.
Für Investitionen in die beiden Freibäder standen insgesamt 110.000 Euro zur Verfügung, auch aufgrund fehlender Förderbescheide konnten bis zum Jahresende nur 5.427,78 Euro verausgabt werden.
Des Weiteren waren Investitionen in Höhe von 61.000 € in touristische Ziele geplant; diese wurden pandemiebedingt durch Beschluss des Magistrates nicht zur Umsetzung gebracht.

Budgetierung

Gleichzeitig mit dem doppischen Haushalt wurde die Budgetierung bei der Stadt Naumburg auf Grundlage der GemHVO-Doppik eingeführt.

Budgetierung im engeren Sinne bezeichnet das Verfahren der Haushaltsplanaufstellung und –bewirtschaftung. Bei der Bewirtschaftung der Budgets im Zusammenhang mit der Leistungserfüllung wird den Fachbereichen eine möglichst umfassende und weitgehende Verantwortung und Flexibilität eingeräumt.

Nach § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Außerdem können zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zugunsten von Investitionsaufwendungen des gleichen Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden.

Im Rechnungsjahr 2020 wurden Mittelverschiebungen gemäß § 20 (5) GemHVO i.V.m. der Budgetierungsrichtlinie der Stadt Naumburg in Höhe von 16.003,49 € getätigt.

Die Budgetierungsrichtlinien der Stadt Naumburg wurden gemeinsam mit dem Haushaltsplan 2020 beschlossen.

Über –und außerplanmäßige Ausgaben

Die gemäß § 100 HGO i.V.m. den Budgetierungsrichtlinien der Stadt Naumburg genehmigten überplanmäßigen Ausgaben beliefen sich im Rechnungsjahr auf 44.107,94 €.

Außerplanmäßige Ausgaben sind im Berichtszeitraum nicht angefallen.

Eigenbetrieb Stadtwerke Naumburg

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2020 weist Erträge in Höhe von 2.760.212,29 Euro (2019: 2.508.314,33 Euro) aus. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung der Erträge um 251.897,96 Euro.

Die Aufwendungen (inkl. Abschreibungen) beliefen sich auf insgesamt 2.676.397,81 Euro (2019: 2.624.433,37 Euro). Hier ist eine Erhöhung um 51.964,44 Euro zu verzeichnen.
Der Jahresgewinn zum 31. Dezember 2020 belief sich auf 83.814,48 Euro (2019: Verlust 116.119,04 Euro) und entfiel mit einem buchhalterischen Gewinn in Höhe von 125.907,75 Euro auf den Betriebszweig Abwasserentsorgung und einem Verlust von 42.093,27 Euro auf die Wasserversorgung. Der Betriebszweig Bauhof schloss mit einem Ergebnis von 0,00 Euro.

Investitionen wurden in Höhe von rund 230 TEuro, vornehmlich in die Verteilungs- und Entsorgungsanlagen (u.A. RÜB Naumburg) und für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung vorgenommen.

Zur Finanzierung der Investitionen wurden im Jahr 2020 Darlehen in Höhe von 233.500,00 € aufgenommen.

Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2020 der Stadtwerke Naumburg wird zurzeit von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann und Partner AG geprüft.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2020 sind über die o.g. Vorgänge hinaus keine weiteren Ereignisse aufgetreten, die für die Stadt Naumburg für das Wirtschaftsjahr 2020 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Rechnungsjahr 2021

Der Haushaltsplan 2021 ist am 25. Februar 2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 31. März 2021 von der Kommunalaufsicht genehmigt.
Er weist einen Jahresüberschuss von 24.970,00 Euro im Ergebnisplan aus.
Vor dem Hintergrund der weiterhin durch die Corona-Pandemie zu erwartenden negativen Auswirkungen auf die Binnen- und Weltwirtschaft, muss jedoch davon ausgegangen werden, dass diese Prognose alles andere als sicher ist.

Der Stadt Naumburg ist es aber bislang gelungen das ihr selbst auferlegte jährliche Konsolidierungsziel bis auf das Jahr 2013 zu erreichen; der Jahresabschluss 2019 wies zwar einen Fehlbetrag aus; dieser konnte aber durch die Rücklagen des Jahres 2018 gedeckt werden. Ziel muss es sein auf Sicht den Haushaltsausgleich sowohl planerisch, wie auch ergebnistechnisch zu bewerkstelligen, denn nur so ist eine dauerhafte Aufgabenerfüllung zu gewährleisten.

Rechnungsjahre 2022 bis 2024

Die Finanzplanung für die Jahre 2022 bis 2024 sieht in jedem Jahr einen steigenden Überschuss im Ergebnisplan vor. Dieser ist im Wesentlichen der guten und stabilen konjunkturellen Lage geschuldet und sollte dementsprechend genutzt werden um die Finanzen der Stadt Naumburg dauerhaft zu festigen; denn auch bei einem zukünftigen Abschwung muss die finanzielle Leistungsfähigkeit oberste Priorität genießen.

Risikoberichterstattung

Gewerbesteuer / Einkommensteueranteil

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 9.457.893,86 Euro. 48,6 v.H. hiervon (4.596.075,33 Euro) resultieren aus Steuer- und Umlageerträgen. Dabei entfallen rund 3,4

Mio. Euro auf die beiden Steuerarten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2,6 Mio. Euro) und Gewerbesteuer (700 TEuro). Demnach ist das Ertragsaufkommen der Stadt Naumburg im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.
Das Risiko besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Naumburg dar.
Im Berichtszeitraum ist hier bereits zu einer Reduzierung von rund 300 TEuro gekommen; in den Folgejahren sollten allerdings wieder Steigerungen und damit einhergehend höhere Erträge erzielt werden. Wie sich die Corona-Pandemie hier weiter auswirken wird ist noch völlig offen und in die Finanzplanung der Jahre 2022 bis 2024 soweit möglich eingeflossen.
Die Aufwendungen einer Kommune sind zum größten Teil kurzfristig nicht zu beeinflussen, da der Fixkostenanteil überwiegt, sodass Ertragsreduzierungen in diesem Maße nicht durch Einsparungen zu kompensieren sind.

Kommunaler Finanzausgleich

Der neue kommunale Finanzausgleich sollte eine auskömmliche Finanzausstattung der Kommunen gewährleisten, leider ist dies durchaus wünschenswerte Szenario für die Stadt Naumburg bislang nicht eingetreten. Zumindest konnte für das Jahr 2020 eine Steigerung von 60 TEuro gegenüber dem Vorjahr verzeichnet werden und auch die Folgejahre sehen hier deutlich steigende Erträge vor. Interessant wird sein wie sich die Zuordnung Naumburgs zum „ländlichen Raum" in Zahlen ausdrücken wird, ebenso die Entwicklung der Zahlungen an den Landkreis Kassel.

Energiekosten

Ein weiterer Risikoaspekt sind die zunehmenden Belastungen durch steigende Energiekosten. Zwar arbeitet die Stadt Naumburg seit vielen Jahren daran, den kommunalen Energieverbrauch effizienter zu gestalten, mehr regenerative Energien einzusetzen und damit ihren Beitrag zum Klimaschutz zu leisten.
Dennoch gibt es gerade in den öffentlich genutzten Gebäuden weiteren Handlungsbedarf, um die Energiekosten zu reduzieren. Für das Haushaltsjahr 2021 ist u.A. die Installation einer Holzpelletheizung für die Kita in Elbenberg vorgesehen..
Erste Schritte zur nachhaltigen Senkung der Stromkosten konnten im Jahr 2012 vollzogen werden, zum einen durch die flächendeckende Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf energiesparende und langlebige LED-Technik, zum anderen durch die Installation von zwei Photovoltaikanlagen auf öffentlichen Gebäuden.
Des Weiteren wurden zwischenzeitlich in Naumburg das „Haus des Gastes", die „Feuerwehr" und der „Bauhof", sowie in Heimarshausen das „Dorfgemeinschaftshaus", die „Feuerwehr" und das „Freibad" an die mit Biomasse betriebene Nahwärmeversorgung angeschlossen. Dieser Weg soll weiterhin konsequent beschritten und ausgebaut werden um sich unabhängiger vom Markt und zukünftig vielleicht autark versorgen zu können.

