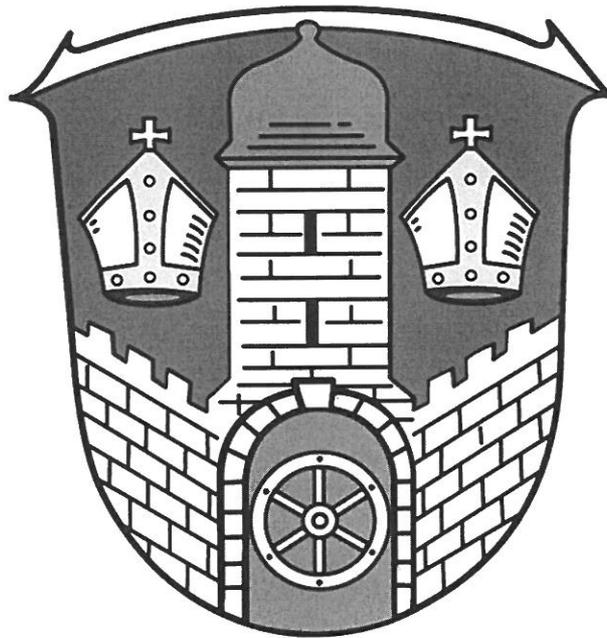


Jahresabschluss

Stadt Naumburg



2021



INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
1. Vermögensrechnung zum 31.12.2021	1
• Kontennachweis zur Vermögensrechnung	
2. Ergebnisrechnung	21
• Kontennachweis zur Ergebnisrechnung	
3. Finanzrechnung	30
• Kontennachweis zur Finanzrechnung	
4. Rechenschaftsbericht	38
5. Anhang zum Jahresabschluss	45
• Anlagespiegel	
• Verbindlichkeitenübersicht	
• Rückstellungsübersicht	
• Übertragene Haushalts- und Kreditermächtigungen	
• Forderungsübersicht	

Vermögensrechnung

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.21

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	31.216.509,17	30.111.998,70	1	Eigenkapital	12.709.025,97	12.620.658,64
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	275.574,00	225.065,00	1.1	Netto-Position	12.107.916,23	12.107.916,23
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	19.573,00	26.081,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	520.182,60	512.742,41
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	256.001,00	198.984,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	311.843,15	311.843,15
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	74.577,69	74.577,69
1.2	Sachanlagen	27.391.528,65	26.265.599,70	1.2.3	Sonderrücklagen	15.788,20	15.788,20
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.696.986,33	3.643.697,14	1.2.4	Stiftungskapital	117.973,56	110.533,37
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.386.636,00	4.652.333,00	1.3	Ergebnisverwendung	80.927,14	
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.373.507,98	15.560.308,68	1.3.1	Ergebnisvortrag		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	282.206,00	271.080,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.016.378,00	1.067.424,00	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.635.814,34	1.070.756,88	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	80.927,14	
1.3	Finanzanlagen	3.549.406,52	3.621.334,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	162.787,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.996.046,49	1.988.606,30	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-81.859,86	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.384.509,52	1.472.271,52	2	Sonderposten	6.002.146,74	5.673.418,46
1.3.3	Beteiligungen	91.959,91	91.809,91	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	6.002.146,74	5.672.236,46
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.054.878,83	4.647.653,55
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens			2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	95.457,91	98.782,91
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	76.890,60	68.646,27	2.1.3	Investitionsbeiträge	851.810,00	925.800,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	2.403.655,84	3.385.213,02	2.4	Sonstige Sonderposten		1.182,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			3	Rückstellungen	3.169.199,68	2.982.977,89
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.821.892,21	2.651.887,67
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.139.369,59	957.124,28	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	607.516,22	389.110,86	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	262.903,10	198.019,48	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.332,38	40.661,43	3.5	Sonstige Rückstellungen	347.307,47	331.090,22
				4	Verbindlichkeiten	11.103.793,90	11.599.242,23
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-3.058,36	8.982,57	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	7.374.993,33	7.409.732,64
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	163.676,25	320.349,94	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	7.374.993,33	7.409.732,64
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	1.264.286,25	2.428.088,74	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	21.334,81	21.165,53	4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.334,81	21.165,53	4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	13.287,78	12.543,18
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162.040,95	248.736,03
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	204.134,75	317.652,95
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	3.349.337,09	3.610.577,43
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	657.333,53	642.080,03
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	657.333,53	642.080,03
	Summe Aktiva	33.641.499,82	33.518.377,25		Summe Passiva	33.641.499,82	33.518.377,25

Naumburg, 28. Nov. 2022

Ort, Datum

Der Magistrat

Unterschrift

Hable
Bürgermeister

(Umbach)
Erster Stadtrat

Vermögensrechnung (Bilanz) mit Sachkonten

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
	Aktiva		
1	Anlagevermögen	31.216.509,17	30.111.998,70
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	275.574,00	225.065,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	19.573,00	26.081,00
0230000	Ähnliche Rechte und Werte	2.984,56	4.903,00
0230010	Zugänge ähnliche Rechte und Werte	4.621,44	
0241000	Lizenzen	5.192,00	10.135,76
0241010	Zugänge Lizenzen	2.720,00	6.064,24
0242000	DV-Software	3.055,00	-456,95
0242010	Zugänge DV-Software	1.000,00	5.434,95
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	256.001,00	198.984,00
0353000	Geleistete Investitionszuschüsse Zweckverbände	1,00	1,00
0354000	Geleistete Investitionszuschüsse gesetzl. Sozialve	49.111,00	51.999,00
0357000	Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	9.997,30	19.718,00
0357010	Zug Gel. Investitionszusch. Private Unternehmen	77.158,70	
0358000	Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche	119.296,62	123.992,79
0358010	Zug Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche	436,38	3.273,21
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2	Sachanlagen	27.391.528,65	26.265.599,70
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.696.986,33	3.643.697,14
0501000	Grünflächen	5.086,90	5.086,90
0502000	Ackerland	228.529,07	228.529,07
0503000	Grundstücke Dielenhenn-Stiftung	91.102,23	91.102,23
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	828.674,83	830.345,78
0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	51.750,34	34.080,54
0509020	Abgänge sonstige unbebaute Grundstücke		-35.751,49
0510100	bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	2.490.304,11	2.489.523,47
0510110	Zugänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	1.570,21	1.171,59
0510120	Abgänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	-31,36	-390,95
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.386.636,00	4.652.333,00
0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	428.339,00	465.281,00
0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	701.375,00	728.303,87
0533010	Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder		5.711,13
0533090	Sonderinvestitionsprogramm Sportanlagen	74.070,00	78.063,00
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	1.493.218,00	1.584.547,00
0535090	Sonderinvestitionsprogramm Bürgerhäuser	119.540,00	126.131,00
0536000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	427.819,00	454.365,00
0536090	Sonderinvestitionsprogramm Brandschutzeinrichtung	5.551,00	5.851,00
0537000	Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	178.330,00	184.548,00
0539000	Sonstige Betriebsgebäude	21.996,00	22.834,00
0541000	Verwaltungsgebäude	40.119,00	42.509,00
0541090	Sonderinvestitionsprogramm Verwaltungsgebäude	54.142,00	56.876,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
0551000	Andere Bauten	630.187,00	658.345,00
0551020	Abgänge andere Bauten		-1,00
0561000	Grundstückseinrichtungen	173.889,34	199.819,00
0561010	Zugänge Grundstückseinrichtungen	1.961,66	
0591000	Wohngebäude	36.099,00	39.150,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infra- strukturvermögen	15.373.507,98	15.560.308,68
0613000	Gemeindestraßen	2.461.203,00	2.671.590,00
0613020	Abgänge Gemeindestraßen		-1,00
0614000	Wege, Plätze	449.421,00	460.282,00
0618000	Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	36.744,00	37.513,00
0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	685.702,59	712.788,35
0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	18.895,41	20.453,65
0621100	Baudenkmäler	65.682,54	68.873,00
0621110	Zugänge Baudenkmäler	82.366,46	714,00
0621190	Sonderinvestitionsprogramm Baudenkmäler	55.729,00	58.854,00
0623000	Öffentliche Grünflächen	-54,31	1,00
0623010	Zugänge Öffentliche Grünflächen	9.890,31	
0624000	Friedhofsanlagen	265.062,00	275.901,82
0624010	Zugänge Friedhofsanlagen		9.450,18
0649100	sonstige Gewässerbauten	28,00	28,00
0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	267,00	1.336,00
0660000	Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	11.242.524,68	11.240.000,00
0660010	Zugänge Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	46,30	2.524,68
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungs- erstellung	282.206,00	271.080,00
0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	53.678,00	60.247,00
0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	14.266,00	10.887,96
0705010	Zugänge Maschinen der Energievers. u. Betriebstech.		5.031,04
0730000	Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	33.033,85	47.087,00
0730010	Zugänge Anl. für Wärme, Kälte u. chem. Prozesse	45.978,15	
0760000	Medienbestand Bibliotheken u.a. Leistungseinricht.	41.000,00	41.000,00
0770000	Sonstige Anlagen	44.449,00	35.878,74
0770010	Zugänge sonstige Anlagen		11.131,26
0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	46.955,15	54.389,22
0775010	Zugänge Sonst. Maschinen u. Geräte u. Reserveteile	2.845,85	5.427,78
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.016.378,00	1.067.424,00
0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	4.387,00	322,44
0801010	Zugänge Werkz., Werksger., Modelle, Prüf-, Meßm.		4.981,56
0802000	Lager- und Transporteinrichtung	3.422,00	4.098,00
0809000	Sonstige andere Anlagen	513.180,97	540.392,00
0809010	Zugänge sonstige andere Anlagen	4.975,03	
0810000	Fuhrpark	250.246,00	122.281,21
0810010	Zugänge Fuhrpark		159.244,79
0810020	Abgänge Fuhrpark		-1,00
0840000	sonstige Betriebsausstattung	71.064,29	63.696,96
0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	34.033,71	26.182,04
0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	68.404,75	78.441,20
0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	4.620,25	12.029,80
0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	19.895,57	23.480,00
0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	14.777,43	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	3.228,00	874,00
0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung		3.654,00
0880990	Sonderinvestitionsprogramm bewegliche Gegenstände	12.432,00	13.146,00
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	7.550,30	7.227,61
0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	4.160,70	7.373,39
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.635.814,34	1.070.756,88
0951000	AiB Hochbau allgem. Verwaltung	74.840,22	5.665,65
0951010	Zugänge AiB Hochbau allgem. Verwaltung	17.291,72	69.174,57
0952000	AiB Straßen	62.549,23	48.276,93
0952010	Zugänge AiB Straßen		14.272,30
0952500	AiB Allgemeines Grundvermögen		-37.884,07
0952510	Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen		37.884,07
0953000	AiB übrige Aufgabenbereiche	27.395,30	-8.740,79
0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche		36.136,09
0960000	AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	837.701,29	97.133,23
0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	1.616.036,58	808.838,90
1.3	Finanzanlagen	3.549.406,52	3.621.334,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.996.046,49	1.988.606,30
1130100	Eigenbetriebe	1.969.662,56	1.969.662,56
1139900	Sonstiges Sondervermögen	18.943,74	18.014,59
1139910	Zugänge sonstiges Sondervermögen	7.440,19	929,15
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.384.509,52	1.472.271,52
1250000	Ungesichert	1.472.271,52	1.568.238,52
1250010	Zugänge ungesichert	810.000,00	
1250020	Abgänge ungesichert	-897.762,00	-95.967,00
1.3.3	Beteiligungen	91.959,91	91.809,91
1390300	Mitgliedschaft beim KGRZ	1,00	1,00
1390900	Sonstige Anteile	91.808,91	91.648,91
1390910	Zugänge sonstige Anteile	150,00	160,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens		
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	76.890,60	68.646,27
1601000	Genossenschaftsanteile	300,00	300,00
1602000	Versorgungsrücklage	62.248,85	93.362,28
1602010	Zugänge Versorgungsrücklage	8.244,33	8.138,45
1602020	Abgänge Versorgungsrücklage		-39.251,88
1690000	Übrige sonstige Finanzanlagen	6.097,42	6.097,42
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen		
2	Umlaufvermögen	2.403.655,84	3.385.213,02
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögens- gegenstände	1.139.369,59	957.124,28
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüs- sen, Transferleistungen, Investitionszuwei- sungen und -zuschüssen und Investitions- beiträgen	607.516,22	389.110,86
2200100	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Bund	1.855,00	
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	39.795,70	26.572,40
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	2.985,00	1.368,00
2210100	Forderungen aus sonst. Zuweis. u. Zusch. g. Bund		1.239,51
2211000	Forderungen aus sonst. Zuweis. u. Zusch. g. Land		75,00
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	1.399,65	205,25
2250101	Forderungen aus Investitionszuw. g. Bund (SKBG)	33.900,00	
2251001	Forderungen aus Investitionszuw. g. Land (SKBG)	238.800,00	48.938,00
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	306.539,39	290.051,29
2251101	Zugang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land		29.894,52
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	-14.402,91	-13.406,42
2270000	Forderungen aus Transferleistungen	10.876,01	6.824,68
2270010	Forderungen aus Transferleistungen (Umgl.)		-1.988,01
2290100	Einzelwertber.zu Ford.aus Zuw.u.-zusch. u.Investz.	-886,17	
2291000	Pausch.lwertber.zu Ford.aus Zuw.u.-zusch. u.Investz.	-13.345,45	-663,36
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnli- chen Abgaben, Umlagen	262.903,10	198.019,48
2301000	Forderungen aus Steuern	250.887,78	177.133,07
2301010	Forderungen aus Steuern (Umgl.)	733,12	8,84
2340000	Forderungen aus Gebühren	15.330,12	28.026,77
2340010	Forderungen aus Gebühren (Umgl.)	-175,00	657,47
2360000	Forderungen aus Beiträgen	2.752,95	3.852,95
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (SKBG)	28.170,93	33.341,12
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	6.370,00	7.921,00
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-24.193,89	-35.513,77
2391000	Pauschalwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-16.972,91	-17.407,97
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.332,38	40.661,43
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	25.507,43	15.350,43
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	79.646,72	27.987,26
2401010	Forderungen aus L+L (Umgl.)	4.916,95	8.305,71
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	4.077,96	493,22
2491101	Einzelwertber. zu Ford. L+L befristete NS	-1.833,81	-3.552,21
2492000	Pauschalwertber. Zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-3.982,87	-7.922,98
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unterneh- men und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-3.058,36	8.982,57
2500100	Ford.a.Zuw.u.Zusch.gegen verb.Untern u.Sonderverm.	-1.529,18	8.982,57
2500101	Ford.a.Zuw.u.Zus.g verb.Untern u.Sonderverm (Umgl)	-1.529,18	
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	163.676,25	320.349,94
2661000	Forderungen aus Versorgungsrücklagen	141.571,76	141.571,76
2670100	Umgliederung debitorische Kreditoren	-65.240,29	10.922,88
2670102	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser (SKBG)	51.897,91	-25.903,61
2670103	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Abwasser (SKBG)	30.827,14	22.303,84
2670104	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Müll (SKBG)	9.046,51	10.719,71

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
2670105	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Niederschlagsw. (SKBG)	8.745,02	9.045,74
2670118	Sonst. Fordg. Verwahrgelder Wasser 5% (SKBG)	2.133,24	165.219,90
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	2.453,83	2.739,32
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA	995,03	405,57
2699101	Einzelwertber. zu anderen sonst. Forder. befr. NS	-4.473,00	-4.743,49
2699200	Pauschalwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	-14.280,90	-11.931,68
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Flüssige Mittel	1.264.286,25	2.428.088,74
2800110	Kasseler Sparkasse	2.359.019,95	807.479,33
2800120	Raiffeisenbank Wolfhagen	68.100,89	59.006,27
2880100	Kasse	967,90	1.886,41
8103210	Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	11.446,52	14.663,14
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	25.196,74	25.333,19
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	821.356,70	788.893,01
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten	230,00	395,10
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	44.040,98	35.449,13
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	170.144,98	122.888,76
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	14.183,80	14.665,41
8124820	Einz. aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.368,00	1.720,00
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers		37.137,71
8124850	Einz.a.Kosterst. v.verbund.Untern. SoVerm.&Beteil.	164.032,57	162.162,75
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.	25.555,11	26.015,52
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen	172,74	
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen	62.996,32	67.389,98
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnli.Entg.	1.740,00	1.235,60
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	1.159,05	4.069,87
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	6.034,25	6.546,91
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	208,96	32,50
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	32.191,07	6.357,74
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	109.702,44	136.801,33
8135910	Einzahlungen aus Eigenbeteiligung § 6a HBeihVO	2.041,20	2.041,20
8140110	Grundsteuer A	139.931,90	138.723,55
8140120	Grundsteuer B	915.045,04	877.696,81
8140130	Gewerbesteuer	951.249,53	703.107,92
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.660.190,19	2.663.586,47
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	188.119,21	189.482,16
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	406,75	787,54
8140320	Hundesteuer	41.563,55	39.487,43
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	10.703,50	6.169,50
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	178.104,79	176.947,80
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	2.124.300,00	1.977.610,00
8161210	Bedarfszuweisungen vom Land	75,00	
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	79.555,42	18.712,88
8161380	Sonst. allg. Zuweisungen von übrigen Bereichen	1.859,72	
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	3.898,62	9.645,47
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	591.006,52	497.192,08
8161415	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land		261.760,00
8161420	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	3.889,64	12.724,89
8161470	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	5.001,00	5.038,00
8161480	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	4.500,00	55.214,05

