



Der Kreisausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Allendorf (Lumda)



zum 31.12.2019

Kreisausschuss des

Landkreises Gießen

Revision

Postfach 110760

35352 Gießen

E-Mail: Revision@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
1.1	Vorbemerkungen	6
1.2	Rechtliche Grundlagen	6
1.3	Prüfungsgegenstand	6
1.4	Art und Umfang der Prüfung	7
2	Grundsätzliche Feststellungen	10
2.1	Entlastung Vorjahre	10
2.2	Aufstellungsbeschluss	10
2.3	Vollständigkeitserklärung	10
2.4	Unregelmäßigkeiten.....	10
3	Haushaltswirtschaft	12
3.1	Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	12
3.2	Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	12
3.2.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	13
3.2.2	Ermächtigungen des Ergebnishaushalts	14
3.2.3	Ermächtigungen des Finanzhaushalts	15
3.2.4	Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen.....	17
3.2.5	Verpflichtungsermächtigungen.....	18
3.2.6	Liquiditätskredite.....	18
3.2.7	Stellenplan.....	18
3.2.8	Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln	19
3.2.9	Vorläufige Haushaltsführung	20
4	Feststellungen zur Rechnungslegung	21
4.1	Internes Kontrollsystem (IKS)	21
4.2	Buchführung.....	21

4.3	Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung	22
5	Erläuterungen zur Rechnungslegung	24
5.1	Aktiva	24
5.1.1	Anlagevermögen.....	25
5.1.2	Umlaufvermögen	32
5.1.3	Rechnungsabgrenzungsposten	35
5.2	Passiva.....	36
5.2.1	Eigenkapital.....	37
5.2.2	Sonderposten	38
5.2.3	Rückstellungen.....	40
5.2.4	Verbindlichkeiten.....	42
5.2.5	Rechnungsabgrenzungsposten	44
5.3	Ergebnisrechnung	45
5.3.1	Gesamtergebnis.....	46
5.3.2	Ordentliches Ergebnis	46
5.3.3	Außerordentliches Ergebnis	46
5.3.4	Teilergebnisrechnungen	47
5.4	Finanzrechnung	48
5.4.1	Gesamtfinanzrechnung.....	49
5.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	50
5.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit.....	50
5.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.....	51
5.4.5	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	51
5.4.6	Teilfinanzrechnungen	51
6	Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	52
6.1	Einwohnerzahlen	52

6.2	Vermögenslage	52
6.3	Finanzlage	54
6.4	Ertragslage	55
7	Gesamturteil zum Jahresabschluss	57
7.1	Haushaltswirtschaft	57
7.2	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem.....	57
7.3	Buchführung	57
7.4	Lage der Kommune	58
7.5	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung.....	59
7.6	Anhang.....	60
7.7	Rechenschaftsbericht	61
7.8	Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	61
8	Sonstige Prüfungshandlungen	62
8.1	Kassenprüfungen	62
8.2	Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen	62
8.3	Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO	63
9	Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen	64
10	Anlagen zum Prüfungsbericht.....	66
10.1	Abkürzungsverzeichnis.....	66
10.2	Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)	67
10.3	Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)	68
10.4	Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO).....	69
10.5	Jahresabschluss der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2019	71

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkungen

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommune findet ihren Abschluss mit der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung durch die Stadtverordnetenversammlung nach den Bestimmungen der §§ 113 und 114 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 Abs. 5 HGO durch den Magistrat und dessen Prüfung durch die Revision des Landkreises Gießen gemäß den §§ 128 und 131 HGO werden die Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung vorbereitet.

1.2 Rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften des § 112 der HGO hat die Stadt Allendorf (Lumda) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt zu prüfen.

Der Magistrat der Stadt Allendorf (Lumda) hat aufgrund der Bestimmungen des § 113 HGO nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Die Stadtverordnetenversammlung hat den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und gleichzeitig über die Entlastung des Magistrats zu entscheiden (§ 114 Abs. 1 HGO).

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss der Stadt Allendorf (Lumda) für das Jahr 2019. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) beziehungsweise § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht enthalten.

Nach § 128 Abs. 1 HGO hat das Rechnungsprüfungsamt (Revision) den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin zu prüfen, ob

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

Grundlage für die Durchführung der Prüfung waren insbesondere die Vorschriften der HGO, der GemHVO sowie die entsprechenden Hinweise. Zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften gehört vor allem, dass

- die Buchführung nachvollziehbar, unveränderlich, vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet vorgenommen wird,
- der Jahresabschluss klar, übersichtlich und vollständig in Form und Inhalt den gesetzlichen Vorgaben entsprechend aufgestellt wurde und
- der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.

1.4 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die durchgeführte Prüfung basiert auf der Methode der aussagebezogenen Prüfung und des Konzeptes der Wesentlichkeit.

Im Rahmen der aussagebezogenen Prüfung wird zwischen analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen unterschieden. Der Umfang der

Prüfungshandlungen wird durch eine Risikoeinschätzung der einzelnen Prüffelder (risikoorientierter Prüfungsansatz) bestimmt.

Die Prüffelder decken die vollständige Jahresabschlussprüfung in voneinander getrennten Bereichen ab. Anhand des jeweils ermittelten Risikos ergeben sich unterschiedliche Prüfungshandlungen:

- Bei einem geringen Risiko erfolgen zunächst Plausibilitätsprüfungen.
- Bei einem erhöhten Risiko erfolgen zusätzlich Einzelfallprüfungen mit einer analytisch gewählten Anzahl von Stichproben.
- Wird ein sehr hohes Risiko identifiziert, ist eine Vollprüfung des jeweiligen Prüffeldes durchzuführen. Hierbei findet eine Betrachtung jedes Einzelfalls mit weitergehenden Unterlagen statt.

Ziel des risikoorientierten Prüfungsansatzes ist es, über eine vorgeschaltete Risikoanalyse, eine effektive und effiziente Prüfung zu gestalten.

Das Konzept der Wesentlichkeit bedeutet, dass die Prüfung auf das Auffinden wesentlicher Fehler beschränkt wird. Unrichtigkeiten und Verstöße gelten als wesentlich, wenn sie wegen ihrer Größenordnung oder Bedeutung Einfluss auf den Aussagewert haben bzw. die auf Basis der Rechnungslegung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen beeinflussen könnten.

Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein nach der Höhe der Bilanzsumme gestaffelter Grundwert zuzüglich 0,45 % der Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht. Die im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt. Sie führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet. Darüber hinaus wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung die Erkenntnisse des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) berücksichtigt.

Die auf Basis der vorgenannten Methoden durchgeführte Prüfung ermöglicht es mit hinreichender Sicherheit eine Aussage zu den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage treffen zu können.

Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege, das Akten- und Schriftgut der Stadt Allendorf (Lumda) sowie teilweise die dazugehörigen Verträge.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit von August 2025 bis Januar 2026 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte durch Frau Haskovic - Klement und Herrn Schmidt unter der Leitung von Frau Wagner.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2018, der mit einem eingeschränkten Prüfungsvermerk am 03.11.2026 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses inklusive Anlagen und Rechenschaftsbericht ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 erfolgte zunächst in der Sitzung des Magistrats am 20.08.2020 und wurde am 26.11.2020 aufgrund einer nachträglichen Korrektur neu aufgestellt. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns geforderten Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Stadt Allendorf (Lumda) hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2019 am 17.04.2026 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

Die Jahresabschlussprüfung ist grundsätzlich nicht darauf ausgerichtet, Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung aufzudecken. Werden im Rahmen der Prüfung dennoch Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung festgestellt, ist dies zu berichten.

Hierbei wird zwischen Unrichtigkeiten und Verstößen unterschieden. Bei Unrichtigkeiten handelt es sich um unbeabsichtigte falsche Angaben. Als Verstöße werden falsche Angaben gewertet, die auf einem beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstige relevante Normen beruhen.

Bei der Durchführung der Jahresabschlussprüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße außerhalb der Rechnungslegung festgestellt. Die Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung werden nachfolgend in diesem Bericht ausgeführt.

3 Haushaltswirtschaft

3.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 3 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Stadt Allendorf (Lumda) erfolgte am 25.03.2019 und wurde durch das Regierungspräsidium Gießen mit Schreiben vom 19.06.2019 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 01.08.2019 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 05.08.2019 bis 16.08.2019 öffentlich ausgelegt. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

3.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung darüber zu treffen, ob die Stadt Allendorf (Lumda) insgesamt die geltenden gesetzlichen Vorschriften beachtet hat.

Durch die Prüfung des Jahresabschlusses ist unter anderem sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden.

Hierzu zählen insbesondere die Einhaltung der Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen, der veranschlagten Budgets bzw. der örtlichen Deckungsregeln, die Rechtmäßigkeit der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen sowie die Rechtmäßigkeit der Ermächtigungsübertragungen.

3.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 25.03.2019 beschlossenen Haushaltssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2019 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

	Haushaltssatzung
im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	8.990.615 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	8.984.605 EUR
mit einem Saldo von	6.010 EUR
im außerordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	0 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	0 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR
mit einem Überschuss	6.010 EUR
im Finanzhaushalt	
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	516.786 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.026.010 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.425.600 EUR
mit einem Saldo von	-1.399.590 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.613.134 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	730.330 EUR
mit einem Saldo von	882.804 EUR
ausgeglichen festgesetzt.	0 EUR
Kreditermächtigungen	1.248.664 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	0 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	1.000.000 EUR
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2019 wie folgt festgesetzt:	
1) Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	695 %
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	695 %
2) Gewerbesteuer auf	420 %

Gemäß § 97 Abs. 3 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Stadt Allendorf (Lumda) im Prüfungsjahr 2019 nicht nachgekommen.

Der Haushaltsplan ermächtigt den Magistrat Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen (§96 HGO).

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Produkt/Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel dürfen nicht für deckungsfähig erklärt werden. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, zum Beispiel Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Stadt Allendorf (Lumda) gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die Personal- und Versorgungsaufwendungen über alle Teilhaushalte hinweg zu Querschnittbudgets erklärt. Für die zahlungsunwirksamen Aufwendungen, wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und die Aufwendungen und Erträge im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) wurden ebenfalls eigene Querschnittbudgets nach § 20 Abs. 2 GemHVO gebildet. Für die Baumaßnahmen "Ortsdurchfahrt Nordeck", "Baugebieterschließung Futterwiese in Allendorf", „Ortsdurchfahrt Climbach (K33)“, und „Endausbau Rosenstraße mit Baulandentwicklung“ wurden investive Querschnittbudgets gebildet.

Nach der Vorschrift des § 20 Abs. 5 GemHVO hat die Kommune bei allen Produkten des Haushalts die zahlungswirksamen Aufwendungen generell zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des entsprechenden Produktes für einseitig deckungsfähig erklärt.

3.2.2 Ermächtigungen des Ergebnishaushalts

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Allendorf (Lumda) hat den Magistrat für das Haushaltsjahr 2019 ermächtigt nachfolgende Aufwendungen zu leisten:

lt. Haushaltssatzung vom 25.03.2019	8.984.605 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	0 EUR
Über- und außerplanmäßige Aufwendungen	19.114 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	9.003.719 EUR

Tatsächlich sind im Berichtsjahr 2019 Gesamtaufwendungen in Höhe von 8.503.502 EUR angefallen.

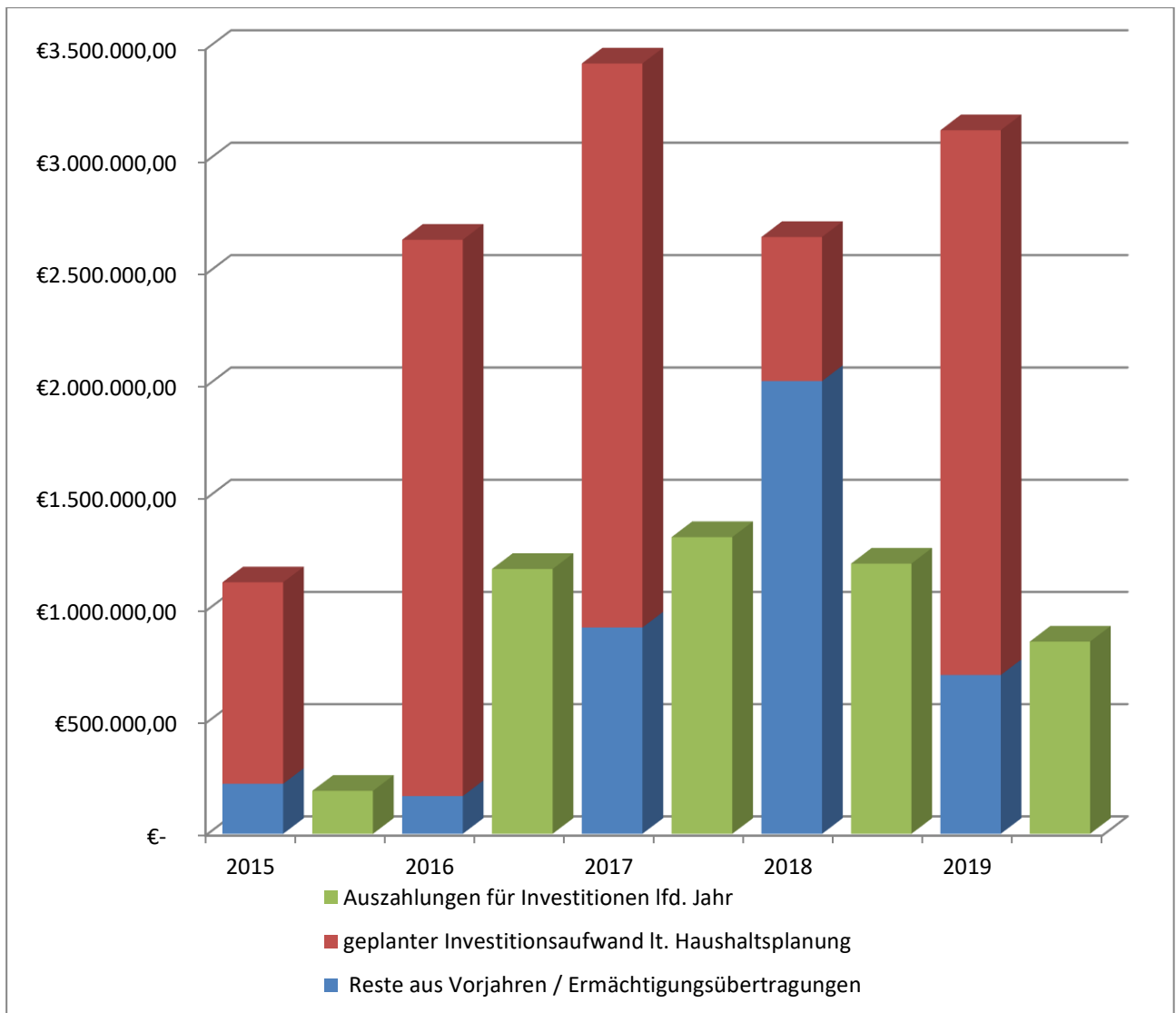
3.2.3 Ermächtigungen des Finanzhaushalts

Der Stadt Allendorf (Lumda) stand im Haushaltsjahr 2019 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung vom 25.03.2019	2.425.600 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	707.600 EUR
Über- und außerplanmäßige Auszahlungen	12.238 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	3.145.438 EUR

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2019 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2019 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 856.755 EUR geleistet.

Die allgemeinen Planungsgrundsätze besagen, dass im Haushaltsplan die Einzahlungen und Auszahlungen nur in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen sind. In der nachfolgenden Grafik werden die laut Haushaltssatzung zur Verfügung stehenden Mittel für Investitionsauszahlungen zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste) im Verhältnis zu den tatsächlich geleisteten Investitionsauszahlungen der letzten vier Haushaltsjahre veranschaulicht:



Die Ansätze von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres in dem die Maßnahme fertiggestellt wurde. Werden diese Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten, dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Im Gegenzug gilt die Kreditermächtigung des Haushaltsjahres nach § 103 Abs. 3 HGO nur bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres bzw. wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Satzung. Die Revision weist darauf hin, dass somit für Investitionen, die aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren getätigt werden, unter Umständen keine Kreditermächtigungen aus Vorjahren mehr zur Verfügung stehen.

Von der Kommune wurden Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe von 709.510 EUR in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Eine stichprobenartige Überprüfung der vorgenommenen Übertragungen ins Haushaltsjahr 2020 hat ergeben, dass diese zulässig waren, da die Voraussetzungen des § 21 Abs. 2 GemHVO vorliegen.

Dem Jahresabschluss ist nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen als Pflichtanlage beigelegt.

3.2.4 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2019 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.248.664 EUR festgesetzt. Die Kreditermächtigung aus § 2 der Haushaltssatzung unterliegt wie alle anderen durch die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan gegebenen Ermächtigungen dem aus §§ 94, 95 HGO abzuleitenden Grundsatz der Jährlichkeit und zeitlichen Bindung.

Durch § 103 Abs. 3 HGO wird jedoch eine Ausnahme zu diesem Grundsatz geschaffen. Die Kreditermächtigung gilt bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

Wird die Kreditermächtigung in das folgende Jahr übertragen, ist dies in der Übersicht nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO darzustellen. Demnach ergibt sich für das Berichtsjahr folgende Gesamtkreditermächtigung:

lt. Haushaltssatzung vom 25.03.2019	1.248.664 EUR
Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	1.248.664 EUR

In der Finanzrechnung wird ein fortgeschriebener Ansatz in Höhe von 1.613.134 EUR ausgewiesen. Dieser beinhaltet die Mittel für ein Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm KIP 2016 sowie eine Umschuldung eines aufgenommenen Darlehens.

Die Darlehensaufnahmen im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP1) und der Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KIP2) gelten gemäß § 11 Abs. 2 KIPG als genehmigt und sind in der Genehmigung der Finanzaufsicht nicht enthalten. Eine Berücksichtigung der KIP-Darlehen bei der Ermittlung des Restbetrags der

Kreditermächtigung unterbleibt. Keiner Genehmigung bedarf weiterhin die Umschuldung von Darlehen.

Eine Übertragung der verbleibenden Kreditermächtigung ins Folgejahr ist in Höhe von 745.510,00 EUR erfolgt. Die Übertragung ist zulässig.

3.2.5 Verpflichtungsermächtigungen

Im Berichtsjahr wurden keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen unterliegen den gleichen Bewirtschaftungs- und Überwachungsregeln wie die Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 27 GemHVO. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nach den Vorschriften des § 27 Abs. 4 GemHVO in geeigneter Weise zu überwachen. Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

3.2.6 Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2019 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 1.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr konnte die Kassenliquidität nur durch die vorübergehende Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten und internen Ausleihungen in Höhe von bis zu maximal 61.843 EUR gewährleistet werden. Zum Ende des Jahres 2019 wies kein Konto einen negativen Saldo aus. Ein Kassenkredit mit fester Laufzeit wurde nicht aufgenommen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2019 nicht überschritten.

3.2.7 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2019 gegenüber dem Vorjahr um 0,65 Stellenanteile erhöht.

	Planstellen lt. HHPI 2019	Planstellen lt. HHPI 2018	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06. 2018
Beamte	1,00	1,00	0,00	1,00
Beschäftigte	22,20	21,55	0,65	21,55
zusammen	23,20	22,55	0,65	22,55

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO ist im Anhang zum Jahresabschluss die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Demnach waren im Berichtsjahr bei der Stadt Allendorf (Lumda) insgesamt 1 Beamter und 26 Tarifbeschäftigte beschäftigt.

3.2.8 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln

Gemäß § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Gesamtdeckung gewährleistet ist. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen ihrem Umfang oder ihrer Bedeutung nach erheblich, bedürfen sie der Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung. In den übrigen Fällen ist die Stadtverordnetenversammlung alsbald davon in Kenntnis zu setzen.

Für die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen lagen teilweise Beschlüsse aus dem Folgejahr vor.

Die Revision weist darauf hin, dass bei der Leistung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung der Haushaltsausgleich nicht gefährdet werden darf. Daher fordert § 100 Abs. 1 Satz 1 HGO, dass die Deckung dieser Aufwendungen und Auszahlungen gewährleistet sein muss. Deckung bedeutet, dass Mehrerträge oder Minderaufwendungen bzw. Mehreinzahlungen oder Minderauszahlungen in Höhe der zu leistenden über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung bereitstehen müssen. Mehrerträge bzw. -einzahlungen liegen vor, wenn die tatsächlich gebuchten Beträge den Haushaltsansatz übersteigen, wobei die Gemeinde darauf zu achten hat, dass sie diese Mehrerträge auch tatsächlich realisieren kann.

Die Gewährleistung der Deckung muss zum Zeitpunkt der Entscheidung über die Leistung der über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung gegeben sein. Es reicht also nicht aus, die Deckung darauf abzustellen, dass zu einem späteren Zeitpunkt Mehrerträge bzw. -einzahlungen vorhanden sein werden, es sei denn, dass diese als gesichert angesehen werden können.

Auch wenn nicht explizit ausgeführt, ist eine Kommune berechtigt (und gehalten), den Beschluss durch eine Erhöhung der betreffenden Ansätze in der Buchhaltung nachzuvollziehen. Andernfalls wäre die Einhaltung des Haushaltsplans auch in den Berichten gemäß § 28 GemHVO nicht sachgerecht zu dokumentieren. Dabei ist aufgrund

der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) und der Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) darauf zu achten, dass die Datenänderung im eingesetzten DV-Verfahren nachvollziehbar ist, also der ursprüngliche Ansatz erkennbar bleibt. Da die Zulässigkeit einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung/Auszahlung unter anderem voraussetzt, dass deren Deckung gewährleistet ist, kann es durch den betreffenden Beschluss auch erforderlich werden, andere Ansätze des Haushalts, die zur Deckung der überplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen herangezogen werden sollen (etwa weil sich insoweit Einsparungen gegenüber der ursprünglichen Planung ergeben), zu vermindern. Diese Deckung ist dann zwingend auch durch eine Änderung (Herabsetzung) des betreffenden Ansatzes im DV-Verfahren nachzuvollziehen.

Dem Jahresabschluss ist nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen als Pflichtanlage beigefügt.

3.2.9 Vorläufige Haushaltsführung

Ist die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht, so darf die Gemeinde gemäß § 99 HGO nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. Sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushalts fortsetzen für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren.

Die Haushaltssatzung ist am Tag nach dem Ende der öffentlichen Auslegung in der Zeit vom 05.08.2019 bis 16.08.2019 wirksam geworden. Somit galten in der Zeit vom 01.01.2019 bis 16.08.2019 die gesetzlichen Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung. Die Aufwendungen und Auszahlungen dieses Zeitraumes wurden stichprobenartig im Rahmen des Jahresabschlusses geprüft.

Die Prüfung hat keine Feststellungen ergeben.

4 Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

Das Interne Kontrollsystem (IKS) besteht aus systematisch gestalteten organisatorischen (Sicherungs-) Maßnahmen und Kontrollen in der Kommune zur Einhaltung von Richtlinien und zur Abwehr von Schäden, die durch das eigene Personal oder böswillige Dritte verursacht werden können (vgl. IDR Prüfungsleitlinie 200).

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung sind der Aufbau und die Funktion, zumindest des rechnungslegungsbezogenen IKS, zu beurteilen. Das rechnungslegungsbezogene IKS soll eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung gewährleisten.

Das rechnungslegungsbezogene IKS der Stadt Allendorf (Lumda) wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2019 mittels eines Fragebogens abgefragt und ausgewertet.

4.2 Buchführung

Die Stadt Allendorf (Lumda) verwendet das Buchführungsprogramm „Finanz+“ der Data Plan Computer Consulting GmbH mit Sitz in Stuttgart.

„Finanz+“ ist ein modular aufgebautes, komplett integriertes Finanzwesen, das Module wie Vollstreckung, Zahlstellen, Schulden und Darlehensverwaltung, Digitale Signatur, Kostenrechnung, Bauhof und vieles mehr umfasst. Die Stadt Allendorf (Lumda) verwendet unter anderem die Module Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) sowie Schnittstellen-Anbindungen zu Fremdverfahren (zum Beispiel Loga).

Die Zertifizierung für die eingesetzte Software "Finanz+" in der Version "kommunale Doppik V3.0" liegt vor. Die Prüfung wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH in Essen durchgeführt. Alle anwendbaren MUSS-Kriterien der aktuellen Kriterienkataloge OKKSA FÜ.B und DP.He (Bundesland Hessen) werden erfüllt. Die vollständigen Prüfberichte der Trustbit (Prüfstelle für Fachprogramme) vom 10.05.2013 und 13.09.2016 liegen der Revision vor. Die eingesetzte Programmversion 3.0 war nicht Gegenstand der Prüfung.

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) der GemHVO erstellt.

4.3 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Schutzschirm

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat auf der Grundlage des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) vom 14.05.2012 und der in diesem Zusammenhang gefassten Beitrittsbeschlüsse mit dem Land Hessen am 17.12.2012 einen Konsolidierungsvertrag abgeschlossen.

Im Rahmen des kommunalen Schutzschirms Hessen (KSH) wurde im Jahr 2016 das letzte städtische Darlehen durch das Land Hessen ausgelöst, so dass die Stadt nun die weiteren Voraussetzungen (drei Jahre in Planung und Ergebnis ausgeglichene Haushaltsführung) zu erfüllen hat, um aus den Schutzschirmauflagen entlassen zu werden.

Auf der Grundlage des Schutzschirmvertrages hat sich die Stadt Allendorf (Lumda) gleichzeitig dazu verpflichtet, den jahresbezogenen Ausgleich zu erreichen. Diese Vorgabe wurde mit einem ordentlichen Jahresergebnis in Höhe von 206.659 EUR deutlich eingehalten.