Finanzlage

Wie bereits dargestellt ist die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Naumburg - und damit einhergehend auch die Gesamtfinanzlage -, im Wesentlichen von äußeren Faktoren abhängig, auf welche die Stadt Naumburg keine oder lediglich minimale Einflussmöglichkeiten hat. Insgesamt müssen auch rd. 7,4 Mio. € langfristige Verbindlichkeiten abgetragen werden.
Positiv ist aber anzumerken, dass das Eigenkapital der Stadt Naumburg noch über ein Drittel der Bilanzsumme beträgt. Des Weiteren ist durch die „Hessenkasse" ein Instrument bereitgestellt worden, welches die Kassenkredite und damit vor allem das Zinsänderungsrisiko buchhalterisch eliminiert. Zwar hat die Stadt Naumburg in diesem

Zusammenhang künftig einen Eigenbeitrag in Höhe von 127.125,00 € jährlich zu leisten und muss diesen auch erwirtschaften, aber eine wirklich Alternative zu diesem Angebot gab es nicht.
Es gibt aber auch Chancen für die Stadt Naumburg. Ziel muss es sein, den Haushalt nachhaltig zu konsolidieren und Mehrerträge zu erwirtschaften. Diese können im Bereich der Nutzung / Ansiedlung regenerativer Energien entstehen oder durch einen Zuwachs an Einwohnern. Durch die Verknappung und damit Verteuerung des Wohnraumes im „Speckgürtel" von Kassel suchen immer mehr Interessenten auch im weiteren Umland nach Möglichkeiten, sich anzusiedeln. Hier kann Naumburg durchaus Punkten und damit u. a. Kaufkraft vor Ort generieren. Hierfür ist es aber notwendig, als Stadt weiterhin attraktiv für die hier lebenden Menschen und auch für potenzielle Neubürger zu sein. Dies wiederum setzt eine intakte Infrastruktur voraus, die nicht kaputtgespart werden darf.

Naumburg, 23. April 2021

Stadt Naumburg
Der Magistrat

Stefan Hable
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss

ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2020

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Am 20. September 2011 stellte der Magistrat der Stadt Naumburg die Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2009 gem. § 59 Abs. 5 GemHVO-Doppik auf. Die Eröffnungsbilanz wurde dem Fachbereich Revision des Landkreises Kassel mit der Bitte um Prüfung übersandt. Die Prüfung erfolgte im Zeitraum vom 26. November 2009 bis 16.12.2009 (Anlagevermögen) sowie mit Unterbrechungen vom 11.04.2011 bis 15.08.2011.

Die Ausführungen des Prüfungsberichts vom 30.11.2011 wurden in die Eröffnungsbilanz übernommen und diese mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung am 16. Dezember 2011 in Aktiva und Passiva auf 39.121.024,23 Euro festgestellt.

Die zwischenzeitlich vorgelegten Jahresabschlüsse wiesen folgende Ergebnisse aus:

2009	-	1.496.130,27 €
2010	-	961.019,15 €
2011	-	830.124,54 €
2012	-	1.002.333,12 €
2013	–	928.536,37 €
2014	-	615.431,13 €
2015	-	579.735,52 €
2016	-	417.472,51 €
2017	+	231.289,47 €
2018	+	490.926,61 €
2019	-	177.996,93 €

Positiv anzumerken ist, dass zum Einen alle Jahresergebnisse, bis auf 2013, besser ausgefallen sind wie in der Planung veranschlagt und zum Anderen das der Verlust des Jahres 2019 durch Entnahmen aus der Rücklage ausgeglichen werden konnte.

Der Jahresabschluss 2020 ist nun der zwölfte Jahresabschluss der Stadt Naumburg nach der erfolgreichen Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die doppische Rechnungslegung.

Der vorliegende Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die in der GemHVO vorgeschrieben sind:

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Gesamtergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Direkte und indirekte Gesamtfinanzrechnung (Cashflow-Rechnung)

Entsprechend den Teilhaushalten gem. § 1 Abs. 3 und § 4 GemHVO (Budget/Produkt) wurden Teilrechnungen aufgestellt. Den Werten der Teilrechnungen wurden die fortgeschriebenen Planansätze der Teilhaushalte gegenübergestellt und erhebliche Abweichungen erläutert.

Die Schlussbilanz 2020 wurde gemäß den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)

- den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- den Verwaltungsvorschriften zur GemHVO
- den subsidiär anzuwendenden handelsrechtlichen Vorschriften der §§ 242 ff. HGB

aufgestellt.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – bisherige Änderungen

Zugänge des Anlagevermögens wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear. Die Nutzungsdauer für die einzelnen Wirtschaftsgüter orientiert sich an der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen. Ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Anlagegütern waren nicht zu korrigieren.

Die Zugänge von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.
Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgte im Anhang zur Eröffnungsbilanz der Stadt Naumburg.

Änderungen der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

- Jahresabschluss 2018
  - Die Rückstellungsberechnungen für Pensionen und der HLG wurden angepasst
- Jahresabschluss 2019
  - Die Verpflichtung zur Bildung einer Beihilferückstellung ist weggefallen (Anerkennung der Versicherung als Absicherung)
- Jahresabschluss 2020
  - Die Verbindlichkeiten aus der Erhebung der Abfallgebühren wurden von „verbundenen Unternehmen“ zu den „sonstige Verbindlichkeiten“ umgegliedert

Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	225.065,00 EURO

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte	26.081,00 EURO

In 2020 wurden aktuelle Office-Lizenzen, eine neue Firewall und Software zur Einsatzführung der Feuerwehren beschafft.

1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und – zuschüsse	198.984,00 EURO

In 2020 wurde u.A. die Beschaffung einer neuen Bestuhlung des DGH Altendorfs über das Regionalbudget und die Errichtung einer LED-Flutlichtanlage für den Sportplatz in Elbenberg bezuschusst.

1.2 Sachanlagevermögen	26.265.599,70 EURO

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.643.697,14 EURO

Aus dem Grundstücksbestand der Stadt Naumburg wurden in 2020 Grundstücke im Wert von 35.962,44 Euro veräußert.

Im Berichtszeitraum angekauft wurden Flächen mit einem Gesamtvolumen von 35.252,13 Euro.

Der Wert der Grundstücke nach Art der Nutzung beträgt per 31. Dezember 2020:

Grünflächen	5.086,90 Euro
Ackerland	228.529,07 Euro
Grundstücke der Dielenhenn-Stiftung	91.102,23 Euro
Sonstige unbebaute Grundstücke	828.674,83 Euro
Bebaute Grundstücke	2.490.304,11 Euro

1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.652.333,00 EURO

Der Wert der stadteigenen Bauwerke gliedert sich nach Nutzungsart wie folgt:

Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	465.281,00 Euro
Sportanlagen, Schwimmbäder	812.078,00 Euro
Bürgerhäuser, Stadthallen, Büchereien	1.710.678,00 Euro
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	460.216,00 Euro
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	184.548,00 Euro
Sonstige Betriebsgebäude	22.834,00 Euro
Verwaltungsgebäude	99.385,00 Euro
Andere Bauten	658.344,00 Euro
Grundstückseinrichtungen	199.819,00 Euro
Wohngebäude	39.150,00 Euro

1.2.3 Sachanlagen in Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.560.308,68 EURO

In 2020 wurden verschiedene touristische Maßnahmen umgesetzt; u.A. die Geostation in Naumburg-Heimarshausen. Des Weiteren erhielten die Friedhöfe in Elbenberg und Altenstädt neue Wasserzapfstellen.

Das städtische Infrastrukturvermögen gliedert sich wie folgt:

Gemeindestraßen	2.671.589,00 Euro
Wege, Plätze	460.282,00 Euro
Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken	37.513,00 Euro
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	733.242,00 Euro
Baudenkmäler	128.441,00 Euro
Öffentliche Grünflächen	1,00 Euro
Friedhofsanlagen	285.352,00 Euro
Sonstige Wasserbauten	28,00 Euro
Sonstige öffentl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	1.336,00 Euro
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	11.242.524,68 Euro

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	271.080,00 EURO

Die Medienbestände der Stadtbücherei in Naumburg wurde gem. § 35 Abs. 2 GemHVO-Doppik mit einem Festwert angesetzt.

Zudem wurde ein Stromerzeuger für die FFW Altenstädt beschafft und die Steuerung des Gebläses in der Aquarena wurde umgebaut.

Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	60.247,00 Euro
Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	15.919,00 Euro
Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	47.087,00 Euro
Medienbestand der Bibliotheken	41.000,00 Euro
Sonstige Anlagen	47.010,00 Euro
Sonstige Maschinen und Geräte, Reserveteile	59.817,00 Euro

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.067.424,00EURO

Bei der Feuerwehr Heimarshausen wurde ein MLF in Dienst gestellt. Des Weiteren wurden für den Bereich Brandschutz u.a. ein Prüfgerät, Wärmebildkameras und ein Faltzelt beschafft. Der Stadtwald erhielt einen Funk-Fällkeil und bedingt durch die Corona-Pandemie wurden sieben Heimarbeitsplätze eingerichtet und zwei Luftreiniger für das Bürgerbüro beschafft.

Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Messmittel	5.304,00 Euro
Lager- und Transporteinrichtungen	4.098,00 Euro
Andere Anlagen	540.392,00 Euro
Fuhrpark	281.525,00 Euro
Sonstige Betriebsausstattung	89.879,00 Euro
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV- und Kommunikationsanlagen	90.471,00 Euro
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	23.480,00 Euro
Sonstige Geschäftsausstattung	4.528,00 Euro
Sonderinvestitionsprogramm bewegliche Gegenstände	13.146,00 Euro
Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	14.601,00 Euro

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.070.756,88EURO

Zum 31.12.2020 befanden sich folgende Anlagen im Bau:

Gewässerentwicklung	27.395,30 Euro
Sanierung Hufeisenstraße	29.931,02 Euro
Sanierung Wenigenfeldsweg	5.186,34 Euro
Brückensanierung Elbener Pfad	1.312,29 Euro
Brückensanierung Am Briel/Hummelhaus	1.312,29 Euro
Neubau Kita Naumburg	849.602,21 Euro
Sanierung Rathaus	74.840,22 Euro
Buswartehallen	15.035,81 Euro
Gebäudedatei	66.141,40 Euro

1.3 Finanzanlagen	**3.621.334,00 EURO**

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.988.606,30 EURO

Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an verbundenen Unternehmen nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode mit dem anteiligen Eigenkapital aus der Eröffnungsbilanz angesetzt bzw. fortgeschrieben.

Eine Wertanpassung erfolgt gemäß dem gemilderten Niederstwertprinzip nicht.

Stadtwerke Naumburg mit den Betriebszweigen:	
Abwasserentsorgung	924.802,81 Euro
Wasserversorgung	720.769,78 Euro
Bauhof	324.089,97 Euro

Des Weiteren sind die Bankbestände der rechtlich unselbständigen Dielenhenn-Stiftung hier auszuweisen. Der Ausweis erfolgt ohne die Abrechnung zum 31.12.2020:

Bankkonto „Masse“	8.836,64 Euro
Bankkonto „studierende Jugend“	10.107,10 Euro

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.472.271,52 EURO

Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31. Dezember 2020 bilanziert.

Unter den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wird die am 1. Januar 1999 erfolgte Übertragung des Anlagevermögens der Abwasserentsorgung sowie der Wasserversorgung an den Eigenbetrieb Stadtwerke Naumburg bilanziert. Diese vermindert sich jährlich in Höhe der Abschreibungen auf das übertragene Vermögen, die als Tilgung der Ausleihung verbucht wird.

Stadtwerke Naumburg mit den Betriebszweigen:	
Abwasserentsorgung	1.472.271,52 Euro

1.3.3 Beteiligungen	91.809,91 EURO

Die Stadt Naumburg ist Mitglied bei der ekom21/KGRZ in Hessen. Die Begründung der Mitgliedschaft ist nicht mit der Leistung einer Kapitalanlage o.ä. verbunden. Bei der Kündigung der Mitgliedschaft und bei der Abwicklung im Falle der Auflösung des KGRZ findet eine finanzielle Auseinandersetzung statt. Die Mitgliedschaft der Kommune beim KGRZ ist deshalb ein Vermögensgegenstand, der nach § 108 Abs. 3 HGO zu bilanzieren ist.
Da die Mitglieder keine Kapitaleinlage geleistet haben, bietet sich grundsätzlich die Eigenkapital-Spiegelmethode an. Unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten des KGRZ ergibt sich ein negativer Eigenkapitalwert.
Vor diesem Hintergrund können die Kommunen die Mitgliedschaft beim KGRZ mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bewerten (allerdings nur solange in den Gutachten zur finanziellen Auseinandersetzung mit ausscheidenden Mitgliedern ein negativer Wert festgestellt wird).

„ekom21“	1,00 Euro
„KEAM“	1.548,29 Euro
„Energie Region Kassel“	9.686,47 Euro
„EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH“	80.574,15 Euro

1.3.6 Sonstige Ausleihungen	68.646,27 EURO

In der Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen" sind die Genossenschaftsanteile der
Raiffeisenbank Wolfhagen eG 300,00 Euro

(Die Bilanzierung erfolgte in Höhe der eingelegten Geschäftsanteile.),

und die von der Beamtenversorgungskasse verwaltete
Versorgungsrücklage Beamte 62.248,85 Euro

bilanziert.

Im Jahr 2020 erfolgte die Veräußerung von 428 Fonds-Anteilen mit einem Gesamtwert von 39.251,88 € zum Preis von 44.910,04 €.

Unter der Bilanzposition „Sonstige Ausleihungen“ werden auch die „übrigen sonstigen Finanzanlagen“ geführt.

Gold-, Silber- und Gedenkmünzen 6.097,42 Euro

2. Umlaufvermögen	**3.385.213,02 EURO**

Das Umlaufvermögen der Stadt Naumburg wurde gem. HGB nach dem strengen Niederstwertprinzip bewertet.

Forderungen sind mit ihrem Nennwert ausgewiesen. Zweifelhafte Forderungen wurden einzelwertberichtigt. Die restlichen Forderungen, bereinigt um die Forderungen gegen verbundene Unternehmen, wurden wie folgt wertberichtigt:

Fälligkeiten bis zu einem Jahr wurden nicht wertberichtigt

Fälligkeiten bis zu zwei Jahren mit 50 v. H.
Fälligkeiten bis zu drei Jahren mit 75 v. H.
Fälligkeiten über 3 Jahre mit 100 v. H.

2.1 Vorräte, einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	0,00 EURO

Gemäß den Bilanzierungsregelungen sind als Vorräte nur größere Lagerbestände anzusetzen.

Verwaltungs-, Büro- und Präsentations- sowie Reinigungsmaterial, das direkt am Arbeitsplatz lagert und noch im ersten Geschäftsjahr verbraucht wird, gilt als bereits verbraucht.
Da ansonsten keine größeren Lagerbestände vorhanden sind, wurde auf eine Bilanzierung verzichtet.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	957.124,28 EURO

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen und gliedern sich wie folgt:

a) Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	389.110,86 Euro
b) Forderungen aus Steuern und Abgaben	198.019,48 Euro
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.661,43 Euro
d) Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.982,57 Euro
e) Sonstige Forderungen	320.349,94 Euro

Folgende Wertberichtigungen wurden vorgenommen:

- Pauschale Wertberichtigungen	37.925,99 Euro
- Einzelwertberichtigungen	43.316,25 Euro

Wesentliche Positionen aus

a) Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	
- Tilgungsanteil Land Konjunkturprogramm	303.900,52 Euro
- Kostenerstattung Land für Untere Straße	26.572,40 Euro
- *Wertberichtigungsbedarf*	*663,36 Euro*
b) Forderungen aus Steuern und Abgaben	
- Forderungen aus Steuern	177.141,91 Euro
- Forderungen aus Gebühren	27.369,30 Euro
- Forderungen aus Beiträgen	37.194,07 Euro
- Sonstige Forderungen aus Abgaben	7.921,00 Euro
- *Wertberichtigungsbedarf*	*52.921,74 Euro*

c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.661,43 Euro
- *Wertberichtigungsbedarf*	*10.981,97 Euro*
d) Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen	8.982,57 Euro
- *Wertberichtigungsbedarf*	*0,00 Euro*
e) Sonstige Forderungen	
- Aus Versorgungsrücklagen	141.571,76 Euro
- *Wertberichtigungsbedarf*	*16.675,17 Euro*

2.4 Flüssige Mittel	**2.428.088,74 EURO**

Barkasse	967,90 Euro
Girokonto Kasseler Sparkasse	2.359.019,95 Euro
Girokonto Raiffeisenbank Wolfhagen eG	68.100,89 Euro

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**21.165,53 EURO**

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Beamtenbezüge für Januar 2021 in Höhe von 21.165,53 Euro wurden bereits im Dezember 2020 überwiesen und per Stichtag als „Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten" ausgewiesen.