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
8175620	Säumniszuschläge	9.813,27	7.934,31
8176160	Zinseinz. von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	48.698,00	57.662,00
8176200	Einz. aus Bürgschaftsprovisionen	881,78	934,36
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. & Beteil.	7,58	
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	675,66	63,53
8176911	übrige Zinsen u. ähnl. Erträge	8.961,00	5.640,30
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	36,89	
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	347.746,00	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	134.525,00	181.716,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	12.923,30	11.161,19
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen		7.517,91
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	5.300,00	7.893,50
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	6.270,19	15.654,53
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	257,00	47.627,40
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst. oberhalb 410 €	1.234,75	11.674,58
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst. unterhalb 410 €		90,00
8238466	Einz. a. Veräuß. von Kap.marktp. an sonst. öffl. Sonderr		39.251,88
8238650	Einz. Ausleih. verb. Untern., Beteil. & Sonderverm.	897.762,00	95.967,00
8238680	Einz. Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich		5.658,16
8269270	Einz. a. Aufn. v. Kred. für Inves. bei Kred.instit.	438.000,00	2.136.000,00
8269279	Einz. a. Aufn. v. Kred. für Sonderinvest.progr.		76.368,15
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	-706,19	3.668,79
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen	12,66	21,22
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	140.185,53	127.114,09
8290010	Einz. Müllabfuhrgebühren	319,50	407,97
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	16.768,78	15.036,35
8290200	Einzahlung Wasserversorgung -Gebühren-	228,31	892,88
8290300	Einzahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	552,06	1.030,51
8290320	Einzahlung Dielenhenn Stiftung	6.848,55	6.761,51
8291200	Einz. Wasser Verbundene Unternehmen	648.165,39	378.722,47
8291300	Einz. Abwasser Verbundene Unternehmen	697.967,66	656.988,62
8291400	Einz. Müll Verbundene Unternehmen	494.219,92	442.291,75
8291500	Einz. Niederschlagswasser Verbundene Unternehmen	343.003,03	342.457,38
8299999	Sonst. Einzahlgn. (ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	-6.630,91	5.949,75
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-355.094,53	-349.247,07
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.192.677,57	-1.242.877,71
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-255.779,69	-256.380,32
8300410	Ausz. f. Beih. & Ustützungsfl. f. akt. Beamte & Beschäft.	-8.893,31	-9.577,84
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-12.046,49	-13.782,55
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-29.243,40	-28.077,93
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-241.821,88	-230.410,01
8310220	Ausz. Uml. & Beitr. an Versorgungsk. f. tarifl. Beschäft.	-104.757,09	-101.187,23
8322110	Ausz. für Unterh. von Grundstücken und Gebäuden	-87.975,76	-63.891,53
8322210	Ausz. f. d. Unerh. d. sonst. unbew. Vermögens	-92.117,10	-75.998,44
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-13.433,78	-5.739,73
8322320	Auszahlungen für Leasing	-10.177,20	-14.119,85
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grundst. & baul. Anl.	-519.165,57	-502.933,94
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-17.254,09	-7.738,52
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-31.793,30	-23.138,01
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-15.301,22	-20.021,94
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u. dgl.	-49.561,11	-63.318,68

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-1.533.554,87	-1.366.213,01
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-42.937,61	-26.009,05
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten		-193,96
8324310	Geschäftsauszahlungen	-123.841,71	-81.694,28
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-301,78	-563,48
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-75.527,11	-70.449,07
8324411	Ausz. für Beiträge	-15.714,61	-13.778,01
8324820	Säumniszuschläge	-12,00	
8325910	Bankgebühren	-4.326,83	-4.323,48
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-17.761,02	-13.320,00
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-2.765,95	-2.773,10
8343160	Ausz.f.Zuw.& Zusch.f. lfd. Zw.a.sonst.öftl.Sorechn	-344.229,74	-327.957,90
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-34.639,20	-38.990,43
8343580	Ausz. für Schuldendiensthilfen an übr. Bereiche	-453,46	-316,06
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-59.067,23	-55.376,73
8344570	Ausz. für Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	-150,00	-150,00
8344580	Ausz. für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-156,31	-174,79
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-83.931,66	-65.286,58
8353717	Ausz.f.Steuern einschl. Ausz. gesetzl. Umlageverpf	-52.157,54	-38.236,99
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.290.333,00	-3.360.168,00
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-77.010,90	-76.461,33
8365171	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-1.799,00	-3.704,00
8365175	Zinsauszahlungen Kassenkredite an Kreditinstitute	-215,60	-960,30
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige	-1.918,00	-3.198,00
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-12.971,74	-13.090,77
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-367,00	-367,00
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen	-1.447,75	
8408110	Ausz. für aktivierte Investitionszuweis. Land		15,00
8408170	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen	-77.158,70	
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-541,48	-3.168,11
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-50.631,73	-35.022,45
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.		-5.711,13
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-1.961,66	
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-46,30	-2.524,68
8428511	Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung	-17.291,72	-69.174,57
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen		-59.062,95
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	-92.256,77	-40.183,50
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-1.744.020,22	-818.809,96
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-119.841,09	-226.538,31
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-3.714,33	-10.664,48
8438335	Ausz.Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.	-6.030,72	
8448440	Ausz. für sonstige Anteile	-150,00	-160,00
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-8.244,33	-8.138,45
8448650	Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.	-810.000,00	
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-450.998,08	-374.187,36
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-20.261,61	-14.350,38
8469361	Ausz. a. Aufn. Kred. f. Invest. Hessenkasse	-127.200,00	-63.525,00
8487110	Außerordentliche Auszahlungen	-0,01	-0,10
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-101.584,75	-145.911,09
8490010	Ausz. Müllabfuhrgebühren	-117.622,50	-894,99
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-13.552,15	-16.633,70

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
8490200	Auszahlung Wasserversorgung -Gebühren-		-1.460,65
8490300	Auszahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	-5.318,25	3.736,55
8490320	Auszahlung Dielenhenn Stiftung	-1.761,51	-6.734,39
8491200	Ausz. Wasser Verbundene Unternehmen	-795.018,50	-385.703,67
8491300	Ausz. Abwasser Verbundene Unternehmen	-745.638,04	-409.417,04
8491400	Ausz. Müll Verbundene Unternehmen	-374.565,84	-444.850,19
8491500	Ausz. Niederschlagswasserl Verbundene Unternehmen	-332.070,53	-526.658,09
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt Ist, Kred-Buch.gruppe)	-45,89	-37,07
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	21.180,21	19.841,62
3	Rechnungsabgrenzungs- posten	21.334,81	21.165,53
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.334,81	21.165,53
2911000	Aktive Rechnungsabgrenzung Beamtenvergütung	21.334,81	21.165,53
4	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
4.1	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
	Passiva		
1	Eigenkapital	-12.709.025,97	-12.620.658,64
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	-520.182,60	-512.742,41
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentli- chen Ergebnisses	-311.843,15	-311.843,15
3250000	Rücklagen aus Überschüssen d ordentlichen Ergebnis	-311.843,15	-311.843,15
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außeror- dentlichen Ergebnisses	-74.577,69	-74.577,69
3260000	Rücklagen a Überschüssen d außerordentl. Ergebnis	-74.577,69	-74.577,69
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	-117.973,56	-110.533,37
3110100	Zugang Stiftungskapital Dielenhenn. Stiftung	-163.667,23	-156.227,04
3110200	Abgang Stiftungskapital Dielenhenn. Stiftung	45.693,67	45.693,67
1.3	Ergebnisverwendung	-80.927,14	
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	-80.927,14	
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehl- betrag	-162.787,00	
3401000	ordentliches Ergebnis		41.928,48
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-8.423,94	-7.842,87

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-645,74	-748,20
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-4.763,14	-4.763,14
5006000	Umsatzerlöse aus Verpachtung	-11.751,49	-11.043,99
5007000	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern	-11.321,00	-14.910,66
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-5.172,37	-9.351,67
5060010	Umsatzerlöse aus Holzverkauf	-883.974,59	-785.179,87
5060100	Umsatzerlöse Kiga Verpflegung		-32,50
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-230,00	-395,10
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-44.272,15	-33.810,79
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-38.289,72	-32.235,10
5110100	Kindergarten Betreuungsgebühren	-72.907,74	-54.905,40
5111000	Erträge Auflösung PRAP Grabnutzung	-31.376,63	-30.439,57
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.159,05	-3.732,01
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-5.894,67	-6.707,27
5303010	Erlöse aus Teilnehmerentgelten	-1.740,00	-1.094,00
5309100	Konzessionsabgaben	-109.702,44	-136.801,33
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-46,15	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-2.998,80	-3.180,56
5330500	Erträge aus Schadensersatzleistungen LS	-29.192,27	-3.177,18
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-65.978,33	-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
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	7.575,55	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-2.124.300,00	-1.977.610,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-79.555,42	-18.712,88
5410306	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land		-261.760,00
5410900	Sonst Zuweisungen v übrigen Bereichen	-1.859,72	
5420110	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund KUG	-2.659,11	-10.884,98
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-626.987,01	-497.192,08
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	-4.489,64	-12.724,89
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-5.001,00	-5.038,00
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-4.500,00	-50.234,50
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-17.387,72	-16.872,35
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-281.420,00	-279.606,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-8.625,00	-8.421,50
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-73.990,00	-74.517,77
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-537,15	-645,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-178.104,79	-176.947,80
5480100	Kostenerstattungen vom Bund	-1.855,00	
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-897,60	
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-2.385,00	-1.468,00
5484099	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA		-37.137,71
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen, SV u. Bet.	-153.520,82	-164.032,57
5486000	Kostenerstattungen sonst öffentl Sonderrechn	-25.555,11	-25.682,86
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	-172,74	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-35.860,97	-32.164,81
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen		-2,40
5490500	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen LS	-33.061,68	-36.601,50
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.782.704,09	-2.579.085,90
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-189.821,25	-189.482,16

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
5551000	Grundsteuer A	-141.089,39	-139.131,68
5552000	Grundsteuer B	-894.004,99	-903.387,47
5553000	Gewerbsteuer	-941.008,60	-734.132,94
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-680,56	-550,85
5559200	Hundesteuer	-41.365,33	-40.265,83
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-9.152,50	-10.038,50
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-7,58	
5730000	Bürgschaftsprovisionen	-6.055,53	-6.517,92
5756000	Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvg.an sonst.öftl.Sonderr.	-48.698,00	-57.662,00
5761000	Säumniszuschläge	-4.561,28	-3.081,71
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.005,00	-5.092,57
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-6.485,00	-7.124,00
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-675,56	-70,11
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	21.101,53	44.838,84
6002000	Lebensmittel und Getränke	4.814,15	3.533,32
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	13.757,10	7.713,06
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	3.769,08	1.678,23
6020000	Hilfsstoffe	2.071,54	236,64
6021000	sonstiges Verbrauchsmaterial	12.630,31	11.039,92
6030100	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	6.056,34	3.229,44
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	568,41	122,13
6051000	Strom LS	55.730,39	55.071,19
6051500	Strom Straßenbeleuchtung	11.993,39	11.552,66
6052000	Gas	26.813,41	13.261,26
6052500	Gas (Stadtwald)	70,50	47,00
6053000	Fernwärme	6.815,70	9.494,10
6054000	Heizöl	9.430,61	11.745,01
6054500	Pellets	3.194,79	
6055000	Treibstoffe	5.237,95	3.997,07
6056000	Wasser	41.411,71	38.898,28
6057000	Abwasser	29.234,99	27.320,41
6058000	Niederschlagswasser	232.487,08	232.497,58
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	2.659,13	1.345,01
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	7.710,32	6.886,32
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	7.041,52	5.158,20
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	6.718,97	3.919,07
6069500	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung/LS		1.458,94
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	22.574,99	10.907,02
6081000	Reinigungsmaterial	850,93	1.705,34
6088000	GWG	904,55	
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	16.807,39	17.695,67
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	78.119,51	66.196,76
6102000	Beförderungskosten	102.197,04	93.231,59
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	42.939,52	26.016,74
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	193.326,49	173.070,43
6139100	Rücke- und Transportkosten	309.084,87	231.471,96
6139200	Kosten des Bauhofes	555.884,21	542.857,64
6139250	Kosten des Bauhofes LS	105.796,62	106.052,71
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	47.875,84	20.868,89
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	104,90	
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	6.409,15	1.501,84

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
6163500	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen/LS	3.656,44	2.919,09
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	11.902,98	3.002,71
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	11.341,19	25.775,91
6165500	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr, Infrastrverm./LS	26.576,68	4.927,73
6166000	Wartungskosten	23.389,05	22.431,19
6166500	Wartungskosten/LS	6.988,45	3.061,37
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	21.728,55	12.123,08
6169050	RS sonstige Fremdinstandhaltung	142.300,00	14.800,00
6169500	sonstige Fremdinstandhaltung/LS	8.171,10	7.019,42
6169550	RS sonstige Fremdinstandhaltung/LS	9.850,00	87.600,00
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	22.238,20	18.708,91
6171500	Fremdensorgung Liegenschaften	13.085,93	12.006,88
6173000	Fremdreinigung	175,02	250,02
6173500	Fremdreinigung Liegenschaften		657,48
6174000	Mieten	18.217,69	13.074,20
6174500	Mieten/LS	1.097,99	675,30
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.765,85	75.884,08
6179500	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Lstg./LS	672,35	
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.059.822,91	1.109.445,38
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	19.197,04	16.519,45
6201010	Entg. für geleist. Arbeitszeit (Stadtwald)	97.685,78	101.086,05
6201100	Kurzarbeitergeld covid-19	2.078,40	5.591,77
6211050	RS Leistungsentgelt	31,48	1.758,14
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	13.893,44	10.235,06
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	333.759,72	328.081,54
6390010	RS LAK Beamte	6.648,54	6.849,75
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	235.920,41	237.454,02
6401010	AG-Anteil zur Soz.-V. Entgeltbereich (Stadtwald)	19.785,44	18.879,99
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	73,84	46,31
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	17.425,92	16.975,79
6420010	Beiträge z. Berufsgen. u. Unfallvers. (Stadtwald)	11.900,96	12.033,02
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	235.249,59	230.845,14
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	64.812,35	62.688,29
6451010	Auf. Verso. kassen tarifl Beschäftigte (Stadtwald)	5.727,94	5.274,90
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	174.510,00	95.527,00
6470000	Zukunftssicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	34.216,80	33.224,04
6482000	RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA	-11.154,00	-4.304,00
6495000	Fürsorge u. Unterstützungsleist. (AN/Beamte)	14.260,81	7.817,33
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.676,00	2.141,88
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen		700,00
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	6.240,64	5.716,69
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	14.846,44	12.322,19
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	20.578,08	21.200,21
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	639.683,06	636.858,42
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	14.514,85	13.905,82
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	27.211,03	27.123,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	20.402,71	18.947,60
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	31.279,00	25.086,79
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	26.947,68	25.022,80
6655000	Abschr. GWG-Sammelposten	7.050,70	7.294,39
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	21.856,57	19.132,41

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
6673000	Pauschalwertberichtigung	10.656,14	-3.625,77
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	8.159,70	6.293,32
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	17.457,00	17.454,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	13.197,00	5.502,95
6701500	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen LS	236,78	236,78
6702000	Pflege EDV	14.493,52	15.604,02
6710000	Leasing	10.557,08	13.739,97
6720099	Lizenzen und Konzessionen ab 01.01.2015	3.387,72	4.138,06
6730000	Gebühren	7.355,50	5.145,64
6730100	Gebühren EDV	3.483,60	6.287,38
6730500	Gebühren LS	326,61	41,80
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	4.289,31	4.173,50
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	14.349,18	13.623,31
6771500	Aufw. für Sachverst., Rae u. Gericht LS	8.551,50	4.752,59
6772000	Aufw. für Revision, Steuerberatung & Wirtschaftsp.	7.052,70	8.981,45
6772100	RS Aufw. für Revision/Steuerberatung & Wirtschafts	20.000,00	11.250,00
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	19.975,04	21.034,54
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di		193,96
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	5.084,45	4.358,09
6820000	Porto und Versandkosten	14.596,41	8.191,24
6831000	Datenübertragungskosten	5.600,86	3.428,08
6832000	Telefonkosten	8.154,61	7.842,61
6840000	amtliche Bekanntmachungen	119,00	117,50
6850001	Reisekosten ab 01.01.2015	5.205,28	4.267,14
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	488,84	947,38
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	5.235,30	8.522,57
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	625,00	1.729,40
6870001	Kosten der Werbung	5.551,10	4.337,51
6871000	Geschenke bis 35 €	493,49	389,86
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	10.193,10	9.507,88
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	30.687,86	28.966,35
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	10.447,08	7.229,67
6908000	Beiträge Beihilfeversicherung	40.938,72	34.852,80
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	23.847,73	25.423,26
6909500	Beiträge für sonstige Versicherungen LS	1.602,58	1.602,58
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsverb., sonst. Vere	15.705,35	14.229,87
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen		31,76
6991000	Säumniszuschläge	12,00	
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	81,10	14,70
7020000	Grundsteuer	9.489,22	9.608,25
7020010	Grundsteuer (Stadtwald)	3.482,52	3.482,52
7030000	Kfz-Steuer	340,00	367,00
7090000	sonstige betriebliche Steuern		2.170,86
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	55.757,49	20.980,14
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	2.813,25	2.765,95
7126000	Zusch. lfd. Zwecke sonstige öffentl. Sonderrechn.	319.290,46	310.157,90
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	24.639,20	28.811,91
7128500	LS Zuschüsse f. laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.000,00	14.178,52
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	453,46	
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	59.067,23	55.376,73
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	150,00	150,00