Die Entlassung aller noch verbliebenen Kommunen aus dem Schutzschirm erfolgte im Jahr 2020 rückwirkend zum 31.12.2019.

Ziele und Kennzahlen

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde von der Stadt Allendorf (Lumda) bisher noch nicht umgesetzt. Die Revision weist darauf hin, dass die Maßnahme ab dem Jahresabschluss 2019 verpflichtend ist.

Kosten- und Leistungsrechnung

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung zu gestalten.

Diese Vorgaben werden bisher nur teilweise für die gebührenrechnenden Einrichtungen (u. a. Wasser, Abwasser, Friedhöfe) von der Stadt Allendorf (Lumda) umgesetzt.

Für die übrigen Bereiche wird die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

Die Revision empfiehlt Festlegungen zur Ausgestaltung einer Kosten- und Leistungsrechnung nach den örtlichen Bedürfnissen zu treffen.

Inventur und Inventar

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Inventar zu ermitteln hat. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden. Hierfür ist es erforderlich, dass sie regelmäßig ersetzt werden, ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist und ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Jahr 2018 eine Inventur durchgeführt.

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2018	Anteil	Veränderung	31.12.2019	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs- Feststellungen EUR	%	der Periode EUR	lt. Aufstellung EUR	%	feststellungen EUR
1.	Anlagevermögen	24.379.748	94,8 %	-545.678	23.834.070	91,8 %	0
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	540.984	2,1 %	-35.716	505.268	2,0 %	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	52.262	0,2 %	-5.470	46.792	0,2 %	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	488.722	1,9 %	-30.246	458.476	1,8 %	0
1.2	Sachanlagevermögen	21.822.948	84,9 %	-516.629	21.306.319	82,0 %	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.535.847	9,9 %	-8.350	2.527.497	9,7 %	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.812.995	10,9 %	-103.363	2.709.632	10,4 %	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	15.401.258	59,9 %	-536.936	14.864.322	57,2 %	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	59.269	0,2 %	-4.690	54.579	0,2 %	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	891.756	3,5 %	58.852	950.608	3,7 %	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	121.824	0,5 %	77.857	199.681	0,8 %	0
1.3	Finanzanlagevermögen	165.443	0,6 %	6.667	172.110	0,7 %	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.3	Beteiligungen	39.718	0,2 %	14.180	53.898	0,2 %	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500	0,2 %	0	62.500	0,2 %	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220	0,2 %	5.167	50.387	0,2 %	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005	0,1 %	-12.680	5.325	0,0 %	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374	7,2 %	0	1.850.374	7,1 %	0
2.	Umlaufvermögen	1.293.386	5,0 %	804.589	2.097.975	8,1 %	0
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0,0 %	55.000	55.000	0,2 %	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.319	1,9 %	814.081	1.311.400	5,1 %	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	277.419	1,1 %	831.710	1.109.129	4,3 %	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	110.250	0,4 %	7.723	117.972	0,5 %	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.812	0,0 %	15.062	24.875	0,1 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2018	Anteil	Veränderung	31.12.2019	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs-	%	der Periode	lt.	%	feststellungen
		EUR		EUR	EUR		EUR
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	99.838	0,4 %	-40.414	59.423	0,2 %	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Flüssige Mittel	796.067	3,1 %	-64.492	731.575	2,8 %	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	43.774	0,2 %	-3.018	40.756	0,2 %	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	Summe Aktiva	25.716.908	100 %	255.893	25.972.801	100 %	0

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Aktivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen. Die Vermögensstruktur der Stadt Allendorf (Lumda) ist wesentlich durch das Anlagevermögen von 23.834.070 EUR (91,8 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Position unterteilt sich in Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse. Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	540.984 EUR
Zugänge	2.349 EUR
Abgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-38.065 EUR
<hr/>	
Restbuchwert per 31.12.2019	505.268 EUR

Der Zugang ist eine beschaffte Stellenbeschreibungssoftware.

Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen umfassen die aktivierbaren Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Betriebs- und Verwaltungsgebäude, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau sowie die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG), die unmittelbar der verwaltungsinternen Leistungserstellung dienen.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Bilanzposition Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	2.535.847 EUR
Zugänge	3.102 EUR
Abgänge	-11.452 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 2.527.497 EUR

Der Zugang besteht aus dem Ankauf einer Wohnbaufläche sowie zwei landwirtschaftlichen Flächen. Der Abgang resultiert aus dem Verkauf einer Wohnbaufläche.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2018	2.812.995 EUR
Zugänge	54.474 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-157.837 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 2.709.632 EUR

Die Zugänge bestehen aus Arbeiten zur Erweiterung und der Dachsanierung des Kindergartens Allendorf, der Beschaffung eines Sonnensegels sowie dem Kauf mehrerer Spielgeräte für die stadteigenen Spielplätze.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 57,2 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	15.401.258 EUR
Zugänge	299.964 EUR
Anlagenabgänge	-1 EUR
Abschreibungen	-836.899 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 14.864.322 EUR

Die Zugänge bestehen im Wesentlichen aus dem Bau von Abwasserleitungen, Wasserleitungen und Hausanschlüssen.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2018	59.269 EUR
Zugänge	3.920 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-8.610 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 54.579 EUR

Der Zugang besteht hier aus der Beschaffung von zwei Geschwindigkeitsanzeigesystemen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	891.756 EUR
Zugänge	235.564 EUR
Anlagenabgänge	-3.957 EUR
Abschreibungen	-172.755 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 950.608 EUR

Wesentliche Zugänge sind hier die Beschaffung eines Einsatzleitfahrzeuges der Feuerwehr sowie ein neues Fahrzeug für den Wassermeister.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Auszahlungen für noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung abgeschlossen, sind diese Auszahlungen auf die entsprechende Vermögensposition umzubuchen. Die Stadt Allendorf (Lumda) weist nach Abschluss der Prüfung im Berichtsjahr folgende Maßnahmen als im Bau befindlich aus:

- Hochbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2018	Auszahlungen der Periode 01.01.2019 bis 31.12.2019	Summe
Erweiterung KiTa Allendorf	0 EUR	23.104 EUR	23.104 EUR

Zugänge entstanden hier durch die Erweiterung des Allendorfer Kindergartens.

- Tiefbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2018	Auszahlungen der Periode 01.01.2019 bis 31.12.2019	Summe
Nouvion- Platz in Allendorf-Neugestaltung	500 EUR	0 EUR	500 EUR
Erneuerung der Außenanlage KiTa Allendorf	3.000 EUR	0 EUR	3.000 EUR
Erneuerung der Außenanlage KiTa Nordeck	3.000 EUR	0 EUR	3.000 EUR

- Infrastrukturanlagen im Bau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2018	Auszahlungen der Periode 01.01.2019 bis 31.12.2019	Summe
Erweiterung Parkplatz Feuerwehr Allendorf	12.458 EUR	8.440 EUR	20.898 EUR
Erneuerung Wasserleitung Beuerner Str. im Rahmen Ausbau OD Climbach	0 EUR	7.330 EUR	7.330 EUR
Druckerhöhungsanlage Hochbehälter Nordeck	0 EUR	14.302 EUR	14.302 EUR

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2018	Auszahlungen der Periode 01.01.2019 bis 31.12.2019	Summe
Erneuerung Abwasserleitung Beuerner Str. im Rahmen Ausbau OD Climbach	0 EUR	12.649 EUR	12.649 EUR
Straßen- und Gehwegreparaturen Climbach/Winnen KIP	12.235 EUR	0 EUR	12.235 EUR
Gehwegerweiterung „Löhrbachsgraben“	0 EUR	42.951 EUR	42.951 EUR
Gehwegerneuerung OD Climbach	44.282 EUR	0 EUR	44.282 EUR
Gehwegerneuerung Rosenstraße 19 bis 23	15.430 EUR	0 EUR	15.430 EUR

Bei der Prüfung 2019 haben sich keine Feststellungen ergeben.

Finanzanlagevermögen

Bei Finanzanlagen handelt es sich gemäß § 49 GemHVO um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen. Wertpapiere, welche nicht auf Dauer bzw. nur zur Ausnutzung von Liquiditätsreserven gehalten werden, sind nicht unter den Finanzanlagen auszuweisen.

Für das Finanzanlagevermögen gilt wie für das gesamte Anlagevermögen das gesteigerte Niederstwertprinzip. Vermögensgegenstände, deren bilanzieller Wert höher als der tatsächliche Wert ist, sind auf den niedrigeren beizulegenden Wert abzuschreiben.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Stadt Allendorf (Lumda) beherrschenden Einfluss ausübt, sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen.

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat keine Anteile an verbundenen Unternehmen zu bilanzieren.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten gemäß den Hinweisen zu § 49 GemHVO die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 vom Hundert diese Voraussetzungen erfüllt. Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband ist ebenfalls den Beteiligungen zuzuordnen.

Bei Beteiligungen sind nach den Hinweisen zu § 41 GemHVO Anpassungen zum Bilanzstichtag vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten in drei aufeinanderfolgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen. Sollten die Gründe für die dauerhafte Wertminderung wegfallen, ist der Wert der Beteiligung aufzuholen. Die Obergrenze sind hierbei die fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2019	Veränderung
Wasserverband Lumdatal	37.343 EUR	37.343 EUR	0 EUR
Energiegesellschaft Lumdatal mbH	1.260 EUR	1.260 EUR	0 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband mbH	1.114 EUR	1.114 EUR	0 EUR
Gesellschafteranteil Breitband Gießen GmbH	0 EUR	12.680 EUR	12.680 EUR
Ekom21 / KIV Hessen	1 EUR	1 EUR	0 EUR
K4K Kompetenz f. kommunale Innovation	0 EUR	500 EUR	500 EUR
Holzvermarktung Mittelhessen GmbH	0 EUR	1.000 EUR	1.000 EUR

Die Zugänge ergaben sich hier aus der K4K Genossenschaft sowie der Holzvermarktung Mittelhessen GmbH. Der Gesellschafteranteil der Breitband Gießen GmbH wurde im

Berichtsjahr zutreffend umgebucht und unter Beteiligungen ausgewiesen. Auf die Erläuterungen zur Bilanzposition sonstige Ausleihungen wird verwiesen.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens beinhaltet die Beamtenversorgungsrücklage der Stadt Allendorf (Lumda). Der Ausweis erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei aufgrund des strengen Niederstwertprinzips unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 5.167 EUR in den Fonds eingezahlt.

Sonstige Ausleihungen

Nach § 108 Abs. 2 Satz 2 HGO ist bei Geldanlagen auf eine ausreichende Sicherheit zu achten und sie sollen einen angemessenen Ertrag bringen. Die Flüssigen Mittel der Kommune müssen nach § 22 Abs. 1 GemHVO für ihren Zweck rechtzeitig verfügbar sein. Soweit sie nicht für Auszahlungen benötigt werden, sind sie sicher und Ertrag bringend anzulegen.

Zur konkreten Handhabung, insbesondere angesichts der Herausnahme der Gebietskörperschaften aus dem freiwilligen Einlagensicherungsfonds, hat die Stadt Allendorf (Lumda) eine Bewertungsrichtlinie erlassen. Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr von 18.005 EUR auf 5.325 EUR verringert.

Die Veränderung entsteht hier durch die Umbuchung des Anteils an der Beteiligung der Breitband Gießen GmbH in die Position "1.3.3 Beteiligungen".

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Aufgrund der bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen zwischen den Sparkassen und ihren Trägern sind gemäß GemHVO diese Sonderbeziehungen in einer eigenen Position auszuweisen.

Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr unverändert eine Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung an der Sparkasse Gießen in Höhe von 1.850.374 EUR aus.

Die einzelnen Werte des Anlagevermögens wurden mit der Anlagenbuchhaltung, dem Anlagenspiegel und den korrespondierenden Bilanzpositionen abgestimmt. Die

wesentlichen Veränderungen des Anlagevermögens wurden näher überprüft. Bei dieser Prüfung haben sich keine Beanstandungen ergeben.

5.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Wirtschaftsgüter, die üblicherweise in kurzer Zeit im Geschäftsbetrieb umgesetzt werden. Das Umlaufvermögen gliedert sich in die Bereiche Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertige und unfertige Erzeugnisse, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Flüssige Mittel.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das aktivierte Umlaufvermögen von 1.293.386 EUR um um 804.589 EUR auf nunmehr 2.097.975 EUR erhöht.

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Gemäß den Hinweisen zu § 36 GemHVO Inventurvereinfachungen muss eine Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.

Dementsprechend hatte die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr kein Vorratsvermögen zu bilanzieren.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden unfertige und fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten. Zum 31.12.2019 ist der Wert des bilanzierten Bestandes an verkaufsfertigem Holzeinschlag mit 55.000 EUR ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Stadt Allendorf (Lumda) sind zum Nennwert anzusetzen. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen.

Der Gesamtwert der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände im Berichtsjahr beträgt 1.311.400 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 814.081 EUR zugenommen.

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in folgende Forderungsarten zu gliedern:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Im Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 1.109.129 EUR ausgewiesen. Wesentliche Positionen sind die Forderungen gegen Land Hessen aus einem im Jahr 2018 gewährten Investitionszuschuss nach § 6 Abs.6 Hessenkassegesetz in Höhe von 833.967 EUR sowie die Forderungen aus Investitionszuweisungen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Bundes 2016.

Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 7.723 EUR auf 117.972 EUR gegenüber dem Vorjahr angestiegen. Sie resultieren größtenteils aus Forderungen aus Grundsteuer A und B sowie dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 24.875 EUR und sind im Berichtsjahr um 15.063 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen. Im Wesentlichen bestehen die Forderungen aus Mieten und Nebenkostenabrechnungen sowie Forderungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Allendorf (Lumda) keine Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen zu bilanzieren.

Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar. Zur Gruppe der sonstigen

Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Stadt Allendorf (Lumda) bilanziert hier zum 31.12.2019 einen Wert von 59.423 EUR.

Grundsätzlich sind bei dieser Bilanzposition die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um zusätzlich zu den Hauptforderungen angefallene Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen. Einen wesentlichen Anteil machen die Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuerjahresabrechnung in Höhe von insgesamt 45.893 EUR und die umgegliederten debitorischen Kreditoren in Höhe von 9.742 EUR aus.

Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Magistrat beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Im Berichtsjahr sind von der Stadt Allendorf (Lumda) keine neuen Einzelwertberichtigungen durchgeführt worden.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2019 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen.

Flüssige Mittel

Bei den Flüssigen Mitteln handelt es sich um das kurzfristig zur Disposition stehendes Bar- und Buchgeld der Gemeinde. Die Flüssigen Mittel setzen sich aus den Guthaben auf den Girokonten, den Festgeldanlagen bei den Banken und Kreditinstituten, Sparbüchern über Kautionen, treuhänderische Gelder sowie dem Barkassenbestand zusammen.

Negative Bankbestände sind auf der Passivseite bei der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung auszuweisen.

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden Flüssige Mittel in Höhe von 731.575 EUR bilanziert. Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 64.492 EUR vermindert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2019 hat keine Beanstandungen ergeben.

5.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Unter Aktive Rechnungsabgrenzungsposten fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führen. Diese werden in den Folgeperioden aufwandswirksam aufgelöst und dienen damit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen sowie einer periodengerechten Erfolgsermittlung.

Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 40.756 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B.

Die Ansparraten haben dabei den Charakter von im Voraus geleistetem Zinsaufwand. Sie werden über die Darlehenslaufzeit, beginnend ab dem Zeitpunkt der Darlehensauszahlung rätierlich aufgelöst.

5.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2018 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2019 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	Eigenkapital	8.459.040	32,9 %	287.776	8.746.816	33,7 %	-89.574
1.1	Netto-Position	8.464.534	32,9 %	0	8.464.534	32,6 %	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850	0,5 %	86.080	208.931	0,8 %	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0,0 %	86.080	86.080	0,3 %	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.2.3	Sonderrücklagen	122.850	0,5 %	0	122.850	0,5 %	0
1.2.4	Stiftungskapital	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3	Ergebnisverwendung	-128.344	-0,5 %	201.696	73.352	0,3 %	-89.574
1.3.1	Ergebnisvortrag	73.352	0,3 %	0	-73.352	0,3 %	-201.696
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	220.700	0,9 %	0	220.700	0,9 %	-201.696
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348	-0,6 %	0	-147.348	-0,6 %	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-201.696	-0,8 %	201.696	0	0,0 %	112.122
2	Sonderposten	8.332.056	32,4 %	679.684	9.011.740	34,7 %	0
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.908.043	30,8 %	678.029	8.586.071	33,1 %	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.682.862	14,3 %	943.481	4.626.343	17,8 %	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	119.322	0,5 %	-9.810	109.512	0,4 %	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.105.859	16,0 %	-255.642	3.850.216	14,8 %	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.014	1,7 %	1.655	425.669	1,6 %	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Sonstige Sonderposten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.	Rückstellungen	2.589.452	10,1 %	-208.811	2.380.641	9,2 %	89.574
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393	7,8 %	37.422	2.029.815	7,8 %	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	398.059	1,6 %	-202.233	195.826	0,8 %	89.574
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	199.000	0,8 %	-44.000	155.000	0,6 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2018 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2019 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.	Verbindlichkeiten	5.872.015	22,8 %	-518.144	5.353.871	20,6 %	0
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.408.597	21,0 %	-348.517	5.060.080	19,5 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.246.097	20,4 %	-336.017	4.910.080	18,9 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	162.500	0,6 %	-12.500	150.000	0,6 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	71.319	0,3 %	42.793	114.113	0,4 %	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.236	1,3 %	-190.524	153.712	0,6 %	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	47.863	0,2 %	-21.896	25.967	0,1 %	0
5	Rechnungsabgrenzungsposten	464.345	1,8 %	15.388	479.733	1,9 %	0
	Summe Passiva	25.716.908	100 %	255.893	25.972.801	100 %	0

*Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Passivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Netto-Position, den Rücklagen und Sonderrücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung zusammen. Es wird wertmäßig aus der Differenz aller Aktiva (Vermögen) und Passiva (Schulden) ermittelt.

Das Eigenkapital hat sich nach Abschluss der Prüfung gegenüber dem Vorjahreswert (8.459.040 EUR) zum Bilanzstichtag auf 8.657.242 EUR erhöht. Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem positiven Jahresergebnis in Höhe von 198.202 EUR.

Im Eigenkapital ist eine zweckgebundene Waldrücklage in Höhe von 122.280 EUR enthalten, die als zweckgebundene Sonderrücklage aus dem letzten kamerale Abschluss 2009 in die Eröffnungsbilanz übernommen und seitdem nicht mehr verändert wurde.

Im Berichtsjahr wurde der ordentliche Jahresüberschuss in Höhe von 94.537 EUR mit dem außerordentlichen Fehlbetrag des Berichtsjahres in Höhe von 8.457 EUR verrechnet. Der restliche Überschuss in Höhe von 86.080 EUR wurde den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

5.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Stadt Allendorf (Lumda) erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt. Sie sind entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufzulösen. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Der Gesamtbetrag der Sonderposten hat sich im Berichtsjahr von 8.332.057 EUR auf 9.011.740 EUR erhöht. Die Sonderposten werden gemäß § 49 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO wie folgt gegliedert:

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	3.682.862 EUR
Zugänge	1.241.277 EUR
Auflösungen	-297.796 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 4.626.343 EUR

Die größten Veränderungen erfolgten durch Fördermittel der Hessenkasse von 833.967 EUR sowie Bundeszuschüsse aus KIP 2016 in Höhe von 251.320 EUR.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2018	119.322 EUR
Zugang	4.386 EUR
Auflösungen	-14.196 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2019	109.512 EUR

Die Veränderungen dieser Position ergeben im Wesentlichen aus einer Entschädigung für Ersatzbeschaffungen der Feuerwehr für einen Pressluftatmer nach einem Wohnungsbrand.

Investitionsbeiträge

Der Wert der Bilanzposition Investitionsbeiträge hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2018	4.105.859 EUR
Zugänge	17.843 EUR
Auflösungen	-273.485 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2019	3.850.217 EUR

Die Zugänge ergeben sich aus Erschließungsbeiträgen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer ihrer öffentlichen Einrichtungen im Sinne des Gesetzes über kommunale Abgaben (KAG) erhoben werden die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Allendorf (Lumda) Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 425.669 EUR ausgewiesen.

Der Wert der Position der Vermögensrechnung hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2018	424.014 EUR
Zugänge	192.579 EUR
Auflösungen	-190.924 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2019	<hr/> 425.669 EUR

Die Veränderungen ergeben sich hier aus der Gebührenüberdeckung von Wasserversorgung, Schmutzwasser und Niederschlagswasser aus 2019. Aufgrund einer Nachkalkulation erfolgte eine Auflösung der Wasserversorgung und des Schmutzwassers 2014.

Die Prüfung der Gebührenkalkulation sowie die Ermittlung der Gebührenüberdeckung war nicht Gegenstand der Prüfung.

Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Die Stadt Allendorf (Lumda) hatte im Berichtsjahr keine Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG auszuweisen.

Sonstige Sonderposten

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Berichtsjahr keine sonstigen Sonderposten zu bilanzieren.

5.2.3 Rückstellungen

Als Rückstellungen werden solche Aufwendungen und Verbindlichkeiten erfasst, die zu Auszahlungen in künftigen Rechnungsperioden führen und deren Höhe und/oder Fälligkeit noch nicht sicher feststehen. Der zugehörige Aufwand ist jedoch wirtschaftlich der abgelaufenen Berichtsperiode zuzurechnen. Die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten ergibt sich unter anderem aus dem Grundsatz der Vorsicht und dem daraus abgeleiteten Imparitätsprinzip.

Rückstellungen, die gemäß § 39 GemHVO gebildet werden müssen oder können, werden zu folgenden Positionen der Vermögensrechnung zusammengefasst:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 37.422 EUR von 1.992.393 EUR im Vorjahr auf 2.029.815 EUR zum Bilanzstichtag erhöht. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV-Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 5“ errechnet. Die Abrechnungsunterlagen des Berichtsjahres lagen der Revision zur Prüfung vor. Hierbei ergaben sich keine Beanstandungen.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat nach Abschluss der Prüfung einen Wert von 285.400 EUR. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Höhe wurde auf Grundlage der erarbeiteten Berechnungsmatrix des Hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet. Die Stadt Allendorf (Lumda) hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 7,5 % festgelegt. Nach Prüfung der kalkulierten Werte wird für 2019 mit einem die Erheblichkeitsgrenze übersteigenden Mehraufwand gerechnet. Die Position hat sich aufgrund von Prüfungsfeststellungen im Jahr 2019 um 89.574 EUR erhöht.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Berichtsjahr keine Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien zum Stichtag 31.12.2019 gebildet.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Im Berichtsjahr wurden keine Aufwendungen für die Sanierung von Altlasten zurückgestellt.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 155.000 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	120.000 EUR
Rückstellung für Waldschäden	35.000 EUR

Dem Jahresabschluss wurde eine Rückstellungübersicht gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO beigefügt. Nach der in § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO vorgesehenen Gliederung wurde der Gesamtbetrag der jeweiligen Rückstellung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres dargestellt. Ausgewiesen wurden die jeweiligen Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen.

5.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 5.353.871 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Im Berichtsjahr hatte die Stadt Allendorf (Lumda) keine Verbindlichkeiten aus Anleihen zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 348.517 EUR auf insgesamt 5.060.080 EUR vermindert. Die Kreditermächtigung nach § 2 der Haushaltssatzung 2019 in Höhe von 1.248.664 EUR wurde nur zu einem geringen Teil in Anspruch genommen. Im Berichtsjahr hat die Stadt Allendorf (Lumda) Kredite in Höhe von 37.848 EUR aus der Ko-Finanzierung der zweckgebundenen Zuschüsse aus dem Kommunalinvestitionsprogramm KIP 2016 sowie 358.701 EUR bei der WI-Bank zur

Umschuldung von Darlehen bei der Volksbank Mittelhessen aufgenommen. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Die Darlehensakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung konnte die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 1.000.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2019 waren nach Prüfung keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Berichtsjahr waren keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Stichtag haben einen Wert in Höhe von 114.113 EUR.

Die Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Betriebskosten gegenüber den Trägern der Kindertagesstätten sowie den anteiligen Landeszuweisungen zur IKZ Gemeinschaftskasse.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 190.524 EUR auf 153.712 EUR gesunken. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren.

Die wesentlichen Verbindlichkeiten resultieren aus Kosten für die Beförderung des Stadtwaldes, Abrechnungen durch die Landschaftspflegevereinigung, sowie Beratungs- und Serviceleistungen externer Dienstleister.

Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag keine Verbindlichkeiten auszuweisen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Die Stadt Allendorf (Lumda) hatte keine Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen zu bilanzieren.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 25.967 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern und Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern zusammen. Des Weiteren sind hier Posten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung bilanziert.

Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der Sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

Dem Jahresabschluss wurde gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO eine Übersicht der Verbindlichkeiten beigefügt. Hier sind die Anfangs- und Endbestände sowie die jeweiligen Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten dargestellt. Die Verbindlichkeiten-Übersicht stimmt mit den korrespondierenden Bilanzpositionen der Vermögensrechnung überein.

5.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen im Wesentlichen aus den Grabnutzungs- und Grababräumgebühren der Stadt Allendorf (Lumda). Die Position hat sich im Berichtsjahr insgesamt auf 479.733 EUR erhöht.