Passiva

1. Eigenkapital	**12.620.658,64 EURO**

1.1 Netto-Position	**12.107.916,23 EURO**

Die Netto-Position als Basiskapital der Kommune ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital" gemäß § 266 Abs. 3 HGB und wird einmalig als Saldo aus Vermögen und Schulden der Stadt mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	**512.742,41 EURO**

1.2.1 Rückl. aus Überschüssen d. ordentl. Ergebnisses	311.843,15 EURO

Die Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses setzen sich wie folgt zusammen:

Ordentlicher Jahresüberschuss 2018	425.417,67 Euro
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2019	- 155.503,00 Euro
Ordentlicher Jahresüberschuss 2020	41.928,48 Euro
Summe Rücklage	311.843,15 Euro

1.2.2 Rückl. aus Überschüssen d. außerordentl. Ergebnisses	74.577,69 EURO

Die Rücklagen aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses setzen sich wie folgt zusammen:

außerordentlicher Jahresüberschuss 2011	5.351,26 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2012	1.485,38 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2013	6.841,14 Euro
außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2014	-5.882,14 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2015	7.573,43 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2016	2.666,33 Euro
außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2017	-12.819,07 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2018	65.508,94 Euro
außerordentlicher Jahresfehlbetrag 2019	- 22.493,93 Euro
außerordentlicher Jahresüberschuss 2020	26.346,35 Euro
außerordentliche Jahresüberschüsse bislang	74.577,69 Euro

1.2.3 Sonstige Sonderrücklagen	15.788,20 EURO

Zu den zweckgebundenen Rücklagen zählen Rücklagen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarungen für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und nur für diesen vorbestimmten Zweck verwendet werden dürfen.

Rücklage nach dem Bundesnaturschutzgesetz	15.788,20 Euro

1.2.4 Stiftungskapital	110.533,37 EURO

Gemäß Ziffer 1 3.4 der Verwaltungsvorschriften zu § 59 GemHVO ist das Stiftungskapital einer rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftung in die Eröffnungsbilanz aufzunehmen. Das Vermögen der Stiftung in Form von Sparbriefen, Zertifikaten etc. ist zum einen im Anlagevermögen zu aktivieren, zum anderen unter zweckgebundenen Sonderrücklagen als Passivposten auszuweisen. Mit dem Ausweis der Sonderrücklage wird ein (fiktiver) Anspruch auf Herausgabe des Stiftungsvermögens des Treugebers gegen die Kommune abgebildet. Durch die Passivierung wird verhindert, dass die Stiftungszuwendung ertragswirksam aufgelöst werden kann.

Das Stiftungskapital ist der Unterschiedsbetrag von Stiftungsvermögen und Schulden und setzt sich wie folgt zusammen:

Grundvermögen (siehe 1.2.1)	91.102,23 Euro
Bankbestände (siehe 1.3.1)	18.943,74 Euro
Forderung	487,40Euro
Stiftungskapital Dielenhenn-Stiftung	110.533,37 Euro

1.3 Ergebnisverwendung	**0,00 EURO**

1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 EURO

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00 EURO

Die GemHVO sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und außerordentliches Ergebnis vor. Ursächlich hierfür sind die differenzierten Mechanismen zum Haushaltsausgleich gem. § 24 GemHVO.

Laut § 24 (1) GemHVO ist ein Überschuss im jeweiligen Ergebnis bei der Aufstellung des Jahresabschlusses der jeweiligen Rücklage zuzuführen; daher erfolgt hier kein Ausweis der Jahresüberschüsse und die nachfolgende Berechnung dient einzig der Klarstellung.

Das Jahresergebnis 2020 der Stadt Naumburg gliedert sich wie folgt:

Ordentlicher Jahresüberschuss	41.928,48 Euro
Außerordentlicher Jahresüberschuss	26.346,35 Euro
Jahresüberschuss gesamt	**68.274,83 Euro**

Die Verwendung des Jahresergebnisses bedarf keines Beschlusses, da die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses abzuwickelnden Vorgänge zwangsläufige Folgen der rechtlichen Vorgaben gem. § 24 (1-3) GemHVO sind. (*Hinweis Nr. 5 zu § 24 GemHVO)*

2. Sonderposten	5.673.418,46 EURO

2.1.1 Sonderposten - Zuweisungen v. öffentlichen Bereich	4.647.653,55 EURO

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Naumburg zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, soweit möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und über die Nutzungsdauer des Anlagegutes aufgelöst.

Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund 63.832,00 Euro

Unter dieser Position werden Zuschüsse zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED bilanziert.

Sonderposten aus Zuweisungen vom Land 3.830.970,93 Euro

Unter dieser Position werden Zuschüsse für Feuerwehrfahrzeuge, Kindertageseinrichtungen, aus dem Programm „Dorferneuerung" für stadteigene Liegenschaften, Digitalisierungsmaßnahmen, energetische Sanierungs- und Investitionsmaßnahmen städtischer Gebäude sowie die Bezuschussung der Stadtbüchereien bilanziert.

Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden) 78.600,00 Euro

Zuweisungen der beteiligten Gemeinden am Gemeinschaftsprojekt „Habichtswaldsteig" und des Landkreises Kassel für das Brückengeländer „Kleiner Berg".

Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich 276.982,00 Euro

Ausgewiesen werden Zuschüsse des Kreises für den Umbau der Feuerwehrgerätehäuser in allen Stadtteilen, verschiedener DGH`s und dem HdG, der Kindergärten im Stadtteil Altenstädt und Elbenberg.

Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land 30.837,00 Euro

Pauschale Investitionszuweisungen erfolgen vom Land Hessen ohne konkreten Maßnahmenbezug und können deshalb keinem speziellen Anlagegut zugeordnet werden. Diese Sonderposten werden mit 10 v.H. jährlich ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten Sonderinvestitionsprogramm (Konjunkturprogramm) 366.431,62 Euro

Gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums der Finanzen ist der Tilgungsanteil des Landes am Gesamtdarlehenspaket als Sonderposten zu passivieren.

- Konjunkturprogramm 2009 275.433,00 Euro
- KiPG 2015 90.998,62 Euro

2.1.2 Sonderposten aus Zuschüssen vom nicht öffentl. Bereich	98.782,91 EURO

Unter dieser Bilanzposition werden Zuwendungen von Privaten und Unternehmen, z.B. für

- Matschanlage Kindertagesstätte Altenstädt
- Wärmebildkamera FFW
- Stadtmauer
- E-Ladestation am Haus des Gastes
- Umbau Bushaltestellen

dargestellt. Des Weiteren werden hier die Zuschüsse aus dem Regionalbudget verbucht.

2.1.3 Investitionsbeiträge	925.800,00 EURO

Als bilanzielle Gegenposition zum Infrastrukturvermögen der Stadt, werden auf der Passivseite der Bilanz die Erschließungsbeiträge passiviert.

2.4 sonstige Sonderposten	1.182,00 EURO

Hier wurden Zuwendungen u.A. für die Weihnachtsbeleuchtung erfasst.

3. Rückstellungen	**2.982.977,89 EURO**

Die Bildung von Rückstellungen im Allgemeinen steht im Einklang mit § 40 Nr. 4 GemHVO-Doppik, wonach Aufwendungen und Erträge des Haushaltsjahres unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen im Jahresabschluss zu berücksichtigen sind.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.651.887,67 EURO

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle 1.394.713,00 Euro
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften 1.112.930,00 Euro

Rückstellungen für Pensionen und Vorruhestandsverpflichtungen werden grundsätzlich nach dem Teilwertverfahren gemäß § 6 a EStG bewertet. Die Ermittlung wurde von der KVK vorgenommen (siehe Aufstellung der KVK vom 02.03.2021). Die Berechnung erfolgte nach den neuen Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Hinweis:

Die Pensionsrückstellungen werden gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO mit einem Rechnungszinsfuß von 6% berechnet. Der aktuell von der Deutschen Bundesbank berechnete Zinsfuß für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB beträgt lediglich 2,30%, womit danach eine um 1.517.311 € höhere Rückstellung zu bilden wäre.

(Dieser Hinweis erfolgt gemäß den am 22.01.2013 vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport erlassenen Hinweisen zu § 39 GemHVO.)