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	156,31	174,79
7353117	Heimatumlage	51.724,22	38.231,50
7354100	Kreisumlage	1.948.393,00	1.989.065,00
7354200	Schulumlage	1.341.940,00	1.371.103,00
7380100	Gewerbesteuerumlage	83.234,38	61.521,95
7710000	Bankzinsen Kreditinstitute		2.734,10
7710100	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	1.799,00	3.704,00
7715000	Kassenkreditzinsen	215,60	960,30
7767000	Zinsen & ähnl. Aufw. an Kreditinstitute	77.010,90	73.727,23
7790010	Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	1.918,00	3.198,00
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	81.859,86	
3410000	außerordentliches Ergebnis		26.346,35
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-225,64	-10.995,56
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-1.879,60	-5.009,00
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €		-90,00
5914070	Erträge aus Ausleihungen an sonst.inl.Ber.		-5.658,16
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-21.222,76	
5989001	sonstige periodenfremde Erträge investiv		-6.664,58
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-21.927,14	-17.393,58
5991000	Ausbuchung Kleinstbeträge	-11,79	-22,38
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	3,00	2,00
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	693,77	5,00
7941100	RS Drohverluste aus Abg. SachAV	6.480,77	6.055,10
7970000	periodenfremde Aufwendungen	119.941,21	
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen		13.416,25
7990100	Ausbuchung Kleinstbeträge	8,04	8,56
2	Sonderposten	-6.002.146,74	-5.673.418,46
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitions- zuweisungen, -zuschüsse und Investi- tionsbeiträge	-6.002.146,74	-5.672.236,46
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.054.878,83	-4.647.653,55
3600100	SOPo aus Zuweisungen vom Bund	-57.863,00	-63.832,00
3600110	Zugänge SOPo aus Zuweisungen vom Bund	-381.646,00	
3601000	SOPo aus Zuweisungen vom Land	-3.596.445,93	-3.690.923,93
3601010	Zugänge SOPo aus Zuweisungen vom Land	-316.887,00	-140.047,00
3602000	SOPo aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	-71.206,00	-78.600,00
3602010	Zug. SOPo aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)	-7.500,00	
3604000	SOPo aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	-256.724,00	-276.982,00
3621000	SOPo aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-17.563,00	-30.837,00
3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPo (Tilg. Land)	-203.754,00	-214.917,00
3641993	Sonderinvestitionsprogramm BUND SOPo (Tilg. L)	-57.533,00	-60.516,00
3641997	KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)	-90.998,62	-63.832,45
3641998	Zug. KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)		-29.894,52
3641999	Abg. KiPG 2015 SoPo (Tilg. Land)	3.241,72	2.728,35
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-95.457,91	-98.782,91

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
3617000	SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen	-9.066,91	-2.784,00
3617010	Zug.SOPO aus Zusch. von privaten Unternehmen		-7.517,91
3618000	SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-57.452,00	-55.588,50
3618010	Zug. SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-5.300,00	-7.893,50
3638000	SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	-23.639,00	-24.999,00
2.1.3	Investitionsbeiträge	-851.810,00	-925.800,00
3660100	Sonderposten aus Beiträgen	-851.810,00	-926.836,23
3660110	Zug Sonderposten aus Beiträgen		1.036,23
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2.4	Sonstige Sonderposten		-1.182,00
3690020	sonstige Sonderposten		-1.182,00
3	Rückstellungen	-3.169.199,68	-2.982.977,89
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-2.821.892,21	-2.651.887,67
3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	-1.360.737,00	-1.394.713,00
3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	-1.321.416,00	-1.112.930,00
3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	-139.739,21	-144.244,67
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	-347.307,47	-331.090,22
3901000	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	-152.150,00	-102.400,00
3931000	Rückst. Drohverluste	-65.336,25	-58.855,48
3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	-20.000,00	-10.645,00
3995000	Rückstellungen Leistungsentgelt § 18 TVöD	-14.221,22	-14.189,74
3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	-95.600,00	-145.000,00
4	Verbindlichkeiten	-11.103.793,90	-11.599.242,23
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-7.374.993,33	-7.409.732,64
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-7.374.993,33	-7.409.732,64
4206990	Sonderinvestitionsprogramm Verb.(Tilg. Kommune)	-237.163,79	-250.952,87
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	-139.583,85	-156.615,68

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
4207104	Darlehen KSK Nr. 6082079794	0,01	0,01
4207105	Darlehen KSK Nr. 6082225072	-867.697,61	-923.693,39
4207106	Darlehen KSK Nr. 6082236964	-298.291,69	-313.852,61
4207107	Darlehen KSK Nr. 6082246255	-212.878,44	-227.204,30
4207120	DarlehenWI-Bank Nr. 7500762105	-418.492,05	-439.212,14
4207121	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841151	-32.500,00	-35.000,00
4207122	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841153	-78.000,00	-84.000,00
4207123	DarlehenWI-Bank Nr. 7500841141	-130.000,00	-140.000,00
4207125	DarlehenWI-Bank Nr. 7500031475	-99.600,00	-116.200,00
4207126	DarlehenWI-Bank Nr. 7500035831	-105.000,00	-120.000,00
4207127	DarlehenWI-Bank Nr. 7500938543	-42.000,00	-45.000,00
4207128	DarlehenWI-Bank Nr. 7501483812	-115.570,94	-121.856,54
4207129	DarlehenWI-Bank Nr. 7502205752	-136.000,00	
4207150	Darlehen RB Wolfhagen Nr. 50567019	-269.828,85	-279.333,19
4207151	Darlehen RB Wolfhagen Nr. 250567019	-102.243,52	-108.770,50
4207161	Darlehen KfW Nr. 4270519	-26.370,04	-52.742,04
4207162	Darlehen KfW Nr. 5002810	-49.200,00	-73.800,00
4207164	Darlehen KfW Nr. 2673315	-22.799,00	-41.051,00
4207165	Darlehen KfW Nr. 13642383	-2.000.000,00	
4207170	Darlehen DKB Nr. 6700763904	-412.260,23	-437.488,42
4207171	Darlehen DKB Nr. 6701524677	-259.844,01	-273.312,50
4207172	Darlehen DKB Nr. 6702559086	-382.434,81	-396.334,28
4207173	Darlehen DKB Nr. 6703504438	-770.502,45	-800.000,00
4207182	Darlehen DZ Hyp Nr. 3021490202	-19.049,06	-42.867,32
4207200	Zugang Verb. Kreditaufn.f Invest. b Kreditinst	-438.000,00	
4207229	Zugang Darlehen WI-Bank Nr. 7502205752		-136.000,00
4207265	Zugang Darlehen KfW Nr. 13642383		-2.000.000,00
4207300	Abgang Verb. Kreditaufn.f Invest. b Kreditinst	312.502,98	
4207301	Abgang Darlehen KSK Nr. 6250600018	4.310,78	17.031,83
4207304	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082079794	0,01	
4207305	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082225072	14.169,97	55.995,78
4207306	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082236964	3.916,52	15.580,92
4207307	Abgang Darlehen KSK Nr. 6082246255		14.325,86
4207320	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500762105	5.260,89	20.720,09
4207321	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841151	1.250,00	2.500,00
4207322	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841153	3.000,00	6.000,00
4207323	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500841141	5.000,00	10.000,00
4207325	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500031475	8.300,00	16.600,00
4207326	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500035831	7.500,00	15.000,00
4207327	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7500938543	1.500,00	3.000,00
4207328	Abgang Darlehen WI-Bank Nr. 7501483812		6.285,60
4207350	Abgang Darlehen RB Wolfhagen Nr. 50567019	2.391,70	9.504,34
4207351	Abgang Darlehen RB Wolfhagen Nr. 250567019		6.526,98
4207361	Abgang Darlehen KfW Nr. 4270519	13.186,00	26.372,00
4207362	Abgang Darlehen KfW Nr. 5002810	12.300,00	24.600,00
4207364	Abgang Darlehen KfW Nr. 2673315	9.126,00	18.252,00
4207365	Abgang Darlehen KfW Nr. 13642383	34.484,00	
4207370	Abgang Darlehen DKB Nr. 6700763904		25.228,19
4207371	Abgang Darlehen DKB Nr. 6701524677	6.805,54	13.468,49
4207372	Abgang Darlehen DKB Nr. 6702559086		13.899,47
4207373	Abgang Darlehen DKB Nr. 6703504438		29.497,55

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
4207382	Abgang Darlehen DZ Hyp Nr. 3021490202	5.993,70	23.818,26
4207994	Verb. Kredit KIPG 2015	-152.748,31	-79.186,69
4207995	Zugang Verb. Kredit KIPG 2015		-76.368,15
4207996	Abgang Verb. Kredit KIPG 2015	7.952,14	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		
	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
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-13.287,78	-12.543,18
4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	-2.948,64	-7.660,14
4302010	Verbindlichk.a Zuw. u Zus.gegenGemein/GV (Umgl.)		1.988,01
4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv	-2.813,25	-2.765,95
4306000	Verb. Zuweis.u.Zusch.Öffentl Sonderrechn (SKBG)	-7.525,89	
4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich		-4.000,00
4308001	Verb. Zuweis.u.Zusch. übr.Bereich investiv (SKBG)		-105,10
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-162.040,95	-248.736,03
4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	-36.498,95	-142.047,99
4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	-6.890,37	18,87
4400110	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Umgl.)	-4.916,95	15.156,62
4401000	Verbindlichkeiten aLieferungen u Leistungen Inland	-95.090,31	-86.544,08
4401010	Verbindlichkeiten Sicherheitseinbehalte	-18.788,28	-35.463,36
4401020	Verbindlichkeiten Kauttionen	143,91	143,91
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		
4501000	Steuern	733,12	8,84
4501010	Steuern (Umgl.)	-733,12	-8,84
4550000	Steuerähnliche Abgaben	438,81	5,49
4550010	Steuerähnliche Abgaben (Umgl.)	-438,81	-5,49
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-204.134,75	-317.652,95
4610000	Verb LL verbundenene Unternehmen u Sondervermögen	-92.441,18	-108.172,00
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
4610200	Verb LuL Sondervermögen		-5.000,00
4610210	Zugang Verb. LuL verb. UN u Sonderv		-487,40
4610220	Abgang Verb. LuL verb. UN u. Sondervermögen		5.487,40
4640010	sonst Verbindl verb. Unternehmen (Umgl.)	1.529,18	
4640102	Sonst. Verb. Verwahrgelder Wasser (SKBG)	-41.066,68	-167.897,90
4640103	Sonst. Verb. Verwahrgelder Abwasser (SKBG)	2.375,65	-12.898,62

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
4640104	Sonst. Verb. Verwahrgelder Müll (SKBG)	-7.830,68	-5.541,48
4640105	Sonst. Verb. Verwahrgelder Niederschlagsw.I (SKBG)	-10.901,98	2.603,63
4640110	Verwahrgelder Umgl.	83.397,65	5.662,65
4640200	Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	84.638,84	148.390,58
4640210	Zug. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	-827.342,10	-47.863,03
4640211	Umsatzsteuer . Wasser verb. Unternehmen	12.299,38	24.832,92
4640218	Zug. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen 5%	34,29	-544.438,24
4640220	Abg. Verwahrg. Wasser verb. Unternehmen	668.187,28	503.716,61
4640300	Verwahrgelder Abwasser verb. Unternehmen	-47.857,56	39.837,24
4640310	Zug. Verwahrg. Abwasser verb. Unternehmen	-706.315,57	-719.384,75
4640320	Abg. Verwahrg. Abwasser verb. Unternehmen	730.363,77	631.689,95
4640400	Verwahrgelder Müll verb. Unternehmen	-11.038,56	-7.152,02
4640410	Zug. Verwahrg. Müll verb. Unternehmen	-492.528,13	-446.759,32
4640420	Abg. Verwahrg. Müll verb. Unternehmen	494.069,37	442.872,78
4640500	Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	-15.188,19	-8.398,37
4640510	Zug.Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	-342.693,86	-344.000,81
4640520	Abg.Verwahrg.Niederschlagswasser verb. Unternehmen	345.576,14	337.210,99
4690000	sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	-36.575,56	-42.159,12
4690002	Abgang sonstige Verbindl. gegen Beteiligungen	5.173,75	5.583,56
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-3.349.337,09	-3.610.577,43
4809000	Umsatzsteuerzahllast	-240.167,60	-192.949,63
4809100	Belegverb. Umsatzsteuerzahllast	201.815,90	
4809200	Belegverb. Umsatzsteuerguthaben	-14.474,38	
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	6.383,96	6.553,24
4830011	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt (SKBG)	-29.170,18	-31.348,62
4851000	Verb. Mitarb.,Organmitglied., Gesellsch. (SKBG)	-15.133,34	-16.221,19
4851010	Verb. Mitarb.,Organmitglied., Gesellsch. (Umgl.)	-390,55	
4859000	Verb geg Mitarb.,Organmitglied., Gesellschaft LOGA	897,03	1.486,49
4859050	Verbindlichkeiten ZVK -Entgeltbereich- LOGA	1,71	1,71
4859070	Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung LOGA	-2.752,00	-772,00
4859100	Verbindl. VL Mitarbeiter LOGA	-1.286,49	-1.286,49
4859200	Verbindl. sonstige Überweisungen LOGA	-231,00	-261,00
4861000	Durchlaufende Gelder	12,00	-7,80
4861001	Spenden	-18.029,60	-18.653,35
4861100	Wasserversorgung (Gebühren)	62.326,82	-6.644,58
4861110	Zugang Wasserversorgung (Gebühren)	-851,50	65.982,03
4861111	Abgang Wasserversorgung (Gebühren)	1.043,33	2.989,37
4861200	Abwasserbeseitigung (Gebühren)	-46.462,83	-36.854,79
4861210	Zugang Abwasserbeseitigung (Gebühren)	-1.388,40	-5.194,30
4861211	Abgang Abwasserbeseitigung (Gebühren)	12.359,69	-4.413,74
4861218	Abwasserbeseitigung (sonst.Buchungen)	25.250,89	25.250,89
4861340	Zugang Dielenhenn Stiftung	-6.848,55	-6.761,51
4861350	Abgang Dielenhenn Stiftung	6.848,55	6.761,51
4861400	Abfallbeseitigung	-7.365,89	-8.260,88
4861420	Abgang Abfallbeseitigung	407,97	894,99
4861501	Durchlaufende Posten	-29.366,46	-13.492,07
4861503	Verbindlichkeiten Gutscheine Jubilare	-170,00	-275,00
4861505	Abgang Verbindlichkeiten Gutscheine Jubilare	170,00	105,00
4861510	Verbindlichkeiten polizeil. Führungszeugnisse	-148,20	
4861520	Verbindlichkeiten Fischereiabgabe	-265,50	

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Ergebnis 2020
4861540	Verbindlichkeiten Auszug Gewerbezentralregister	-8,12	
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	-3.041,35	-618,20
4890001	Andere sonst. Verbindlichkeiten (UmgL.)	-17.153,00	-17.237,51
4891198	Andere sonst. Verbindlichkeiten Hessenkasse	-3.232.150,00	-3.359.350,00
5	Rechnungsabgrenzungs- posten	-657.333,53	-642.080,03
5.1	passive Rechnungsabgrenzungs- posten	-657.333,53	-642.080,03
4902000	PRAP Friedhofsgebühren	-642.080,03	-626.458,69
4902010	Zugang PRAP Friedhofsgebühren	-46.630,13	-46.060,91
4902020	Abgang PRAP Friedhofsgebühren	31.376,63	30.439,57
	Summe Passiva	-33.641.499,82	-33.518.377,25

Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung

Muster 15
zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-834.268,00	-453.600,00	-926.282,27	472.682,27
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.390,86	-150.000,00	-186.846,24	36.846,24
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-297.089,85	-228.950,00	-253.308,92	24.358,92
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.596.075,33	-4.934.000,00	-4.999.826,71	65.826,71
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-176.947,80	-183.000,00	-178.104,79	-4.895,21
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.834.157,33	-2.695.000,00	-2.849.351,90	154.351,90
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-380.062,62	-381.300,00	-381.959,87	659,87
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-188.694,59	-131.750,00	-211.177,36	79.427,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.458.686,38	-9.157.600,00	-9.986.858,06	829.258,06
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.910.252,21	1.952.750,00	1.863.464,13	89.285,87
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	394.335,33	353.900,00	480.299,88	-126.399,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.372.233,84	2.156.596,71	2.703.277,80	-546.681,09
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	827.015,18	829.000,00	860.642,96	-31.642,96
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	432.595,94	365.650,00	468.327,40	-102.677,40
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.459.921,45	3.432.600,00	3.425.291,60	7.308,40
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.628,63	9.990,00	13.311,74	-3.321,74
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.411.982,58	9.100.486,71	9.814.615,51	-714.128,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-46.703,80	-57.113,29	-172.242,55	115.129,26
21	56, 57	Finanzerträge	-79.548,31	-55.700,00	-71.487,95	15.787,95
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	84.323,63	85.500,00	80.943,50	4.556,50
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.775,32	29.800,00	9.455,55	20.344,45
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-9.538.234,69	-9.213.300,00	-10.058.346,01	845.046,01
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	9.496.306,21	9.185.986,71	9.895.559,01	-709.572,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-41.928,48	-27.313,29	-162.787,00	135.473,71
27	59	Außerordentliche Erträge	-45.833,26		-45.266,93	45.266,93
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	19.486,91		127.126,79	-127.126,79

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-26.346,35		81.859,86	-81.859,86
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-68.274,83	-27.313,29	-80.927,14	53.613,85

Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Muster 15
zu § 46

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-834.268,00	-453.600,00	-926.282,27	472.682,27
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-7.842,87	-15.000,00	-8.423,94	-6.576,06
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-748,20		-645,74	645,74
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-4.763,14		-4.763,14	4.763,14
5006000	Umsatzerlöse aus Verpachtung	-11.043,99	-16.300,00	-11.751,49	-4.548,51
5007000	Umsatzerlöse aus Eintrittsgeldern	-14.910,66	-54.000,00	-11.321,00	-42.679,00
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-9.351,67	-4.300,00	-5.172,37	872,37
5060010	Umsatzerlöse aus Holzverkauf	-785.179,87	-345.700,00	-883.974,59	538.274,59
5060100	Umsatzerlöse Kiga Verpflegung	-32,50	-16.200,00		-16.200,00
5090000	sonstige Umsatzerlöse	-395,10	-2.100,00	-230,00	-1.870,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-151.390,86	-150.000,00	-186.846,24	36.846,24
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-33.810,79	-38.000,00	-44.272,15	6.272,15
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-32.235,10	-70.500,00	-38.289,72	-32.210,28
5110100	Kindergarten Betreuungsgebühren	-54.905,40	-41.500,00	-72.907,74	31.407,74
5111000	Erträge Auflösung PRAP Grabnutzung	-30.439,57		-31.376,63	31.376,63
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-297.089,85	-228.950,00	-253.308,92	24.358,92
5480100	Kostenerstattungen vom Bund			-1.855,00	1.855,00
5481000	Kostenerstattungen vom Land			-897,60	897,60
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-1.468,00	-1.200,00	-2.385,00	1.185,00
5484099	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	-37.137,71			
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen,SV u. Bet.	-164.032,57	-159.500,00	-153.520,82	-5.979,18
5486000	Kostenerstattungen sonst öffentl Sonderrechn	-25.682,86	-26.000,00	-25.555,11	-444,89
5487000	Kostenerstattungen von privaten Unternehmen		-6.000,00	-172,74	-5.827,26
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-32.164,81	-30.000,00	-35.860,97	5.860,97
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-2,40			
5490500	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen LS	-36.601,50	-6.250,00	-33.061,68	26.811,68
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.596.075,33	-4.934.000,00	-4.999.826,71	65.826,71
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.579.085,90	-2.650.500,00	-2.782.704,09	132.204,09
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-189.482,16	-170.000,00	-189.821,25	19.821,25
5551000	Grundsteuer A	-139.131,68	-140.000,00	-141.089,39	1.089,39
5552000	Grundsteuer B	-903.387,47	-920.000,00	-894.004,99	-25.995,01
5553000	Gewerbesteuer	-734.132,94	-1.000.000,00	-941.008,60	-58.991,40
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-550,85	-2.000,00	-680,56	-1.319,44
5559200	Hundesteuer	-40.265,83	-40.000,00	-41.365,33	1.365,33

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-10.038,50	-11.500,00	-9.152,50	-2.347,50
06	Erträge aus Transferleistungen	-176.947,80	-183.000,00	-178.104,79	-4.895,21
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-176.947,80	-183.000,00	-178.104,79	-4.895,21
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.834.157,33	-2.695.000,00	-2.849.351,90	154.351,90
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.977.610,00	-2.124.700,00	-2.124.300,00	-400,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-18.712,88		-79.555,42	79.555,42
5410306	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land	-261.760,00			
5410900	Sonst Zuweisungen v übrigen Bereichen			-1.859,72	1.859,72
5420110	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund KUG	-10.884,98		-2.659,11	2.659,11
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-497.192,08	-532.700,00	-626.987,01	94.287,01
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	-12.724,89	-32.600,00	-4.489,64	-28.110,36
5427000	Zusch. für lfd Zwecke von priv Unternehmen	-5.038,00	-5.000,00	-5.001,00	1,00
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-50.234,50		-4.500,00	4.500,00
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-380.062,62	-381.300,00	-381.959,87	659,87
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-16.872,35	-13.800,00	-17.387,72	3.587,72
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-279.606,00	-282.950,00	-281.420,00	-1.530,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-8.421,50	-4.450,00	-8.625,00	4.175,00
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-74.517,77	-78.700,00	-73.990,00	-4.710,00
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-645,00	-1.400,00	-537,15	-862,85
09	Sonstige ordentliche Erträge	-188.694,59	-131.750,00	-211.177,36	79.427,36
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-3.732,01	-5.250,00	-1.159,05	-4.090,95
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-6.707,27	-6.500,00	-5.894,67	-605,33
5303010	Erlöse aus Teilnehmerentgelten	-1.094,00		-1.740,00	1.740,00
5309100	Konzessionsabgaben	-136.801,33	-120.000,00	-109.702,44	-10.297,56
5309900	andere sonstige Nebenerlöse			-46,15	46,15
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-3.180,56		-2.998,80	2.998,80
5330500	Erträge aus Schadensersatzleistungen LS	-3.177,18		-29.192,27	29.192,27
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-19.774,22		-65.978,33	65.978,33
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			
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge			7.575,55	-7.575,55
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.458.686,38	-9.157.600,00	-9.986.858,06	829.258,06
11	Personalaufwendungen	1.910.252,21	1.952.750,00	1.863.464,13	89.285,87
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.109.445,38	1.175.600,00	1.059.822,91	115.777,09
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	16.519,45		19.197,04	-19.197,04

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6201010	Entg. für geleist. Arbeitszeit (Stadtwald)	101.086,05	107.600,00	97.685,78	9.914,22
6201100	Kurzarbeitergeld covid-19	5.591,77		2.078,40	-2.078,40
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte		20.000,00		20.000,00
6211050	RS Leistungsentgelt	1.758,14		31,48	-31,48
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	10.235,06		13.893,44	-13.893,44
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	328.081,54	332.950,00	333.759,72	-809,72
6390010	RS LAK Beamte	6.849,75		6.648,54	-6.648,54
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	237.454,02	240.300,00	235.920,41	4.379,59
6401010	AG-Anteil zur Soz.-V. Entgeltbereich (Stadtwald)	18.879,99	32.000,00	19.785,44	12.214,56
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	46,31		73,84	-73,84
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	16.975,79	23.300,00	17.425,92	5.874,08
6420010	Beiträge z. Berufsgen. u. Unfallvers. (Stadtwald)	12.033,02		11.900,96	-11.900,96
6470000	Zukunftsicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	33.224,04	34.500,00	34.216,80	283,20
6482000	RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA	-4.304,00		-11.154,00	11.154,00
6482010	Planung: RS ATZ Personalaufw. Beschäftigte - LOGA		-25.000,00		-25.000,00
6495000	Fürsorge u. Unterstützungsleist. (AN/Beamte)	7.817,33	6.000,00	14.260,81	-8.260,81
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.141,88		1.676,00	-1.676,00
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	700,00			
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	5.716,69	5.500,00	6.240,64	-740,64
12	Versorgungsaufwendungen	394.335,33	353.900,00	480.299,88	-126.399,88
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	230.845,14	244.500,00	235.249,59	9.250,41
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	62.688,29	65.400,00	64.812,35	587,65
6451010	Auf. Verso. kassen tarifl Beschäftigte (Stadtwald)	5.274,90	5.000,00	5.727,94	-727,94
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	95.527,00	39.000,00	174.510,00	-135.510,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.372.233,84	2.156.596,71	2.703.277,80	-546.681,09
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	44.838,84	4.200,00	21.101,53	-16.901,53
6002000	Lebensmittel und Getränke	3.533,32	5.000,00	4.814,15	185,85
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	7.713,06	25.850,00	13.757,10	12.092,90
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	1.678,23	5.850,00	3.769,08	2.080,92
6020000	Hilfsstoffe	236,64	4.000,00	2.071,54	1.928,46
6021000	sonstiges Verbrauchsmaterial	11.039,92	10.250,00	12.630,31	-2.380,31
6030100	Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	3.229,44	6.000,00	6.056,34	-56,34
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	122,13		568,41	-568,41
6051000	Strom LS	55.071,19	63.934,92	55.730,39	8.204,53
6051500	Strom Straßenbeleuchtung	11.552,66	14.100,00	11.993,39	2.106,61
6052000	Gas	13.261,26	10.091,70	26.813,41	-16.721,71
6052500	Gas (Stadtwald)	47,00		70,50	-70,50
6053000	Fernwärme	9.494,10	10.150,00	6.815,70	3.334,30
6054000	Heizöl	11.745,01	12.600,00	9.430,61	3.169,39
6054500	Pellets			3.194,79	-3.194,79
6055000	Treibstoffe	3.997,07	8.750,00	5.237,95	3.512,05
6056000	Wasser	38.898,28	42.800,00	41.411,71	1.388,29

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6057000	Abwasser	27.320,41	31.230,00	29.234,99	1.995,01
6058000	Niederschlagswasser	232.497,58	230.850,00	232.487,08	-1.637,08
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	1.345,01	2.500,00	2.659,13	-159,13
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	6.886,32	1.000,00	7.710,32	-6.710,32
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	5.158,20	7.000,00	7.041,52	-41,52
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	3.919,07	2.900,00	6.718,97	-3.818,97
6069500	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung/LS	1.458,94			
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel	10.907,02	17.600,00	22.574,99	-4.974,99
6081000	Reinigungsmaterial	1.705,34	500,00	850,93	-350,93
6088000	GWG		6.052,00	904,55	5.147,45
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.695,67	27.650,00	16.807,39	10.842,61
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	66.196,76	78.650,00	78.119,51	530,49
6102000	Beförsterungskosten	93.231,59	38.500,00	102.197,04	-63.697,04
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	26.016,74	39.000,00	42.939,52	-3.939,52
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	173.070,43	20.337,48	193.326,49	-172.989,01
6139100	Rücke- und Transportkosten	231.471,96	129.200,00	309.084,87	-179.884,87
6139200	Kosten des Bauhofes	542.857,64	587.181,81	555.884,21	31.297,60
6139250	Kosten des Bauhofes LS	106.052,71	111.200,00	105.796,62	5.403,38
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	20.868,89	14.091,44	47.875,84	-33.784,40
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten			104,90	-104,90
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	1.501,84	3.000,00	6.409,15	-3.409,15
6163500	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen/LS	2.919,09		3.656,44	-3.656,44
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	3.002,71	11.500,00	11.902,98	-402,98
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegr., Infrastr.verm.	25.775,91	19.450,00	11.341,19	8.108,81
6165500	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegr., Infrastr.verm./LS	4.927,73	37.050,00	26.576,68	10.473,32
6166000	Wartungskosten	22.431,19	26.940,00	23.389,05	3.550,95
6166500	Wartungskosten/LS	3.061,37	5.400,00	6.988,45	-1.588,45
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	12.123,08	18.500,00	21.728,55	-3.228,55
6169050	RS sonstige Fremdinstandhaltung	14.800,00		142.300,00	-142.300,00
6169500	sonstige Fremdinstandhaltung/LS	7.019,42	500,00	8.171,10	-7.671,10
6169550	RS sonstige Fremdinstandhaltung/LS	87.600,00		9.850,00	-9.850,00
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	18.708,91	13.500,00	22.238,20	-8.738,20
6171500	Fremdensorgung Liegenschaften	12.006,88	9.050,00	13.085,93	-4.035,93
6173000	Fremdreinigung	250,02		175,02	-175,02
6173500	Fremdreinigung Liegenschaften	657,48	1.000,00		1.000,00
6174000	Mieten	13.074,20	10.300,00	18.217,69	-7.917,69
6174500	Mieten/LS	675,30		1.097,99	-1.097,99
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	75.884,08	88.200,00	75.765,85	12.434,15
6179500	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Lstg./LS		750,00	672,35	77,65
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.502,95	14.900,00	13.197,00	1.703,00
6701500	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen LS	236,78	250,00	236,78	13,22
6702000	Pflege EDV	15.604,02	28.505,00	14.493,52	14.011,48
6710000	Leasing	13.739,97	12.000,00	10.557,08	1.442,92
6720099	Lizenzen und Konzessionen ab 01.01.2015	4.138,06		3.387,72	-3.387,72
6730000	Gebühren	5.145,64	8.000,00	7.355,50	644,50
6730100	Gebühren EDV	6.287,38		3.483,60	-3.483,60

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6730500	Gebühren LS	41,80	200,00	326,61	-126,61
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	4.173,50	5.000,00	4.289,31	710,69
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	13.623,31	28.900,00	14.349,18	14.550,82
6771500	Aufw. für Sachverst., Rae u. Gericht LS	4.752,59		8.551,50	-8.551,50
6772000	Aufw. für Revision, Steuerberatung & Wirtschaftsp.	8.981,45	20.650,00	7.052,70	13.597,30
6772100	RS Aufw. für Revision/Steuerberatung & Wirtschafts	11.250,00	4.500,00	20.000,00	-15.500,00
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	21.034,54	20.700,00	19.975,04	724,96
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	193,96	1.000,00		1.000,00
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	4.358,09	6.700,00	5.084,45	1.615,55
6820000	Porto und Versandkosten	8.191,24	9.500,00	14.596,41	-5.096,41
6831000	Datenübertragungskosten	3.428,08	3.800,00	5.600,86	-1.800,86
6832000	Telefonkosten	7.842,61	10.300,00	8.154,61	2.145,39
6840000	amtliche Bekanntmachungen	117,50		119,00	-119,00
6850001	Reisekosten ab 01.01.2015	4.267,14	10.500,00	5.205,28	5.294,72
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	947,38	1.000,00	488,84	511,16
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	8.522,57	4.900,00	5.235,30	-335,30
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)		500,00		500,00
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.729,40	500,00	625,00	-125,00
6870001	Kosten der Werbung	4.337,51	10.600,00	5.551,10	5.048,90
6871000	Geschenke bis 35 €	389,86	500,00	493,49	6,51
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	9.507,88	14.452,36	10.193,10	4.259,26
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	28.966,35	26.350,00	30.687,86	-4.337,86
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	7.229,67	6.310,00	10.447,08	-4.137,08
6908000	Beiträge Beihilfeversicherung	34.852,80	42.550,00	40.938,72	1.611,28
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	25.423,26	27.000,00	23.847,73	3.152,27
6909500	Beiträge für sonstige Versicherungen LS	1.602,58	1.500,00	1.602,58	-102,58
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	14.229,87	15.070,00	15.705,35	-635,35
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	31,76			
6991000	Säumniszuschläge			12,00	-12,00
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	14,70	5.800,00	81,10	5.718,90
13XX	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	Abschreibungen	827.015,18	829.000,00	860.642,96	-31.642,96
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	12.322,19	14.900,00	14.846,44	53,56
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	21.200,21	21.400,00	20.578,08	821,92
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	636.858,42	664.950,00	639.683,06	25.266,94
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	13.905,82	10.600,00	14.514,85	-3.914,85
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	27.123,00	28.100,00	27.211,03	888,97
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	18.947,60	14.250,00	20.402,71	-6.152,71
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	25.086,79	33.500,00	31.279,00	2.221,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	25.022,80	17.500,00	26.947,68	-9.447,68
6655000	Abschr. GWG-Sammelposten	7.294,39	3.550,00	7.050,70	-3.500,70
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	19.132,41		21.856,57	-21.856,57