5.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.852	352.125	281.302	70.823	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629	1.252.490	1.312.013	-59.523	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	64.527	100.773	131.269	-30.496	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.662.988	4.293.160	4.186.992	106.168	0
6	Erträge aus Transferleistungen	154.032	157.890	157.883	7	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472	1.968.568	1.680.124	288.444	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	589.471	747.534	770.080	-22.546	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	141.025	114.350	141.704	-27.354	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	7.882.996	8.986.889	8.661.367	325.523	0
11	Personalaufwendungen	1.402.099	1.547.610	1.501.053	46.557	0
12	Versorgungsaufwendungen	135.741	129.960	156.244	-26.284	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651	1.774.954	1.564.518	210.437	0
14	Abschreibungen	1.208.881	1.211.970	1.214.632	-2.662	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	919.867	1.192.965	1.178.053	14.912	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.840.606	2.885.010	2.716.413	168.597	-112.122
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.374	10.650	14.672	-4.022	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	7.960.220	8.753.119	8.345.585	407.534	-112.122
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.224	233.770	315.781	-82.011	112.122
21	Finanzerträge	18.918	23.250	18.763	4.487	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	257.218	250.600	240.008	10.592	0
23	Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-238.300	-227.350	-221.244	-6.106	0
24	Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	-315.524	6.420	94.537	-88.117	112.122
25	Außerordentliche Erträge	74.404	0	21.574	-21.574	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	98.785	0	30.031	-30.031	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-24.381	0	-8.457	8.457	0
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-339.905	6.420	86.080	79.661	112.122

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.3.1 Gesamtergebnis

Das Berichtsjahr 2019 schließt nach Abschluss der Prüfung mit einem Überschuss in Höhe von 198.202 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Überschuss in Höhe von 206.659 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Fehlbetrag in Höhe von 8.457 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2019 wurde ein Überschuss in Höhe 6.421 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 191.783 EUR verbessert.

5.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist nach Abschluss der Prüfung im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 206.659 EUR aus.

Die Prüfung hat die folgenden Feststellungen ergeben:

- Die Steueraufwendungen waren hinsichtlich der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichgesetz um 112.122 EUR zu reduzieren.

Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Die Abweichungen zu den Planwerten wurden im Anhang bzw. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss von der Kommune im Wesentlichen erläutert.

5.3.3 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis wird aus dem Saldo der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Es handelt sich hierbei um erhebliche Erträge und Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen oder durch die Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unter bzw. über dem Restbuchwert entstehen können.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr -8.457 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 21.574 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 30.031 EUR zusammen.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich hauptsächlich aus Veräußerung von Grundstücken sowie einem Feuerwehrfahrzeug über dem Buchwert zusammen.

Die außerordentlichen Verluste ergeben sich im Wesentlichen durch außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen. Da bei den als Anlage im Bau gebuchten Anlagegütern „Gehwege der Treiser und Londorfer Straße“ das genaue Datum der Durchführung der grundhaften Erneuerung nicht absehbar war, wurden die bisher angefallenen Planungskosten in Höhe von 29.187 EUR in den außerordentlichen Aufwand umgebucht. Ein weiterer Posten ist der Abgang einer nicht vollständig abgeschriebenen defekten Spülmaschine mit 844 EUR.

5.3.4 Teilergebnisrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilergebnisrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten der Teilergebnisrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Teilergebnisrechnungen mit der Ergebnisrechnung überein. Die Teilergebnisrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und lagen dem Jahresabschluss bei.

Auf die Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

5.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.179	352.125	225.708	126.417	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.223.110	1.252.490	1.325.327	-72.837	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	86.964	100.773	116.320	-15.548	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.699.404	4.293.160	4.181.247	111.913	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	154.032	157.890	157.883	7	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.687.472	1.968.568	1.674.113	294.454	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.441	23.250	18.421	4.829	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	138.424	114.350	141.834	-27.484	0
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.403.026	8.262.605	7.840.855	421.751	0
10	Personalauszahlungen	1.415.492	1.565.180	1.518.033	47.147	0
11	Versorgungsauszahlungen	89.868	106.850	102.726	4.124	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.248.121	1.774.954	1.413.316	361.639	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	912.122	1.192.965	1.139.186	53.779	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.848.350	2.844.210	2.694.421	149.789	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	238.478	250.600	259.233	-8.633	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.327	10.650	14.618	-3.968	0
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	6.762.760	7.745.409	7.141.532	603.878	0
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./ Nr. 18)	640.266	517.196	699.323	-182.127,29	0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	263.581	979.253	437.963	541.290	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	128.863	54.000	36.105	17.895	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	392.445	1.033.253	474.067	559.185	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450	71.500	3.102	68.398	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	915.302	2.409.512	600.309	1.809.202	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	233.646	654.326	246.641	407.685	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2019	Ergebnis des Haushalts-jahres 2019 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.052	10.100	6.702	3.398	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.204.450	3.145.438	856.755	2.288.683	0
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./ Nr. 28)	-812.005	-2.112.185	-382.687	-1.729.498	0
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-171.739	-1.594.989	316.636	-1.911.625	0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	638.509	1.613.134	396.549	1.216.585	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	701.072	730.330	745.066	-14.736	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./ Nr. 32)	-62.563	882.804	-348.517	1.231.321	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-234.302	-712.185	-31.881	-690.304	0
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	768.555	0	748.688	-748.688	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	733.651	0	781.299	-781.299	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	34.903	0	-32.611	32.611	0
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	995.466	796.067	796.067	0	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-199.399	-712.185	-64.492	-647.693	0
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	796.067	83.882	731.575	-647.693	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.4.1 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, das heißt die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen bzw. geleisteten Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppelten Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Zahlungsmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Stadt Allendorf (Lumda) hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt.

Im Haushaltsjahr 2019 wurde insgesamt eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -64.492 EUR nachgewiesen. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes aus den Flüssigen Mitteln in Höhe von 796.067 EUR wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 731.575 EUR festgestellt.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2019 überein.

Auf die korrespondierende Bilanzposition der Flüssigen Mittel wird verwiesen.

5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich für die Stadt Allendorf (Lumda) ein Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 699.323 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 517.196 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 182.127 EUR.

Im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte im Berichtsjahr ein positiver Zahlungsmittelfluss erwirtschaftet werden. Die Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungsverpflichtungen sowie die Investitionen in das Anlagevermögen konnten demnach zumindest teilweise mit Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und somit durch Eigenmittel finanziert werden (vgl. Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit).

5.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelbedarf von 382.687 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 2.112.185 EUR um 1.729.498 EUR unterschritten.

Der Stadt Allendorf (Lumda) stand im Berichtsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 3.145.438 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 856.755 EUR geleistet.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2019 insgesamt 1.033.253 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 474.067 EUR und ist um 559.185 EUR niedriger als der fortgeschriebene Planwert.

Zur Abwicklung der einzelnen Investitionsvorhaben sind im Rechenschaftsbericht keine Erläuterungen enthalten. In den Teilfinanzrechnungen gibt es ebenfalls keine weiteren Erläuterungen.

5.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2019 setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 396.549 EUR sowie aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 745.066 EUR zusammen. Demnach ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Zahlungsmittelabfluss in Höhe von 348.517 EUR.

5.4.5 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungsflüsse, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundene Zahlungsvorgänge. Die Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten verändern lediglich den Bestand der Flüssigen Mittel (vgl. Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO). Sie sind daher keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. Einzahlungen oder Auszahlungen des Finanzhaushaltes. In diesem Bereich weist das Jahr 2019 insgesamt einen Mittelabfluss in Höhe von 32.611 EUR aus.

5.4.6 Teilfinanzrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilfinanzrechnungen aufzustellen. In den Teilfinanzrechnungen ist der fortgeschriebene Planansatz dem Ergebnis des Haushaltsjahres für den Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit gegenüber zu stellen.

Die Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und liegen dem Jahresabschluss für den Investitionsbereich bei.

Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

6 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Kennzahlen in der kommunalen Doppik dienen unter anderem dem Benchmarking. Sie haben im Wesentlichen eine Entscheidungs-, Kontroll- und Verhaltenssteuerungsfunktion.

Grundsätzlich ist jedoch zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen in der Regel nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp, eine ähnliche Aufgabenstruktur und eine ähnliche Einwohnergrößenklasse haben. Ein wichtiger Anwendungsbereich für Kennzahlen ist darüber hinaus der Zeitvergleich. Hierbei vergleicht man die Ausprägung einer Kennzahl mit den Werten der Vergangenheit, um Tendenzen ableiten zu können.

Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen bilden nur den Kernhaushalt der Kommune ab.

6.1 Einwohnerzahlen

Zahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Stadt Allendorf (Lumda) jeweils zum 31.12. des Jahres:

2015	2016	2017	2018	2019
4.089	4.141	4.092	4.090	4.067

*Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt / Datenbank Hess. / Bevölkerungsstatistik

6.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2015	2016	2017	2018	2019
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	93,1 %	94,5 %	93,6 %	94,8 %	91,8 %
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	59,5 %	57,5 %	54,1 %	59,9 %	57,2 %
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	0,6 %	5,0 %	5,5 %	5,7 %	3,0 %
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen} + \text{Abgänge auf Anlagevermögen}}$	15,9 %	96,5 %	110,1 %	75,0 %	51,7 %

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen. Sie gibt darüber Aufschluss, wie viel Prozent des Gesamtvermögens auf langfristig gebundenes Anlagevermögen entfällt. In der Regel sind mit einer hohen Anlagenintensität entsprechende Aufwendungen durch zum Beispiel Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen verbunden. Eine gewisse Anlagenintensität ist jedoch naturgemäß zur Aufgabenerfüllung der Kommune notwendig.

Infrastrukturquote

Um die Infrastrukturquote zu ermitteln, werden das Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Sie gibt darüber Aufschluss, wie viel Prozent des Gesamtvermögens auf Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen entfallen. Hierbei ist eine eventuelle Zuordnung des Vermögens zu Eigenbetrieben oder Ähnlichem zu berücksichtigen. Wie auch bei der Anlagenintensität geht eine hohe Infrastrukturquote normalerweise mit entsprechenden künftigen Aufwendungen einher.

Investitionsquote

Die Investitionsquote stellt das Verhältnis von Investitionen in das Anlagevermögen zum Gesamtanlagevermögen dar. Anhand der Quote ist erkennbar, in welchem Maß in neue Sachanlagen investiert wurde.

Investitionsdeckungsquote

Die Investitionsdeckungsquote beschreibt das Verhältnis der Neuinvestitionen zum jährlichen Werteverzehr durch Abschreibungen zuzüglich der Abgänge im laufenden Haushaltsjahr. Eine Investitionsdeckungsquote zeigt, ob die Investitionen ausreichen, um den abschreibungsbedingten Werteverzehr innerhalb eines Haushaltsjahres auszugleichen. Eine Investitionsdeckungsquote unter 100 % bedeutet eine Unterinvestition im Haushaltsjahr. Liegt die Investitionsdeckungsquote längerfristig über 100 % kann von einem Wachstum des Anlagevermögens gesprochen werden.

6.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2015	2016	2017	2018	2019
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	31,6 %	33,5 %	33,7 %	32,9 %	33,3 %
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	24,8 %	23,2 %	21,8 %	22,8 %	20,6 %
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	33,9 %	35,4 %	36,0 %	34,7 %	36,3 %
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.594 EUR	1.459 EUR	1.391 EUR	1.436 EUR	1.316 EUR

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital, also der Bilanzsumme ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer die Abhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern. Hierbei ist zu beachten, dass eine Erhöhung der Eigenkapitalquote im Vorjahresvergleich nicht zwingend eine Erhöhung des Eigenkapitals bedeutet. Ergibt sich eine verminderte Bilanzsumme zum Beispiel durch die Tilgung von Krediten kann die Quote steigen, obwohl sich das Eigenkapital nicht verändert oder sogar vermindert hat.

Verbindlichkeitsquote

Die Verbindlichkeitsquote ist inhaltlich mit der Eigenkapitalquote verknüpft. Sie beschreibt, wie hoch der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Grundsätzlich ist eine niedrige Verbindlichkeitsquote anzustreben. Auch hier gilt, dass eine Erhöhung der Verbindlichkeitsquote nicht zwingend eine Erhöhung der Verbindlichkeiten bedeuten muss. Die Erhöhung der Quote kann auch aus einer Verminderung der Bilanzsumme resultieren, ohne dass sich die Verbindlichkeiten erhöht haben.

Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I gibt Aufschluss darüber, inwiefern das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Vermögensrechnung durch Eigenkapital auf der Passivseite gedeckt ist. Im Idealfall beträgt der Anlagendeckungsgrad I mindestens 100 %.

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung bezeichnet das Verhältnis der Verbindlichkeiten einer Kommune zu der jeweiligen Einwohnerzahl. Diese Kennzahl ermöglicht einen Vergleich von Kommunen mit unterschiedlichen Einwohnerzahlen untereinander.

6.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2015	2016	2017	2018	2019
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}$	46,6%	44,5%	47,5%	45,5%	47,5%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	14,2 %	18,2 %	18,3 %	21,4 %	19,4 %
Personalintensität	$\frac{\text{Personal – und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	20,1 %	19,7 %	24,1 %	18,7 %	19,6 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach – \& Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	17,4 %	16,8 %	14,5 %	17,6 %	18,5 %
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	4,8 %	4,1 %	3,5 %	3,1 %	2,8 %
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	16,9 %	15,7 %	14,3 %	14,7 %	14,3 %

Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt das Verhältnis der Steuererträge einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen jeweils ohne Berücksichtigung der Gewerbesteuerumlage. Sie zeigt auf, wie viel Prozent der Gesamterträge aus tatsächlichen Steuererträgen stammen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote beschreibt das Verhältnis der Erträge aus allgemeinen Umlagen, Zuweisungen und Zuschüssen zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen. Sie stellt also dar, wie viel Prozent der Gesamterträge aus den Erträgen aus Zuwendungen stammen.

Personalintensität

Die Personalintensität ist eine Kennzahl, die Personal- und Versorgungsaufwendungen einer Kommune ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen setzt.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beschreibt, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen ist, das heißt in welchem Maße die Kommune Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat.

Zinslastquote

Die Zinslastquote beschreibt das Verhältnis der Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Sie gibt Rückschlüsse auf das Ausmaß der Belastung der Kommune durch vorhandene Liquiditäts- oder Investitionskredite.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität beschreibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das bilanzierte Anlagevermögen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Die Abschreibungen sind nicht beeinflussbar, da es sich dem Grunde nach um fixe Aufwendungen handelt. Je höher die Abschreibungsintensität, desto weniger Möglichkeiten bestehen, die Gesamtaufwendungen der Kommune zu vermindern. Zu beachten ist jedoch auch, dass eine niedrige Abschreibungsintensität darauf hinweisen kann, dass das Vermögen der Kommune bereits größtenteils abgeschrieben und somit überaltert ist.

7 Gesamturteil zum Jahresabschluss

7.1 Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung zu treffen, ob die Haushaltswirtschaft insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Durch die Prüfung ist sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich nicht explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet werden. Hierzu zählen insbesondere Vorschriften zu den allgemeinen Haushaltsgrundsätzen, dem Haushaltssicherungskonzept, den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung, der Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan. Darüber hinaus sind ortsrechtliche Bestimmungen wie Dienstanweisungen, Beitragssatzungen, Gebührensatzungen etc. zu beachten.

Liegen grobe Verstöße gegen die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft vor, kann dies Auswirkungen auf den zu erteilenden Bestätigungsvermerk und den Entlastungsvorschlag für die Verantwortlichen haben.

Als Ergebnis unserer Prüfung können wir feststellen, dass die Haushaltswirtschaft der Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr insgesamt den gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Hinsichtlich der weiteren Einzelheiten zur Prüfung verweisen wir auf die Ausführungen zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.

7.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

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

Die getroffenen Prüfungsfeststellungen zum rechnungslegungsbezogenen IKS wurden mit der Stadt Allendorf (Lumda) besprochen und werden im Rahmen der späteren Prüfungen erneut aufgegriffen.

7.3 Buchführung

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens der GemHVO erstellt. Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Magistrat aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften sowie den ergänzenden ortsrechtlichen Satzungen und sonstigen Bestimmungen. Die aus den geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

Zu einzelnen Prüfungsfeststellungen haben die von der Verwaltungsleitung benannten Personen Stellung genommen. Wesentliche Beanstandungen, die einer besonderen Berichterstattung an dieser Stelle bedürfen, wurden nicht getroffen.

7.4 Lage der Kommune

Gemäß § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben darzustellen.

Im Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Stadt Allendorf (Lumda) getroffen:

Darstellung Jahresergebnis und Planabweichungen

- Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung nach Prüfung einen Überschuss in Höhe von 198.202 EUR einschließlich der Prüfungsfeststellungen aus.
- Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2019 in Höhe von 6.020 EUR beträgt die Veränderung nach Prüfung 192.192 EUR.
- Die Gesamterträge weichen um -308.435 EUR von dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 778.216 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung -330.009 EUR.
- Die Gesamtaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 187.279 EUR erhöht. Die Gesamtaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen

Ansatz um 500.218 EUR. Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahreswert um 256.033 EUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Unterschreitung der ordentlichen Aufwendungen 530.249 EUR.

Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr

- Das Eigenkapital erhöht sich um 198.202 EUR. Diese Erhöhung setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 206.659 EUR und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von - 8.457 EUR zusammen.

Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

- Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 64.492 EUR reduziert. Die Stadt Allendorf (Lumda) weist in ihrer Finanzrechnung zum 31.12.2019 einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 731.575 EUR aus.

Entwicklung der Bevölkerungszahlen

- Die Bevölkerungszahlen sind rückläufig. Insgesamt haben sich die Einwohnerzahlen in den letzten 5 Jahren um 0,5% vermindert.

Die Aussagen der Stadt Allendorf (Lumda) zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kommune wieder.

7.5 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

Der Magistrat der Stadt Allendorf (Lumda) hat den Jahresabschluss in seinen Sitzungen am 20.08.2020 und 26.11.2020 gemäß § 112 Abs. 5 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2019 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Die einzelnen Prüfungsfeststellungen werden im Bereich der Feststellungen zur Rechnungslegung angeführt. Auf eine rückwirkende Korrektur des Jahresabschlusses wurde seitens der Stadt Allendorf (Lumda) verzichtet. Die in den Schlussbericht

aufgenommenen Feststellungen werden unter Berücksichtigung des Hinweises Nr. 3 zu § 114 HGO in einem der nächsten aufzustellenden Jahresabschlüsse berücksichtigt.

Aufgrund der Prüfungsfeststellungen hat das Jahresergebnis um 112.122 EUR auf 198.202 EUR geändert. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 der Stadt Allendorf (Lumda) haben wir für die Vermögensrechnung 171.878 EUR sowie für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung 64.932 EUR als Wesentlichkeitsgrenzen festgelegt (vergleiche 1.4 Art und Umfang der Prüfung).

7.6 Anhang

Der Anhang enthält gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO überwiegend die notwendigen Erläuterungen der Vermögensrechnung, insbesondere die von der Stadt Allendorf (Lumda) angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO sind die wesentlichen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung zu erläutern. Im Anhang sind diese jedoch nur werthaltig dargestellt. Demnach sind nicht alle Pflichtangaben im Anhang enthalten. Die Revision weist wiederholt auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben der Pflichtangaben hin.

Gemäß Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO ist über den Stand der unverzinsten Forderungen bzw. Ausleihungen im Anhang jährlich zu berichten. Dieser Pflicht ist die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr nicht nachgekommen.

Die Erläuterungen zur Vermögensrechnung stimmen mit den Daten der beiliegenden Übersichten über den Stand des Anlagevermögens, der Forderungen, der Rückstellungen sowie der Verbindlichkeiten überein. Daneben enthält der Anhang noch weitere Übersichten zu den in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sowie zu den Haftungsverhältnissen und Fremden Finanzmitteln.

Die von der Stadt Allendorf (Lumda) angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Eröffnungsbilanz in der Regel beibehalten.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Abweichungen von den Bewertungsgrundlagen mit Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

7.7 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Gemäß § 51 Abs 2 Nr. 4 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht die wesentlichen Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darzustellen. Im vorgelegten Rechenschaftsbericht fehlt diese Darstellung. Die Revision weist wiederholt auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben der Pflichtangaben hin.

Der Rechenschaftsbericht vermittelt eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Allendorf (Lumda). Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

7.8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die getroffenen Feststellungen übersteigen die Wesentlichkeitsgrenzen. Der Jahresabschluss vermittelt daher unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung nur mit Einschränkungen ein den gesetzlichen Vorschriften und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

Die Vermögensgegenstände, Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Für erkennbare Risiken wurden in ausreichendem Maße Rückstellungen gebildet.

8 Sonstige Prüfungshandlungen

8.1 Kassenprüfungen

Zu den Aufgaben der Revision gehört auch die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO), bestehend aus mindestens einer unvermuteten Kassenprüfung und einer unvermuteten Kassenbestandsaufnahme pro Jahr gemäß § 27 Abs. 1 Gemeindegeldverordnung (GemKVO).

Die unvermuteten Kassenprüfungen wurden am 24.04.2019 sowie am 26.09.2019 durchgeführt.

Gemäß § 29 Abs. 1 GemKVO sind über Kassenprüfungen gesonderte Prüfungsberichte zu erstellen und dem Bürgermeister vorzulegen. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die im Rahmen der Kassenprüfungen zu treffen waren und nochmals in diesem Bericht darzustellen wären, ergaben sich im Berichtsjahr nicht. Auf den Prüfbericht vom 04.10.2019 wird verwiesen.

8.2 Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen

Die Jahresabschlussprüfung umfasst neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns, das heißt der Umfang der kommunalen Jahresabschlussprüfung ist auf die Prüfung der wirtschaftlich-finanziellen Situation und der Verwaltungsführung ausgerichtet.

Die kommunale Jahresabschlussprüfung ist damit grundsätzlich geeignet, die bisher eigenständigen Prüfungen der Revision inhaltlich aufzugreifen und organisatorisch-inhaltlich in den Prüfungs- bzw. Berichterstattungsprozess zu integrieren. Hierzu zählen unter anderem Vergabeprüfungen, Bau- und Investitionsprüfungen, Gebühren- und Beitragsprüfungen, Personal- und Organisationsprüfungen.

Im Berichtsjahr wurden keine Schwerpunktprüfungen oder Einzelfallprüfungen im vorstehenden Sinn durchgeführt.

8.3 Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO

Neben den bereits in § 128 HGO und § 131 Abs. 1 HGO festgelegten Aufgaben können der Revision darüber hinaus durch die Stadtverordnetenversammlung, den Magistrat, den für die Verwaltung des Finanzwesens bestellten Beigeordneten oder den Bürgermeister weitere Prüfungsaufgaben übertragen werden (§ 131 Abs. 2 HGO).

Im Berichtsjahr bestanden bei der Stadt Allendorf (Lumda) keine Sonderprüfungsaufträge im Sinne des § 131 Abs. 2 HGO.

9 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2019 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Stadt Allendorf (Lumda) für das Haushaltsjahr 2019 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindefinanziellen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Magistrats. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage getroffen werden kann, ob der Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Allendorf (Lumda) vermittelt und ob die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Allendorf (Lumda) sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasst ebenfalls die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Magistrats sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen wird hiermit festgestellt, dass der Jahresabschluss 2019 mit Einschränkungen den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Allendorf (Lumda) vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Allendorf (Lumda) und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Revision durch den Magistrat der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Allendorf (Lumda) zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Stadtverordnetenversammlung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Magistrats zu treffen.