Beihilfeverpflichtungen sind nicht abzubilden, da hierfür eine Beihilfeversicherung besteht.

Rückstellungen für Altersteilzeitverpflichtungen wurden nach dem Pauschalwertverfahren gemäß BMF-Schreiben vom 28.03.2007 bewertet.

Verpflichtungen ATZ	83.889,00 Euro

Das Lebensarbeitszeitkonto der Beamten (LAK Beamte) fand durch die Bildung einer korrespondierenden Rückstellung ebenfalls Einfluss in die Bilanz. Die Rückstellungshöhe wurde hier anhand des durchschnittlichen rechnerischen Stundenentgelts der/des jeweiligen Beamt(in/en) des Jahres, multipliziert mit der bis zum 31.12. d.J. angefallenen Stundezahl gebildet.

Verpflichtungen LAK Beamte	60.355,67 Euro

3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00 EURO

Gemäß § 39 Abs. 1 Ziffer 7 GemHVO gehören die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen zu den Pflichtrückstellungen, da die genannten Verpflichtungen bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Abschlussstichtag nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

Mit Neufassung der GemHVO zum 01.01.2012 unterliegt die Bildung dieser Rückstellung anderen Voraussetzungen; so ist die Rückstellung nur dann und insoweit zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Als Schwellenwert für „ungewöhnlich hohe" Steuererträge wird, auf Empfehlung des HSGB und Beschluss des Magistrates der Stadt Naumburg vom 07. April .2015, ein Wert von über 20% angenommen.

Rückstellungen für Finanzausgleich	0,00 Euro

3.5 Sonstige Rückstellungen	331.090,22 EURO

Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, also wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach, des Auszahlungszeitpunktes oder der Höhe nach noch nicht bestimmt sind. Sie sind in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Zum Bilanzstichtag wurden folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellung für Prüfungskosten	10.645,00 Euro
Rückstellung „Leistungsentgelt" nach § 18 TVöD	14.189,74 Euro
Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	306.255,48 Euro
• Unterlassene Instandhaltung	102.400,00 Euro

- Abrechnung Kita Naumburg 2019 und 2020 145.000,00 Euro
- Drohverlustrückstellung Campingplatz 58.855,48 Euro

Die Drohverlustrückstellung Campingplatz wurde gem. § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB mit einem Zinssatz von 3,18% auf die Restlaufzeit bis zum 31.12.2036 abgezinst.

4. Verbindlichkeiten	11.599.242,23 EURO

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen.

In der Bilanz sind Verbindlichkeiten zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der beigefügten Verbindlichkeitenübersicht dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.409.732,64 EURO

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen	12.543,18 EURO

Bei den Hauptpositionen der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, handelt es sich um in 2020 gebuchte Kostenausgleiche lt. HKJGB und Zuschüsse für die Seniorenberatung, wobei die Auszahlung erst in 2021 erfolgt ist, sodass per Stichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren ist.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.736,03 EURO

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Steuern / steuerähnliche Abgaben handelt es sich um die Verbuchung von Rechnungen für Leistungen, die in 2020 erbracht, Zahlungen aber erst in 2021 geleistet wurden.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	317.652,95 EURO

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um die Endabrechnung gegenüber den Stadtwerken Naumburg (Stunden Bauhof, Oberflächenentwässerung Straßen, Wasser und Abwassergebühren etc.).
Im Jahresabschluss zum 31.12.2020 wurden erstmals die Verwahrgelder für den Bereich der Abfallentsorgung des Landkreises Kassel in Höhe von 16.580,04 Euro umgegliedert in die „sonstigen Verbindlichkeiten", da es sich um kein verbundenes Unternehmen handelt.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	3.610.577,43 EURO

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind u. a. verbucht die Sozialversicherungsbeiträge für Dezember 2020, aber auch erhaltene und noch nicht verwendete Spenden, sowie, seit dem

Jahresabschluss zum 31.12.2020, die Verwahrgelder für den Bereich der Abfallentsorgung des Landkreises Kassel.

Des Weiteren ist hier der Eigenanteil am „Programm" Hessenkasse zu bilanzieren:

Stand zum 31.12.2020 3.359.350,00 Euro

5. Rechnungsabgrenzungsposten	642.080,03 EURO

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	642.080,03 EURO

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit diese Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Schwerpunktmäßig werden hier die Grabnutzungsgebühren ausgewiesen. Mit Zahlung der Nutzungsgebühr erwirbt der Zahlende das Recht, die Grabstätte über einen bestimmten Zeitraum zu nutzen. Die Gebühr ist anteilig über die Nutzungsdauer ertragswirksam aufzulösen.

Wesentliche Abweichungen in der Vermögensrechnung im Jahresvergleich

Nach § 44 (2) GemHVO und Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO sind im Anhang die wesentlichen Abweichungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung im Jahresvergleich darzustellen.
Eine Wesentliche Abweichung auf der Aktivseite der Vermögensrechnung sind die Anlagen im Bau; diese haben sich von rund 306 TEuro im Jahr 2019 auf über 1,07 Mio. Euro zum 31.12.2020 mehr als verdreifacht. Hintergrund ist der Neubau der Kita in Naumburg. Des Weiteren die sonstigen Vermögensgegenstände von 180 TEuro auf 320 TEuro (Forderungen aus Verwahrgeldern) und die flüssigen Mittel von rund 870 TEuro auf 2,4 Mio. Euro. Hier liegt die Ursache in der Abrufverpflichtung der Darlehensmittel zur Finanzierung der Kita Naumburg.

Auf der Passivseite haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen von rund 5,6 Mio. Euro im Jahr 2019 auf 7,4 Mio. Euro zum 31.12.2020 erhöht. Grund ist die Darlehensfinanzierung des Neubaus der Kita Naumburg. Des Weiteren sind die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke) von 116 TEuro auf rund 318 TEuro angestiegen; hier handelt es sich ebenfalls um Verwahrgelder und damit die Gegenposition zu den Forderungen aus Verwahrgeldern (s.o.).

Übersicht über die fremden Zahlungsmittel

Gemäß § 50 (2) Nr. 9 GemHVO ist dem Anhang eine Übersicht über die fremden Zahlungsmittel (§ 15 GemHVO) beizufügen. Fremde Zahlungsmittel sind im Berichtsjahr 2020 im Wesentlichen die Stadtwerke Naumburg und Verschiebungen bei den Kassenkrediten.

• Stadtwerke Naumburg	60.588,96 €
• Abfallentsorgung Kreis Kassel	- 3.045,46 €
• Sonstige (z.B. Kassenkredite)	20.367,23 €
Summe	37.176,27 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gem. § 275 HGB.

Aus der Gegenüberstellung sämtlicher Ertrags- und Aufwandspositionen des abgelaufenen Haushaltsjahres wird so das Jahresergebnis (Überschuss/Fehlbetrag) ermittelt und zugleich des Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch abgebildet. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen.

Mit dem Haushaltsplan 2020 legte die Verwaltung die zwölfte produktorientierte Planung auf doppischer Basis vor. Bei der Aufstellung dieses Haushaltes wurden die Erkenntnisse aus den vorangegangenen Planjahren mit einbezogen.

Wesentliche Posten der Ergebnisrechnung sind auf der Ertragsseite die Steuern und steuerähnlichen Erträge, einschließlich der Erträge aus gesetzlichen Umlagen. Hier wurden im Jahr 2020 insgesamt rund 4,6 Mio Euro vereinnahmt; dies entspricht fast 50% der ordentlichen Erträge der Stadt Naumburg. Es handelt sich hier um die Gemeindesteuern (Grundsteuer, Gewerbesteuer etc.) und die Anteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommenssteuer, Umsatzsteuer etc.).
Des Weiteren sind die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen zu nennen, diese stellen mit rund 2,8 Mio € die zweitgrößte Ertragsgruppe dar. Dahinter verbergen sich u.A. die Schlüsselzuweisungen.

Auf der Aufwandsseite der Ergebnisrechnung sind die Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen mit insgesamt rund 3,5 Mio. Euro die größte Position, darin enthalten sind u.A. die Kreis- und Schulumlage. Die zweitgrößte Aufwandsposition stellen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit rund 2,4 Mio. Euro dar. Hier finden sich alle eingekauften Leitungen wieder, z.B. Instandhaltungsarbeiten und Reparaturen, genauso wie Gebühren für die Müllentsorgung, aber auch die Kosten des Bauhofs.

Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Erträge bzw. Aufwendungen sind vornehmlich periodenfremde Buchungen bzw. Erträge aus Vermögensveräußerungen, welche den bilanziellen Restbuchwert über- bzw. unterschreiten. Des Weiteren erfolgt hier die „Ausbuchung" sogenannter Kleinbeträge und die Verschrottung von abgängigen Anlagevermögen.
Im Jahr 2020 wurden hier pandemiebedingte außerordentliche Aufwendungen in Höhe von insgesamt 13.416,25 € verbucht.

Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung im Jahresvergleich

Im Jahresvergleich 2019 zu 2020 fällt die Steigerung bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen um rund 370 TEuro positiv auf;

Hauptgrund ist die Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land in Höhe von über 260 TEuro zur Abmilderung der Corona bedingten Gewerbesteuerausfälle.

Auf der Aufwandsseite ist die Position Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen mit einer Abweichung von rund 86 TEuro die deutlichste zum Jahr 2019; Hintergründe sind hier gestiegene Kostenausgleiche nach HKJGB und die Verlustbeteiligung an der Kita Naumburg.

Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen

Um einen detaillierteren Einblick in die Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Jahresabschluss zu gewährleisten werden nachfolgend die wesentlichen Abweichungen im Bereich der Teilergebnisrechnungen dargestellt:

- Teilergebnisrechnung 13 – Natur- und Landschaftspflege
  Für die Teilergebnisrechnung war laut Planung für das Jahr 2020 ein Verlust in Höhe von 125.740 Euro eingestellt. Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 beläuft sich hingegen auf einen Überschuss in Höhe von 4.511,39 Euro im ordentlichen Ergebnis, so dass eine Verbesserung von rund 130.000 Euro erreicht werden konnte. Ursächlich sind die Einnahmen aus Holzverkauf und Ausgleichs- sowie Prämienzahlungen im Bereich des Stadtwaldes, welche die stark gestiegenen Kosten in diesem Bereich überkompensiert haben.

- Teilergebnisrechnung 15 – Wirtschaft und Tourismus
  - Die Teilergebnisrechnung sah in der Planung einen Verlust in Höhe von 331.960 Euro vor; dieser konnte in der Rechnung um rund 36.000 Euro, also über 10% reduziert werden. Begründet liegt diese Verbesserung im Wesentlichen in einer Sonderzuweisung für die Heilkurorte zur Abfederung der Coronaverluste.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

Die Finanzrechnung als solche ist in Hessen gem. § 47 GemHVO in der direkten Form als Cashflow-Rechnung vorzulegen und basiert im Wesentlichen auf dem Deutschen Rechnungslegungsstandard Nr. 2 des Deutschen Standardisierungsrates (DSR).

Die Finanzrechnung betrachtet drei Bereiche:

1. den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit,
2. den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit und
3. den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode (Schlussbilanz zum 31.12.2019) werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Die Stadt Naumburg hatte zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 einen Finanzmittelbestand von 868.372,01 Euro. Die Summe der Finanzmittelflüsse beträgt 1.559.716,73 Euro. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2020 auf 2.428.088,74 Euro und **ist identisch mit dem Kassenabschluss zum 31.12.2020.** In diesem Betrag ist kein Kassenkredit enthalten.

Wesentliche Abweichungen in der Finanzrechnung im Jahresvergleich

Nach § 44 (2) GemHVO und Hinweis Nr. 1 zu § 50 GemHVO sind im Anhang die wesentlichen Abweichungen zu einzelnen Positionen der Finanzrechnung im Jahresvergleich darzustellen.
Die Einzahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen haben sich von 2019 nach 2020 um rund 253 TEuro erhöht, Hintergrund ist auch hier die Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land zur Abmilderung der Corona bedingten Gewerbesteuerausfälle.

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sanken im Jahresvergleich die Auszahlungen um rund 200 TEuro, hier ist kein einzelner Grund auszumachen, sondern eher die Summe der Sachverhalte. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen stiegen um rund 450 TEuro, begründet durch die Neubaumaßnahme Kita Naumburg. Ebenfalls aufgrund der Baumaßnahme erhöhten sich die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen um 1,4 Mio. Euro im Jahresvergleich.

Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen in den Teilfinanzrechnungen

Um einen detaillierteren Einblick in die Abweichungen zwischen Haushaltsplan und Jahresabschluss zu gewährleisten werden nachfolgend die wesentlichen Abweichungen im Bereich der Teilfinanzrechnungen dargestellt:

- Teilfinanzrechnung 02 – Sicherheit und Ordnung
  In der Teilfinanzrechnung waren laut Planung für das Jahr 2020 Investitionen in Höhe von rund 400.000 Euro (inkl. Haushaltsreste) vorgesehen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 beläuft sich hingegen lediglich auf rund 184.000 Euro. Hintergrund ist die Verzögerung bei der Beschaffung des MLF für die FFW des Stadtteils Heimarshausen.

- Teilfinanzrechnung 06 – Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
  Die Teilfinanzrechnung sah in der Planung Investitionen in Höhe von über 3,2 Mio. Euro vor; zum Bilanzstichtag waren lediglich rund 747.000 Euro investiert. Dies ist im Wesentlichen der langfristigen Baustelle des Kita Naumburg geschuldet.

- Teilfinanzrechnung 08 – Sportförderung
  Für den Bereich der Sportförderung waren Investitionen in Höhe von rund 120.000 Euro geplant, auch aufgrund von Verzögerungen bei den Zuwendungsbescheiden konnten bis zum Bilanzstichtag lediglich rund 13.500 Euro investiert werden.

- Teilfinanzrechnung 09 – Räumliche Planung und Entwicklung; Geoinformation

In der Teilfinanzrechnung waren laut Planung für das Jahr 2020 Investitionen in Höhe von rund 370.000 Euro (inkl. Haushaltsreste) vorgesehen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 beläuft sich hingegen lediglich auf rund 60.000 Euro. Hintergrund ist die Verzögerung im Bereich des Breitbandausbaus.

- Teilfinanzrechnung 12 – Verkehrsflächen und –anlagen/ÖPNV
  Die Teilfinanzrechnung sah in der Planung Investitionen in Höhe von über 500.000 Euro vor; zum Bilanzstichtag waren lediglich rund 108.000 Euro investiert. Dies ist im Wesentlichen der Problematik Straßenausbau unter Einbeziehung von Beiträgen geschuldet.

- Teilfinanzrechnung 13 – Natur- und Landschaftspflege
  Für den Bereich der Natur- und Landschaftspflege waren Investitionen in Höhe von rund 250.000 Euro geplant, auch aufgrund Kapazitätsproblemen in der Verwaltung konnten bis zum Bilanzstichtag lediglich rund 40.000 Euro investiert werden.

- Teilfinanzrechnung 15 – Wirtschaft und Tourismus
  In der Teilfinanzrechnung waren laut Planung für das Jahr 2020 Investitionen in Höhe von rund 200.000 Euro (inkl. Haushaltsreste) vorgesehen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2020 beläuft sich hingegen lediglich auf rund 27.000 Euro. Hintergrund ist im Wesentlichen die Verzögerung bei der Beschaffung der neuen Bestuhlung für das Haus des Gastes und die Dorfgemeinschaftshäuser.

Sonstige Angaben

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Naumburg ist durch den Zusammenschluss der ehemals selbstständigen Gemeinden Altenstädt, Altendorf, Elbenberg und Heimarshausen sowie der Stadt Naumburg am 1. Januar 1972 entstanden.

Die Rechtsstellung der Stadt Naumburg ergibt sich aus der Hessischen Verfassung und der Hessischen Gemeindeordnung in der derzeit gültigen Fassung.

Die Stadt Naumburg ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Landkreis Kassel. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Kassel. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Kassel. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus Naumburg, Burgstraße 15, 34311 Naumburg.

Gemäß § 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Naumburg am 21. Mai 2014 die Hauptsatzung der Stadt Naumburg beschlossen.

Die amtliche Einwohnerzahl (Erstwohnsitze) zum 31. Dezember 2020

betrug 5.128;

Altenstädt	1.074 Einwohner
Naumburg	2.423 Einwohner
Altendorf	205 Einwohner
Elbenberg	1.076 Einwohner
Heimarshausen	350 Einwohner

Die Gemarkungsfläche beträgt 6.619 ha, aufgeteilt auf die Stadtteile

Altenstädt	740 ha
Naumburg	2.333 ha
Altendorf	757 ha
Elbenberg	1.818 ha
Heimarshausen	971 ha.