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6671001	Abschreib. auf Ford. Wg. Uneinbringl. inkl. USt		4.000,00		4.000,00
6673000	Pauschalwertberichtigung	-3.625,77		10.656,14	-10.656,14
6674000	Einzelwertberichtigung befristete NS 11.2	6.293,32		8.159,70	-8.159,70
6690099	Abschreibungen Sonderinvest.programm	17.454,00	16.250,00	17.457,00	-1.207,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	432.595,94	365.650,00	468.327,40	-102.677,40
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	20.980,14	4.800,00	55.757,49	-50.957,49
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	2.765,95	2.800,00	2.813,25	-13,25
7126000	Zusch. lfd. Zwecke sonstige öffentl. Sonderrechn.	310.157,90		319.290,46	-319.290,46
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	28.811,91	281.500,00	24.639,20	256.860,80
7128500	LS Zuschüsse f. laufende Zwecke an übrige Bereiche	14.178,52	13.500,00	6.000,00	7.500,00
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche		500,00	453,46	46,54
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	55.376,73	62.000,00	59.067,23	2.932,77
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	150,00	150,00	150,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	174,79	400,00	156,31	243,69
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.459.921,45	3.432.600,00	3.425.291,60	7.308,40
7353117	Heimatumlage	38.231,50	54.500,00	51.724,22	2.775,78
7354100	Kreisumlage	1.989.065,00	1.948.600,00	1.948.393,00	207,00
7354200	Schulumlage	1.371.103,00	1.342.000,00	1.341.940,00	60,00
7380100	Gewerbesteuerumlage	61.521,95	87.500,00	83.234,38	4.265,62
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.628,63	9.990,00	13.311,74	-3.321,74
7020000	Grundsteuer	9.608,25	6.400,00	9.489,22	-3.089,22
7020010	Grundsteuer (Stadtwald)	3.482,52	2.000,00	3.482,52	-1.482,52
7030000	Kfz-Steuer	367,00	290,00	340,00	-50,00
7090000	sonstige betriebliche Steuern	2.170,86	1.300,00		1.300,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	9.411.982,58	9.100.486,71	9.814.615,51	-714.128,80
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-46.703,80	-57.113,29	-172.242,55	115.129,26
21	Finanzerträge	-79.548,31	-55.700,00	-71.487,95	15.787,95
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen			-7,58	7,58
5730000	Bürgerschaftsprovisionen	-6.517,92		-6.055,53	6.055,53
5756000	Ertr.aus Kredit-/Darlehensvg.an sonst.öfzl.Sonderr.	-57.662,00	-48.700,00	-48.698,00	-2,00
5761000	Säumniszuschläge	-3.081,71	-2.000,00	-4.561,28	2.561,28
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.092,57	-5.000,00	-5.005,00	5,00
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-7.124,00		-6.485,00	6.485,00

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-70,11		-675,56	675,56
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	84.323,63	85.500,00	80.943,50	4.556,50
7710000	Bankzinsen Kreditinstitute	2.734,10			
7710100	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	3.704,00	2.000,00	1.799,00	201,00
7715000	Kassenkreditzinsen	960,30	3.500,00	215,60	3.284,40
7767000	Zinsen & ähnl. Aufw. an Kreditinstitute	73.727,23	80.000,00	77.010,90	2.989,10
7790010	Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	3.198,00		1.918,00	-1.918,00
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	4.775,32	29.800,00	9.455,55	20.344,45
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-9.538.234,69	-9.213.300,00	-10.058.346,01	845.046,01
24A	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	9.496.306,21	9.185.986,71	9.895.559,01	-709.572,30
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-41.928,48	-27.313,29	-162.787,00	135.473,71
25	Außerordentliche Erträge	-45.833,26		-45.266,93	45.266,93
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-10.995,56		-225,64	225,64
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-5.009,00		-1.879,60	1.879,60
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €	-90,00			
5914070	Erträge aus Ausleihungen an sonst.inl.Ber.	-5.658,16			
5989000	sonstige periodenfremde Erträge			-21.222,76	21.222,76
5989001	sonstige periodenfremde Erträge investiv	-6.664,58			
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-17.393,58		-21.927,14	21.927,14
5991000	Ausbuchung Kleinstbeträge	-22,38		-11,79	11,79
26	Außerordentliche Aufwendungen	19.486,91		127.126,79	-127.126,79
7910100	außerplanmäß. Abschr. auf immat. Anl.Vermögen	2,00		3,00	-3,00
7911000	außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	5,00		693,77	-693,77
7941100	RS Drohverluste aus Abg. SachAV	6.055,10		6.480,77	-6.480,77
7970000	periodenfremde Aufwendungen			119.941,21	-119.941,21
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen	13.416,25			
7990100	Ausbuchung Kleinstbeträge	8,56		8,04	-8,04
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-26.346,35		81.859,86	-81.859,86
28	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-68.274,83	-27.313,29	-80.927,14	53.613,85

Finanzrechnung

Finanzrechnung

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	829.284,44	437.400,00	858.229,96	-420.829,96
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.337,89	150.000,00	214.185,96	-64.185,96
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	309.091,37	228.950,00	268.308,54	-39.358,54
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.619.041,38	4.934.000,00	4.907.209,67	26.790,33
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	176.947,80	183.000,00	178.104,79	4.895,21
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.837.897,37	2.695.000,00	2.814.085,92	-119.085,92
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	72.234,50	55.700,00	69.037,29	-13.337,29
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	166.724,91	147.950,00	145.789,42	2.160,58
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	9.169.559,66	8.832.000,00	9.454.951,55	-622.951,55
10	Personalauszahlungen	-1.880.101,80	-1.953.750,00	-1.832.554,78	-121.195,22
11	Versorgungsauszahlungen	-331.597,24	-349.400,00	-346.578,97	-2.821,03
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.340.124,98	-2.130.619,94	-2.632.995,65	502.375,71
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-439.059,01	-365.650,00	-459.222,91	93.572,91
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.463.691,57	-3.432.600,00	-3.426.422,20	-6.177,80
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-84.323,63	-85.500,00	-80.943,50	-4.556,50
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-13.494,94	-9.990,00	-14.832,39	4.842,39
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-8.552.393,17	-8.327.509,94	-8.793.550,40	466.040,46
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. 18)	617.166,49	504.490,06	661.401,15	-156.911,09
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	223.943,13	407.250,00	506.764,49	-99.514,49
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	59.391,98	415.000,00	1.491,75	413.508,25
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	140.877,04	87.800,00	897.762,00	-909.962,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	424.212,15	910.050,00	1.406.018,24	-495.968,24
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.733,58	-415.000,00	-50.631,73	-364.368,27
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-989.755,66	-3.952.510,25	-1.855.576,67	-2.086.933,58
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-240.355,90	-833.083,03	-207.286,32	-625.796,71
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.298,45		-818.394,33	818.394,33
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.279.143,59	-5.200.593,28	-2.931.889,05	-2.268.704,23
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-854.931,44	-4.290.543,28	-1.525.870,81	-2.764.672,47
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-237.764,95	-3.786.053,22	-864.469,66	-2.921.583,56

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2021	Ergebnis des Haushalts- jahres 2021	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.212.368,15	1.696.650,00	438.000,00	1.258.650,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-452.062,74	-577.125,00	-598.459,69	21.334,69
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.760.305,41	1.119.525,00	-160.459,69	1.279.984,69
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.522.540,46	-2.666.528,22	-1.024.929,35	-1.641.598,87
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	1.971.703,53		2.348.258,73	-2.348.258,73
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-1.934.527,26		-2.487.131,87	2.487.131,87
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	37.176,27		-138.873,14	138.873,14
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	868.372,01	-1.228.741,95	2.428.088,74	-3.656.830,69
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.559.716,73	-2.666.528,22	-1.163.802,49	-1.502.725,73
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.428.088,74	-3.895.270,17	1.264.286,25	-5.159.556,42
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.428.088,74	-3.895.270,17	1.264.286,25	-5.159.556,42
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 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	829.284,44	437.400,00	858.229,96	-420.829,96
8103210	Einzahlungen aus Eintrittsgeldern	14.663,14	54.000,00	11.446,52	42.553,48
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	25.333,19	31.300,00	25.196,74	6.103,26
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	788.893,01	350.000,00	821.356,70	-471.356,70
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten	395,10	2.100,00	230,00	1.870,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.337,89	150.000,00	214.185,96	-64.185,96
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	35.449,13	38.000,00	44.040,98	-6.040,98
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	122.888,76	112.000,00	170.144,98	-58.144,98
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	309.091,37	228.950,00	268.308,54	-39.358,54
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	14.665,41		14.183,80	-14.183,80
8124820	Einz. aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	1.720,00	1.200,00	1.368,00	-168,00
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	37.137,71			
8124850	Einz.a.Kosterst. v.verbund.Untern. SoVerm.&Beteil.	162.162,75	159.500,00	164.032,57	-4.532,57
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.	26.015,52	26.000,00	25.555,11	444,89
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen		6.000,00	172,74	5.827,26
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen	67.389,98	36.250,00	62.996,32	-26.746,32
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.619.041,38	4.934.000,00	4.907.209,67	26.790,33
8140110	Grundsteuer A	138.723,55	140.000,00	139.931,90	68,10
8140120	Grundsteuer B	877.696,81	920.000,00	915.045,04	4.954,96
8140130	Gewerbesteuer	703.107,92	1.000.000,00	951.249,53	48.750,47
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	2.663.586,47	2.650.500,00	2.660.190,19	-9.690,19
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	189.482,16	170.000,00	188.119,21	-18.119,21
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	787,54	2.000,00	406,75	1.593,25
8140320	Hundesteuer	39.487,43	40.000,00	41.563,55	-1.563,55
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	6.169,50	11.500,00	10.703,50	796,50
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	176.947,80	183.000,00	178.104,79	4.895,21
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	176.947,80	183.000,00	178.104,79	4.895,21
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.837.897,37	2.695.000,00	2.814.085,92	-119.085,92
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.977.610,00	2.124.700,00	2.124.300,00	400,00
8161210	Bedarfszuweisungen vom Land			75,00	-75,00
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	18.712,88		79.555,42	-79.555,42
8161380	Sonst. allg. Zuweisungen von übrigen Bereichen			1.859,72	-1.859,72
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	9.645,47		3.898,62	-3.898,62
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	497.192,08	532.700,00	591.006,52	-58.306,52
8161415	Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land	261.760,00			
8161420	Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	12.724,89	32.600,00	3.889,64	28.710,36
8161470	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	5.038,00	5.000,00	5.001,00	-1,00
8161480	Zuschüsse für lfd. Zwecke von übrigen Bereichen	55.214,05		4.500,00	-4.500,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	72.234,50	55.700,00	69.037,29	-13.337,29
8175620	Säumniszuschläge	7.934,31	7.000,00	9.813,27	-2.813,27
8176160	Zinseinz. von sonst. öffentl. Sonderrechnungen	57.662,00	48.700,00	48.698,00	2,00
8176200	Einz. aus Bürgschaftsprovisionen	934,36		881,78	-881,78
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.			7,58	-7,58
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	63,53		675,66	-675,66
8176911	übrige Zinsen u. ähnl. Erträge	5.640,30		8.961,00	-8.961,00
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	166.724,91	147.950,00	145.789,42	2.160,58
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnl. Entg.	1.235,60		1.740,00	-1.740,00
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	4.069,87	5.250,00	1.159,05	4.090,95
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	6.546,91	6.500,00	6.034,25	465,75
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	32,50	16.200,00	208,96	15.991,04
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	6.357,74		32.191,07	-32.191,07
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	136.801,33	120.000,00	109.702,44	10.297,56
8135910	Einzahlungen aus Eigenbeteiligung § 6a HBeihVO	2.041,20		2.041,20	-2.041,20
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge			36,89	-36,89
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	3.668,79		-706,19	706,19
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen	21,22		12,66	-12,66
8299999	Sonst. Einzahlgn. (ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	5.949,75		-6.630,91	6.630,91
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	9.169.559,66	8.832.000,00	9.454.951,55	-622.951,55
10	Personalauszahlungen	-1.880.101,80	-1.953.750,00	-1.832.554,78	-121.195,22
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-349.247,07	-332.950,00	-355.094,53	22.144,53
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.242.877,71	-1.303.200,00	-1.192.677,57	-110.522,43
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-256.380,32	-272.300,00	-255.779,69	-16.520,31
8300410	Ausz.f.Beih.&Ustützungsl. f.akt.Beamte& Beschäft.	-9.577,84	-6.000,00	-8.893,31	2.893,31
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-13.782,55	-16.000,00	-12.046,49	-3.953,51
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-28.077,93	-23.300,00	-29.243,40	5.943,40
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	19.841,62		21.180,21	-21.180,21
11	Versorgungsauszahlungen	-331.597,24	-349.400,00	-346.578,97	-2.821,03
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-230.410,01	-244.500,00	-241.821,88	-2.678,12
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-101.187,23	-104.900,00	-104.757,09	-142,91
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.340.124,98	-2.130.619,94	-2.632.995,65	502.375,71
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-63.891,53	-20.591,44	-87.975,76	67.384,32
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-75.998,44	-66.400,00	-92.117,10	25.717,10
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-5.739,73	-15.150,00	-13.433,78	-1.716,22
8322320	Auszahlungen für Leasing	-14.119,85	-12.000,00	-10.177,20	-1.822,80
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-502.933,94	-510.358,62	-519.165,57	8.806,95
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-7.738,52	-20.250,00	-17.254,09	-2.995,91
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-23.138,01	-32.052,36	-31.793,30	-259,06
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-20.021,94	-28.650,00	-15.301,22	-13.348,78
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-63.318,68	-29.450,00	-49.561,11	20.111,11

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-1.366.213,01	-1.130.887,52	-1.533.554,87	402.667,35
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-26.009,05	-39.000,00	-42.937,61	3.937,61
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-193,96	-1.000,00		-1.000,00
8324310	Geschäftsauszahlungen	-81.694,28	-126.400,00	-123.841,71	-2.558,29
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-563,48	-1.000,00	-301,78	-698,22
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-70.449,07	-77.360,00	-75.527,11	-1.832,89
8324411	Ausz. für Beiträge	-13.778,01	-15.070,00	-15.714,61	644,61
8324820	Säumniszuschläge			-12,00	12,00
8325910	Bankgebühren	-4.323,48	-5.000,00	-4.326,83	-673,17
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-439.059,01	-365.650,00	-459.222,91	93.572,91
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-13.320,00	-4.800,00	-17.761,02	12.961,02
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-2.773,10	-2.800,00	-2.765,95	-34,05
8343160	Ausz.f.Zuw.& Zusch.f. lfd. Zw.a.sonst.öftl.Sorechn	-327.957,90		-344.229,74	344.229,74
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-38.990,43	-295.000,00	-34.639,20	-260.360,80
8343580	Ausz. für Schuldendiensthilfen an übr. Bereiche	-316,06	-500,00	-453,46	-46,54
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-55.376,73	-62.000,00	-59.067,23	-2.932,77
8344570	Ausz. für Kostenerstattungen an priv. Unternehmen	-150,00	-150,00	-150,00	
8344580	Ausz. für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-174,79	-400,00	-156,31	-243,69
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.463.691,57	-3.432.600,00	-3.426.422,20	-6.177,80
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-65.286,58	-87.500,00	-83.931,66	-3.568,34
8353717	Ausz.f.Steuern einschl. Ausz. gesetzl. Umlageverpf	-38.236,99	-54.500,00	-52.157,54	-2.342,46
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.360.168,00	-3.290.600,00	-3.290.333,00	-267,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-84.323,63	-85.500,00	-80.943,50	-4.556,50
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-76.461,33	-80.000,00	-77.010,90	-2.989,10
8365171	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-3.704,00	-2.000,00	-1.799,00	-201,00
8365175	Zinsauszahlungen Kassenkredite an Kreditinstitute	-960,30	-3.500,00	-215,60	-3.284,40
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige	-3.198,00		-1.918,00	1.918,00
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-13.494,94	-9.990,00	-14.832,39	4.842,39
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-13.090,77	-8.400,00	-12.971,74	4.571,74
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-367,00	-1.590,00	-367,00	-1.223,00
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen			-1.447,75	1.447,75
8487110	Außerordentliche Auszahlungen	-0,10		-0,01	0,01
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt Ist, Kred-Buch.gruppe)	-37,07		-45,89	45,89
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-8.552.393,17	-8.327.509,94	-8.793.550,40	466.040,46
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ 18)	617.166,49	504.490,06	661.401,15	-156.911,09
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	223.943,13	407.250,00	506.764,49	-99.514,49
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund		20.500,00	347.746,00	-327.246,00
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	181.716,00	190.000,00	134.525,00	55.475,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	11.161,19		12.923,30	-12.923,30