Gießen, den 17.04.2026



Sven Bieker
Leiter der Revision



Dagmar Wagner
Prüfungsleiterin

10 Anlagen zum Prüfungsbericht

10.1 Abkürzungsverzeichnis

GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
IKZ	Interkommunale Zusammenarbeit
KiTa	Kindertagesstätte
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
OD	Ortsdurchfahrt

10.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	23.834.070,37	24.379.748,49	1	Eigenkapital	8.657.242,48	8.459.040,10
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	505.267,72	540.983,64	1.1	Netto-Position	8.464.534,00	8.464.534,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	46.791,92	52.261,56	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	208.930,80	122.850,42
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	458.475,80	488.722,08	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	86.080,38	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	21.306.318,73	21.822.947,81	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.527.497,06	2.535.846,59	1.2.3	Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.709.631,96	2.812.994,54	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.864.321,84	15.401.257,96	1.3	Ergebnisverwendung	-16.222,32	-128.344,32
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	54.579,25	59.269,21	1.3.1	Ergebnisvortrag	-128.344,32	73.351,68
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	950.607,87	891.755,84	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	19.004,00	220.700,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	199.680,75	121.823,67	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348,32	147.348,32
1.3	Finanzanlagevermögen	172.109,88	165.443,00	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	112.122,00	-201.696,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2	Sonderposten	9.011.740,22	8.332.056,30
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	8.586.071,39	7.908.042,62
1.3.3	Beteiligungen	53.897,87	39.717,75	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.626.343,05	3.682.861,87
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	109.511,99	119.322,01
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.387,01	45.220,13	2.1.3	Investitionsbeiträge	3.850.216,35	4.105.858,74
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	5.325,00	18.005,12	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	425.668,83	424.013,68
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	2.097.974,68	1.293.386,08	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	2.470.215,00	2.589.452,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	55.000,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.029.815,00	1.992.393,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.311.399,88	497.318,96	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	285.400,00	398.059,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.109.129,29	277.419,42	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	117.972,35	110.249,54	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.874,83	9.812,48	3.5	Sonstige Rückstellungen	155.000,00	199.000,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	5.353.870,75	5.872.014,79
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	59.423,41	99.837,52	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	731.574,80	796.067,12	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.060.079,84	5.408.596,92
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	40.756,21	43.773,81		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.910.079,84	5.246.096,92
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	150.000,00	162.500,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	114.112,54	71.319,38
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.711,56	344.235,67
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	25.966,81	47.862,82
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	479.732,81	464.345,19
	Summe Aktiva	25.972.801,26	25.716.908,38		Summe Passiva	25.972.801,26	25.716.908,38

10.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.851,88	352.125,00	281.301,66	70.823,34
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629,06	1.252.490,00	1.312.012,90	-59.522,90
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	64.526,97	100.772,74	131.269,14	-30.496,40
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.662.988,09	4.293.160,00	4.186.992,09	106.167,91
6	547	Erträge aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	7,19
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472,26	1.968.567,57	1.680.123,89	288.443,68
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	589.470,80	747.534,00	770.079,79	-22.545,79
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	141.025,10	114.350,00	141.704,25	-27.354,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	7.882.996,15	8.986.889,31	8.661.366,53	325.522,78
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	1.402.099,30	1.547.610,00	1.501.052,66	46.557,34
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	135.741,36	129.960,00	156.244,09	-26.284,09
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651,30	1.774.954,47	1.564.517,84	210.436,63
14	66	Abschreibungen	1.208.881,10	1.211.970,00	1.214.632,06	-2.662,06
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	919.867,35	1.192.965,00	1.178.053,30	14.911,70
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen	2.840.605,80	2.885.010,00	2.604.291,08	280.718,92
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,51	10.650,00	14.672,18	-4.022,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	7.960.219,72	8.753.119,47	8.233.463,21	519.656,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.223,57	233.769,84	427.903,32	-194.133,48
21	56, 57	Finanzerträge	18.918,01	23.250,00	18.763,31	4.486,69
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	257.218,39	250.600,00	240.007,52	10.592,48
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-238.300,38	-227.350,00	-221.244,21	-6.105,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	7.901.914,16	9.010.139,31	8.680.129,84	330.009,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.217.438,11	9.003.719,47	8.473.470,73	530.248,74
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	-315.523,95	-6.419,84	206.659,11	-200.239,27
27	59	Außerordentliche Erträge	74.403,51	0,00	21.574,43	-21.574,43
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	0,00	30.031,16	-30.031,16
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-24.381,28	0,00	-8.456,73	8.456,73
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	339.905,23	6.419,84	198.202,38	191.782,54

10.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.178,93	352.125,00	225.708,41	126.416,59
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.223.109,70	1.252.490,00	1.325.327,39	-72.837,39
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	86.964,25	100.772,74	116.320,47	-15.547,73
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.699.404,49	4.293.160,00	4.181.246,58	111.913,42
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	7,19
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.687.471,84	1.968.567,57	1.674.113,23	294.454,34
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.441,14	23.250,00	18.421,48	4.828,52
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	138.423,79	114.350,00	141.834,34	-27.484,34
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.403.026,13	8.262.605,31	7.840.854,71	421.750,60
10	Personalauszahlungen	1.415.492,16	1.565.180,00	1.518.032,84	47.147,16
11	Versorgungsauszahlungen	89.868,43	106.850,00	102.726,06	4.123,94
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.248.121,08	1.774.954,47	1.413.315,54	361.638,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	912.122,42	1.192.965,00	1.139.185,76	53.779,24
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.848.350,28	2.844.210,00	2.694.420,51	149.789,49
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	238.478,21	250.600,00	259.232,64	-8.632,64
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.327,38	10.650,00	14.618,23	-3.968,23
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	6.762.759,96	7.745.409,47	7.141.531,58	603.877,89
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	640.266,17	517.195,84	699.323,13	-182.127,29
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	263.581,35	979.252,74	437.962,70	541.290,04
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	128.863,40	54.000,00	36.104,78	17.895,22
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	392.444,75	1.033.252,74	474.067,48	559.185,26
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450,02	71.500,00	3.102,42	68.397,58
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	915.302,27	2.409.511,57	600.309,19	1.809.202,38
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	233.645,54	654.326,08	246.641,33	407.684,75
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.051,73	10.100,00	6.701,68	3.398,32

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.204.449,56	3.145.437,65	856.754,62	2.288.683,03
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-812.004,81	-2.112.184,91	-382.687,14	-1.729.497,77
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-171.738,64	-1.594.989,07	316.635,99	-1.911.625,06
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	638.509,02	1.613.134,00	396.548,90	1.216.585,10
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	701.072,37	730.330,00	745.065,98	-14.735,98
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-62.563,35	882.804,00	-348.517,08	1.231.321,08
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-234.301,99	-712.185,07	-31.881,09	-680.303,98
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	768.554,58	0,00	748.687,51	-748.687,51
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	733.651,14	0,00	781.298,74	-781.298,74
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	34.903,44	0,00	-32.611,23	32.611,23
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	995.465,67	796.067,12	796.067,12	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-199.398,55	-712.185,07	-64.492,32	-647.692,75
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	796.067,12	83.882,05	731.574,80	-647.692,75

10.5 Jahresabschluss der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2019

- Vermögensrechnung
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen
- Anhang
- Rechenschaftsbericht

Stadt Allendorf (Lumda)
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019



- I. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember**
- II. Ergebnisrechnung**
- III. Finanzrechnung**
- IV. Teilergebnisrechnungen auf Produktebene**
- V. Teilfinanzrechnungen auf Produktebene**
- VI. Anhang**
- VII. Anlagen zum Anhang**
 - 1. Anlagenübersicht zum 31. Dezember**
 - 2. Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember**
 - 3. Rückstellungsübersicht zum 31. Dezember**
 - 4. Forderungsübersicht zum 31. Dezember**
 - 5. Übersicht fremde Finanzmittel zum 31. Dezember**
 - 6. Übersicht der Ermächtigungsübertragungen**
- VIII. Rechenschaftsbericht**

I. Vermögensrechnung (Bilanz)

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2019

Seite: 1 von 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	23.834.070,37	24.379.748,49				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	505.267,72	540.983,64	1	Eigenkapital	8.746.816,48	8.660.736,10
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	46.791,92	52.261,56	1.1	Netto-Position	8.464.534,00	8.464.534,00
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	458.475,80	488.722,08	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	208.930,80	122.850,42
1.2	Sachanlagen	21.306.318,73	21.822.947,81	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	86.080,38	
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.527.497,06	2.535.846,59	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.709.631,96	2.812.994,54	1.2.3	Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.864.321,84	15.401.257,96	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	54.579,25	59.269,21	1.3	Ergebnisverwendung	73.351,68	73.351,68
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	950.607,87	891.755,84	1.3.1	Ergebnisvortrag	73.351,68	73.351,68
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	199.680,75	121.823,67	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	220.700,00	220.700,00
1.3	Finanzanlagen	172.109,88	165.443,00	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348,32	-147.348,32
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.3	Beteiligungen	53.897,87	39.717,75	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	2	Sonderposten	9.011.740,22	8.332.056,30
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.387,01	45.220,13	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	8.586.071,39	7.908.042,62
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	5.325,00	18.005,12	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.626.343,05	3.682.861,87
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	109.511,99	119.322,01
2	Umlaufvermögen	2.097.974,68	1.293.386,08	2.1.3	Investitionsbeiträge	3.850.216,35	4.105.858,74
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	425.668,83	424.013,68
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	55.000,00		2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.311.399,88	497.318,96	2.4	Sonstige Sonderposten		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.109.129,29	277.419,42	3	Rückstellungen	2.380.641,00	2.387.756,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	117.972,35	110.249,54	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.029.815,00	1.992.393,00

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2019

Seite: 2 von 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.874,83	9.812,48	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	195.826,00	196.363,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen			3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	59.423,41	99.837,52	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.4	Flüssige Mittel	731.574,80	796.067,12	3.5	Sonstige Rückstellungen	155.000,00	199.000,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	40.756,21	43.773,81	4	Verbindlichkeiten	5.353.870,75	5.872.014,79
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	5.060.079,84	5.408.596,92
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	290.725,77	745.477,76
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	4.910.079,84	5.246.096,92
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	278.225,77	732.977,76
				4.3	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	150.000,00	162.500,00
				4.4	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	12.500,00	12.500,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
				4.6	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.7	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	114.112,54	71.319,38
				4.8	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.711,56	344.235,67
				4.9	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben		
				4.10	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		

Vermögensrechnung

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019 ¹	Ergebnis 2018 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	25.966,81	47.862,82
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	479.732,81	464.345,19
	Summe AKTIVA	25.972.801,26	25.716.908,38		Summe PASSIVA	25.972.801,26	25.716.908,38

Der Magistrat



Schwarz, Bürgermeister
(Unterschrift)

Allendorf (Lumda),
30.04.2024

Ort, den

¹ Ergebnis des Haushaltsjahres

² Ergebnis des Vorjahres

Ende der Liste

II. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung
- EUR -

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.851,88	352.125,00	281.301,66	70.823,34
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629,06	1.252.490,00	1.312.012,90	-59.522,90
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	64.526,97	100.772,74	131.269,14	-30.496,40
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.662.988,09	4.293.160,00	4.186.992,09	106.167,91
6	Erträge aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	7,19
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472,26	1.968.567,57	1.680.123,89	288.443,68
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	589.470,80	747.534,00	770.079,79	-22.545,79
9	Sonstige ordentliche Erträge	141.025,10	114.350,00	141.704,25	-27.354,25
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	7.882.996,15	8.986.889,31	8.661.366,53	325.522,78
11	Personalaufwendungen	1.402.099,30	1.547.610,00	1.501.052,66	46.557,34
12	Versorgungsaufwendungen	135.741,36	129.960,00	156.244,09	-26.284,09
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651,30	1.774.954,47	1.564.517,84	210.436,63
	davon:Einstellungen in Sonderposten	99.300,00	0,00	186.257,00	-186.257,00
14	Abschreibungen	1.208.881,10	1.211.970,00	1.214.632,06	-2.662,06
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	919.867,35	1.192.965,00	1.178.053,30	14.911,70
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.638.909,80	2.885.010,00	2.716.413,08	168.596,92
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,51	10.650,00	14.672,18	-4.022,18
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.758.523,72	8.753.119,47	8.345.585,21	407.534,26
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	124.472,43	233.769,84	315.781,32	-82.011,48
21	Finanzerträge	18.918,01	23.250,00	18.763,31	4.486,69
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	257.218,39	250.600,00	240.007,52	10.592,48
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	- 238.300,38	-227.350,00	-221.244,21	-6.105,79
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	7.901.914,16	9.010.139,31	8.680.129,84	330.009,47
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.015.742,11	9.003.719,47	8.585.592,73	418.126,74
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	- 113.827,95	6.419,84	94.537,11	-88.117,27
27	Außerordentliche Erträge	74.403,51	0,00	21.574,43	-21.574,43
28	Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	0,00	30.031,16	-30.031,16
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	- 24.381,28	0,00	-8.456,73	8.456,73
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	- 138.209,23	6.419,84	86.080,38	-79.660,54
	Nachrichtlich:				
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Finanzrechnung

Finanzrechnung
-EUR-

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	393.178,93	352.125,00	225.708,41	126.416,59
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.223.109,70	1.252.490,00	1.325.327,39	-72.837,39
3	Kostensersatzleistungen- und erstattungen	86.964,25	100.772,74	116.320,47	-15.547,73
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	3.699.404,49	4.293.160,00	4.181.246,58	111.913,42
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	7,19
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.687.471,84	1.968.567,57	1.674.113,23	294.454,34
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	20.441,14	23.250,00	18.421,48	4.828,52
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	138.423,79	114.350,00	141.834,34	-27.484,34
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.403.026,13	8.262.605,31	7.840.854,71	421.750,60
10	Personalauszahlungen	1.415.492,16	1.565.180,00	1.518.032,84	47.147,16
11	Versorgungsauszahlungen	89.868,43	106.850,00	102.726,06	4.123,94
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.248.121,08	1.774.954,47	1.413.315,54	361.638,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	912.122,42	1.192.965,00	1.139.185,76	53.779,24
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.848.350,28	2.844.210,00	2.694.420,51	149.789,49
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	238.478,21	250.600,00	259.232,64	-8.632,64
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.327,38	10.650,00	14.618,23	-3.968,23
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.762.759,96	7.745.409,47	7.141.531,58	603.877,89
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.266,17	517.195,84	699.323,13	-182.127,29
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	263.581,35	979.252,74	437.962,70	541.290,04
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	128.863,40	54.000,00	36.104,78	17.895,22
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.444,75	1.033.252,74	474.067,48	559.185,26
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450,02	71.500,00	3.102,42	68.397,58
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	915.302,27	2.409.511,57	600.309,19	1.809.202,38
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	233.645,54	654.326,08	246.641,33	407.684,75
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.051,73	10.100,00	6.701,68	3.398,32
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.449,56	3.145.437,65	856.754,62	2.288.683,03
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 812.004,81	-2.112.184,91	-382.687,14	-1.729.497,77
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	- 171.738,64	-1.594.989,07	316.635,99	-1.911.625,06
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	638.509,02	1.613.134,00	396.548,90	1.216.585,10
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	701.072,37	730.330,00	745.065,98	-14.735,98
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 62.563,35	882.804,00	-348.517,08	1.231.321,08
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	- 234.301,99	-712.185,07	-31.881,09	-680.303,98

**Finanzrechnung
-EUR-**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln Aufnahme von Kassenkrediten)	768.554,58	0,00	748.687,51	-748.687,51
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	733.651,14	0,00	781.298,74	-781.298,74
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	34.903,44	0,00	-32.611,23	32.611,23
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	995.465,67	796.067,12	796.067,12	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	- 199.398,55	-712.185,07	-64.492,32	-647.692,75
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	796.067,12	-83.882,05	731.574,80	-647.692,75

IV. Teilergebnisrechnungen auf Produktebene

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11110 Unterstützung und Betreuung von städtischen Gremien

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	19.280,59	20.500,00	17.569,77	2.930,23
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	226,80	300,00	232,38	67,62
10	Summe der ordentlichen Erträge	19.507,39	20.800,00	17.802,15	2.997,85
11	Personalaufwendungen	115.937,68	118.810,00	120.264,32	-1.454,32
12	Versorgungsaufwendungen	135.741,36	129.960,00	156.244,09	-26.284,09
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.622,31	28.800,00	27.346,43	1.453,57
14	Abschreibungen	776,76	785,00	3.174,22	-2.389,22
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	300,00	0,00	300,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	258,00	300,00	258,00	42,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	276.336,11	278.955,00	307.287,06	-28.332,06
20	Verwaltungsergebnis	- 256.828,72	-258.155,00	-289.484,91	31.329,91
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 256.828,72	-258.155,00	-289.484,91	31.329,91
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 256.828,72	-258.155,00	-289.484,91	31.329,91
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.545,79	3.300,00	3.505,10	-205,10
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 445,79	1.800,00	1.594,90	205,10
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 257.274,51	-256.355,00	-287.890,01	31.535,01

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11120 Zentrale Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	114.026,62	114.700,00	113.656,86	1.043,14
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.481,63	2.550,00	1.715,26	834,74
14	Abschreibungen	71,70	75,00	71,70	3,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	116.579,95	117.325,00	115.443,82	1.881,18
20	Verwaltungsergebnis	- 116.579,95	-117.325,00	-115.443,82	-1.881,18
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 116.579,95	-117.325,00	-115.443,82	-1.881,18
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 116.579,95	-117.325,00	-115.443,82	-1.881,18
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 106.579,95	-107.325,00	-105.443,82	-1.881,18

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

11130 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.129,68	10.200,00	10.129,68	70,32
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	27,55	9.190,01	29.362,50	-20.172,49
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.610,34	2.610,00	3.920,31	-1.310,31
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.775,50	3.550,00	3.903,56	-353,56
10	Summe der ordentlichen Erträge	17.543,07	25.550,01	47.316,05	-21.766,04
11	Personalaufwendungen	40.489,79	44.020,00	44.922,74	-902,74
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.771,51	145.610,01	138.322,49	7.287,52
14	Abschreibungen	42.160,04	42.435,00	45.269,14	-2.834,14
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	1.380,00	-1.380,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	266.421,34	232.065,01	229.894,37	2.170,64
20	Verwaltungsergebnis	- 248.878,27	-206.515,00	-182.578,32	-23.936,68
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 248.878,27	-206.515,00	-182.578,32	-23.936,68
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	76,48	-76,48
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	76,48	-76,48
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 248.878,27	-206.515,00	-182.501,84	-24.013,16
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	35.200,00	35.200,00	35.200,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.940,37	9.000,00	15.020,29	-6.020,29
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.259,63	26.200,00	20.179,71	6.020,29
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 232.618,64	-180.315,00	-162.322,13	-17.992,87

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

11140 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12,50	100,00	0,00	100,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.269,43	1.700,00	2.368,47	-668,47
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	1.281,93	1.800,00	2.368,47	-568,47
11	Personalaufwendungen	233.202,78	263.830,00	246.361,17	17.468,83
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.512,51	34.900,00	28.804,25	6.095,75
14	Abschreibungen	287,04	600,00	146,55	453,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	259.002,33	299.330,00	275.311,97	24.018,03
20	Verwaltungsergebnis	- 257.720,40	-297.530,00	-272.943,50	-24.586,50
21	Finanzerträge	10.002,65	9.050,00	8.694,38	355,62
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	10.002,65	9.050,00	8.694,38	355,62
24	Ordentliches Ergebnis	- 247.717,75	-288.480,00	-264.249,12	-24.230,88
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,28	-0,28
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,28	-0,28
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 247.717,75	-288.480,00	-264.248,84	-24.231,16
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	48.600,00	48.600,00	48.600,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.600,00	48.600,00	48.600,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 199.117,75	-239.880,00	-215.648,84	-24.231,16

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11150 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.332,67	8.400,00	8.397,39	2,61
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.127,00	3.000,00	2.440,00	560,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	10.459,67	11.400,00	10.837,39	562,61
11	Personalaufwendungen	122.576,28	127.850,00	125.160,44	2.689,56
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.753,65	5.542,80	5.088,47	454,33
14	Abschreibungen	386,75	390,00	386,75	3,25
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.160,63	1.400,00	1.854,33	-454,33
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	127.877,31	135.182,80	132.489,99	2.692,81
20	Verwaltungsergebnis	- 117.417,64	-123.782,80	-121.652,60	-2.130,20
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 117.417,64	-123.782,80	-121.652,60	-2.130,20
25	Außerordentliche Erträge	70.304,72	0,00	19.607,83	-19.607,83
26	Außerordentliche Aufwendungen	94.209,13	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	- 23.904,41	0,00	19.607,83	-19.607,83
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 141.322,05	-123.782,80	-102.044,77	-21.738,03
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.200,00	7.700,00	10.200,00	-2.500,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 131.122,05	-116.082,80	-91.844,77	-24.238,03

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

12110 Statistik und Wahlen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.128,64	2.000,00	5.763,25	-3.763,25
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	2.128,64	2.000,00	5.763,25	-3.763,25
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.495,19	5.250,00	3.775,25	1.474,75
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.495,19	5.250,00	3.775,25	1.474,75
20	Verwaltungsergebnis	- 2.366,55	-3.250,00	1.988,00	-5.238,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.366,55	-3.250,00	1.988,00	-5.238,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.366,55	-3.250,00	1.988,00	-5.238,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.497,68	700,00	2.223,89	-1.523,89
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 2.497,68	-700,00	-2.223,89	1.523,89
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 4.864,23	-3.950,00	-235,89	-3.714,11

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

12210 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.405,82	9.200,00	13.166,54	-3.966,54
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	10.405,82	9.200,00	13.166,54	-3.966,54
11	Personalaufwendungen	106.666,59	116.750,00	116.723,81	26,19
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.113,11	12.950,00	10.411,45	2.538,55
14	Abschreibungen	0,00	0,00	435,60	-435,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	15.839,35	16.650,00	15.676,99	973,01
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	132.619,05	146.350,00	143.247,85	3.102,15
20	Verwaltungsergebnis	- 122.213,23	-137.150,00	-130.081,31	-7.068,69
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 122.213,23	-137.150,00	-130.081,31	-7.068,69
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 122.213,23	-137.150,00	-130.081,31	-7.068,69
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.000,16	2.500,00	1.931,07	568,93
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 4.000,16	-2.500,00	-1.931,07	-568,93
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 126.213,39	-139.650,00	-132.012,38	-7.637,62

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

12220 Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.451,78	30.300,00	32.281,41	-1.981,41
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	29.451,78	30.300,00	32.281,41	-1.981,41
11	Personalaufwendungen	100.761,98	104.450,00	103.921,38	528,62
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.182,66	35.550,00	33.777,26	1.772,74
14	Abschreibungen	243,78	100,00	563,90	-463,90
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	132.188,42	140.100,00	138.262,54	1.837,46
20	Verwaltungsergebnis	- 102.736,64	-109.800,00	-105.981,13	-3.818,87
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 102.736,64	-109.800,00	-105.981,13	-3.818,87
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 102.736,64	-109.800,00	-105.981,13	-3.818,87
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 102.736,64	-109.800,00	-105.981,13	-3.818,87

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

12610 Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	332,00	0,00	16,00	-16,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.329,80	3.300,00	5.223,42	-1.923,42
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.370,13	0,00	1.888,32	-1.888,32
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	1.917,88	1.915,00	2.117,32	-202,32
9	Sonstige ordentliche Erträge	2.626,06	3.000,00	6.430,39	-3.430,39
10	Summe der ordentlichen Erträge	9.575,87	8.215,00	15.675,45	-7.460,45
11	Personalaufwendungen	6.387,00	6.940,00	6.041,49	898,51
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	107.350,04	115.000,00	100.726,10	14.273,90
14	Abschreibungen	68.437,55	72.325,00	66.391,99	5.933,01
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.567,12	1.600,00	1.718,74	-118,74
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	183.741,71	195.865,00	174.878,32	20.986,68
20	Verwaltungsergebnis	- 174.165,84	-187.650,00	-159.202,87	-28.447,13
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 174.165,84	-187.650,00	-159.202,87	-28.447,13
25	Außerordentliche Erträge	981,34	0,00	1.888,92	-1.888,92
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	981,34	0,00	1.888,92	-1.888,92
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 173.184,50	-187.650,00	-157.313,95	-30.336,05
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.120,05	23.200,00	23.672,40	-472,40
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 24.120,05	-23.200,00	-23.672,40	472,40
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 197.304,55	-210.850,00	-180.986,35	-29.863,65

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

25210 Heimatmuseum

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.190,15	11.950,00	7.397,82	4.552,18
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.995,61	0,00	1.193,27	-1.193,27
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.185,76	11.950,00	8.591,09	3.358,91
20	Verwaltungsergebnis	- 12.185,76	-11.950,00	-8.591,09	-3.358,91
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 12.185,76	-11.950,00	-8.591,09	-3.358,91
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 12.185,76	-11.950,00	-8.591,09	-3.358,91
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	311,17	0,00	274,11	-274,11
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 311,17	0,00	-274,11	274,11
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 12.496,93	-11.950,00	-8.865,20	-3.084,80

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

27210 Betrieb der Stadtbücherei Allendorf (Lumda)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

28110 Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	417,50	200,00	30,00	170,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	417,50	200,00	30,00	170,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	358,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	60,00	60,00	60,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.295,40	3.200,00	2.797,99	402,01
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.713,40	3.260,00	2.857,99	402,01
20	Verwaltungsergebnis	- 3.295,90	-3.060,00	-2.827,99	-232,01
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.295,90	-3.060,00	-2.827,99	-232,01
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.295,90	-3.060,00	-2.827,99	-232,01
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	545,00	7.400,00	1.972,44	5.427,56
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 545,00	-7.400,00	-1.972,44	-5.427,56
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.840,90	-10.460,00	-4.800,43	-5.659,57

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

29110 Förderung von religiösen Zwecken, Ablösung Kirchenbaulasten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	120,00	1.650,00	170,00	1.480,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 120,00	-1.650,00	-170,00	-1.480,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 120,00	-1.650,00	-170,00	-1.480,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

31520 Soziale Einrichtungen für Pflegebedürftige

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.396,91	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.396,91	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	- 3.396,91	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.396,91	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.396,91	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	198,30	-198,30
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-198,30	198,30
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.396,91	0,00	-198,30	198,30

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

35170 Allgemeine soziale Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255,65	460,00	255,65	204,35
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	255,65	1.460,00	255,65	1.204,35
20	Verwaltungsergebnis	- 255,65	-1.460,00	-255,65	-1.204,35
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 255,65	-1.460,00	-255,65	-1.204,35
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 255,65	-1.460,00	-255,65	-1.204,35
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.035,30	1.400,00	0,00	1.400,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 1.035,30	-1.400,00	0,00	-1.400,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.290,95	-2.860,00	-255,65	-2.604,35

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36120 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.400,00	2.500,00	2.560,00	-60,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.400,00	2.500,00	2.560,00	-60,00
20	Verwaltungsergebnis	- 2.400,00	-2.500,00	-2.560,00	60,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.400,00	-2.500,00	-2.560,00	60,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.400,00	-2.500,00	-2.560,00	60,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	0,00	200,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 2.400,00	-2.700,00	-2.560,00	-140,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36220 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	767,00	800,00	684,00	116,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20,00	3,09	16,91
10	Summe der ordentlichen Erträge	767,00	820,00	687,09	132,91
11	Personalaufwendungen	17.873,14	18.760,00	18.433,67	326,33
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.380,82	2.380,00	1.982,68	397,32
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.253,96	21.140,00	20.416,35	723,65
20	Verwaltungsergebnis	- 19.486,96	-20.320,00	-19.729,26	-590,74
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 19.486,96	-20.320,00	-19.729,26	-590,74
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 19.486,96	-20.320,00	-19.729,26	-590,74
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15,00	100,00	0,00	100,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 15,00	-100,00	0,00	-100,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 19.501,96	-20.420,00	-19.729,26	-690,74

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

36311 Jugendsozialarbeit im Rahmen der schulischen Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	350,00	-350,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	350,00	-350,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	-350,00	350,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-350,00	350,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-350,00	350,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.380,00	800,00	1.630,00	-830,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 1.380,00	-800,00	-1.630,00	830,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.380,00	-800,00	-1.980,00	1.180,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