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Naumburg nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der/des Bürgermeisterin/s, durch Bürgerentscheide sowie durch Berufung als sachkundige Bürger/innen in Kommissionen, Beiräte und Arbeitsgruppen des Magistrats an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Naumburg. Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Naumburg beträgt nach § 38 HGO für Städte von 5.001 bis zu 10.000 Einwohner/innen 31 Mitglieder. Diese verteilen sich in der Wahlzeit 2016 bis 2021 wie folgt:

CDU-Fraktion:	13 Mitglieder
SPD-Fraktion:	11 Mitglieder
FWG-Fraktion:	5 Mitglieder
Fraktionslos:	2 Personen

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Jahr 2020 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin:	Hensel, Julia	
Stadtverordnete:		
Bestmann, Jens	Bienemann, Susanne	Bubenhagen, Thore
Doßmann, Martin	Förster, Uwe	Franke, Yvonne

Ghaboli-Rashti, Reza	Griesel, Hardy	Heerdt, Berthold
Hoffmann, Christine	Itter, Christina	Jacobi, Markus
Jacobi, Paul	Kleff, Wilburg	Kral, Erich
Krause, Holger	Küllmar, Wolfgang	Mänz, Dirk
Neuhaus, Thomas	Pfennig, Helmut	Raude, Regina
Raude, Daniel	Reitze, Marianne	Ritter, Bernd
Römer, Axel	Roth, Martin	Simshäuser, Pascal
Völkerding, Heidi	Von Knebel, Regina	Zuschlag, Markus

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

1. Haupt- und Finanzausschuss
2. Ausschuss Bau-, Forst und Umwelt
3. Ausschuss Jugend, Kultur und Sport

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats.

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen. Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister, dem ehrenamtlichen Ersten Stadtrat und weiteren 7 ehrenamtlichen Stadträten/innen.

Die Mitglieder des Magistrats im Jahr 2020 sind:

Bürgermeister:	Hable, Stefan	
Erster Stadtrat:	Umbach, Udo	
Magistratsmitglieder:		

Dobrick, Michael	Gissel, Hans	Hocke, Thomas
Maier, Mike	Sälzer, Markus	Sprenger, Wolfgang
Stiehl, Wilfried		

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Seine Amtszeit beträgt sechs Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte und Stadträtinnen werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereit gestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Naumburg.
Der Magistrat vertritt die Stadt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für einen geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2020 waren bei der Stadt Naumburg 59 Bedienstete beschäftigt, davon

Beamte/innen	5
Arbeitnehmer/innen	51
Praktikanten/innen	3

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Ausnahmen stellen jene Bereiche dar, in denen juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen.

Umsatzsteuerrechtlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an § 1 (1) Nr. 6 Körperschaftssteuergesetz (KStG) und § 4 KStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar. Als Betriebe gewerblicher Art geführt werden bei der Stadt Naumburg:

- Stadtwerke mit dem Bereich Wasser (7% USt.)
- Freibad AquAreNa Naumburg und Freibad Heimarshausen (7% USt.)
- Gaststätte Alte Ziegelei (im HdG) (19% USt.)
- Alte Stadthalle, Naumburg (19% USt.)

Gemäß § 1 8 (2a) Umsatzsteuergesetz (UStG) ist die Stadt Naumburg zur Abgabe einer monatlichen Umsatzsteuervoranmeldung berechtigt und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet. Die Stadt Naumburg wird beim Finanzamt Kassel II - Hofgeismar unter der Steuernummer 026 226 6502 geführt.

Mit Erklärung vom 13. September 2016 hat die Stadt Naumburg die Option gemäß § 27 Abs. 22 Satz 3 UStG zur Unternehmereigenschaft nach § 2 UStG gegenüber dem Finanzamt geltend gemacht.

Haftungsverhältnisse

Es bestehen folgende Haftungsverhältnisse in Form von Bürgschaften:

- Energie Region Kassel Beteiligungs GmbH & Co. KG 96.946,96 €
- EAM GmbH & Co. KG 1.116.711,11 €
- EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft Mitte GmbH 148.378,63 €
- Energie Netz Mitte GmbH 2.587,32 €

Wesentliche Beteiligungen

Stadtwerke Naumburg	100,000 %
Energie Region Kassel Beteiligungs GmbH & Co. KG	0,690 %
EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft Mitte GmbH	1,588%
ekom21/KGRZ Kassel	

Unter den Beteiligungen sind folgende verbundene Unternehmen bzw. rechtlich unselbstständige Eigenbetriebe (Sondervermögen) erfasst:

Name und Sitz des Unternehmens	Beteiligungs-quote Stadt	Bilanzwert zum 31.12.2020	Stammkapital 31.12.2020	Eigenkapital 31.12.2020	Jahresergebnis 2020
	(in %)		(in TEUR)		
Stadtwerke Naumburg	100	14.118	260	2.006	84

Ferner ist die Stadt Naumburg an der ekom21/KGRZ Informationsverarbeitung in Hessen - Körperschaft des öffentlichen Rechts - in Form einer Mitgliedschaft beteiligt. Der Bürgermeister vertritt die Stadt Naumburg in der Verbandsversammlung.

Weitere Beteiligungen –sofern vorhanden- sind unter Ziffer 1.3.3 (Beteiligungen) und 1.3.6 (Sonstige Ausleihungen) erläutert bzw. können dem jährlichen Beteiligungsbericht entnommen werden.

Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Die Stadt Naumburg bezieht die Zinsaufwendungen für Fremdkapital nicht in die Herstellungskosten mit ein (§ 50 Abs. 2 Ziff. 3 GemHVO).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO, sind in der Anlage der Bilanz jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Nachstehend sind die wesentlichen finanziellen Verpflichtungen aus Verträgen angegeben:

Vertragsgegenstand	jährliche Verpflichtung	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit am 31.12.2020
Kraftfahrzeugversicherung	7.250,00 €	7.250,00 €
GVV Haftpflichtversicherung	16.900,00 €	16.900,00 €
Unfallkasse Hessen (UKH)	18.620,00 €	18.620,00 €
Gebäudeversicherungen	29.000,00 €	29.000,00 €
Beihilfeversicherung	34.850,00 €	34.850,00 €
Verträge Kirchengemeinde "Kindertagesstätte"	290.000,00 €	290.000,00 €

Kreditähnliche Rechtsgeschäfte

Nach § 50 Abs. 2 Ziff. 8 GemHVO, sind in der Anlage der Bilanz die kreditähnlichen Rechtsgeschäfte anzugeben; es handelt sich hier ausschließlich um Leasingverträge für Mobilien.

Nachstehend sind die Verpflichtungen zusammengefasst angegeben:

Vertragsgegenstand	jährliche Verpflichtung
Kraftfahrzeugleasing	8.806,56 €
Leasing Kopierer	4.443,72 €
Leasing Reinigungsgeräte	2.025,84 €
Summe	**15.276,12 €**

Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsausgabereste

Die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in das Folgejahr erfolgte auf Grundlage der Budgetierungsrichtlinien 2019 (als Bestandteil des Haushaltsplans 2019, beschlossen am 13. Dezember 2018).
Im Gegensatz zur Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsausgaberesten das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr.

Übertragung von 2019 nach 2020

Investitionen: Übertragung 3.600.197,19 Euro

Übertragung von 2020 nach 2021

Investitionen: Übertragung 2.662.840,01 Euro

Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Naumburg am 05. März 2020 beschlossene Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2020 sah eine Kreditaufnahmeermächtigung für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Finanzhaushalt in Höhe von 438.000,00 Euro vor.