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	7.517,91			
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	7.893,50	196.750,00	5.300,00	191.450,00
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	15.654,53		6.270,19	-6.270,19
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	59.391,98	415.000,00	1.491,75	413.508,25
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	47.627,40	415.000,00	257,00	414.743,00
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	11.674,58		1.234,75	-1.234,75
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €	90,00			
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	140.877,04	87.800,00	897.762,00	-809.962,00
8238466	Einz.a.Veräuß.von Kap.marktp.an sonst.öftl.Sonderr	39.251,88			
8238650	Einz. Ausleih.verb. Untern., Beteil. & Sonderverm.	95.967,00	87.800,00	897.762,00	-809.962,00
8238680	Einz.Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich	5.658,16			
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	424.212,15	910.050,00	1.406.018,24	-495.968,24
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.733,58	-415.000,00	-50.631,73	-364.368,27
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-35.022,45	-415.000,00	-50.631,73	-364.368,27
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.	-5.711,13			
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-989.755,66	-3.952.510,25	-1.855.576,67	-2.096.933,58
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche		-117.604,70	-1.961,66	-115.643,04
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-2.524,68	-2.435.667,94	-46,30	-2.435.621,64
8428511	Ausz. Baumaßnahmen Allg.Verwaltung	-69.174,57	-12.131,94	-17.291,72	5.159,78
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-59.062,95	-885.700,31		-885.700,31
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	-40.183,50	-212.956,01	-92.256,77	-120.699,24
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-818.809,96	-288.449,35	-1.744.020,22	1.455.570,87
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-240.355,90	-833.083,03	-207.286,32	-625.796,71
8408110	Ausz. für aktivierte Investitionszuweis. Land	15,00			
8408170	Ausz. akt. Investitionszusch. an priv. Unternehmen		-217.000,00	-77.158,70	-139.841,30
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche	-3.168,11	-9.812,32	-541,48	-9.270,84
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-226.538,31	-592.790,38	-119.841,09	-472.949,29
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-10.664,48	-2.373,29	-3.714,33	1.341,04
8438335	Ausz.Geleistete Anzahl. Auf imm. Vermögensgegenst.		-11.107,04	-6.030,72	-5.076,32
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-8.298,45		-818.394,33	818.394,33
8448440	Ausz. für sonstige Anteile	-160,00		-150,00	150,00
8448466	Ausz. Kapitalmarktpap. an sonst. Öffentl. SoRechn.	-8.138,45		-8.244,33	8.244,33
8448650	Ausz. Ausleih. an verb. Untern., Beteil. & SoVerm.			-810.000,00	810.000,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.279.143,59	-5.200.593,28	-2.931.889,05	-2.268.704,23
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-854.931,44	-4.290.543,28	-1.525.870,81	-2.764.672,47
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-237.764,95	-3.786.053,22	-864.469,66	-2.921.583,56
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.212.368,15	1.696.650,00	438.000,00	1.258.650,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2020	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021	Ergebnis des Haushaltsjahres 2021	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	2.136.000,00	1.696.650,00	438.000,00	1.258.650,00
8269279	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Sonderinvest.progr.	76.368,15			
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-452.062,74	-577.125,00	-598.459,69	21.334,69
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-374.187,36	-446.600,00	-450.998,08	4.398,08
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-14.350,38	-3.400,00	-20.261,61	16.861,61
8469361	Ausz. a. Aufn. Kred. f. Invest. Hessenkasse	-63.525,00	-127.125,00	-127.200,00	75,00
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.760.305,41	1.119.525,00	-160.459,69	1.279.984,69
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	1.522.540,46	-2.666.528,22	-1.024.929,35	-1.641.598,87
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	1.971.703,53		2.348.258,73	-2.348.258,73
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	127.114,09		140.185,53	-140.185,53
8290010	Einz. Müllabfuhrgebühren	407,97		319,50	-319,50
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	15.036,35		16.768,78	-16.768,78
8290200	Einzahlung Wasserversorgung -Gebühren-	892,88		228,31	-228,31
8290300	Einzahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	1.030,51		552,06	-552,06
8290320	Einzahlung Dielenhenn Stiftung	6.761,51		6.848,55	-6.848,55
8291200	Einz. Wasser Verbundene Unternehmen	378.722,47		648.165,39	-648.165,39
8291300	Einz. Abwasser Verbundene Unternehmen	656.988,62		697.967,66	-697.967,66
8291400	Einz. Müll Verbundene Unternehmen	442.291,75		494.219,92	-494.219,92
8291500	Einz. Niederschlagswasser Verbundene Unternehmen	342.457,38		343.003,03	-343.003,03
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-1.934.527,26		-2.487.131,87	2.487.131,87
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-145.911,09		-101.584,75	101.584,75
8490010	Ausz. Müllabfuhrgebühren	-894,99		-117.622,50	117.622,50
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-16.633,70		-13.552,15	13.552,15
8490200	Auszahlung Wasserversorgung -Gebühren-	-1.460,65			
8490300	Auszahlung Abwasserbeseitigung -Gebühren-	3.736,55		-5.318,25	5.318,25
8490320	Auszahlung Dielenhenn Stiftung	-6.734,39		-1.761,51	1.761,51
8491200	Ausz. Wasser Verbundene Unternehmen	-385.703,67		-795.018,50	795.018,50
8491300	Ausz. Abwasser Verbundene Unternehmen	-409.417,04		-745.638,04	745.638,04
8491400	Ausz. Müll Verbundene Unternehmen	-444.850,19		-374.565,64	374.565,64
8491500	Ausz. Niederschlagswasserl Verbundene Unternehmen	-526.658,09		-332.070,53	332.070,53
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	37.176,27		-138.873,14	138.873,14
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	868.372,01	-1.228.741,95	2.428.088,74	-3.656.830,69
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.559.716,73	-2.666.528,22	-1.163.802,49	-1.502.725,73
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.428.088,74	-3.895.270,17	1.264.286,25	-5.159.556,42
50	38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln				
50A	zu Beginn des Haushaltsjahres				

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2020	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2021	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2021	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
50B	Gepf. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres		1.457.647,00		1.457.647,00
50C	Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres	1.559.716,73	-1.208.881,22	-1.163.802,49	-45.078,73
51	39 Gepf. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d.	1.559.716,73	-2.666.528,22	-1.163.802,49	-1.502.725,73
51A	Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)				
52	40 Gepf. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an				
52A	Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres				
52B	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				

Rechenschaftsbericht



RECHENSCHAFTSBERICHT 2021

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 2021

Der Haushaltsplan 2021 ist am 25. Februar 2021 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 31. März 2021 von der Kommunalaufsicht genehmigt. Der ausgewiesene Überschuss im Ergebnishaushalt belief sich auf 24.970,00 Euro.

Ergebnisentwicklung

Das Rechnungsjahr 2021 schloss per 31. Dezember 2021 mit folgenden Beträgen ab:

Ordentliches Ergebnis:	162.787,00 Euro
Außerordentliches Ergebnis:	- 81.859,86 Euro
Jahresergebnis:	80.927,14 Euro

Gegenüber dem in der Haushaltsplanung für 2021 zugrunde gelegten Jahresüberschuss von 24.970,00 Euro, ergibt sich somit eine Plan-/Ist-Abweichung von 55.957,14 Euro.

Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis wird gemäß 25 Abs. 1 GemHVO der Rücklage zugeführt.



Der Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis wird nach § 25 Abs. 4 Ziffer 1 GemHVO durch eine Entnahme der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage in Höhe von 74.577,69 Euro auf 7.282,17 Euro reduziert; der verbleibende Fehlbetrag wird nach § 25 Abs. 4 Ziffer 2 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

Entwicklung der Ertragspositionen im Rechnungsjahr 2021

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 2021 Mehrerträge in Höhe von 473 T€ generiert werden, ursächlich ist hier der Holzverkauf (Sturm- und Käferholz).
- Zu 2. Im Bereich der Steuern waren Mehrerträge von insgesamt 66 T€ zu verzeichnen, welche in Höhe von 132 T€ auf die Einkommensteuer entfielen, wodurch Ertragsausfälle bei der Gewerbe- und Grundsteuer kompensiert werden konnten.
- Zu 3. Zur Abfederung der Gebührenauffälle im Bereich der Kindertagesstätten erhielt die Stadt Naumburg Kompensationszahlungen des Landes (78 T€) und Zuweisungen für die Räumung der geschädigten Waldflächen in Höhe von 59 T€, so dass hier Mehrerträge von 154 T€ erzielt werden konnten.

Bei den verbleibenden **ordentlichen Erträgen** konnte ein um insgesamt 136 TEuro besseres Ergebnis wie geplant erzielt werden.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Rechnungsjahr 2021

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

1. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
2. Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüssen

- Zu 1. Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 547 T€. Bedingt unter anderem durch den vermehrten Einsatz von Dienstleistern für die Aufarbeitung des Sturm- und Käferholzes.
- Zu 2. Unter anderem musste eine Rückstellung über 25 T€ für den angekündigten Verlust des Ordnungsbehördenbezirks, sowie eine Rückstellung über 50 T€ für den erhöhten Zuschussbedarf der Kita Naumburg für Jahr 2021 gebildet werden; insgesamt kam es zu Mehraufwendungen in Höhe von 103 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 37 TEuro überschritten, dies resultiert aus erhöhten Zuführungen zu Rückstellungen.

Eingespart werden konnten, durch das anhaltend niedrige Zinsniveau, rund 5 TEuro bei den **Zinsen und anderen Finanzaufwendungen**.

Bei den verbleibenden Positionen kam es insgesamt zu Mehraufwendungen in Höhe von 64 TEuro.



Die **außerordentlichen Aufwendungen** in Höhe von 127 TEuro sind im Wesentlichen begründet durch einen Abstimmungsfehler im kompletten Verlauf der Vorjahre (120 T€). Dieser wurde während der Aufstellung des Jahresabschlusses bei Kontenabstimmungen erkannt und unter Einbeziehung der Revision und des Rechenzentrums behoben. Den Aufwendungen stehen Erträge in Höhe von 45 TEuro gegenüber.

Vermögensentwicklung

Aufgrund des positiven Jahresergebnisses 2021 hat sich das Eigenkapital von 12.620.658,64 Euro auf 12.702.533,12 Euro per 31. Dezember 2021 erhöht.

Überblick über Bilanzkennzahlen

I. Eigenkapitalquote inkl. Sonderposten	
01. Januar 2021	54,58 %
31. Dezember 2021	55,62 %
II. Fremdkapitalquote	
01. Januar 2021	45,42 %
31. Dezember 2021	44,38 %

Durch das positive Jahresergebnis 2021 erhöhte sich die Eigenkapitalquote und entsprechend sank die Fremdkapitalquote.

Der Rückstellungsbedarf erhöhte sich im Jahre 2021 insgesamt um 186.221,79 Euro auf insgesamt 3.169.199,68 Euro. Ursächlich hierfür waren u.A. die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen.

Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2021 um 1.163.802,49 Euro auf 1.264.286,25 Euro reduziert. 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 661.401,15 Euro.

Im Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 1.525.870,81 Euro.

Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelabfluss von 160.459,69 Euro.

Hinzuzurechnen ist der Zahlungsmittelabfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (z.B. Kassenkredite, Spenden etc.) in Höhe von 138.873,14 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 2021 waren Investitionen in Höhe von insgesamt 2.518.900 Euro geplant.



Der Großteil in Höhe von 1.170.000 Euro als weitere Finanzierungsrate entfiel auf den Neubau der Kita Naumburg, von den bis zum 31.12.2021 bereitgestellten Mitteln in Höhe von 3,5 Mio. Euro waren insgesamt erst 2.641.019,05 Euro verausgabt.

Für die „Baulandoffensive“ waren Mittel in Höhe von 415.000 Euro eingeplant, aufgrund der teils langwierigen Vertragsgespräche, konnten bis zum 31.12.2021 lediglich 51.796,64 Euro investiert werden konnten.

Für Investitionen in die Gemeindestraßen standen insgesamt rund 877.000 Euro zur Verfügung, auch aufgrund eines Moratoriums konnten bis zum Jahresende keine Gelder verausgabt werden.

Weitere Investitionen waren im Bereich ÖPNV in Höhe von 130.000 € und für die Sanierung der Stadtmauer in Höhe von 200.000 € eingeplant; investiert wurden bis zum Jahresende Beträge in Höhe von 0,00 € bzw. 82.366,46 €. Die Maßnahmen werden im Jahr 2022 fortgesetzt.

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 2021 wurden Mittelverschiebungen gemäß § 20 (5) GemHVO i.V.m. der Budgetierungsrichtlinie der Stadt Naumburg in Höhe von 18.852,87 € getätigt.

Die Budgetierungsrichtlinien der Stadt Naumburg wurden gemeinsam mit dem Haushaltsplan 2021 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 16.509,58 €.

Außerplanmäßige Ausgaben sind im Berichtszeitraum nicht angefallen.

Eigenbetrieb Stadtwerke Naumburg

Die Gewinn- und Verlustrechnung des Jahres 2021 weist Erträge in Höhe von 2.683.088,59 Euro (2020: 2.760.212,29 Euro) aus. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Reduzierung der Erträge um 77.123,70 Euro.

Die Aufwendungen (inkl. Abschreibungen) beliefen sich auf insgesamt 2.697.049,04 Euro (2020: 2.676.397,81 Euro). Hier ist eine Erhöhung um 20.651,23 Euro zu verzeichnen.

Der Jahresverlust zum 31. Dezember 2021 belief sich auf 13.960,45 Euro (2020: Gewinn 83.814,48 Euro) und entfiel mit einem buchhalterischen Gewinn in Höhe von 91.230,49 Euro auf den Betriebszweig Abwasserentsorgung und einem Verlust von 105.190,94 Euro auf die Wasserversorgung. Der Betriebszweig Bauhof schloss mit einem Ergebnis von 0,00 Euro.



Investitionen wurden in Höhe von rund 265 TEuro, vornehmlich in die Verteilungs- und Entsorgungsanlagen, den Neubau einer Halle auf dem städtischen Bauhof und für die Anschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung vorgenommen.

Zur Finanzierung der Investitionen wurden im Jahr 2021 Darlehen in Höhe von 605.100,00 € aufgenommen.

Der Jahresabschluss des Wirtschaftsjahres 2021 der Stadtwerke Naumburg wird zurzeit von der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Schüllermann und Partner AG geprüft.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2021 sind über die o.g. Vorgänge hinaus keine weiteren Ereignisse aufgetreten, die für die Stadt Naumburg für das Wirtschaftsjahr 2021 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Rechnungsjahr 2022

Der Haushaltsplan 2022 ist am 17. Februar 2022 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und wurde am 23. März 2022 von der Kommunalaufsicht genehmigt.

Er weist einen Jahresüberschuss von 33.070,00 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 2023 bis 2025

Die Finanzplanung für die Jahre 2023 bis 2025 sieht bislang in jedem Jahr einen steigenden Überschuss im Ergebnisplan vor. Ob diese durch die Verwerfungen im Bereich der Lieferketten, die hohe Inflation und nicht zuletzt den Krieg in der Ukraine zu halten sein wird, lässt sich nur schwer vorhersagen, insbesondere auf solch lange Zeiträume gesehen.

Risikoberichterstattung

Gewerbesteuer / Einkommensteueranteil

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2021 auf 9.986.858,06 Euro. 50 v.H. hiervon (4.999.826,71 Euro) resultieren aus Steuer- und Umlageerträgen. Dabei entfallen rund 3,7 Mio. Euro auf die beiden Steuerarten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (2,8 Mio.



Euro) und Gewerbesteuer (900 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 konnten die Planzahlen erreicht werden; in den Folgejahren ist zwar tendenziell weiter mit steigenden Einnahmen zu rechnen, aber wie sich die gesamtwirtschaftliche Gemengelage kurz-, mittel- und langfristig auswirken wird ist kaum seriös vorherzusagen.

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, zumindest für das Jahr 2021 konnte hier eine Steigerung von 216 TEuro gegenüber dem Vorjahr verzeichnet werden und auch die Folgejahre sehen hier deutlich steigende Erträge vor. Die Zuordnung Naumburgs zum „ländlichen Raum“ ab dem Ausgleichsjahr 2023 beschert Mehreinnahmen in Höhe von rund 250 TEuro, bei gleichbleibenden Umlagesätzen des Landkreis Kassel käme es aber dennoch zu einer Ergebnisverschlechterung.

Energiekosten

Ein weiterer Risikoaspekt ist die zunehmenden Belastung 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. Im Haushaltsjahr 2021 wurde die Installation einer Holzpellettheizung für die Kita in Elbenberg umgesetzt.

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.

Durch den Angriffskrieg Russlands ist dieser Bereich weiter einem erheblichen Kostendruck ausgesetzt und man wird für die folgenden Jahre hier entsprechende Vorkehrungen in der Planung treffen müssen, in welchem Rahmen und in welcher Höhe lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt leider nicht beantworten – sicher ist nur, es wird teurer werden.

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. 7,37 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.

In diesem Zusammenhang hat die Stadt Naumburg weiterhin 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.

Ziel der Stadt Naumburg und der kommunalpolitische verantwortlichen muss es sein, den Haushalt nachhaltig zu konsolidieren, Mehrerträge zu erwirtschaften sowie mögliche Einsparpotenziale zu erschließen. Mehrerträge können beispielsweise durch die 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 durch sein aktuelles Angebot an Bauplätzen in allen Stadtteilen 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, 28. November 2022

Stadt Naumburg
Der Magistrat

Stefan Hable
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2021

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 €
2020	+ 68.274,83 €
2021	+ 80.927,14 €

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 2021 ist nun der 13. 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 2021 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) werden mit ihren Anschaffungskosten in jahresbezogenen „Pools“ in das Anlagevermögen übernommen und über einen Zeitraum von fünf Jahren 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 „sonstige Verbindlichkeiten“ umgegliedert
- Jahresabschluss 2021
 - Die Rückstellung für Pensionen wurde um eine Einmalzahlung für bereits vom Magistrat der Stadt Naumburg anerkannte ruhegehaltsfähige Zeiten erhöht, welche keinen Einfluss in die Berechnung der Pensionsrückstellung gefunden haben



Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	275.574,00
EURO	

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte	19.573,00 EURO
---	----------------

In 2021 wurde eine Software zur Darlehensverwaltung und eine zur Gebührenabrechnung im Bürgerbüro beschafft.