36510 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	6.644,40	-6.644,40
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	108.583,00	279.036,00	199.332,00	79.704,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.791,97	775,00	317,50	457,50
9	Sonstige ordentliche Erträge	18.293,28	0,00	26.610,67	-26.610,67
10	Summe der ordentlichen Erträge	129.668,25	279.811,00	232.904,57	46.906,43
11	Personalaufwendungen	5.974,15	6.550,00	6.131,66	418,34
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.194,23	104.720,00	43.867,83	60.852,17
14	Abschreibungen	51.685,51	62.250,00	63.663,26	-1.413,26
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	806.928,90	1.066.050,00	1.064.000,06	2.049,94
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	418,00	420,00	418,00	2,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	892.200,79	1.239.990,00	1.178.080,81	61.909,19
20	Verwaltungsergebnis	- 762.532,54	-960.179,00	-945.176,24	-15.002,76
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 762.532,54	-960.179,00	-945.176,24	-15.002,76
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 762.532,54	-960.179,00	-945.176,24	-15.002,76
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.388,66	8.300,00	1.418,21	6.881,79
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 9.388,66	-8.300,00	-1.418,21	-6.881,79
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 771.921,20	-968.479,00	-946.594,45	-21.884,55

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36610 Bereitstellung von Jugendzentren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	17.873,33	18.760,00	18.434,26	325,74
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.010,22	6.040,00	4.262,72	1.777,28
14	Abschreibungen	2.170,86	2.155,00	2.145,11	9,89
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	273,84	400,00	251,04	148,96
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167,34	160,00	267,37	-107,37
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.495,59	27.515,00	25.360,50	2.154,50
20	Verwaltungsergebnis	- 24.495,59	-27.515,00	-25.360,50	-2.154,50
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 24.495,59	-27.515,00	-25.360,50	-2.154,50
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 24.495,59	-27.515,00	-25.360,50	-2.154,50
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	855,20	2.100,00	5.297,67	-3.197,67
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 855,20	-2.100,00	-5.297,67	3.197,67
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 25.350,79	-29.615,00	-30.658,17	1.043,17

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36620 Bereitstellung öffentliche Spielplätze

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	258,68	340,00	344,91	-4,91
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	258,68	340,00	344,91	-4,91
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.612,10	16.800,00	10.031,97	6.768,03
14	Abschreibungen	5.124,88	5.025,00	5.046,78	-21,78
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.736,98	21.825,00	15.078,75	6.746,25
20	Verwaltungsergebnis	- 9.478,30	-21.485,00	-14.733,84	-6.751,16
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 9.478,30	-21.485,00	-14.733,84	-6.751,16
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 9.478,30	-21.485,00	-14.733,84	-6.751,16
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.955,80	14.300,00	41.393,00	-27.093,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 16.955,80	-14.300,00	-41.393,00	27.093,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 26.434,10	-35.785,00	-56.126,84	20.341,84

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

42110 Sportförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	900,00	1.100,00	900,00	200,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	900,00	1.100,00	900,00	200,00
20	Verwaltungsergebnis	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	440,00	4.000,00	440,00	3.560,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 440,00	-4.000,00	-440,00	-3.560,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.340,00	-5.100,00	-1.340,00	-3.760,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

42410 Bereitstellung/Betrieb von Sportstätten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	5.000,00	7.400,00	9.394,51	-1.994,51
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	25.200,00	0,00	25.200,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	70,39	70,00	70,39	-0,39
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	5.070,39	32.670,00	9.464,90	23.205,10
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	293,47	49.300,00	25.193,18	24.106,82
14	Abschreibungen	10.116,71	10.470,00	10.233,35	236,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.150,00	6.530,00	6.520,00	10,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	14.560,18	66.300,00	41.946,53	24.353,47
20	Verwaltungsergebnis	- 9.489,79	-33.630,00	-32.481,63	-1.148,37
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 9.489,79	-33.630,00	-32.481,63	-1.148,37
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 9.489,79	-33.630,00	-32.481,63	-1.148,37
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.859,83	300,00	9.343,40	-9.043,40
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 1.859,83	-300,00	-9.343,40	9.043,40
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 11.349,62	-33.930,00	-41.825,03	7.895,03

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

51110 Städtebauliche Planung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	294,66	0,00	1.589,10	-1.589,10
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	294,66	0,00	1.589,10	-1.589,10
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.104,66	25.100,00	1.880,56	23.219,44
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	224,91	-224,91
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.104,66	25.100,00	2.105,47	22.994,53
20	Verwaltungsergebnis	- 6.810,00	-25.100,00	-516,37	-24.583,63
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 6.810,00	-25.100,00	-516,37	-24.583,63
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 6.810,00	-25.100,00	-516,37	-24.583,63
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 6.810,00	-25.100,00	-516,37	-24.583,63

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

51120 Städtebauförderung und Dorferneuerung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	105,66	0,00	23,71	-23,71
14	Abschreibungen	3.108,82	3.110,00	3.108,82	1,18
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.214,48	3.110,00	3.132,53	-22,53
20	Verwaltungsergebnis	- 3.214,48	-3.110,00	-3.132,53	22,53
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.214,48	-3.110,00	-3.132,53	22,53
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.214,48	-3.110,00	-3.132,53	22,53
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.214,48	-3.110,00	-3.132,53	22,53

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

52110 Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.055,80	10.700,00	11.460,39	-760,39
14	Abschreibungen	255,05	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	651,34	700,00	651,34	48,66
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.962,19	11.400,00	12.111,73	-711,73
20	Verwaltungsergebnis	- 8.962,19	-11.400,00	-12.111,73	711,73
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 8.962,19	-11.400,00	-12.111,73	711,73
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 8.962,19	-11.400,00	-12.111,73	711,73
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 8.962,19	-11.400,00	-12.111,73	711,73

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

52210 Wohnungsbauförderung, Wohnraumversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

52220 Bereitstellung (Miet-) Wohnraum

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.575,98	12.000,00	7.413,07	4.586,93
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.095,28	4.000,00	4.233,25	-233,25
10	Summe der ordentlichen Erträge	13.671,26	16.000,00	11.646,32	4.353,68
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.609,34	6.060,00	5.034,89	1.025,11
14	Abschreibungen	5.724,53	5.725,00	5.724,53	0,47
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	367,44	400,00	587,07	-187,07
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.701,31	12.185,00	11.346,49	838,51
20	Verwaltungsergebnis	3.969,95	3.815,00	299,83	3.515,17
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	3.969,95	3.815,00	299,83	3.515,17
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.969,95	3.815,00	299,83	3.515,17
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	240,35	1.400,00	189,99	1.210,01
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 240,35	-1.400,00	-189,99	-1.210,01
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.729,60	2.415,00	109,84	2.305,16

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

52310 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	97,84	-97,84
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	97,84	-97,84
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.473,62	2.050,00	961,43	1.088,57
14	Abschreibungen	1.196,70	1.200,00	1.347,65	-147,65
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	250,00	1.206,56	-956,56
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.670,32	3.500,00	3.515,64	-15,64
20	Verwaltungsergebnis	- 3.670,32	-3.500,00	-3.417,80	-82,20
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.670,32	-3.500,00	-3.417,80	-82,20
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.670,32	-3.500,00	-3.417,80	-82,20
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.670,32	-3.500,00	-3.417,80	-82,20

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53310 Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	340.064,04	421.000,00	467.782,16	-46.782,16
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	10.090,93	20.000,00	7.114,08	12.885,92
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	25.676,41	66.569,00	60.230,46	6.338,54
9	Sonstige ordentliche Erträge	670,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	376.501,38	507.569,00	535.126,70	-27.557,70
11	Personalaufwendungen	356,16	600,00	374,88	225,12
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.521,51	221.035,00	231.338,42	-10.303,42
14	Abschreibungen	116.203,09	125.720,00	130.973,78	-5.253,78
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	169,45	240,00	263,45	-23,45
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	256.250,21	347.595,00	362.950,53	-15.355,53
20	Verwaltungsergebnis	120.251,17	159.974,00	172.176,17	-12.202,17
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	120.251,17	159.974,00	172.176,17	-12.202,17
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	2.551,55	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	- 2.551,55	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	117.699,62	159.974,00	172.176,17	-12.202,17
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	155.845,98	146.200,00	158.524,92	-12.324,92
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 155.845,98	-146.200,00	-158.524,92	12.324,92
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 38.146,36	13.774,00	13.651,25	122,75

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53710 Beseitigung u. Verwertung von Abfällen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.079,00	2.500,00	2.159,50	340,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	11.422,80	11.500,00	11.115,80	384,20
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.963,98	4.100,00	4.015,06	84,94
10	Summe der ordentlichen Erträge	17.465,78	18.100,00	17.290,36	809,64
11	Personalaufwendungen	3.422,92	3.380,00	3.193,18	186,82
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.188,71	3.600,00	1.663,71	1.936,29
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.611,63	6.980,00	4.856,89	2.123,11
20	Verwaltungsergebnis	11.854,15	11.120,00	12.433,47	-1.313,47
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	11.854,15	11.120,00	12.433,47	-1.313,47
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	11.854,15	11.120,00	12.433,47	-1.313,47
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	774,44	4.900,00	571,20	4.328,80
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 774,44	-4.900,00	-571,20	-4.328,80
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.079,71	6.220,00	11.862,27	-5.642,27

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53810 Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.799,38	723.090,00	733.859,70	-10.769,70
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	175.601,60	287.075,00	320.064,43	-32.989,43
9	Sonstige ordentliche Erträge	321,19	100,00	1.110,44	-1.010,44
10	Summe der ordentlichen Erträge	930.722,17	1.010.265,00	1.055.034,57	-44.769,57
11	Personalaufwendungen	74.255,22	75.050,00	76.129,09	-1.079,09
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.894,49	227.790,16	300.816,16	-73.026,00
14	Abschreibungen	566.324,40	570.000,00	565.951,36	4.048,64
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	32.000,00	45.000,00	32.000,00	13.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.285,30	9.000,00	8.323,50	676,50
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124,00	130,00	124,00	6,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	921.883,41	926.970,16	983.344,11	-56.373,95
20	Verwaltungsergebnis	8.838,76	83.294,84	71.690,46	11.604,38
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	8.838,76	83.294,84	71.690,46	11.604,38
25	Außerordentliche Erträge	17,57	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	17,57	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	8.856,33	83.294,84	71.690,46	11.604,38
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	138.870,00	125.900,00	125.900,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	201.917,73	181.900,00	180.868,64	1.031,36
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 63.047,73	-56.000,00	-54.968,64	-1.031,36
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 54.191,40	27.294,84	16.721,82	10.573,02

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

54110 Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	30,00	2.008,13	-1.978,13
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	129.270,00	0,00	129.270,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	80.320,19	84.190,00	79.925,94	4.264,06
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	80.320,19	213.990,00	81.934,07	132.055,93
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.458,17	160.926,41	51.607,27	109.319,14
14	Abschreibungen	157.835,59	163.310,00	152.362,07	10.947,93
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	228.293,76	324.236,41	203.969,34	120.267,07
20	Verwaltungsergebnis	- 147.973,57	-110.246,41	-122.035,27	11.788,86
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 147.973,57	-110.246,41	-122.035,27	11.788,86
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	29.186,93	-29.186,93
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-29.186,93	29.186,93
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 147.973,57	-110.246,41	-151.222,20	40.975,79
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	166.587,06	132.400,00	152.718,09	-20.318,09
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 166.587,06	-132.400,00	-152.718,09	20.318,09
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 314.560,63	-242.646,41	-303.940,29	61.293,88

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

54510 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.886,37	5.400,00	3.296,79	2.103,21
14	Abschreibungen	2.760,98	2.765,00	2.761,98	3,02
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.647,35	8.165,00	6.058,77	2.106,23
20	Verwaltungsergebnis	- 6.647,35	-8.165,00	-6.058,77	-2.106,23
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 6.647,35	-8.165,00	-6.058,77	-2.106,23
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 6.647,35	-8.165,00	-6.058,77	-2.106,23
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60.578,86	33.000,00	72.099,28	-39.099,28
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 60.578,86	-33.000,00	-72.099,28	39.099,28
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 67.226,21	-41.165,00	-78.158,05	36.993,05

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

54710 Förderung des ÖPNV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	156,33	155,00	156,33	-1,33
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	156,33	155,00	156,33	-1,33
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268,57	1.400,00	254,02	1.145,98
14	Abschreibungen	2.208,52	3.460,00	2.208,52	1.251,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9,35	10,00	14,94	-4,94
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.486,44	4.870,00	2.477,48	2.392,52
20	Verwaltungsergebnis	- 2.330,11	-4.715,00	-2.321,15	-2.393,85
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.330,11	-4.715,00	-2.321,15	-2.393,85
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.330,11	-4.715,00	-2.321,15	-2.393,85
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 2.330,11	-6.115,00	-2.321,15	-3.793,85

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55110 Anlage und Unterhaltung, Planung und Bau von Grün-/Freizeitanlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	102,75	100,00	48,00	52,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	102,75	100,00	48,00	52,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.124,15	7.240,00	7.347,34	-107,34
14	Abschreibungen	284,50	0,00	1,00	-1,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	32,96	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26,45	30,00	42,26	-12,26
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.468,06	7.270,00	7.390,60	-120,60
20	Verwaltungsergebnis	- 8.365,31	-7.170,00	-7.342,60	172,60
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 8.365,31	-7.170,00	-7.342,60	172,60
25	Außerordentliche Erträge	1.461,86	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	1.461,86	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 6.903,45	-7.170,00	-7.342,60	172,60
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.475,65	60.000,00	56.790,91	3.209,09
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 59.475,65	-60.000,00	-56.790,91	-3.209,09
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 66.379,10	-67.170,00	-64.133,51	-3.036,49

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55210 Öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.025,57	0,00	6.215,73	-6.215,73
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	2.025,57	0,00	6.215,73	-6.215,73
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.335,65	8.050,00	10.088,96	-2.038,96
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	39.824,23	41.000,00	39.876,32	1.123,68
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	57.159,88	49.050,00	49.965,28	-915,28
20	Verwaltungsergebnis	- 55.134,31	-49.050,00	-43.749,55	-5.300,45
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 55.134,31	-49.050,00	-43.749,55	-5.300,45
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 55.134,31	-49.050,00	-43.749,55	-5.300,45
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.253,24	15.000,00	14.719,94	280,06
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 20.253,24	-15.000,00	-14.719,94	-280,06
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 75.387,55	-64.050,00	-58.469,49	-5.580,51

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55310 Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.591,99	56.000,00	52.481,67	3.518,33
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.990,20	2.000,00	1.990,20	9,80
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	353,30	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	50.935,49	58.000,00	54.471,87	3.528,13
11	Personalaufwendungen	606,27	650,00	618,42	31,58
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.605,07	27.470,00	31.145,19	-3.675,19
14	Abschreibungen	7.547,51	7.490,00	7.546,51	-56,51
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	29.758,85	35.610,00	39.310,12	-3.700,12
20	Verwaltungsergebnis	21.176,64	22.390,00	15.161,75	7.228,25
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	21.176,64	22.390,00	15.161,75	7.228,25
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	21.176,64	22.390,00	15.161,75	7.228,25
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.612,03	44.000,00	38.615,87	5.384,13
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 42.612,03	-44.000,00	-38.615,87	-5.384,13
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 21.435,39	-21.610,00	-23.454,12	1.844,12

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

55410 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.609,56	10.000,00	4.947,26	5.052,74
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	2.582,30	-2.582,30
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	39.609,56	10.000,00	7.529,56	2.470,44
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.474,07	43.250,00	37.293,53	5.956,47
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.474,07	43.250,00	37.293,53	5.956,47
20	Verwaltungsergebnis	4.135,49	-33.250,00	-29.763,97	-3.486,03
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	4.135,49	-33.250,00	-29.763,97	-3.486,03
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	4.135,49	-33.250,00	-29.763,97	-3.486,03
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.841,07	850,00	10.372,26	-9.522,26
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-2.841,07	-850,00	-10.372,26	9.522,26
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.294,42	-34.100,00	-40.136,23	6.036,23

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55510 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	156,60	160,00	156,60	3,40
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	156,60	4.160,00	156,60	4.003,40
11	Personalaufwendungen	85,78	90,00	84,22	5,78
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.911,20	7.000,00	0,00	7.000,00
14	Abschreibungen	3.578,66	315,00	4.822,89	-4.507,89
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.575,64	7.405,00	4.907,11	2.497,89
20	Verwaltungsergebnis	- 5.419,04	-3.245,00	-4.750,51	1.505,51
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 5.419,04	-3.245,00	-4.750,51	1.505,51
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 5.419,04	-3.245,00	-4.750,51	1.505,51
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	41.707,37	35.000,00	25.514,71	9.485,29
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 41.707,37	-35.000,00	-25.514,71	-9.485,29
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 47.126,41	-38.245,00	-30.265,22	-7.979,78

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55520 Stadtwald

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	256.693,98	240.465,00	189.115,35	51.349,65
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	9.786,84	18.800,00	20.350,53	-1.550,53
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.487,40	2.485,00	2.487,40	-2,40
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.631,03	4.630,00	4.475,50	154,50
10	Summe der ordentlichen Erträge	273.599,25	266.380,00	216.428,78	49.951,22
11	Personalaufwendungen	63.785,96	114.620,00	96.216,50	18.403,50
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	208.971,02	198.895,79	198.083,74	812,05
14	Abschreibungen	6.039,08	5.745,00	5.884,70	-139,70
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.735,00	5.785,00	5.735,00	50,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.908,79	1.930,00	2.792,05	-862,05
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	286.439,85	326.975,79	308.711,99	18.263,80
20	Verwaltungsergebnis	- 12.840,60	-60.595,79	-92.283,21	31.687,42
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 12.840,60	-60.595,79	-92.283,21	31.687,42
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 12.840,60	-60.595,79	-92.283,21	31.687,42
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	13.463,64	850,00	5.808,00	-4.958,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	538,73	0,00	5.461,63	-5.461,63
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.924,91	850,00	346,37	503,63
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	84,31	-59.745,79	-91.936,84	32.191,05

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

57110 Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	729,96	1.450,00	729,96	720,04
14	Abschreibungen	24.440,80	22.775,00	27.777,41	-5.002,41
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.391,60	0,00	608,40	-608,40
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	26.562,36	24.225,00	29.115,77	-4.890,77
20	Verwaltungsergebnis	- 26.562,36	-24.225,00	-29.115,77	4.890,77
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 26.562,36	-24.225,00	-29.115,77	4.890,77
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 26.562,36	-24.225,00	-29.115,77	4.890,77
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 26.562,36	-24.225,00	-29.115,77	4.890,77

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57310 Leistungen des Bauhofs

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.294,33	1.000,00	271,83	728,17
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	14.217,50	24.681,57	37.936,49	-13.254,92
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	63,24	50,00	51,36	-1,36
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.575,07	25.731,57	38.259,68	-12.528,11
11	Personalaufwendungen	360.851,42	391.250,00	384.838,58	6.411,42
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.949,55	63.481,57	63.091,43	390,14
14	Abschreibungen	72.639,00	72.740,00	75.546,99	-2.806,99
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	402,68	-402,68
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.137,15	2.650,00	2.637,46	12,54
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	482.577,12	530.121,57	526.517,14	3.604,43
20	Verwaltungsergebnis	- 467.002,05	-504.390,00	-488.257,46	-16.132,54
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 467.002,05	-504.390,00	-488.257,46	-16.132,54
25	Außerordentliche Erträge	1.638,02	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.161,67	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	476,35	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 466.525,70	-504.390,00	-488.257,46	-16.132,54
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	395.966,21	353.400,00	419.563,09	-66.163,09
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.163,67	13.000,00	13.178,08	-178,08
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	380.802,54	340.400,00	406.385,01	-65.985,01
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 85.723,16	-163.990,00	-81.872,45	-82.117,55

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57320 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.952,24	20.000,00	14.991,57	5.008,43
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	500,00	400,00	100,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.067,97	1.500,00	1.730,69	-230,69
10	Summe der ordentlichen Erträge	20.330,21	22.000,00	17.122,26	4.877,74
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.711,90	5.620,00	12.832,76	-7.212,76
14	Abschreibungen	351,62	355,00	351,62	3,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	167,34	180,00	267,37	-87,37
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.230,86	6.155,00	13.451,75	-7.296,75
20	Verwaltungsergebnis	14.099,35	15.845,00	3.670,51	12.174,49
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	14.099,35	15.845,00	3.670,51	12.174,49
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	14.099,35	15.845,00	3.670,51	12.174,49
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	330,00	0,00	2.200,00	-2.200,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.793,76	0,00	1.914,59	-1.914,59
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 1.463,76	0,00	285,41	-285,41
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.635,59	15.845,00	3.955,92	11.889,08

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57330 Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.597,77	40.000,00	36.877,24	3.122,76
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.536,75	6.000,00	4.378,00	1.622,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	67.500,00	0,00	67.500,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.938,92	2.865,00	3.008,36	-143,36
9	Sonstige ordentliche Erträge	- 1.418,99	-2.500,00	-2.553,24	53,24
10	Summe der ordentlichen Erträge	39.654,45	113.865,00	41.710,36	72.154,64
11	Personalaufwendungen	16.966,23	20.550,00	19.545,99	1.004,01
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	156.067,60	143.830,00	125.333,22	18.496,78
14	Abschreibungen	52.048,77	29.690,00	30.210,26	-520,26
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.666,12	2.800,00	4.259,66	-1.459,66
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	227.748,72	196.870,00	179.349,13	17.520,87
20	Verwaltungsergebnis	- 188.094,27	-83.005,00	-137.638,77	54.633,77
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 188.094,27	-83.005,00	-137.638,77	54.633,77
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	862,44	0,00	844,23	-844,23
27	Außerordentliches Ergebnis	- 862,44	0,00	-844,23	844,23
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 188.956,71	-83.005,00	-138.483,00	55.478,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.920,00	18.550,00	7.435,00	11.115,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.347,70	24.400,00	15.363,63	9.036,37
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 20.427,70	-5.850,00	-7.928,63	2.078,63
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 209.384,41	-88.855,00	-146.411,63	57.556,63

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57340 Durchführung von Märkten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.192,00	7.400,00	6.384,00	1.016,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	535,50	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	7.727,50	7.400,00	6.384,00	1.016,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.769,33	20.500,00	18.706,67	1.793,33
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	38,82	-38,82
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.769,33	20.500,00	18.745,49	1.754,51
20	Verwaltungsergebnis	- 9.041,83	-13.100,00	-12.361,49	-738,51
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 9.041,83	-13.100,00	-12.361,49	-738,51
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 9.041,83	-13.100,00	-12.361,49	-738,51
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.774,05	17.500,00	22.339,84	-4.839,84
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 21.774,05	-17.500,00	-22.339,84	4.839,84
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 30.815,88	-30.600,00	-34.701,33	4.101,33

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

57510 Tourismusförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15,90	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	4.652,73	7.030,42	-2.377,69
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	15,90	4.652,73	7.030,42	-2.377,69
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344,26	5.802,73	8.568,88	-2.766,15
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	882,00	900,00	0,00	900,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.226,26	6.702,73	8.568,88	-1.866,15
20	Verwaltungsergebnis	- 1.210,36	-2.050,00	-1.538,46	-511,54
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 1.210,36	-2.050,00	-1.538,46	-511,54
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 1.210,36	-2.050,00	-1.538,46	-511,54
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.578,15	3.100,00	4.422,63	-1.322,63
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 3.578,15	-3.100,00	-4.422,63	1.322,63
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 4.788,51	-5.150,00	-5.961,09	811,09

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

61110 Gemeindesteuern und Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.662.988,09	4.293.160,00	4.186.992,09	106.167,91
6	Erträge aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	7,19
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.499.525,00	1.378.750,00	1.378.748,00	2,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	56.540,04	51.540,00	55.940,04	-4.400,04
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	5.373.085,12	5.881.340,00	5.779.562,94	101.777,06
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	4.333,30	850,00	333,19	516,81
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.631.624,50	2.876.010,00	2.708.089,58	167.920,42
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.635.957,80	2.876.860,00	2.708.422,77	168.437,23
20	Verwaltungsergebnis	2.737.127,32	3.004.480,00	3.071.140,17	-66.660,17
21	Finanzerträge	230,00	2.550,00	1.009,00	1.541,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	391,00	3.000,00	363,00	2.637,00
23	Finanzergebnis	- 161,00	-450,00	646,00	-1.096,00
24	Ordentliches Ergebnis	2.736.966,32	3.004.030,00	3.071.786,17	-67.756,17
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,92	-0,92
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,92	-0,92
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.736.966,32	3.004.030,00	3.071.787,09	-67.757,09
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.736.966,32	3.004.030,00	3.071.787,09	-67.757,09

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	66.156,56	62.130,00	62.117,20	12,80
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	238.100,65	246.945,00	241.398,56	5.546,44
9	Sonstige ordentliche Erträge	100.253,71	95.000,00	91.413,10	3.586,90
10	Summe der ordentlichen Erträge	404.510,92	404.075,00	394.928,86	9.146,14
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116,48	500,00	0,00	500,00
14	Abschreibungen	478,60	50,00	130,43	-80,43
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	793,45	0,00	847,40	-847,40
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.388,53	550,00	977,83	-427,83
20	Verwaltungsergebnis	403.122,39	403.525,00	393.951,03	9.573,97
21	Finanzerträge	8.685,36	11.650,00	9.059,93	2.590,07
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	256.827,39	247.600,00	239.644,52	7.955,48
23	Finanzergebnis	- 248.142,03	-235.950,00	-230.584,59	-5.365,41
24	Ordentliches Ergebnis	154.980,36	167.575,00	163.366,44	4.208,56
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	154.980,36	167.575,00	163.366,44	4.208,56
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	246.390,00	188.000,00	212.150,00	-24.150,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	246.390,00	188.000,00	212.150,00	-24.150,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	401.370,36	355.575,00	375.516,44	-19.941,44