Zum Bilanzstichtag wurden Investitionskredite in Höhe von 2.136.000,00 Euro in Anspruch genommen. Die nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 438.000,00 Euro wurde in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Naumburg, 23. April 2021

Stadt Naumburg

Der Magistrat

Stefan Hable

Bürgermeister

Muster 21
zu § 52 Abs. 1

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)
- 1.000 EUR -

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte 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.	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	74,00	11,00	-3,00		82,00	-47,00		-10,00		-57,00	25,00	27,00
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	476,00	3,00			479,00	-259,00		-21,00		-280,00	199,00	217,00
1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgenenstände												
	Summe 1.	550,00	14,00	-3,00		561,00	-306,00		-31,00		-337,00	224,00	244,00
2.	Sachanlagevermögen												
2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.516,00	35,00	-36,00	129,00	3.644,00						3.644,00	3.516,00
2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.906,00	6,00	-1,00		12.911,00	-7.992,00		-266,00		-8.258,00	4.653,00	4.914,00
2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.857,00	33,00		45,00	30.935,00	-15.011,00		-364,00		-15.375,00	15.560,00	15.846,00
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.526,00	22,00		28,00	1.576,00	-1.269,00		-36,00		-1.305,00	271,00	257,00
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.438,00	213,00	-2,00		2.649,00	-1.480,00		-102,00		-1.582,00	1.067,00	958,00
2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	307,00	966,00		-202,00	1.071,00						1.071,00	307,00
	Summe 2.	51.550,00	1.275,00	-39,00		52.786,00	-25.752,00		-768,00		-26.520,00	26.266,00	25.798,00
3.	Finanzanlagevermögen												
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.987,00	2,00			1.989,00						1.989,00	1.987,00
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.568,00		-96,00		1.472,00						1.472,00	1.568,00
3.3	Beteiligungen	92,00				92,00						92,00	92,00
3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens												
3.6	Sonstige Finanzanlagen	100,00	8,00	-39,00		69,00						69,00	100,00
	Summe 3.	3.747,00	10,00	-135,00		3.622,00						3.622,00	3.747,00
4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
	Gesamtsumme (1. bis 4.)	55.847,00	1.299,00	-177,00		56.969,00	-26.058,00		-799,00		-26.857,00	30.112,00	29.789,00

Abweichungen in den Summen zwischen dem Anlagespiegel und Bilanz ergeben sich Aufgrund der Rundung auf volle Euro.

ANLAGE 2

Verbindlichkeitenübersicht gem. § 52 Abs. 2 GemHVO

Gliederung gem § 49 Abs. 4 Nr. 4 Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
a) Anleihen					
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.409.732,64	461.673,39	1.938.531,38	5.009.527,87	5.588.147,46
aa) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.409.732,64	461.673,39	1.938.531,38	5.009.527,87	5.588.147,46
bb) Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
cc) sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	12.543,18	12.543,18	0,00	0,00	6.149,50
f) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	248.736,03	248.736,03	0,00	0,00	246.701,19
g) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	3.251,33
h) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	317.652,95	317.652,95	0,00	0,00	115.564,09
i) sonstige Verbindlichkeiten	3.610.577,43	378.352,43	699.150,00	2.533.075,00	3.678.596,42
SUMME ALLER VERBINDLICHKEITEN	11.599.242,23	1.418.957,98	2.637.681,38	7.542.602,87	9.638.409,99

ANLAGE 3

Rückstellungsübersicht

Gliederung gem § 52 (3) Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2020	Inanspruchnahme	Abgänge	Zugänge	Stand 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
3. Rückstellungen					
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche					
Verpflichtungen	2.553.814,92	15.391,00	0,00	113.463,75	2.651.887,67
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich (FAG) und					
Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	316.525,20	174.473,20	19.774,22	208.812,44	331.090,22
SUMME DER RÜCKSTELLUNGEN	**2.870.340,12**	**189.864,20**	**19.774,22**	**322.276,19**	**2.982.977,89**

ANLAGE 4

Übertragene Haushaltsermächtigungen 2020 nach 2021 gem. § 21 (2) GemHVO

Bezeichnung	Investitions-Nummer	HH-Ansatz 2020 inkl. HAR Vj	Ergebnis 2020	übertragene HAR
		EUR	EUR	EUR
Aquarena Heiztechnik	I-AQUA-006	60.000,00 €	- €	60.000,00 €
Aquarena Rutsche	I-AQUA-009	24.572,22 €	- €	24.572,22 €
Aquarena Beschaffungen Förderverein	I-AQUA-011	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
DE Nbg./Ad. Mehrgenerationenhaus	I-DENA-016	93.001,61 €	21.470,60 €	71.531,01 €
DGH Altenstädt Bestuhlung	I-DGHAS-01	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
DGH Heimarshausen Bestuhlung	I-DGHH-001	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
Freibad Heimarshausen Mess- und Regeltechnik	I-FBH-004	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
FFW Digitalfunk	I-FFW-011	30.000,00 €	- €	30.000,00 €
FFW Altenstädt - MLF	I-FFW-030	175.000,00 €	- €	175.000,00 €
FFW Altenstädt - zusätzl. Beladung	I-FFW-031	13.500,00 €	12.617,56 €	882,44 €
Friedhof Heimarsh. Zaunanlage	I-FHHE-03	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
Friedhöfe Anlage Urnengrabfelder	I-FHW-002	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
Friedhöfe Sargwagen	I-FHW-003	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
Haus des Gastes Bestuhlung	I-HDGS-008	50.000,00 €	- €	50.000,00 €
EDV-Digitalisierung	I-IT-005	20.000,00 €	8.892,96 €	11.107,04 €
Kita Naumburg Neubau	I-KIGA-006	3.208.177,03 €	772.509,09 €	1.265.667,94 €
Kita Altenstädt Betten Nachmittagsbetreuung	I-KIGAA-12	2.500,00 €	- €	2.500,00 €
Kita Elbenberg BettenNachmittagsbetreuung	I-KIGAE-07	1.500,00 €	- €	1.500,00 €
Spielplätze/Spielgeräte	I-KSP-002	4.709,19 €	621,11 €	4.088,08 €
Ingenieur Elbe/europäische Wasserrechtsr.	I-ÖGEW-001	97.477,75 €	4.873,05 €	92.604,70 €
Stadtgebiet/Brückensanierungen	I-ÖGEW-002	71.487,83 €	- €	71.487,83 €
Rathaus Büroausstattung Ritter	I-RATH-011	2.000,00 €	- €	2.000,00 €
Straßenbeleuchtung	I-SBEL-001	5.430,51 €	- €	5.430,51 €
Breitbandausbau Eigenanteil	I-STE-003	217.000,00 €	- €	217.000,00 €
Regionlbudget Zuschuss Dritte	I-STE-004	3.000,00 €	1.687,68 €	1.312,32 €
Sanierung Stadtmauer	I-STMA-01	3.670,01 €	714,00 €	2.956,01 €
Sanierung Zur Wiege	I-STRAD-03	145.000,00 €	- €	145.000,00 €
Sanierung Wenigenfeldsweg	I-STRE-005	90.000,00 €	5.186,34 €	84.813,66 €
Ausbau Industriestraße	I-STRN-017	225.860,44 €	3.292,31 €	222.568,13 €
Straßen Naumburg Hochborde	I-STRN-019	30.000,00 €	5.793,65 €	24.206,35 €
Bürgerbüro Gebührenkasse	I-SUO-002	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
Naumburg/Nordic Walking Wege	I-TIS-003	4.867,18 €	755,01 €	4.112,17 €
SUMME		**4.671.253,77**	**838.413,36**	**2.662.840,41**

Übertragene Kreditermächtigungen 2020 nach 2021 gem. § 103 (3) HGO

Bezeichnung	Investitions-Nummer	HH-Ansatz 2020 inkl. HAR Vj	Ergebnis 2020	übertragene HAR
		EUR	EUR	EUR
Kreditaufnahme		2.574.000,00	2.136.000,00	438.000,00
SUMME		**2.574.000,00**	**2.136.000,00**	**438.000,00**

ANLAGE 5

Forderungsübersicht gem. § 52 Abs. 4 GemHVO

Gliederung gem § 49 Abs. 3 Nr. 2.3 Art der Forderungen	Gesamt-betrag des Haushalts-jahres 31.12.2020	mit einer Restlaufzeit von			vorgenommene Wert-berichtigunger	Abschreibungen	Gesamt-betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahren			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7
a) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen unc -zuschüssen und Investitionsbeiträger	389.110,86	380.932,34	8.178,52	-	663,36	-	438.452,45
b) Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	198.019,48	175.325,58	12.037,62	10.656,28	17.407,97	35.513,77	230.863,85
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistunger	40.661,43	39.240,70	321,95	1.098,78	7.922,98	3.058,99	16.158,26
d) Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	8.982,57	8.982,57	-	-	-	-	7.112,75
i) sonstige Vermögensgegenstände	320.349,94	320.349,94	-	-	11.931,68	4.743,49	180.491,36
SUMME ALLER FORDERUNGEN	957.124,28	924.831,13	20.538,09	11.755,06	37.925,99	43.316,25	873.078,67