1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und – Investitionszuschüsse	256.001,00 EURO
---	-----------------

In 2021 wurde u. A. der Breitbandausbau im Stadtgebiet bezuschusst.

1.2 Sachanlagevermögen	27.391.528,66 EURO
-------------------------------	---------------------------

1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.696.986,33 EURO
--	-------------------

Aus dem Grundstücksbestand der Stadt Naumburg wurden in 2021 Grundstücke im Wert von 31,36 Euro veräußert.

Im Berichtszeitraum angekauft wurden Flächen mit einem Gesamtvolumen von 53.320,55 Euro.

Der Wert der Grundstücke nach Art der Nutzung beträgt per 31. Dezember 2021:

Grünflächen	5.086,90 Euro
Ackerland	228.529,07 Euro
Grundstücke der Dielenhenn-Stiftung	91.102,23 Euro
Sonstige unbebaute Grundstücke	880.425,17 Euro
Bebaute Grundstücke	2.491.842,96 Euro



1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.386.636,00 EURO
--	-------------------

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

Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	428.339,00 Euro
Sportanlagen, Schwimmbäder	775.445,00 Euro
Bürgerhäuser, Stadthallen, Büchereien	1.612.758,00 Euro
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	433.370,00 Euro
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	178.330,00 Euro
Sonstige Betriebsgebäude	21.996,00 Euro
Verwaltungsgebäude	94.261,00 Euro
Andere Bauten	630.187,00 Euro
Grundstückseinrichtungen	175.851,00 Euro
Wohngebäude	36.099,00 Euro

1.2.3 Sachanlagen in Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.373.507,98 EURO
--	--------------------

In 2021 wurden verschiedene touristische Maßnahmen umgesetzt; u.A. die Beschaffung von drei Waldsofas. Des Weiteren wurde das Netz der Straßenbeleuchtung erweitert und die Sanierung der Stadtmauer fortgesetzt.

Das städtische Infrastrukturvermögen gliedert sich wie folgt:

Gemeindestraßen	2.461.203,00 Euro
Wege, Plätze	449.421,00 Euro
Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken	36.744,00 Euro
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	704.598,00 Euro
Baudenkmäler	203.778,00 Euro
Öffentliche Grünflächen	9.836,00 Euro
Friedhofsanlagen	265.062,00 Euro
Sonstige Wasserbauten	28,00 Euro
Sonstige öffentl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	267,00 Euro
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	11.242.570,98 Euro

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	282.206,00 EURO
---	-----------------

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

Zudem wurde die neue Holzpellet-Heizungsanlage in der Kita Elbenberg installiert und ein Hochleistungslüfter für die FFW Elbenberg beschafft.

Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	53.678,00 Euro
Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	14.266,00 Euro
Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	79.012,00 Euro
Medienbestand der Bibliotheken	41.000,00 Euro

Sonstige Anlagen	44.449,00 Euro
Sonstige Maschinen und Geräte, Reserveteile	49.801,00 Euro

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.016.378,00EURO
--	------------------

Das DGH Heimarshausen hat eine neue Bestuhlung erhalten und für die FFW Naumburg wurde ein neues Sprungpolster beschafft. Des Weiteren wurde in der neuen Touristinfo die komplette Inneneinrichtung installiert. Bedingt durch die nach wie vor anhaltende Corona-Pandemie wurde das Sitzungszimmer im Rathaus mit einem Konferenzsystem ausgestattet.

Werkzeuge, Werksgерäte, Modelle, Prüf-, Messmittel	4.387,00 Euro
Lager- und Transporteinrichtungen	3.422,00 Euro
Andere Anlagen	518.156,00 Euro
Fuhrpark	250.246,00 Euro
Sonstige Betriebsausstattung	105.080,00 Euro
Büromaschinen, Organisationsmittel, DV- und Kommunikationsanlagen	73.025,00 Euro
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	34.673,00 Euro
Sonstige Geschäftsausstattung	3.228,00 Euro
Sonderinvestitionsprogramm bewegliche Gegenstände	12.432,00 Euro
Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	11.711,00 Euro

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.635.814,34EURO
---	------------------

Zum 31.12.2021 befanden sich folgende Anlagen im Bau:

Gewässerentwicklung	27.395,30 Euro
Sanierung Hufeisenstraße	29.931,02 Euro
Sanierung Wenigenfeldsweg	5.186,34 Euro
Ausbau Industriestraße	27.431,87 Euro
Brückensanierung Elbener Pfad	1.312,29 Euro
Brückensanierung Am Briel/Hummelhaus	1.312,29 Euro
Neubau Kita Naumburg	2.436.077,48 Euro
Sanierung Rathaus	92.131,94 Euro
Buswartehallen	15.035,81 Euro

1.3 Finanzanlagen	3.549.913,67 EURO
--------------------------	--------------------------

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.996.046,49 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 Vermögenswerte der rechtlich unselbständigen Dielenhenn-Stiftung hier auszuweisen.

Bankkonto „Masse“	12.799,46 Euro
Bankkonto „studierende Jugend“	13.584,47 Euro

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.384.509,52 EURO
--	-------------------

Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag per 31. Dezember 2021 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.

Zum 01.01.2017 wurden „echte“ Darlehen in Höhe von 2.281.958,48 € an die Stadtwerke – Betriebszweig Abwasserentsorgung übertragen; dadurch sank der Wert der Ausleihungen entsprechend.

Stadtwerke Naumburg mit den Betriebszweigen:	
Abwasserentsorgung	1.384.509,52 Euro

1.3.3 Beteiligungen	91.959,91 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“	9.836,47 Euro
„EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH“	80.574,15 Euro



1.3.6 Sonstige Ausleihungen	76.890,60 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 70.493,18 Euro

bilanziert.

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

Gold-, Silber- und Gedenkmünzen 6.097,42 Euro

2. Umlaufvermögen	2.403.655,84 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	1.139.369,59 EURO
-------------------------------------	--------------------------



Vermögensgegenstände	
-----------------------------	--

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

a) Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	607.516,22 Euro
b) Forderungen aus Steuern und Abgaben	262.903,10 Euro
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.332,38 Euro
d) Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-3.058,36 Euro
e) Sonstige Forderungen	163.676,25 Euro

Folgende Wertberichtigungen wurden vorgenommen:

- Pauschale Wertberichtigungen	48.582,13 Euro
- Einzelwertberichtigungen	31.386,87 Euro

Wesentliche Positionen aus

a) Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	
- Tilgungsanteil Land Konjunkturprogramm	292.136,48 Euro
- Zuweisung Bushaltstellen	231.300,00 Euro
- <i>Wertberichtigungsbedarf</i>	<i>14.231,62 Euro</i>
b) Forderungen aus Steuern und Abgaben	
- Forderungen aus Steuern	251.620,90 Euro
- Forderungen aus Gebühren	15.155,12 Euro
- Forderungen aus Beiträgen	30.923,88 Euro
- Sonstige Forderungen aus Abgaben	6.370,00 Euro
- <i>Wertberichtigungsbedarf</i>	<i>41.166,80 Euro</i>
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.332,38 Euro
- <i>Wertberichtigungsbedarf</i>	<i>5.816,68 Euro</i>
d) Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen	-3.058,36 Euro
- <i>Wertberichtigungsbedarf</i>	<i>0,00 Euro</i>
e) Sonstige Forderungen	
- Aus Versorgungsrücklagen	141.571,76 Euro
- <i>Wertberichtigungsbedarf</i>	<i>18.753,90 Euro</i>

2.4 Flüssige Mittel	1.264.286,25 EURO
----------------------------	--------------------------

Barkasse	1.824,75 Euro
Girokonto Kasseler Sparkasse	1.175.353,75 Euro
Girokonto Raiffeisenbank Wolfhagen eG	87.107,75 Euro



3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.334,81 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 2022 in Höhe von 21.334,81 Euro wurden bereits im Dezember 2021 überwiesen und per Stichtag als „Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten“ ausgewiesen.

Passiva

1. Eigenkapital	12.709.025,97 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	520.182,60 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
<u>Ordentlicher Jahresüberschuss 2020</u>	<u>41.928,48 Euro</u>
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	117.973,56 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
Finanzvermögen (siehe 1.3.1)	26.383,93 Euro
Forderung	487,40Euro

Stiftungskapital Dielenhenn-Stiftung	117.973,56 Euro
--------------------------------------	-----------------

1.3 Ergebnisverwendung	80.927,14 EURO
-------------------------------	-----------------------

1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00 EURO
------------------------------	------------------



1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	80.927,14 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 2021 der Stadt Naumburg gliedert sich wie folgt:

Ordentlicher Jahresüberschuss	162.787,00 Euro
Außerordentlicher Jahresfehlbetrag	81.859,86 Euro
Jahresüberschuss gesamt	80.927,14 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*)

Der Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis wird gemäß 25 Abs. 1 GemHVO zum 01.01.2022 der Rücklage zugeführt.

Der Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis wird nach § 25 Abs. 4 Ziffer 1 GemHVO durch eine Entnahme der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage in Höhe von 74.577,69 Euro auf 7.282,17 Euro reduziert; der verbliebene Fehlbetrag wird nach § 25 Abs. 4 Ziffer 2 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

Der Fehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis ergibt sich im Wesentlichen aus der Korrektur eines Abstimmungsfehlers der Vorjahre; siehe hierzu auch Rechenschaftsbericht Seite 40 oben.

2. Sonderposten	6.002.146,74 EURO
------------------------	--------------------------

2.1.1 Sonderposten - Zuweisungen v. öffentlichen Bereich	5.054.878,83 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 439.509,00 Euro

Unter dieser Position werden Zuschüsse zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED bilanziert und die Zuweisung für die Herstellung der Außenanlagen der Kita Naumburg.



Sonderposten aus Zuweisungen vom Land 3.913.332,93 Euro

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

Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (Gemeindeverbänden) 78.706,00 Euro

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

Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich 256.724,00 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 17.563,00 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) 349.043,90 Euro

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

- Konjunkturprogramm 2009 261.287,00 Euro
- KiPG 2015 87.756,90 Euro

2.1.2 Sonderposten aus Zuschüssen vom nicht öffentl. Bereich	95.457,91 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	851.810,00 EURO
----------------------------	-----------------

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

2.4 Sonstige Sonderposten	0,00 EURO
---------------------------	-----------



3. Rückstellungen	3.169.199,68 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	2.821.189,21 EURO
--	--------------------------

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	1.360.737,00 Euro
Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.321.416,00 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 16.02.2022). Die Berechnung erfolgte nach den neuen Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Hinweise:

- 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 1,87%, womit danach eine um 1.794.293,00 € 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.)*
- Die Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften weichen um 116.281,00 € von der Aufstellung der KVK ab. Hintergrund ist eine einmalige Zuführung zur Rückstellung um auch die bereits anerkannten ruhegehaltstfähigen Zeiten zu berücksichtigen, welche erst bei der Pensionierung zur Bilanzierung gelangen.*

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	72.735,00 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 Stundenzahl gebildet.

Verpflichtungen LAK Beamte	67.004,21 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	347.307,47 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	20.000,00 Euro
Rückstellung „Leistungsentgelt“ nach § 18 TVöD	14.221,22 Euro
Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	313.086,25 Euro
• Unterlassene Instandhaltung	152.150,00 Euro
• Abrechnung Kita Naumburg 2021	50.000,00 Euro
• Landesförderung Kita Befreiung Gebühren an andere Kommunen	5.100,00 Euro
• Landesförderung § 28 HKJGB an andere Kommunen	9.500,00 Euro
• Voraussichtlicher Verlust Ordnungsbehördenbezirk 2021	25.000,00 Euro
• Noch nicht abrechenbare Rückkosten Stadtwald	6.000,00 Euro
• Drohverlustrückstellung Campingplatz	65.336,25 Euro

Die Drohverlustrückstellung Campingplatz wurde gem. § 253 Abs. 2 Satz 1 HGB mit einem Zinssatz von 2,68% auf die Restlaufzeit bis zum 31.12.2036 abgezinst.

4. Verbindlichkeiten	11.103.793,90 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	7.374.993,33 EURO
--	--------------------------

In dieser Position sind sämtliche Kreditverbindlichkeiten der Stadt Naumburg, in Höhe ihrer Rückzahlungsverpflichtung, zum Bilanzstichtag bilanziert.

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen	13.287,78 EURO
--	-----------------------

Bei den Hauptpositionen der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, handelt es sich um in 2021 gebuchte Kostenausgleiche lt. HKJGB und Zuschüsse für die Seniorenberatung, wobei die Auszahlung erst in 2022 erfolgt ist, sodass per Stichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren ist.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162.040,95 EURO
---	------------------------

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Steuern / steuerähnliche Abgaben handelt es sich um die Verbuchung von Rechnungen für Leistungen, die in 2021 erbracht, Zahlungen aber erst in 2022 geleistet wurden.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen	204.134,75 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 umgliedert in die „sonstigen Verbindlichkeiten“, da es sich um kein verbundenes Unternehmen handelt.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	3.349.337,09 EURO
---------------------------------------	--------------------------

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind u. a. verbucht die Sozialversicherungsbeiträge für Dezember 2021, aber auch erhaltene und noch nicht verwendete Spenden, sowie, seit dem Jahresabschluss zum 31.12.2021, die Verwahrgelder für den Bereich der Abfallentsorgung des Landkreises Kassel.

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

Stand zum 31.12.2021

3.232.150,00 Euro



5. Rechnungsabgrenzungsposten	657.333,53 EURO
-------------------------------	-----------------

5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	657.333,53 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 1,07 Mio. Euro im Jahr 2020 auf über 2,6 Mio. Euro zum 31.12.2021 mehr als verdoppelt. Hintergrund ist der Neubau der Kita in Naumburg, wodurch sich auch die flüssigen Mittel von rund 2,4 Mio. Euro auf 1,3 Mio. Euro reduziert haben. (Abrufverpflichtung der Darlehensmittel zur Finanzierung der Kita Naumburg bereits im Jahr 2020)

Auf der Passivseite haben sich die Zuweisungen vom öffentlichen Bereich von rund 4,6 Mio. Euro im Jahr 2020 auf 5,1 Mio. Euro zum 31.12.2021 erhöht. Grund ist der Bundeszuschuss im Rahmen des KiPG für die Außenanlagen des Neubaus der Kita Naumburg. Des Weiteren sind die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (Stadtwerke) von rund 318 TEuro auf 204 TEuro gesunken; hier handelt es sich um Verwahrgelder und damit die Gegenposition zu den Forderungen aus Verwahrgeldern.

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 2021 im Wesentlichen die Stadtwerke Naumburg und zunächst nicht zugeordnete Ein- bzw. Auszahlungen.

• Stadtwerke Naumburg	-188.159,39 €
• Abfallentsorgung Kreis Kassel	2.436,28 €
• Sonstige	46.849,97 €
Summe	-138.873,14 €



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 Ressourcenaufkommens und der Ressourcenverbrauch abgebildet. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen.

Mit dem Haushaltsplan 2021 legte die Verwaltung die 13. 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 2021 insgesamt rund 5,0 Mio. Euro vereinnahmt; dies entspricht über 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 3,4 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 2,7 Mio. Euro dar. Hier finden sich alle eingekauften Leistungen 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 2021 erfolgten die Korrekturbuchungen der Abstimmungsfehler der Vorjahre ebenfalls über diese Konten, da sie periodenfremd zum Jahr 2021 sind (siehe Rechenschaftsbericht Seite 40 und Anhang Seite 55).

Wesentliche Abweichungen in der Ergebnisrechnung im Jahresvergleich

Im Jahresvergleich 2020 zu 2021 fällt die Steigerung bei den Steuern und steuerähnlichen Erträge, einschließlich der Erträge aus gesetzlichen Umlagen um rund 400 TEuro positiv auf; begründet durch einen höheren Anteil an der Einkommensteuer und Gewerbesteuererträge in Höhe von jeweils 200 TEuro.



Auf der Aufwandsseite ist die Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen mit einer Abweichung von rund 330 TEuro die deutlichste zum Jahr 2020; Hintergründe sind hier u.A. Mehrkosten im Bereich Stadtwald von rund 90 TEuro und ein höherer Rückstellungsbedarf für unterlassene Instandhaltung (50 TEuro), da aufgrund von Lieferschwierigkeiten geplante Arbeiten nicht ausgeführt werden konnten.

Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen in den Teilergebnisrechnungen des ordentlichen Ergebnisses

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

- Teilergebnisrechnung 06 – Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Für die Teilergebnisrechnung war laut Planung für das Jahr 2021 ein Verlust in Höhe von 826.970 Euro eingestellt. Das Jahresergebnis zum 31.12.2021 beläuft sich hingegen auf einen Verlust in Höhe von 695.778,23 Euro im ordentlichen Ergebnis, so dass eine Verbesserung von rund 131.000 Euro erreicht werden konnte. Ursächlich sind höhere Gebühreneinnahmen, erhöhte Zuweisungen und Zuschüsse, sowie die Auflösung einer in dieser Höhe nicht benötigten Rückstellung aus dem Vorjahr.