V. Teilfinanzrechnungen auf Produktebene

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11110 Unterstützung und Betreuung von städtischen Gremien

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	11.571,24	11.466,37	104,87
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	5.051,73	5.100,00	5.201,68	-101,68
6.	Summe der Auszahlungen	5.051,73	16.671,24	16.668,05	3,19
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.051,73	-16.671,24	-16.668,05	-3,19

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11120 Zentrale Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11130 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	10.711,88	-10.711,88
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	45,00	-45,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	10.756,88	-10.756,88
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	61.464,48	58.500,00	19.881,68	38.618,32
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	500,00	-500,00
6.	Summe der Auszahlungen	61.464,48	58.500,00	20.381,68	38.118,32
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 61.464,48	-58.500,00	-9.624,80	-48.875,20

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11140 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11150 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	111.165,30	54.000,00	31.059,78	22.940,22
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	111.165,30	54.000,00	31.059,78	22.940,22
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	54.000,00	64,00	53.936,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	54.000,00	64,00	53.936,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	111.165,30	0,00	30.995,78	-30.995,78

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12110 Statistik und Wahlen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12210 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	3.920,34	1.079,66
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	5.000,00	3.920,34	1.079,66
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-3.920,34	-1.079,66

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12220 Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	3.643,34	1.356,66
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	5.000,00	3.643,34	1.356,66
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-3.643,34	-1.356,66

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12610 Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	15.000,00	997,22	14.002,78
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	7.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	7.000,00	15.000,00	5.997,22	9.002,78
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.951,65	42.500,00	15.946,15	26.553,85
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	28.610,50	164.000,00	153.682,36	10.317,64
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	33.562,15	206.500,00	169.628,51	36.871,49
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.562,15	-191.500,00	-163.631,29	-27.868,71

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

25210 Heimatmuseum

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

27210 Betrieb der Stadtbücherei Allendorf (Lumda)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

28110 Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

29110 Förderung von religiösen Zwecken, Ablösung Kirchenbaulasten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

31520 Soziale Einrichtungen für Pflegebedürftige

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

35170 Allgemeine soziale Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36120 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36220 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36311 Jugendsozialarbeit im Rahmen der schulischen Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36510 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	459.500,00	0,00	459.500,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	459.500,00	0,00	459.500,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450,02	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	431.190,44	895.000,00	142.261,79	752.738,21
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	34.759,53	29.400,00	0,00	29.400,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	516.399,99	924.400,00	142.261,79	782.138,21
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 516.399,99	-464.900,00	-142.261,79	-322.638,21

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36610 Bereitstellung von Jugendzentren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36620 Bereitstellung öffentliche Spielplätze

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	8.284,10	12.500,00	5.209,94	7.290,06
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	8.284,10	13.500,00	5.209,94	8.290,06
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.284,10	-13.500,00	-5.209,94	-8.290,06

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

42110 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

42410 Bereitstellung/Betrieb von Sportstätten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

51110 Städtebauliche Planung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

51120 Städtebauförderung und Dorferneuerung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52110 Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	256,05	700,00	0,00	700,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	256,05	700,00	0,00	700,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 256,05	-700,00	0,00	-700,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52210 Wohnungsbauförderung, Wohnraumversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52220 Bereitstellung (Miet-) Wohnraum

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-58.000,00	0,00	-58.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52310 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	2.971,92	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	2.971,92	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.585,07	4.585,07	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	119,84	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	119,84	4.585,07	4.585,07	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.852,08	-4.585,07	-4.585,07	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53310 Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	15.566,75	105.022,74	9.941,40	95.081,34
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	15.566,75	105.022,74	9.941,40	95.081,34
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	155.941,58	303.242,74	192.607,15	110.635,59
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	5.917,46	36.500,00	35.247,75	1.252,25
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	161.859,04	339.742,74	227.854,90	111.887,84
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 146.292,29	-234.720,00	-217.913,50	-16.806,50

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53710 Beseitigung u. Verwertung von Abfällen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53810 Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	14.308,78	73.680,00	4.099,85	69.580,15
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	14.308,78	73.680,00	4.099,85	69.580,15
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	157.803,42	245.000,00	190.560,08	54.439,92
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	19.409,84	409,84	19.000,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	157.803,42	274.409,84	190.969,92	83.439,92
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 143.494,64	-200.729,84	-186.870,07	-13.859,77

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54110 Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	83.134,43	188.750,00	7.345,79	181.404,21
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	83.134,43	188.750,00	7.345,79	181.404,21
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	155.448,24	839.000,00	54.348,95	784.651,05
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	732,14	-732,14
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	155.448,24	839.000,00	55.081,09	783.918,91
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 72.313,81	-650.250,00	-47.735,30	-602.514,70

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54510 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54710 Förderung des ÖPNV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	118,73	12.000,00	0,00	12.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	118,73	12.000,00	0,00	12.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 118,73	-12.000,00	0,00	-12.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55110 Anlage und Unterhaltung, Planung und Bau von Grün-/Freizeitanlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	2.380,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	2.380,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.380,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55210 Öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55310 Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	7.500,00	3.038,42	4.461,58
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	317,21	2.500,00	0,00	2.500,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	317,21	10.000,00	3.038,42	6.961,58
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 317,21	-10.000,00	-3.038,42	-6.961,58

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55410 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55510 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55520 Stadtwald

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	4.000,00	2.748,04	1.251,96
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	4.000,00	3.748,04	251,96
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	-3.748,04	-251,96

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57110 Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	35.034,44	280.000,00	0,00	280.000,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	35.034,44	280.000,00	0,00	280.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 35.034,44	-280.000,00	0,00	-280.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57310 Leistungen des Bauhofs

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	7.140,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	7.140,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.848,21	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	51.281,79	15.000,00	9.279,36	5.720,64
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	61.130,00	15.000,00	9.279,36	5.720,64
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 53.990,00	-15.000,00	-9.279,36	-5.720,64

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57320 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57330 Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	1.250,00	-1.250,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	1.178,10	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.178,10	0,00	1.250,00	-1.250,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	14.183,76	0,00	14.183,76
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	7.600,14	7.245,00	420,17	6.824,83
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	7.600,14	21.428,76	420,17	21.008,59
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.422,04	-21.428,76	829,83	-22.258,59

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57340 Durchführung von Märkten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57510 Tourismusförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

61110 Gemeindesteuern und Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	46.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	46.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	46.000,00	44.000,00	44.000,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	2019 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	101.599,47	93.300,00	359.616,56	-266.316,56
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	101.599,47	93.300,00	359.616,56	-266.316,56
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	101.599,47	93.300,00	359.616,56	-266.316,56

VI. Anhang

Stadt Allendorf (Lumda)

Anhang zum Jahresabschluss

2019





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	2
2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	4
3.1 Aktiva	6
3.2 Passiva	22
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten (Prüfungskosten Jahresabschlüsse):	33
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	38
4.1 Jahresergebnis im Vergleich	39
4.2 Ordentliche Erträge	39
4.3 Ordentliche Aufwendungen	40
4.4 Verwaltungsergebnis	40
4.5 Finanzergebnis	40
4.6 Ordentliches Ergebnis	41
4.7 Außerordentliches Ergebnis	41
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	41
5.1 Allgemeine Entwicklung	41
5.2 Investitionstätigkeit	43
6 Sonstige Angaben	43
6.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	43
6.2 Finanzielle Verpflichtungen / Haftungsverhältnisse / Bürgschaften	43
6.3 Abschreibungsmethoden	44
6.4 Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO	45
6.5 Kautionen	45
6.6 Organe und Vertretungsbefugnisse	45
6.7 Mitarbeiter/innen der Stadt	48



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Im Anhang zum Jahresabschluss werden gemäß Ziffer 4 des § 112 HGO die wesentlichen Positionen erläutert mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und Verbindlichkeiten.

Die Stadt Allendorf (Lumda) führt ihren Haushalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik) seit dem 01.01.2009.

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

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Direkte Finanzrechnung (Cashflow-Rechnung)

Nach § 112 HGO ist für die Stadt Allendorf (Lumda) die Aufstellung eines konsolidierten Jahresabschlusses (Gesamtabschluss) nicht notwendig.

Über den Jahresabschluss zum 31.12.2018 mit einer Bilanzsumme in Aktiva und Passiva in Höhe von 25.716.908,38 € hat die Stadtverordnetenversammlung gemäß § 114 Abs. 1 HGO bisher noch nicht beschlossen.

Das Eigenkapital betrug im Vorjahr 8.660.736,10 €.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf die Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) wurden grundsätzlich die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) mit dem kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) angewandt.

Eine Änderung der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht vorgenommen. Ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Anlagegütern waren nicht zu korrigieren. Die in der Eröffnungsbilanz sowie in den vergangenen Jahresabschlüssen dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften werden insofern grundsätzlich fortgeführt. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Ergänzend wurden die Hinweise des Hess. Ministeriums des Innern und für Sport zur GemHVO sowie die handelsrechtlichen Vorschriften zugrunde gelegt.

Weiterhin ist der Jahresabschluss unter Beachtung folgender Grundsätze aufgestellt:

- Die erstmalige Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach § 59 GemHVO-Doppik und den zugehörigen Verwaltungsvorschriften.



- Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos Wertberichtigungen vorgenommen.
- Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.
- Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.
- Die Geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) im Nettowert bis 250,00 € werden im Jahr der Anschaffung nicht im Anlagevermögen ausgewiesen, sondern direkt über Aufwandskonten abgebildet. Für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten zwischen 250,00 € (ohne Umsatzsteuer) und 1.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) lag, wurden Sammelposten gebildet, die linear (unabhängig von der tatsächlichen Nutzungsdauer) und pauschal mit 20 % pro Jahr (Abschreibungsdauer = 5 Jahre) abgeschrieben wurden.
- Erhaltene Investitionszuwendungen und -beiträge wurden als Sonderposten passiviert. Diese wurden soweit wie möglich mit der gleichen Abschreibungsdauer der bezuschussten Anlage abgeschrieben.
- Von den zum 01.01.2009 (erstmalige Eröffnungsbilanz) bestehenden passiven bzw. aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf das Jahr entfallen, ertrags- bzw. aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag bzw. Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Neben den gesetzlichen Regelungen sowie den hierzu ergangenen Verordnungen und Empfehlungen (u. a. Empfehlungen für die Erfassung und Bewertung des unbeweglichen Anlagevermögens der Revision des Landkreises Gießen) lagen der Erstellung und Bewertung der Eröffnungsbilanz folgende eigene Richtlinien zugrunde:

- Bewertungsrichtlinie der Stadt Allendorf (Lumda)
- Bewertungsleitfaden zur Dokumentation der Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung der Stadt Allendorf (Lumda)
- Richtlinie für die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Allendorf (Lumda) im Rahmen der Inventur

Vorräte aus dem Holzverkauf 2019 wurden zum 31.12.2019 mit 55.000 € angesetzt.

Hinter dem Wert jeder Bilanzposition steht in Klammern der Vergleichswert der städtischen Schlussbilanz des Vorjahres. 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.



3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist der Teil des Jahresabschlusses, welcher nicht beplant wird. Auf ihrer Aktivseite weist die Bilanz das Vermögen, auf der Passivseite dessen Finanzierung (Eigenmittel oder Fremdmittel) aus. Neben den Verbindlichkeiten enthält die Passivseite auch Sonderposten für erhaltene Zuweisungsbeträge sowie Rückstellungen für künftige bzw. ungewisse Verbindlichkeiten.

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1 - Anlagevermögen	24.379.748,49	23.834.070,37	-545.678,12
1.1 - Immaterielles Vermögen	540.983,64	505.267,72	-35.715,92
1.2 - Sachanlagevermögen	21.822.947,81	21.306.318,73	-516.629,08
1.3 - Finanzanlagevermögen	165.443,00	172.109,88	6.666,88
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	0,00
2 - Umlaufvermögen	1.293.386,08	2.097.974,68	804.588,60
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	55.000,00	55.000,00
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.318,96	1.311.399,88	814.080,92
2.4 - Flüssige Mittel	796.067,12	731.574,80	-64.492,32
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.773,81	40.756,21	-3.017,60
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Aktiva	25.716.908,38	25.972.801,26	255.892,88
1 - Eigenkapital	8.660.736,10	8.746.816,48	86.080,38
1.1 - Nettoposition	8.464.534,00	8.464.534,00	0,00
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	208.930,80	86.080,38
1.3 - Ergebnisverwendung	73.351,68	73.351,68	0,00
1.3.1 - Ergebnisvortrag	73.351,68	73.351,68	0,00
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	8.332.056,30	9.011.740,22	679.683,92
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.908.042,62	8.586.071,39	678.028,77
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.013,68	425.668,83	1.655,15



2019 Anhang zum Jahresabschluss

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 - Rückstellungen	2.387.756,00	2.380.641,00	-7.115,00
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393,00	2.029.815,00	37.422,00
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	196.363,00	195.826,00	-537,00
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 - Sonstige Rückstellungen	199.000,00	155.000,00	-44.000,00
4 - Verbindlichkeiten	5.872.014,79	5.353.870,75	-518.144,04
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.408.596,92	5.060.079,84	-348.517,08
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	71.319,38	114.112,54	42.793,16
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.235,67	153.711,56	-190.524,11
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	47.862,82	25.966,81	-21.896,01
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	464.345,19	479.732,81	15.387,62
Passiva	25.716.908,38	25.972.801,26	255.892,88

Die Bilanzsumme erhöht sich gegenüber der Schlussbilanz 2018 um 255.893 € von 25.716.908,38 € auf 25.972.801,26 €

Der festgestellte Überschuss aus der Ergebnisrechnung 2019 (86 T€) führt zu einer leichten Erhöhung des Eigenkapitals. Es steigt von 8,66 Mio. € auf 8,75 Mio. € an. Die Eigenkapitalquote liegt unverändert bei 33,68 %.

Auf die Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen in den nachfolgenden Gliederungspunkten wird insofern verwiesen.



3.1 Aktiva

Zum Anlagevermögen (Aktiva) werden alle Vermögensgegenstände zusammengefasst, die dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung dauerhaft, also mehrere Jahre, dienen sollen und nicht zur Veräußerung bestimmt sind, d. h. es muss beabsichtigt sein, die entsprechenden Vermögensgegenstände zumindest über einen längeren Zeitraum - nicht „für alle Zeiten“ - zu gebrauchen oder zu nutzen. Anderenfalls sind die Vermögensgegenstände als Umlaufvermögen auszuweisen. § 49 Abs. 3 GemHVO sieht für die kommunale Bilanz für das Anlagevermögen die Gliederung in folgende Hauptgruppen vor:

- **Immaterielle Vermögensgegenstände,**
- **Sachanlagen**
- **Finanzanlagen**
- sowie**
- **sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen.**

Der Posten „Immaterielle Vermögensgegenstände“ umfasst alle nicht körperlichen Vermögensgegenstände, die nicht zu den Sachanlagen, den Finanzanlagen oder den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens gehören. Die kommunale Bilanz beschränkt sich bei dieser Bilanzposition dabei auf die Untergliederung:

- **Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**
- sowie**
- **Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse.**

Im Gegensatz zu den immateriellen Vermögensgegenständen stellen die Sachanlagen körperliche Vermögensgegenstände dar und sind getrennt nach:

- Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten,
- Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken,
- Sachanlagen im Gemeingebrauch einschließlich dem Infrastrukturvermögen,
- Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung,
- anderen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie
- den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau

in der kommunalen Bilanz darzustellen.

Die für das Sachanlagevermögen teilweise erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden ebenfalls erfasst und auf der Passivseite der Eröffnungsbilanz als Sonderposten nachgewiesen. Die Auflösung der gebildeten Sonderposten erfolgte, soweit zuordenbar, entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Sonderposten „Wasser- und Abwassernetzbeitrag“ werden pauschal mit der jeweiligen durchschnittlichen Nutzdauer (Wasser 30 Jahre, Abwasser 50 Jahre) aufgelöst. Die Auflösung erfolgt grundsätzlich mit Beginn des vollständigen Eingangs des Beitrages. Eine Anlehnung an die Nutzungsdauer der in der Anliegerstraße verlegten Ver- und Entsorgungsleitung scheidet hier aus, da der Charakter des Netzbeitrages auf das gesamte Ver- und Entsorgungsnetz abstellt, das ständigen Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen unterliegt.



3.1.1 Anlagevermögen

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	540.983,64	505.267,72	-35.715,92

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, bei denen die immaterielle Komponente dominiert. Sie sind körperlich nicht fassbar, z. B. geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse, Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software und Lizenzen. Nicht aktiviert wurden unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter.

3.1.1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	52.261,56	46.791,92	-5.469,64

Hierunter fallen Vermögensgegenstände, wie Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software und Lizenzen.

3.1.1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	488.722,08	458.475,80	-30.246,28

Von der Stadt geleistete Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge für Investitionen wurden als immaterielle Wirtschaftsgüter aktiviert, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden und mit einem Rückforderungsanspruch versehen waren (Hinweis Nr. 2 zu § 38 GemHVO). Die aktivierten Investitionszuschüsse wurden nach der Dauer ihrer Zweckbindung abgeschrieben.

Die hier überwiegend bilanzierten Vermögenswerte betreffen die städtischen Investitionszuweisungen im Rahmen des Breitbandausbaus der Stadt (ursprünglich ca. 504 T€).

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat keine aktivierungsfähige Investitionszuweisung bzw. keinen Investitionszuschuss an Dritte im Jahr 2019 geleistet.



3.1.1.2 Sachanlagen

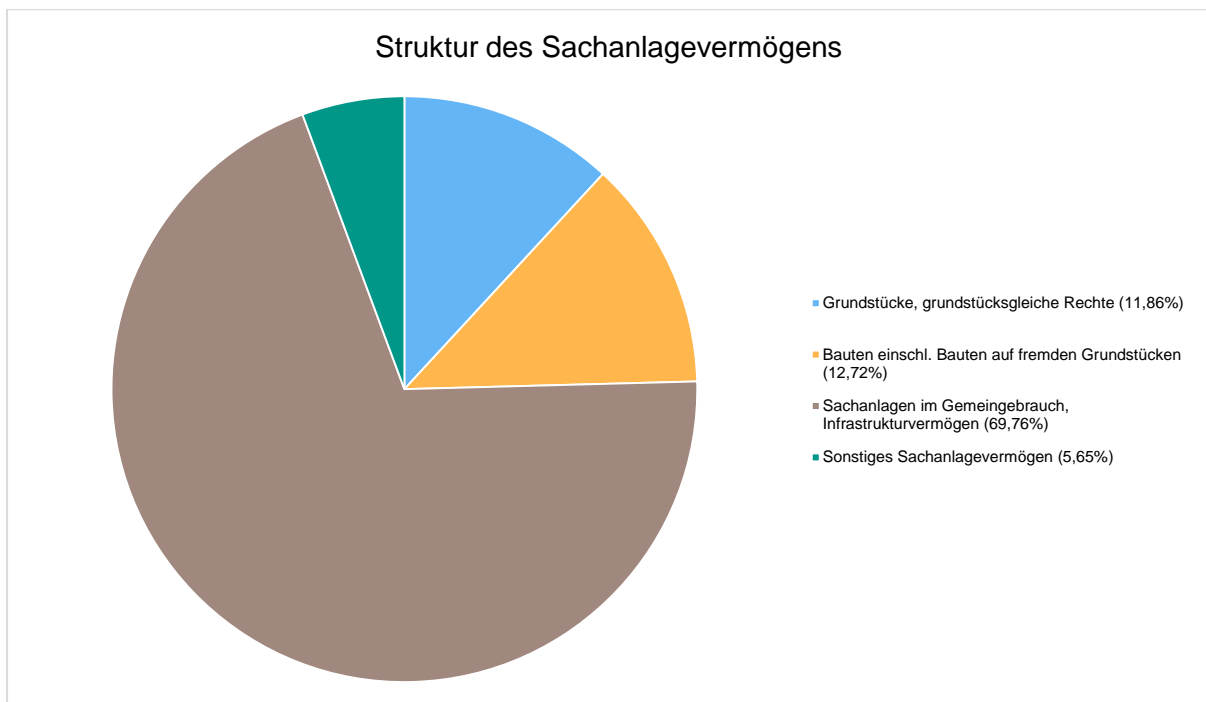
Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2 - Sachanlagevermögen	21.822.947,81	21.306.318,73	-516.629,08

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sach-/Anlagevermögen wurde grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwandt.

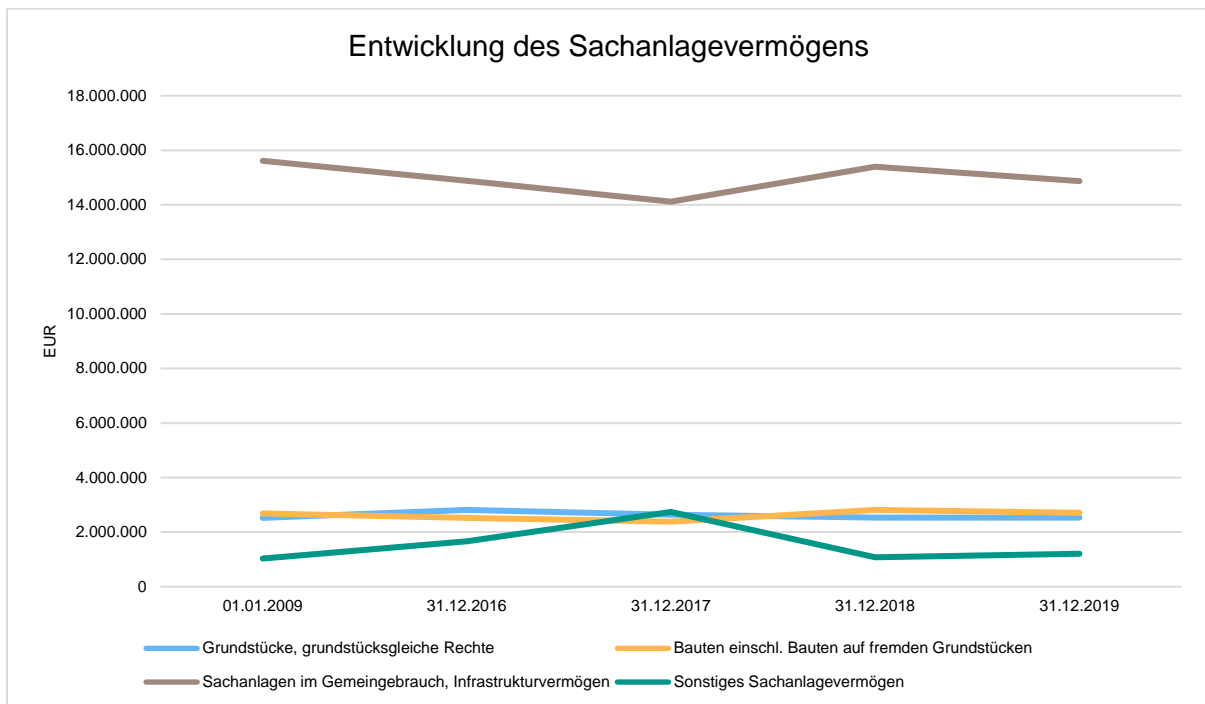
In den vorhandenen Anlagennachweisen wurden Zinsen für Fremdkapital (Bauzeitinsen) nicht berechnet und somit nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens (auch Abgänge im Anlagevermögen durch Verkauf oder Verschrottung) in der Ergebnisrechnung betragen 1,21 Mio. € Unter Berücksichtigung von getätigten Investitionen und der Abschreibung (Kanal, Kläranlage und Straßen) verringert sich das Sachanlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 517 T€

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 4 Jahren ergibt folgendes Bild:



3.1.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.535.846,59	2.527.497,06	-8.349,53

Sofern Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen bestehen, die den Verkehrswert nach allgemeiner Verkehrsauffassung wesentlich beeinträchtigen, wurden diese wertmindernd berücksichtigt.

Abgänge bzw. Verkäufe im Jahr 2019

Bezeichnung	VK-Preis	Abgang BW
Treiser Straße 66 Bauplatz	30.983,28 €	11.451,95 €
	30.983,28 €	11.451,95 €

Zugänge im Jahr 2019:

Ankauf von 2 Grundstücken neben dem Friedhof Climbach in Höhe von 3.038,42 €

**3.1.1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.812.994,54	2.709.631,96	-103.362,58

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.812.994,54	2.709.631,96	-103.362,58
05310000 - Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	684.651,16	649.198,79	-35.452,37
05310096 - Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen - Kommunalinvestitionsprogramm 2016 (KIP 2016) - Landesprogramm	428.285,74	434.672,30	6.386,56
05330000 - Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	10.303,23	9.015,58	-1.287,65
05330099 - Sportanlagen - Sonderinvestitionsprogramm 2009	179.207,42	171.213,03	-7.994,39
05350000 - Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken	560.990,79	545.897,02	-15.093,77
05350099 - Bürgerhäuser Konjunkturprogramm 2009	56.598,71	53.951,91	-2.646,80
05360000 - Brand- und Katastropheneinrichtungen	216.899,20	208.448,68	-8.450,52
05360099 - Brand-/Katastropheneinrichtungen 2009 Sonderinvestitionsprogramm 2009	219.410,03	209.730,17	-9.679,86
05370000 - Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	92.602,71	85.774,98	-6.827,73
05390000 - Sonstige Betriebsgebäude	67.991,15	61.265,70	-6.725,45
05390096 - Bauhof Kommunalinvestitionsprogramm 2016 (KIP 2016)	9.497,10	9.168,67	-328,43
05390099 - Backhäuser Konjunkturprogramm 2009	7.296,06	6.944,44	-351,62
05400000 - Verwaltungsgebäude	92.951,78	74.361,42	-18.590,36
05400099 - Verwaltungsgebäude Sonderinvestitionsprogramm 2009	86.024,95	82.084,88	-3.940,07
05600000 - Grundstückseinrichtungen	54.488,01	49.443,28	-5.044,73
05600096 - Grundstückseinrichtungen der Kindergärten und Jugendzentren - Kommunalinvestitionsprogramm 2016 (KIP 2016) - Landesprogramm	--	18.389,14	18.389,14
05900000 - Wohngebäude	45.796,50	40.071,97	-5.724,53

Hier fließen, neben den regulären Abschreibungswerten, die zu bilanzierenden Anschaffungs- und Herstellungskosten ein.



Die Wertminderungen beruhen grundsätzlich auf den planmäßigen Abschreibungen.

3.1.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.401.257,96	14.864.321,84	-536.936,12
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	2.324.525,78	2.228.076,40	-96.449,38
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	219.768,70	213.982,19	-5.786,51
Kultur- und Naturgüter	47.461,24	47.679,78	218,54
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	9.728.772,13	9.293.853,36	-434.918,77
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	3.080.730,11	3.080.730,11	0,00

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Infrastrukturvermögen	15.401.257,96	14.864.321,84	-536.936,12
06130000 - Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrsgrenzen	2.209.630,90	2.100.421,01	-109.209,89
06140000 - Wege, Plätze	114.894,88	127.655,39	12.760,51
06190000 - Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.424,43	1.274,49	-149,94
06190100 - Brücken	60.503,72	58.728,68	-1.775,04
06190200 - Stützwände	80.834,79	77.218,82	-3.615,97
06190300 - Gewässer	28,00	28,00	0,00
06191000 - Straßenbeleuchtung	76.977,76	76.732,20	-245,56
06210000 - Kulturgüter	10.533,16	13.710,58	3.177,42
06230000 - Öffentliche Grünflächen	36.923,08	33.964,20	-2.958,88
06240000 - Friedhofsanlagen	5,00	5,00	0,00
06560000 - Kanalisation	5.630.677,24	5.347.034,41	-283.642,83
06561000 - Kanalisation - Hausanschlüsse	156.783,56	150.811,03	-5.972,53
06570000 - Kläranlagen	2.106.589,76	1.962.416,51	-144.173,25
06580000 - Nutzwasseranlagen	1.685.408,18	1.685.611,90	203,72
06581000 - Wasserversorgung - Hausanschlüsse	137.125,99	136.767,10	-358,89
06590000 - sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	12.187,40	11.212,41	-974,99
06600001 - Wald	2.135.644,69	2.135.644,69	0,00
06600002 - Aufwuchs	945.085,42	945.085,42	0,00

Die Sachanlagen im Gemeingebrauch umfassen die Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar der verwaltungsbetrieblichen Leistungserstellung der Kommunen dienen, sondern



sich überwiegend durch ihren öffentlichen Nutzungscharakter auszeichnen. Das Infrastrukturvermögen der Kommunen umfasst überwiegend Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen, die als Netzwerk der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen (Verkehr, Wasser, Abwasser) dienen.

Das Infrastrukturvermögen zeichnet sich durch eine stark eingeschränkte alternative Verwendungsmöglichkeit aus und wird zur besseren Beurteilung des Vermögens der Kommunen getrennt ausgewiesen.

Der ausgewiesene Rückgang im Bereich des Infrastrukturvermögens lässt erkennen, dass ein nachhaltiger Werteverzehr aufgrund der Abschreibungen stattgefunden hat, dem nur durch neue Investitionen in das Infrastrukturvermögen begegnet werden kann.

3.1.1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	59.269,21	54.579,25	-4.689,96

Unter dieser Bilanzposition finden sich die Betriebstechnik und Maschinen der städtischen Einrichtungen, wie z. B. Bauhof, Feuerwehr, Bürgerhäuser etc. wieder.

Anschaffungen im Jahr 2019:

Bereich	Vermögensgegenstand	AHK
Ordnungswesen	DSD Geschwindigkeitsanzeigensystem Gen4 2 Stück	3.920,34 €
		3.920,34 €

3.1.1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	891.755,84	950.607,87	58.852,03

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehört der Fuhrpark, bestehend aus den Dienstfahrzeugen des Bauhofs, der Forstwirtschaft, der Kläranlage und der Feuerwehr, Büromaschinen, EDV-Anlagen, Büromöbel, Betriebsausstattung der Kindergärten sowie der Bürgerhäuser, Werkzeuge des Bauhofs etc.

Die Steigerung auf der Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung im Jahr 2019 ergibt sich unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibungen durch folgende Neuanschaffungen:



2019 Anhang zum Jahresabschluss

Bereich	Bilanzposition	Vermögensgegenstand	AHK
Feuerwehr	08000000	Kompressoranlage - Feuerwehrgerätehaus Allendorf	6.318,90 €
Wasserversorgung	08010000	Akkupanther Schieberdrehmaschine	4.042,37 €
Stadtwald	08010000	Funk Fällkeil TR 300 - Stadtwald	2.748,04 €
Bauhof	08010000	Wildkräuterbürste Tielbürger TWS50S	1.517,25 €
Feuerwehr	08100000	Einsatzleitfahrzeug ELW 1 Allendorf	146.068,21 €
Wasserversorgung	08100000	Hyundai H350 Cargo GI-WW 77 - Fahrzeug Wassermeister	28.010,93 €
Bauhof	08100000	Uniforest Seilwinde 45 H - Anbaugerät an Kubota Geräteträger GI-AL 150u .a. Geschirrspülmaschine UC-L	6.197,14 €
BGH Allendorf	08401000	Winterhalter - Gaststätte BGH Climbach	4.690,00 €
Rathaus	08500000	Dokumentenprüfgerät Visocore Office - Bürgerbüro	1.223,74 €
Rathaus	08600000	Besprechungstisch m. Stühlen, Besucherstühle Hauptamt	1.685,85€
Rathaus	08600000	Aktenschrankwand Allvia - Bürgerbüro	1.453,32 €
div. Bereiche	08900000	Anschaffung div. GWG's	31.608,50 €
			235.564,25 €

Aufgliederung Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	891.755,84	950.607,87	58.852,03
08000000 - Werkstatteinrichtungen und -geräte	2.906,09	8.314,69	5.408,60
08010000 - Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	24.555,45	26.811,83	2.256,38
08020000 - Lager- und Transporteinrichtungen	2.787,56	2.270,62	-516,94
08090000 - Sonstige Andere Anlagen	3,00	3,00	0,00
08100000 - Fuhrpark	604.047,73	675.908,23	71.860,50
08400000 - Sonstige Betriebsausstattung	70.563,90	63.683,45	-6.880,45
08401000 - Betriebsküchen und Küchenausstattungen Sonstige Betriebsausstattung	26.039,60	25.861,20	-178,40
08500000 - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	92.269,87	69.137,89	-23.131,98
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	26.276,02	26.965,14	689,12
08800000 - sonstige Geschäftsausstattung	1,00	1,00	0,00
08900000 - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.305,62	51.650,82	9.345,20



3.1.1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	121.823,67	199.680,75	77.857,08

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen wurden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ geführt. Nach der Fertigstellung der Maßnahme wird der Gesamtbetrag in der Anlagenbuchhaltung umgebucht und unterliegt ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung für Wertminderung.

Per 31. Dezember 2019 wurden folgende Maßnahmen als Anlagen im Bau geführt:

Produkt:	Maßnahme:	Bezeichnung	Baubeginn	Betrag:
12610	005	Erneuerung Parkplatz Feuerwehr Allendorf	Nov. 2018	20.897,80 €
36510	004	Erweiterung des KiTa Allendorf - Anbau von 2 Gruppen	2019	23.103,66 €
36510	003	Erneuerung der Außenanlage KiTa Allendorf - Planungskosten	2020	3.000,00 €
36510	005	Erneuerung der Außenanlage KiTa Nordeck - Planungskosten	2021	3.000,00 €
53310	045	Erneuerung Wasserleitung Beuerner Str. im Rahmen Ausbau OD Climbach	Dez. 2019	7.330,06 €
53310	050	Druckerhöhungsanlage HB Nordeck	Okt.2019	14.302,00 €
53810	045	Erneuerung Abwasserleitung Beuerner Str. im Rahmen Ausbau OD Climbach	Dez. 2019	12.649,33 €
54110	001	Straßen und Gehwegreparaturen Climbach/Winnen KIP	Dez. 2016	12.235,27 €
54110	017	Gehwegerweiterung "Löhrbachsgraben"	Jun. 2019	42.950,57 €
54110	024	Nouvion-Platz in Allendorf - Neugestaltung	Sep. 2018	500,00 €
54110	040	Gehwegerneuerung OD Climbach	Aug.2018	44.282,11 €
54110	062	Gehwegerneuerung Rosenstraße 19 bis 23	Nov. 2012	15.429,95 €
				<u>199.680,75</u>
				€



3.1.1.3 Finanzanlagen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3 - Finanzanlagevermögen	165.443,00	172.109,88	6.666,88

Die Einzelpositionen der städtischen Finanzanlagen teilen sich wie folgt auf:

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

3.1.1.3.1 Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.3 - Beteiligungen	39.717,75	53.897,87	14.180,12

Beteiligungen im Einzelnen:

Details in Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Beteiligungen	39.717,75	53.897,87	14.180,12
13510000 - Wasser- und Bodenverbände	37.342,75	37.342,75	0,00
13909000 - Sonstige Anteile	2.375,00	16.555,12	14.180,12

**Beteiligungen:**

Bezeichnung	Betrag
Wasserverband Lumdata	37.342,75 €
KIV in Hessen	1,00 €
Beteiligungsgesellschaft Breitband mbH	1.114,00 €
Energiegesellschaft Lumdata	1.260,00 €
K4K Kompetenz f. kommunale Innovation + Digitalisierung eG	500,00 €
Holzvermarktung Mittelhessen GmbH	1.000,00 €
Gesellschafteranteil Breitband Gießen GmbH	12.680,12 €
	53.897,87 €

3.1.1.3.2 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	0,00

Unter dieser Position wird das an die Energiegesellschaft Lumdata gewährte Nachrangdarlehn aus dem Jahr 2012 zum Solarpark "Buchenberg" in Staufenberg in Höhe von 62.500,00 € ausgewiesen. Das Darlehn hat eine Laufzeit von 20 Jahren. Die Rückzahlung erfolgt Ratenweise ab dem 18. Jahr. Die Verzinsung ist erfolgsabhängig und sieht einen nominalen Zinssatz von 4,5 % p.A. vor.

3.1.1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220,13	50.387,01	5.166,88

Nach § 14 a Beamtenbesoldungsgesetz (BBesG) in Verbindung mit § 13 Hessisches Versorgungsrücklagengesetz (HVersRückIG) müssen Gemeinden eine Versorgungsrücklage als Sondervermögen bilden. Die Stadt Allendorf (Lumda) bedient sich zur Bildung und Verwaltung der Rücklage der Kommunalen Versorgungskasse (VK). Gemäß dem Kommunalen Verwaltungskontenrahmen des Landes Hessen ist die Rücklage unter „Wertpapiere des Anlagevermögens“ auszuweisen.

Die Werterhöhung ergibt sich aus dem Zukauf von Wertpapieren über die Versorgungskasse.



3.1.1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	5.325,00	-12.680,12

Sonstige Ausleihungen in der Übersicht

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	5.325,00	-12.680,12
16000000 - Genossenschaftsanteile	325,00	325,00	0,00
16380000 - Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	12.680,12	0,00	-12.680,12
16900000 - Übrige sonstige Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00

Die städtischen sonstigen Finanzanlagen im Einzelnen:

- Volksbank Mittelhessen: 325,00 €
- ZAUG GmbH: 5.000,00 €

Im Jahr 2019 wurde auf Empfehlung der Revision (i. R. der Prüfung der Jahresabschlüsse 2012 und 2013) der Gesellschafteranteil Breitband Gießen GmbH über 12.680,12 € vom Bilanzposten 16380000 Ungesicherte Ausleihungen an sonst. inländischen Bereich auf den Bilanzposten 13909000 Sonstige Anteile, umgebucht.

3.1.1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	0,00

Als Beteiligungswert an der Sparkasse Gießen wird grundsätzlich der erstmals ermittelte Wert der Eröffnungsbilanz beibehalten.

3.1.2 Umlaufvermögen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2 - Umlaufvermögen	1.293.386,08	2.097.974,68	804.588,60



Als Umlaufvermögen werden - im Gegensatz zum Anlagevermögen - alle Vermögensgegenstände bezeichnet, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung zu dienen.

Merkmal für diese „Nichtdauerhaftigkeit“ ist eine vorgesehene Zweckbestimmung dieser Vermögensgegenstände, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht.

§ 49 Abs. 3 GemHVO sieht für die kommunale Bilanz beim Umlaufvermögen die Gliederung in folgende vier Hauptgruppen vor:

- Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,
- Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie
- Flüssige Mittel.

3.1.2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben im Rahmen der kommunalen Bilanzierung nur eine untergeordnete Bedeutung. In Ziffer 11.1 der Hinweise zu § 59 GemHVO heißt es dazu:

„Als Vorräte sind nur größere Lagerbestände mit einem Wert über 10.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager anzusetzen. Vorräte mit einem Wert bis zu 10.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) können in der Eröffnungsbilanz angesetzt werden. Sind Bestände aus größeren Lagern bereits abgegeben worden, gelten sie als verbraucht. In allen Fällen können bei der Erfassung der Lagerbestände nur noch verwertbare Materialien erfasst werden.“

Vorräte wurden nicht angesetzt, weil nur kleinere Lagerbestände unter 10.000 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorhanden waren.

3.1.2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	55.000,00	55.000,00

Im Jahr 2019 wurde das Vorratsvermögen aus Holzverkauf 2019 nach Mitteilung der Holzvermarktung Mittelhessen GmbH eingebucht.



3.1.2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.318,96	1.311.399,88	814.080,92

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung.

Die Forderungen wurden pauschalwertberichtigt. Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich einer angemessenen Wertberichtigung ausgewiesen.

3.1.2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	277.419,42	1.109.129,29	831.709,87

Die Forderungen aus Investitionszuweisungen ergeben sich vorwiegend aus den zugesagten Tilgungszuschüssen des Landes zu den Darlehen des Sonderinvestitionsprogramms 2009 und der Sofortprogramme Abwasserentsorgungsanlagen (u. a. Kläranlage Allendorf). Das Land Hessen zahlt i. d. R. die zugesagten Investitionszuweisungen als zehnjährigen Tilgungszuschuss zu den entsprechenden durch die Stadt aufzunehmenden Investitionsdarlehen.

Zugänge im Jahr 2019:

Fördermittel aus dem Investitionsprogramm der Hessenkasse - div. offene Maßnahmen 833.967,00 €

Fördermittel aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP 2016):

- Tilgungsanteil des Landes - offene Maßnahmen 78.400,00 €
- Heizungserneuerung Bauhof 7.878,57 €

Der Rückgang dieser Forderungen ergibt sich somit aus den jährlichen Tilgungsleistungen des Landes.



3.1.2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	110.249,54	117.972,35	7.722,81

3.1.2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.812,48	24.874,83	15.062,35

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind finanzielle Ansprüche gegenüber eines Dritten auf privatrechtlicher Basis, zum Beispiel eines Bürgers, die durch den Verkauf einer Ware oder einer Leistung mit Zahlungsziel entstanden sind. Im allgemeinen Sinne handelt es sich also um noch offene Rechnungen.

3.1.2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

3.1.2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	99.837,52	59.423,41	-40.414,11

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden Forderungen gegen debitorische Kreditoren, Forderungen gegen das Finanzamt etc. ausgewiesen.



3.1.2.4 Flüssige Mittel

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.4 - Flüssige Mittel	796.067,12	731.574,80	-64.492,32

Unter dieser Bilanzposition sind die am Bilanzstichtag vorhandenen Barmittel und Guthaben auf Geschäftskonten bei der Sparkasse Gießen, der Volksbank Mittelhessen sowie der Postbank Frankfurt am Main bilanziert.

Der Bestand der Barkasse bzw. des Handvorschusses des Bürgerbüros wurde dem Kassenabschluss zum 31.12. des Abschlussjahres entnommen.

Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag ausschließlich aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen.

Flüssige Mittel (Kassenbestand) per 31.12.2018	796.067,12 €
Finanzmittelsaldo des Vorjahres zum laufenden Jahr 2019	-64.492,32 €
Flüssige Mittel (Kassenbestand) per 31.12.2019	<u>731.574,80 €</u>

3.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In der Bilanz der Stadt sind, aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung zum Bilanzstichtag (31.12.), daher nachfolgende „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.773,81	40.756,21	-3.017,60

Details RAP

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Aktive Rechnungsabgrenzung	43.773,81	40.756,21	-3.017,60
29000000 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	18.115,85	17.071,93	-1.043,92
29800000 - Ansparraten Investitionsfond B -ARAP-	25.657,96	23.684,28	-1.973,68



Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) betrifft im Wesentlichen ein Anspardarlehen des Investitionsfonds B und die Beamtenbezüge für den Januar des laufenden Jahres, die, gesetzlich verbindlich geregelt, bereits im Dezember des Vorjahres ausgezahlt wurden.

Bei der Position der Rechnungsabgrenzungsposten „Ansparraten und Sonderbeiträge Fondsdarlehen“ handelt es sich um Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B, für welche der Darlehensnehmer einen Ansparbeitrag in Höhe von insgesamt 20 v. H. der Vertragssumme als Beitrag zum Investitionsfonds Abt. B und zur Abgeltung der mit der Vertragsabwicklung verbundenen Ausgaben zu leisten hat. Der Ansparbeitrag ist dabei in vier Jahresraten zu jeweils 5 v. H. zu zahlen. Die fälligen Ansparraten sind wirtschaftlich als Disagio oder zinsähnlicher Aufwand anzusehen und über die Laufzeit des Darlehens (20 Jahre) aufwandswirksam aufzulösen.

Wird die Darlehenssumme vorzeitig in Anspruch genommen, hat der Darlehensnehmer für jedes Jahr der vorzeitigen Auszahlung einen Sonderbeitrag von 2,5 v. H. der Vertragssumme im Anschluss an die vertragliche Tilgungszeit in Halbjahresraten von je 2,5 v. H. der Vertragssumme zu erbringen. Dieser Sonderbeitrag ist nach dem Kommentar zu § 45 GemHVO-Doppik zusätzlich in den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten einzustellen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden pro rata temporis (zeitanteilig) aufwandswirksam linear aufgelöst.

3.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Die Stadt verfügt über ein gedecktes Eigenkapital, so dass ein Ausweis von nicht gedecktem Eigenkapital entfällt.

3.2 Passiva

3.2.1 Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1 - Eigenkapital	8.660.736,10	8.746.816,48	86.080,38

Veränderung Eigenkapital, Bilanzvolumen und Eigenkapitalquote

Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Eigenkapital [in €]	8.660.736,10	8.746.816,48
Bilanzvolumen [in €]	25.716.908,38	25.972.801,26
Eigenkapitalquote [in %]	33,68	33,68



Das Eigenkapital besteht aus

- der Nettoposition,
- den gesetzlichen und freien Rücklagen,
- den Vorträgen aus Vorjahren,
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

Es beträgt zum Bilanzstichtag 8,75 Mio. €. Die Eigenkapitalquote liegt unverändert bei 33,68 %. Auf die weiteren Erläuterungen im Anhang bzw. im Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

3.2.1.1 Nettoposition

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.1 - Nettoposition	8.464.534,00	8.464.534,00	0,00

Die Nettoposition verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

3.2.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	208.930,80	86.080,38

Bei den Rücklagen handelt es sich um finanzielle Überschüsse, die zum Bilanzstichtag erwirtschaftet und für bestimmte zukünftige Zwecke "reserviert" werden müssen/sollen.

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.

3.2.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	86.080,38	86.080,38

Der ordentliche Überschuss des laufenden Jahres in Höhe von insgesamt 94.537,11 € wird gemäß § 24 Abs. 1 GemHVO in Höhe von 8.456,73 € mit dem außerordentlichen Verlust 2019 verrechnet. Der verbleibende Überschuss in Höhe von 86.080,38 € wird auf die neue Rechnung vorgetragen.



3.2.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00

Aufgrund der defizitären Jahresabschlüsse in der Vergangenheit erfolgt kein Ausweis.

3.2.1.2.3 Sonderrücklagen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.3 - Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42	0,00

Als zweckgebundene Sonderrücklage wurde die Waldrücklage aus dem letzten kameralen Abschluss 2009 in die Eröffnungsbilanz übernommen.

3.2.1.2.4 Stiftungskapital

Stiftungskapital

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--

Die Stadt verfügt über kein entsprechendes Kapital.

3.2.1.3 Ergebnisverwendung

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3 - Ergebnisverwendung	73.351,68	73.351,68	0,00

3.2.1.3.1 Ergebnisvortrag

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.1 - Ergebnisvortrag	73.351,68	73.351,68	0,00

Hier schlagen sich die noch abzubauenen Fehlbeträge (Verluste) der Vergangenheit seit Einführung der kommunalen Doppik nieder (bis einschl. Vorjahresergebnis).



3.2.1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	220.700,00	220.700,00	0,00

3.2.1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348,32	-147.348,32	0,00

3.2.1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

3.2.1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

3.2.1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00



3.2.2 Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2 - Sonderposten	8.332.056,30	9.011.740,22	679.683,92

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt 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.

3.2.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	7.908.042,62	8.586.071,39	678.028,77

3.2.2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.682.861,87	4.626.343,05	943.481,18

Zu den Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich zählen die Zuweisungen des Bundes, des Landes Hessen und anderer öffentlicher Träger zu gemeindlichen Investitionsmaßnahmen.

Hierunter fallen Zuweisungen für Feuerwehrfahrzeuge, den Bau von Feuerwehrgerätekäusern, Wasser- und Abwasseranlagen, Kindertageseinrichtungen, aus dem Dorferneuerungsprogramm sowie sonstige öffentlich geförderte städtische Investitionsmaßnahmen.

Die Auflösung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen erfolgt grundsätzlich über den Zeitraum der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts. In dieser Bilanzposition nachgewiesen werden aber auch die pauschalen Investitionszuweisungen des Landes Hessen.



Da die pauschalen Investitionszuweisungen des Landes Hessen nicht an die Nutzungsdauer eines bestimmten Anlageguts geknüpft werden können, wird der Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen über einen Zeitraum von 10 Jahren aufgelöst (§ 38 Abs. 4 GemHVO).

3.2.2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	119.322,01	109.511,99	-9.810,02

Unter dieser Bilanzposition werden Zuwendungen von Privaten und Unternehmen nachgewiesen.

3.2.2.1.3 Investitionsbeiträge

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.105.858,74	3.850.216,35	-255.642,39

Als bilanzielle Gegenposition zum Infrastrukturvermögen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Straßen/-beleuchtung etc.) der Stadt auf der Aktivseite werden auf der Passivseite der Bilanz die hierfür erhaltenen Erschließungs-, Anschluss- und Erneuerungsbeiträge gemäß dem KAG bzw. BauGB passiviert.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.013,68	425.668,83	1.655,15

Die Sonderposten für Gebührenaussgleich zum 31.12.2019 betragen:

Bereich	Bilanzposten	Stand zum 01.01.2019	Zugang 2019	Abgang 2019	Stand zum 31.12.2019
53310 Wasserversorgung (2014)	36900114	34.838,42 €	0,00 €	34.838,42 €	0,00 €
53310 Wasserversorgung (2015)	36900115	14.198,76 €	0,00 €	0,00 €	14.198,76 €
53310 Wasserversorgung (2016)	36900116	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €



2019 Anhang zum Jahresabschluss

53310 Wasserversorgung (2017)	36900117	47.031,54 €	0,00 €	0,00 €	47.031,54 €
53310 Wasserversorgung (2018)	36900118	20.700,00 €	0,00 €	0,00 €	20.700,00 €
53310 Wasserversorgung (2019)	36900119	0,00 €	60.980,00 €	0,00 €	60.980,00 €
53810 Schmutzwasser (2014)	36900214	149.763,43 €	0,00 €	149.763,43 €	0,00 €
53810 Schmutzwasser (2015)	36900215	44.692,34 €	0,00 €	0,00 €	44.692,34 €
53810 Schmutzwasser (2016)	36900216	11.186,15 €	0,00 €	0,00 €	11.186,15 €
53810 Schmutzwasser (2017)	36900217	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Schmutzwasser (2018)	36900218	78.600,00 €	0,00 €	0,00 €	78.600,00 €
53810 Schmutzwasser (2019)	36900219	0,00	106.304,00 €	0,00 €	106.304,00 €
53810 Niederschlagswasser (2014)	36900314	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Niederschlagswasser (2015)	36900315	9.308,46 €	0,00 €	0,00 €	9.308,46 €
53810 Niederschlagswasser (2016)	36900316	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Niederschlagswasser (2017)	36900317	13.694,58 €	0,00 €	0,00 €	13.694,58 €
53810 Niederschlagswasser (2018)	36900318	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Niederschlagswasser (2019)	36900319	0,00 €	18.973,00 €	0,00 €	18.973,00 €
		<u>424.013,68 €</u>	<u>186.27,00 €</u>	<u>184.601,85 €</u>	<u>425.668,83 €</u>

3.2.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00

Sonderposten gemäß § 50 Abs. 3 FAG sind grundsätzlich nur bei den Landkreisen zu bilanzieren.

3.2.2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00



Sonstige Sonderposten sind nicht zu bilanzieren.

3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3 - Rückstellungen	2.387.756,00	2.380.641,00	-7.115,00

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.

3.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393,00	2.029.815,00	37.422,00

Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Beihilfen) sind Verpflichtungen der Stadt Allendorf (Lumda) für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen.