- Teilergebnisrechnung 16 – Allgemeine Finanzwirtschaft
 - Die Teilergebnisrechnung sah in der Planung einen Überschuss in Höhe von 3.894.050 Euro vor; dieser konnte in der Rechnung um rund 39.000 Euro, also verbessert werden. Begründet liegt diese Verbesserung im Wesentlichen in erhöhten Steuererträgen.

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 31.12.2020) werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Die Stadt Naumburg hatte zu Beginn des Haushaltsjahres 2020 einen Finanzmittelbestand von 2.428.088,74 Euro. Die Summe der Finanzmittelflüsse beträgt -1.163.802,49 Euro.



Hierdurch reduziert sich der Finanzmittelbestand per 31. Dezember 2021 auf 1.264.286,25 Euro und ist **identisch mit dem Kassenabschluss zum 31.12.2021**. 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 Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen haben sich von 2020 nach 2021 um rund 288 TEuro erhöht, Hintergrund ist sind auch hier die erhöhten Einnahmen aus der Einkommen- und Gewerbesteuer.

Im Bereich der Sach- und Dienstleistungen stiegen im Jahresvergleich die Auszahlungen um rund 293 TEuro, hier sind die wesentlichen Faktoren im Bereich Stadtwald zu verorten, welcher noch immer unter den Folgen der Dürre und Käfer zu leiden hat. Die Auszahlungen für Baumaßnahmen stiegen erneut um rund 866 TEuro, begründet durch die Neubaumaßnahme Kita Naumburg. Ebenfalls aufgrund der Baumaßnahme, diese wurde vorkreditiert, sanken sich die Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen um 1,77 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 06 – Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Die Teilfinanzrechnung sah in der Planung Investitionen in Höhe von rund 1,2 Mio. Euro vor; zum Bilanzstichtag waren 1,7 Mio. Euro investiert. Dies ist im Wesentlichen der langfristigen Baustelle des Kita Naumburg geschuldet, welche im Jahr 2021 deutlich besser voranschritt.
- Teilfinanzrechnung 10 – Bauen und Wohnen
In der Teilfinanzrechnung waren laut Planung für das Jahr 2021 Investitionen in Höhe von rund 200.000 Euro vorgesehen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2021 beläuft sich hingegen lediglich auf rund 82 TEuro. Hintergrund sind gekürzte Fördermittel, so dass die Gesamtmaßnahme reduziert werden musste.
- Teilfinanzrechnung 12 – Verkehrsflächen und –anlagen/ÖPNV
Die Teilfinanzrechnung sah in der Planung Investitionen in Höhe von über 530.000 Euro vor; zum Bilanzstichtag waren lediglich rund 13.000 Euro investiert. Dies ist im Wesentlichen weiterhin der Problematik Straßenausbau unter Einbeziehung von Beiträgen geschuldet.
- Teilfinanzrechnung 15 – Wirtschaft und Tourismus
In der Teilfinanzrechnung waren laut Planung für das Jahr 2021 Investitionen in Höhe von 450.000 Euro vorgesehen. Das Jahresergebnis zum 31.12.2021



beläuft sich hingegen lediglich auf rund 107.000 Euro. Hintergrund sind die teils langwierigen Verhandlungen über den Ankauf von Grundstücken.

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 2021 betrug 5.121;

Altenstädt	1.055 Einwohner
Naumburg	2.438 Einwohner
Altendorf	203 Einwohner
Elbenberg	1.077 Einwohner
Heimarshausen	348 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 2021 bis 2026 wie folgt:

CDU-Fraktion:	13 Mitglieder
SPD-Fraktion:	12 Mitglieder
FWG-Fraktion:	5 Mitglieder
Fraktionslos:	1 Personen

Die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Jahr 2021 sind im Folgenden genannt:

Stadtverordnetenvorsteherin:	Hensel, Julia	
Stadtverordnete:		
Albrecht, Patrick (ab 04/21)	Arend, Till (ab 04/21)	Bestmann, Jens
Bienemann, Susanne	Bubenhagen, Thore	Doßmann, Martin
Förster, Uwe	Franke, Yvonne	Ghaboli-Rashti, Reza
Griesel, Hardy (bis 04/21)	Heerd, Julia (ab 04/21)	Heerd, Berthold (bis 04/21)
Hoffmann, Christine	Itter, Christina	Jacobi, Markus
Jacobi, Paul (bis 04/21)	Kleff, Wilburg	Kral, Erich
Krause, Holger	Küllmar, Wolfgang	Lesch, Sebastian (ab 04/21)
Mänz, Dirk (bis 04/21)	Neuhaus, Thomas	Pfennig, Helmut
Raude, Regina	Raude, Daniel	Reitze, Marianne (bis 04/21)
Richardt, Rolf (ab 04/21)	Ritter, Bernd	Römer, Axel (bis 04/21)
Roth, Martin	Simshäuser, Pascal	Stiehl, Matthias (ab 04/21)
Viereckt, Michaela (ab 04/21)	Völkerding, Heidi	Von Knebel, Regina (bis 04/21)



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 hatte zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse bis zum 31. März 2021 folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

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

Ab dem 01. April 2022 besteht nur noch der Hauptausschuss als Pflichtausschuss gemäß der Hessischen Gemeindeordnung-

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 2021 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 2021 waren bei der Stadt Naumburg 59 Bedienstete beschäftigt, davon

Beamte/innen	5
Arbeitnehmer/innen	51
Praktikanten/innen	2
Auszubildende	1

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 § 18 (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 1.034.750,58 €
- EAM Sammel- und Vorschaltgesellschaft Mitte GmbH 140.769,63 €

Wesentliche Beteiligungen

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

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

Name und Sitz des Unternehmens	Beteiligungsquote Stadt	Bilanzwert zum 31.12.2021	Stammkapital 31.12.2021	Eigenkapital 31.12.2021	Jahresergebnis 2021
	(in %)		(in TEUR)		
Stadtwerke Naumburg	100	13.448	260	2.006	-14

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 31.12.2021
Kraftfahrzeugversicherung	10.450,00 €	10.450,00 €
GVV	16.900,00 €	16.900,00 €
Haftpflichtversicherung		
Unfallkasse Hessen (UKH)	19.230,00 €	19.230,00 €
Gebäudeversicherungen	30.700,00 €	30.700,00 €
Beihilfeversicherung	40.950,00 €	40.950,00 €
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	5.547,84 €
Leasing Kopierer	4.212,60 €
Leasing Reinigungsgeräte	869,46 €
Summe	10.629,90 €

Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsausgabereste

Die Übertragung von Haushaltsausgaberesten in das Folgejahr erfolgte auf Grundlage der Budgetierungsrichtlinien 2021 (als Bestandteil des Haushaltsplans 2021, beschlossen am 25. Februar 2021). Im Gegensatz zur Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsausgaberesten das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr.

Übertragung von 2020 nach 2021

Investitionen: Übertragung 2.662.840,01 Euro

Übertragung von 2021 nach 2022

Investitionen: Übertragung 2.974.335,02 Euro



Inanspruchnahme von Kreditermächtigungen

Die von der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Naumburg am 25. Februar 2021 beschlossene Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 sah eine Kreditaufnahmeermächtigung für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen im Finanzhaushalt in Höhe von 1.696.500,00 Euro vor.

Zum Bilanzstichtag wurden Investitionskredite in Höhe von 438.000,00 Euro in Anspruch genommen. Die nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 1.696.650,00 Euro wurde in das Haushaltsjahr 2022 übertragen.

Naumburg, 28. November 2022

Stadt Naumburg

Der Magistrat

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Stefan Hable'.

Stefan Hable

Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagespiegel)

- 1.000 EUR -

71

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	82,00	8,00	-14,00		76,00	-56,00	-1,00	-57,00		19,00	26,00	
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	479,00	78,00			557,00	-280,00	-21,00	-301,00		256,00	199,00	
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände												
Summe 1.	561,00	86,00	-14,00		633,00	-336,00	-22,00	-358,00		275,00	225,00	
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.644,00	33,00			3.697,00					3.697,00	3.644,00	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.910,00	2,00			12.912,00	-8.258,00	-287,00	-8.525,00		4.387,00	4.652,00	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	30.935,00	111,00	-7,00	69,00	31.107,00	-15.375,00	-360,00	-15.735,00		15.372,00	15.560,00	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.576,00	49,00			1.625,00	-1.304,00	-38,00	-1.342,00		283,00	272,00	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.650,00	63,00	-14,00		2.699,00	-1.583,00	-99,00	-1.682,00		1.017,00	1.067,00	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.071,00	1.633,00		-68,00	2.636,00	-26.520,00	-764,00	-27.284,00		2.636,00	1.071,00	
Summe 2.	52.786,00	1.911,00	-21,00		54.676,00					27.392,00	26.266,00	
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.999,00	7,00			1.996,00					1.996,00	1.999,00	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	1.472,00		-88,00		1.384,00					1.384,00	1.472,00	
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	69,00	8,00			77,00					77,00	69,00	
Summe 3.	3.622,00	15,00			3.549,00					3.549,00	3.622,00	
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen												
Gesamtsumme (1. bis 4.)	56.989,00	2.012,00	-123,00		58.856,00	-26.856,00	-786,00	-27.642,00		31.216,00	30.113,00	

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	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2021		mit einer Restlaufzeit von				Gesamt- betrag des Vorjahres		
	EUR		bis zu 1 Jahr		1 bis 5 Jahre			mehr als 5 Jahren	
	1	2	EUR		EUR			EUR	
a) Anleihen									
b) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.374.993,33	438.082,37	438.082,37	2.086.808,60	4.850.102,36	7.409.732,64			
aa) Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	7.374.993,33	438.082,37	438.082,37	2.086.808,60	4.850.102,36	7.409.732,64			
bb) Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	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	0,00			
c) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	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	0,00			
e) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	13.287,78	13.287,78	13.287,78	0,00	0,00	12.543,18			
f) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	162.040,85	162.040,95	162.040,95	0,00	0,00	248.736,03			
g) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
h) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	204.134,75	204.134,75	204.134,75	0,00	0,00	317.652,95			
i) sonstige Verbindlichkeiten	3.349.337,09	257.017,09	257.017,09	686.445,00	2.405.875,00	3.610.577,43			
SUMME ALLER VERBINDLICHKEITEN	11.103.793,90	1.074.562,94	1.074.562,94	2.773.293,60	7.255.977,36	11.599.242,23			

ANLAGE 3

Rückstellungsübersicht

Gliederung gem § 52 (3) Art der Rückstellungen	Stand		Inanspruchnahme	Abgänge	Zugänge	Stand	
	01.01.2021 EUR	1				31.12.2021 EUR	5
3. Rückstellungen							
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.651.887,67		80.601,00	0,00	250.605,54	2.821.892,21	
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich (F-AG) und Steuerschuldverhältnisse	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5 Sonstige Rückstellungen	331.090,22		209.649,82	62.534,83	288.401,90	347.307,47	
SUMME DER RÜCKSTELLUNGEN	2.982.977,89		290.250,82	62.534,83	539.007,44	3.169.199,68	

Übertragene Haushaltsermächtigungen 2021 nach 2022 gem. § 21 (2) GemHVO

Bezeichnung	Investitions- Nummer	HH-Ansatz 2021		Ergebnis		Übertragene	
		inkl. HAR VJ	EUR	2021	EUR	HAR	EUR
Aquarena Heiztechnik	I-AQUA-006		60.000,00 €	-	-		60.000,00 €
Aquarena Rutsche	I-AQUA-009		24.572,22 €	-	-		24.572,22 €
DE Nbg/Ad. Mehrgenerationenhaus	I-DENA-016		71.631,01 €	38.689,18 €	-		14.841,83 €
DGH Altersstadt Bestuhlung	I-DGHAS-011		20.000,00 €	2.023,42 €	-		17.976,58 €
Freibad Heimarhaus Mess- und Regeltechnik	I-FBH-004		15.000,00 €	-	-		15.000,00 €
FFW Digitalfunk	I-FFW-011		30.000,00 €	-	-		30.000,00 €
FFW Altersstadt - MLF	I-FFWA-030		175.000,00 €	-	-		175.000,00 €
FFW Altersstadt - zusätzl. Beiaedung	I-FFWA-031		882,44 €	-	-		882,44 €
FFW Naumburg - Sprungpokster	I-FFWE-033		8.347,24 €	8.941,68 €	-		1.100,00 €
Friedhof Heimarsh. Zaunanlage	I-FHHE-03		20.000,00 €	-	-		20.000,00 €
Friedhof Anlage Umringelbelder	I-FHWA-002		5.000,00 €	-	-		5.000,00 €
Friedhöfe Saugwagen	I-FHWA-003		2.500,00 €	-	-		2.500,00 €
Grundvermögen Ankauf	I-GRD-002		415.000,00 €	51.796,64 €	-		363.203,36 €
Haus des Gastas Bestuhlung	I-HDGS-008		50.000,00 €	-	-		50.000,00 €
EDV-Digitalisierung	I-HT-005		31.107,04 €	11.696,34 €	-		19.410,70 €
Kita Naumburg Neubau	I-KIGA-006		2.435.667,94 €	1.588.475,27 €	-		849.192,67 €
Kita Eibenberg Heizungsanlage	I-KIGAE-08		46.000,00 €	43.954,73 €	-		2.045,27 €
Spielfläze/Spielgeräte	I-KSP-002		4.069,08 €	1.111,94 €	-		2.957,14 €
Ingenieur Eibelreprologische Wasserrechtsh.	I-LOGEW-001		92.604,70 €	-	-		92.604,70 €
Sauggelber/Brückensanierungen	I-OPRA-002		130.000,00 €	-	-		130.000,00 €
Buswartshallen Förderprogramm	I-RATH-011		2.000,00 €	-	-		2.000,00 €
Rathaus Bürosausstattung Ritter	I-SBEL-001		10.430,51 €	9.614,13 €	-		816,38 €
Sportplatz Naumburg Zuschuss Sanierung	I-SNBG-004		5.000,00 €	-	-		5.000,00 €
Breibandausbau Eigenanteil	I-STE-003		217.000,00 €	77.159,70 €	-		139.840,30 €
Regionbudgetig Zuschuss Dritte	I-STE-004		4.312,32 €	280,84 €	-		4.031,48 €
Baujeilplanung	I-STE-005		50.000,00 €	-	-		50.000,00 €
Sanierung Stadmauer	I-STMA-01		202.966,01 €	82.366,46 €	-		70.589,55 €
Sanierung Hufeisenstraße	I-STRA-04		350.000,00 €	-	-		350.000,00 €
Sanierung Weingendfeldweg	I-STRE-005		84.813,66 €	-	-		84.813,66 €
Ausbau Industriestraße	I-STRN-017		222.568,13 €	-	-		222.568,13 €
Streifen Naumburg Hochborde	I-STRN-019		24.206,35 €	-	-		24.206,35 €
Tellerschleifung Am Kleinen Berg	I-STRN-020		50.000,00 €	-	-		50.000,00 €
Bürgerbüro Galbühnenkassa	I-SUC-002		5.000,00 €	1.000,00 €	-		4.000,00 €
Naumburg/Nordic Walking Waage	I-TIS-003		9.112,17 €	5.695,28 €	-		3.416,89 €
Bürosausstattung Raikeller	I-TIS-007		20.000,00 €	19.752,46 €	-		247,54 €
Waldarbeiterzuschüsse	I-WALD-01		15.000,00 €	-	-		15.000,00 €
SUMME			4.391.187,55	1.936.547,05	-		2.974.335,02

Übertragene Kreditermächtigungen 2021 nach 2022 gem. § 103 (3) HGO

Bezeichnung	Investitions- Nummer	HH-Ansatz 2021		Ergebnis		Übertragene	
		inkl. HAR VJ	EUR	2021	EUR	HAR	EUR
Kreditaufnahme			2.134.650,00	438.000,00	-		1.696.650,00
SUMME			2.134.650,00	438.000,00	-		1.696.650,00

Forderungsübersicht gem. § 52 Abs. 4 GemHVO

Gliederung gem § 49 Abs. 3 Nr. 2.3 Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2021 EUR		mit einer Restlaufzeit vor				Abschreibung EUR	Gesamt- betrag des Vorjahres EUR	
	1	2	bis zu 1 Jahr EUR	3	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahren EUR			vorgenommene Wert- berichtigung EUR
a) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträge	607.516,22	368.037,70	368.037,70	239.478,52	-	-	14.231,62	389.110,86	
b) Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	262.903,10	239.177,88	239.177,88	10.595,58	13.129,64	198.019,48	24.193,89	198.019,48	
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	108.332,38	106.866,34	106.866,34	300,68	1.145,36	40.561,43	2.244,15	40.561,43	
d) Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	-	3.058,36	3.058,36	-	-	-	-	8.982,57	
j) sonstige Vermögensgegenstände	163.676,25	163.676,25	163.676,25	-	-	320.349,94	4.473,00	320.349,94	
SUMME ALLER FORDERUNGEN	1.139.389,59	874.719,81	874.719,81	250.374,78	14.275,00	857.124,28	30.911,04	857.124,28	