Bei der Stadt Allendorf (Lumda) sind hiervon ausschließlich die amtierenden sowie die ehemaligen Bürgermeister/innen betroffen. Alle sonstigen hauptamtlich Beschäftigten befinden sich in einem privatrechtlichen Arbeitsverhältnis. Altersteilzeitvereinbarungen bestehen nicht. Auf Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit wird verzichtet, so dass über die Pensions- und Beihilferückstellungen für die/den amtierenden bzw. der/den ehemaligen Bürgermeister/innen hinaus keine weiteren Rückstellungen gebildet wurden.

Pensionsrückstellungen für Beamte sind personenbezogen zu bilden (Hinweis Nr. 4 zu § 39 GemHVO). Die Bewertung der Verpflichtung erfolgt jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gemäß § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG durch die Versorgungskasse Darmstadt. Als Rechnungszinsfuß für die Teilwertberechnung wurden 6 % p. a. unter Anwendung der allgemein anerkannten Richtwerttafel 2005 G von Prof. Dr. Heubeck zugrunde gelegt. Der Rechnungszinsfuß von 6 % ergibt sich aus § 41 Abs. 6 GemHVO, der im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist.



Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadt gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt. Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, wird zusätzlich zu den Pensionsrückstellungen eine Versorgungsrücklage gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz angespart (siehe auch 3.1.1.3.3).

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sind daneben auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Als Berechnungsgrundlage wurden hierzu geeignete Krankenversicherungstarife genutzt. Versicherungsmathematisch wurde aus diesen Tarifen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet. Dabei wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,5 v.H. angewandt (orientiert an § 6 EStG).

Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinssatz von 6 % angesetzt, wie er im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4). Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Stand Dezember 2019 2,71 % und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO.

Die Differenz des höheren Rückstellungswerts für die Pensionsrückstellung beträgt per 31.12.2019: 355.703,00 €

	31.12.2019
Zins Rückstellungsbetrag Versorgung (6,00 %)	1.674.112,00 €
Zins Rückstellungsbetrag Versorgung (2,71 %)	2.029.815,00 €
Differenz erhöhter Rück- stellungswert	<u>355.703,00 €</u>

Jahresentwicklung der Aufwendungen für Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Zuführung Pensionsrückstellung	32.041,00	35.907,00	3.866,00
64600000 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	32.041,00	35.907,00	3.866,00

**Jahresentwicklung der Aufwendungen für Beihilferückstellungen**

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Zuführung Beihilferückstellungen	-1.820,00	1.515,00	3.335,00
64610000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	-1.820,00	1.515,00	3.335,00

Jahresentwicklung der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	--	--	--

3.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	196.363,00	195.826,00	-537,00

Entwicklung der Finanzausgleichsrückstellungen

Die Bildung von Finanzausgleichsrückstellungen ist gemäß Hinweis RdNr. 12 zu § 39 GemHVO nur für Verbindlichkeiten aus Umlageverpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleiches erforderlich, sofern hohe Steuererträge des laufenden (abzuschließenden) Haushaltsjahres in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen. Andererseits dürfen aber Rückstellungen für zukünftige Ausfälle bei den Schlüsselzuweisungen nicht gebildet werden, weil drohende Einbußen bei Erträgen nicht passivierungsfähig sind.

Aus der Neufassung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO (2011) ergibt sich nunmehr ausdrücklich, dass zwar erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2011 eine Beschränkung der Rückstellungsverpflichtung dahingehend, dass diese nicht mehr für sämtliche, in künftige Kreisumlagegrundlagen einbezogene Steuererträge der betreffenden Perioden anzusetzen sind, sondern nur für solche, die in „ungewöhnlicher“ Höhe angefallen sind (Quelle: Kommentar „Gemeindehaushaltsrecht Hessen, Kommunal- und Schulverlag zu § 39 GemHVO, RdNr. 64, Stand 09.2012). Hiernach dürfen ab dem Kalenderjahr 2011 nur noch solche „Spitzerträge“ in die Finanzausgleichsrückstellung einfließen.

Eine Finanzausgleichsrückstellung erfolgt insofern auf Basis der "Spitzbeträge" nach den gültigen Rechenschemen.



3.2.3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien waren nicht zu bilanzieren.

3.2.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten waren nicht zu bilanzieren.

3.2.3.5 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
3.5 - Sonstige Rückstellungen	199.000,00	155.000,00	-44.000,00

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
Sonstige Rückstellungen (excl. Rst. für Abfalldeponien und Sanierung Altlasten)	199.000,00	155.000,00	-44.000,00
39000000 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	59.000,00	0,00	-59.000,00
39940000 - Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	105.000,00	120.000,00	15.000,00
39950000 - Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	35.000,00	35.000,00	0,00

An sonstigen Rückstellungen wurden bilanziert:

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen 2019



Im Jahr 2019 wurden die 2018 gebildeten Rückstellungen für Brandschutzmaßnahmen BGH Allendorf in Höhe von 42.000,00 € und der Fahrbahnsanierung mit Patch-System im Stadtgebiet Allendorf in Höhe von 17.000,00 € in Anspruch genommen.

Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten (Prüfungskosten Jahresabschlüsse):

01.01.2019	Zugang	Abgang	31.12.2019
105.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	120.000,00 €
davon Rückstellungen für			
		Jahresabschluss	
		2012	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2013	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2014	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2015	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2016	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2017	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2018	15.000,00 €
		Jahresabschluss	
		2019	15.000,00 €

3.2.4 Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4 - Verbindlichkeiten	5.872.014,79	5.353.870,75	-518.144,04

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Die Verbindlichkeiten sind dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach genau bestimmt. Gemäß § 41 Abs. 1 Halbsatz 2 GemHVO sind diese Verpflichtungen mit ihrem am jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Verbindlichkeiten wurden gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten wurde mit den Listen Kreditoren/Offene Posten abgestimmt.



3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeiten aus Anleihen waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.408.596,92	5.060.079,84	-348.517,08

Davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 290.725,77 €

3.2.4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.246.096,92	4.910.079,84	-336.017,08
davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	732.977,76	278.225,77	-454.751,99

3.2.4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	162.500,00	150.000,00	-12.500,00
davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	12.500,00	12.500,00	0,00

3.2.4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00
davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00	0,00



Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	71.319,38	114.112,54	42.793,16

Bei den Hauptpositionen der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen handelt es sich überwiegend um die Zuschussabrechnung der jährlichen Betriebskosten der Lebenshilfe für den Betrieb der Kindergärten in Allendorf (Lumda) sowie um sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke gegenüber Dritten (öffentliche-rechtliche Institutionen und Vereine).

3.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.235,67	153.711,56	-190.524,11



Unter dieser Bilanzposition sind alle investiven und nicht investiven Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an die Stadt bilanziert, die am Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen waren.

Wesentliche Verbindlichkeiten aus LuL zum 31.12.2019:

Bezeichnung	Betrag
Hessen Forst LBL - Beförderung 01.10.2019 bis 31.12.2019	10.892,86 €
Datalis GmbH - Schulung Feuerwehr und Vervollständigung d. DSGVO Dokumentation	4.522,00 €
Datalis GmbH - Datenschutzaudit u. Vertragsprüfung, Schulung d. Mitarbeiter	6.902,00 €
Hinterland GmbH & Co. KG - Neubau Gehweg "Löhrbachsgraben"	6.352,27 €
Dennis Mank - Grabenräumung 12/2019	6.301,05 €
Enders GmbH & Co. KG - Reparatur Spülmaschine + Anschaffung einer neuen Geschirrspülmaschine im BGH Climbach	7.233,23 €
Schüllermann & Partner AG - SR Erstellung d. Umsatzsteuererklärung 2018 + Beratungsdienstleistungen zum Einspruch "Ökopunkte"	6.171,54 €
Grohmann GmbH - Honorar f. Planung und Bauleitung der Maßnahme - Neubau Gehweg "Löhrbachsgraben"	5.875,48 €
LPV- Landschaftspflegevereinigung - Beweidung mit Schafen im Jahr 2019	6.955,00 €
LPV- Landschaftspflegevereinigung - 2.AR Abrechnung von Leistungen f. die Überprüfung v. naturschutzrechtlichen Kompensationsmaßnahmen f. "Alt-Bebauungspläne"	7.196,69 €
LPV-Landschaftspflegevereinigung - Abrechnungen f. div. Leistungen f. Ausgleichsmaßnahmen	5.129,85 €
Stadtwerke Gießen - Stromkostenabrechnungen für div. Liegenschaften	6.926,67 €

3.2.4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

3.2.4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen waren nicht zu bilanzieren.



3.2.4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	47.862,82	25.966,81	-21.896,01

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ stellt eine Sammelposition dar, in der alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten zusammenzufassen sind, die nicht unter die bereits genannten Bilanzpositionen fallen. Auch die hier entstandenen sonstigen Verbindlichkeiten sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Vorjahr zuzuordnen waren.

Hier werden u. a. die Verbindlichkeiten gegenüber den Trägern der Sozialversicherung, den Bediensteten und aus der Abwicklung der Fremden Finanzmittel (FM) ausgewiesen.

3.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	31.12.2018 [€]	31.12.2019 [€]	Veränderung [€]
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	464.345,19	479.732,81	15.387,62

Gemäß § 45 Abs. 2 GemHVO sind auf der Passivseite als Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Hierunter fallen vorwiegend Erträge für Nutzungsrechte an Grabstätten, Grabräumungsgebühren, aber auch erhaltene Abstandszahlungen für naturschutzrechtliche Ausgleichszahlungen (bis zum Haushaltsjahr 2015) sowie Erträge aus Mieten und Pachten.



4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 275 HGB. Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Stadt zu ermöglichen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen. Das Jahresergebnis selbst geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein und verändert dort die Position Eigenkapital.

Kommunaler Schutzschirm

Am 14. Mai 2012 hat die Hessische Landesregierung das Hessische Kommunale Schutzschirmgesetz (SchuSG) verabschiedet (GVBl. 2012, 128). Ziel des Gesetzes ist, durch die Ablösung kommunaler Investitions- bzw. Kassenkredite seitens des Landes Hessen, die Kommunen vertraglich zu verpflichten, zukunftsorientiert ausgeglichene Ergebnishaushalte vorzulegen.

Gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 18. Juni 2012 stellte die Stadt Allendorf (Lumda) fristwährend einen Antrag zur Beteiligung am Kommunalen Schutzschirm, ohne damit eine endgültige rechtsverbindliche Entscheidung zur Teilnahme zu treffen.

Aufgrund des Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 10. Dezember 2012 wurde am 17. Dezember 2012 ein Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Allendorf (Lumda) geschlossen. Nach Maßgabe des Schutzschirmgesetzes und der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes gewährte das Land Entschuldungshilfen von insgesamt 4.846.615,00 Euro. Weiterhin erhält die Stadt Zinshilfen des Landes sowie aus dem Landesausgleichsstock. Der Schutzschirmvertrag trägt somit maßgeblich zur finanziellen Gesundung der städtischen Finanzen bei.

Im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms Hessen (KSH) wurde im Jahr 2016 das letzte städtische Darlehen durch das Land Hessen abgelöst, so dass die Stadt nun die weiteren Voraussetzungen (drei Jahre in Planung und Ergebnis ausgeglichene Haushaltsführung) zu erfüllen hat, um aus den Schutzschirmauflagen entlassen zu werden.

Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgte letztendlich im Jahr 2020 rückwirkend zum 31.12.2019.



4.1 Jahresergebnis im Vergleich

	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Abweichung in EUR	Abwei- chung in %
Ordentliche Erträge	8.661.366,53	7.882.996,15	778.370,38	9,87
Ordentliche Aufwendungen	8.345.585,21	7.758.523,72	587.061,49	7,57
Verwaltungsergebnis	315.781,32	124.472,43	191.308,89	153,70
Finanzerträge	18.763,31	18.918,01	-154,70	-0,82
Zinsen und sonstige Aufwendungen	240.007,52	257.218,39	-17.210,87	-6,69
Finanzergebnis	-221.244,21	-238.300,38	17.056,17	7,16
Ordentliches Ergebnis	94.537,11	-113.827,95	208.365,06	183,05
Außerordentliche Erträge	21.574,43	74.403,51	-52.829,08	-71,00
Außerordentliche Aufwendungen	30.031,16	98.784,79	-68.753,63	-69,60
Außerordentliches Ergebnis	-8.456,73	-24.381,28	15.924,55	65,31
Jahresergebnis	86.080,38	-138.209,23	224.289,61	162,28

Das saldierte Jahresergebnis 2019 aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis verbessert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz und weist einen Überschuss in Höhe von 86 T€ aus.

4.2 Ordentliche Erträge

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.851,88	281.301,66	-104.550,22	-27
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629,06	1.312.012,90	117.383,84	10
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	64.526,97	131.269,14	66.742,17	103
5 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.662.988,09	4.186.992,09	524.004,00	14
6 - Erträge aus Transferleistungen	154.031,99	157.882,81	3.850,82	3
7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472,26	1.680.123,89	-10.348,37	-1
8 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	589.470,80	770.079,79	180.608,99	31
9 - Sonstige ordentliche Erträge	141.025,10	141.704,25	679,15	0
10 - Summe der ordentlichen Erträge	7.882.996,15	8.661.366,53	778.370,38	10



4.3 Ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
11 - Personalaufwendungen	1.402.099,30	1.501.052,66	98.953,36	7
12 - Versorgungsaufwendungen	135.741,36	156.244,09	20.502,73	15
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651,30	1.564.517,84	121.866,54	8
14 - Abschreibungen	1.208.881,10	1.214.632,06	5.750,96	0
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	919.867,35	1.178.053,30	258.185,95	28
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.638.909,80	2.716.413,08	77.503,28	3
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,51	14.672,18	4.298,67	41
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.758.523,72	8.345.585,21	587.061,49	8

4.4 Verwaltungsergebnis

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
20 - Verwaltungsergebnis	124.472,43	315.781,32	191.308,89	154

4.5 Finanzergebnis

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
21 - Finanzerträge	18.918,01	18.763,31	-154,70	-1
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	257.218,39	240.007,52	-17.210,87	-7
23 - Finanzergebnis	-238.300,38	-221.244,21	17.056,17	7

Finanzergebnis



Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -221.244,21 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 17.056,17 Euro und gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 6.105,79 Euro verändert.

4.6 Ordentliches Ergebnis

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
24 - Ordentliches Ergebnis	-113.827,95	94.537,11	208.365,06	183

4.7 Außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
25 - Außerordentliche Erträge	74.403,51	21.574,43	-52.829,08	-71
26 - Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	30.031,16	-68.753,63	-70
27 - Außerordentliches Ergebnis	-24.381,28	-8.456,73	15.924,55	65

Die außerplanmäßigen Aufwendungen beruhen auf der Umbuchung von entstandenen Planungskosten "Anlagen im Bau" für die Gehwege in der Treiser und der Londerfer StraÙe aus den Jahren 2008/2010 in den außerordentlichen Aufwand. Grund hierfür ist die Mitteilung der Landesverwaltung, dass diese StraÙen bisher noch nicht in die Prioritätenliste des Landes aufgenommen wurden und der Beginn der grundhaften Erneuerung nicht absehbar ist.

Außerordentliche Erträge sind aus dem Verkauf von Baugrundstücken in der Treiser StraÙe entstanden.

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Allgemeine Entwicklung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt. Sie wird in der direkten Form wie folgt dargestellt:



- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

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

Nachstehend ist das Finanzergebnis im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres ersichtlich:

Finanzrechnung

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.403.026,13	7.840.854,71	437.828,58	6
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.762.759,96	7.141.531,58	378.771,62	6
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.266,17	699.323,13	59.056,96	9
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.444,75	474.067,48	81.622,73	21
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.449,56	856.754,62	-347.694,94	-29
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-812.004,81	-382.687,14	429.317,67	53
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-171.738,64	316.635,99	488.374,63	284
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	638.509,02	396.548,90	-241.960,12	-38
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	701.072,37	745.065,98	43.993,61	6
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-62.563,35	-348.517,08	-285.953,73	-457
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	--	--	--	--
Saldo aus Liquiditätskrediten	--	--	--	--
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	34.903,44	-32.611,23	-67.514,67	-193
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-199.398,55	-64.492,32	134.906,23	68



5.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr verändern.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Ergebnis 31.12.2019 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	263.581,35	437.962,70	174.381,35	66
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	128.863,40	36.104,78	-92.758,62	-72
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.444,75	474.067,48	81.622,73	21
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450,02	3.102,42	-47.347,60	-94
Auszahlungen für Baumaßnahmen	915.302,27	600.309,19	-314.993,08	-34
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	233.645,54	246.641,33	12.995,79	6
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	5.051,73	6.701,68	1.649,95	33
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.449,56	856.754,62	-347.694,94	-29
Saldo aus Investitionstätigkeit	-812.004,81	-382.687,14	429.317,67	53

6 Sonstige Angaben

6.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Bei der Wertermittlung der Vermögensgegenstände wurden keine Zinsen für Fremdkapital eingerechnet.

6.2 Finanzielle Verpflichtungen / Haftungsverhältnisse / Bürgschaften

Als kreditähnliche Rechtsgeschäfte werden Miet- oder Leasingverträge gesehen. Die Stadt hat verschiedene Miet- bzw. Pachtverträge mit Dritten geschlossen.



Leasinggeschäfte spielen eine sehr untergeordnete Rolle. Aus Leasingverträgen (Telefonanlage und Kopiergerät) bestand zum Bilanzstichtag eine jährliche finanzielle Verpflichtung in Höhe von 8 T€

Zudem bestanden Zahlungsverpflichtungen aus Versicherungs-, Pflege- und Wartungsverträgen sowie sonstigen Verträgen zum Bilanzstichtag bei nachfolgenden Institutionen:

- Lebenshilfe Gießen e. V., Pohlheim
- Gemeinde Rabenau (Schmutzwasserentwässerung des Stadtteils Nordeck über die Kläranlage Rabenau-Londorf)
- Gemeindeversicherungsverband, Köln
- Sparkassenversicherung, Kassel
- ZVK Darmstadt
- Versorgungskasse Darmstadt
- Firma ekom21 - KGRZ Hessen, Gießen
- Firma DATA-PLAN Computer Consulting GmbH, Stuttgart
- Firma Schüllermann Consulting GmbH, Dreieich
- Firma Herbert König Bürotechnik KG, Friedberg
- Firma Sylphen GmbH & Co. KG, Gießen
- Firma A.D.N. Consulting, Pohlheim
- Firma ERATH Organisation GmbH, Alsfeld

Aus den Mitgliedschaften der Stadt bei der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen, der ZVK Darmstadt, der Versorgungskasse Darmstadt sowie dem Wasserverband Lumdata besteht das Risiko von Eventualverbindlichkeiten aus Personalaltlasten bzw. Ablösezahlungen.

Sonstige ausweispflichtigen Haftungsverhältnisse bzw. Bürgschaften bestehen nicht.

6.3 Abschreibungsmethoden

Soweit Abschreibungen (AfA) vorzunehmen waren, wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Gegenüber der Eröffnungsbilanz

- wurden keine Veränderungen der Fest- bzw. Gruppenbewertung vorgenommen,
- erfolgten keine Abweichungen von den Bilanz- und Bewertungsmethoden,
- wurden ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Vermögensgengeständen nicht verändert.

Die Auflösung der Sonderposten „Wasser- und Abwassernetzbeitrag“ werden pauschal mit der jeweiligen durchschnittlichen Nutzdauer (Wasser 30 Jahre, Abwasser 50 Jahre) aufgelöst. Die Auflösung erfolgt grundsätzlich mit Beginn des vollständigen Eingangs des Beitrages. Eine Anlehnung an die Nutzungsdauer der in der Anliegerstraße verlegten Ver- und



Entsorgungsleitung scheidet hier aus, da der Charakter des Netzbeitrages auf das gesamte Ver- und Entsorgungsnetz abstellt, das ständigen Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen unterliegt.

6.4 Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO

Es waren keine Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO aufzunehmen.

6.5 Kauttionen

Die Stadt Allendorf (Lumda) verwahrt drei Sparbücher für Pachtkautionen.

6.6 Organe und Vertretungsbefugnisse

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über wichtige Angelegenheiten der Stadt oder kann ihren Beschluss (unter Einhaltung des § 51 HGO) auf den Magistrat oder die anderen demokratisch legitimierten Stadtvertreter übertragen. Insbesondere erlässt sie Satzungen und überwacht die Verwaltung. Sie ist über wichtige Angelegenheiten laufend zu informieren. Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Allendorf (Lumda) beträgt nach § 38 Abs. 1 HGO i.V.m. § 38 Abs. 2 HGO sowie gemäß Hauptsatzung 23 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:



Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung 2019

Wahlperiode 2016-2021 (bis 31.03.2021)

Stadtverordnetenvorsteher: Henneberg, Sandra

	Name	Fraktion	Bemerkungen
1.	Krieb, Ulrich	CDU	
2.	Ludwig, Gertrud	CDU	
3.	Schmidt, Marcel	CDU	
4.	Stein, Thomas	CDU	
5.	Henneberg, Sandra	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	
6.	Muhly, Günter	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	
7.	Wißner Helmut	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	
8.	Conrad, Sören	FDP	
9.	Trenz, Brunhilde	FDP	
10.	Claar, Lothar	FDP	
11.	Poschmann, Manfred	FDP	
12.	Hofmann, Ralf	FWG	
13.	Schomber, Jochen	FWG	
14.	Zientek, Alexander	FWG	
15.	Wimmer, Sascha	FWG	
16.	Diehl, Walter	FWG	
17.	Käs, Reiner	FWG	
18.	Hauk, Lothar	FWG	
19.	Omokoko, Apala-Raphael	SPD	
20.	Erbach, Karlheinz	SPD	
21.	Keil, Björn	SPD	
22.	Heilmann, Brigitte	SPD	
23.	Schäfer, Gernot	SPD	

Der Magistrat setzt sich zusammen aus der/dem für sechs Jahre direkt gewählten Bürgermeister/in und den durch die Stadtverordnetenversammlung gewählten Mitgliedern des Magistrates. Mit Ausnahme des hauptamtlichen Bürgermeisters (Wahlzeit: § 39a Abs. 2 HGO) wird der Magistrat von der Stadtverordnetenversammlung für deren Legislaturperiode gewählt. Die Amtszeit des Magistrates der vorhergehenden Wahlperiode endet erst mit der Wahl des neuen Magistrates (§ 41 HGO: "Weiterführung der Amtsgeschäfte").

Die Zahl der hauptamtlichen und ehrenamtlichen Mitglieder des Magistrates wird in der Hauptsatzung der Stadt festgelegt.

Der Magistrat wickelt die Geschäfte der Verwaltung entsprechend den Vorgaben der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mittel ab (§ 66 Abs. 1 Satz 1 HGO).



Die/der Bürgermeister/in wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit der/des Bürgermeisters/in beträgt sechs Jahre (§ 39 Abs. 3 HGO). Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt (§ 39a Abs. 2 HGO).

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des/der Bürgermeisters/in. Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt. Der Magistrat vertritt die Stadt. Die/der Bürgermeister/in bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Sie/er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Magistrat der Stadt hat 6 Mitglieder.

Mitglieder des Magistrats 2019

Name	Funktion	Partei	
Benz, Thomas	Bürgermeister	FWG	
Stelzenbach, Konrad	Stadtrat	CDU	
Lotz, Manfred	Stadtrat	SPD	bis 29.04.2019
Gröb, Reinhard	Stadtrat	SPD	ab 29.04.2019
Placzko, Reiner	Stadtrat	FDP	
Schomber, Udo	1. Stadtrat	FWG	
Sommerlad, Petra	Stadträtin	FWG	

Die Stadtverordnetenversammlung kann gemäß § 62 Abs. 1 HGO zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden. Gemäß § 29 ff. der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung bestanden zum Beginn des Abschlussjahres folgende Ausschüsse:

- Haupt-, Finanz-, Wirtschafts- und Rechtsausschuss
- Ausschuss für Baufragen, Landwirtschaft, Forsten, Umwelt und Energie
- Ausschuss für Sport, Kultur, Tourismus und Soziales



6.7 Mitarbeiter/innen der Stadt

Mitarbeiter/innen der Stadt

Es standen die folgende Anzahl an Beamten und Beschäftigten durchschnittlich in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis bei der Stadt Allendorf (Lumda):

Personal der Verwaltung

1 Beamter/in

15 Mitarbeiter/innen in Voll- bzw. Teilzeit

Personal Jugendpflege

1 Mitarbeiter in Teilzeit

Bauhof, Kläranlage und Wald

10 Mitarbeiter/innen in Vollzeit

Planmäßig standen im Berichtsjahr 23,20 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 22,55 Stellen zum 30.06. des Abschlussjahres besetzt waren.

VII. Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht zum 31. Dezember

Anlagenübersicht zum 31.12.2019

Anlage:

1

		Anschaffungs- und Herstellungs- kosten Stand 31.12.2019	Kumulierte Ab- schreibungen bis zum 31.12.2019	Restbuchwert Stand 31.12.2019	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
		EUR	EUR	EUR	%
1.1	<u>Immaterielle Vermögens- gegenstände</u>	1.069.397,31	564.129,59	505.267,72	
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	453.861,03	407.069,11	46.791,92	10,31%
1.1.2	Investitionszuweisungen	615.536,28	157.060,48	458.475,80	74,48%
1.2	<u>Sachanlagen</u>	47.281.639,31	25.975.320,58	21.306.318,73	
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.655.989,29	128.492,23	2.527.497,06	95,16%
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.239.032,67	4.529.400,71	2.709.631,96	37,43%
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, In- frastrukturvermögen	34.658.186,38	19.793.864,54	14.864.321,84	42,89%
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	164.020,16	109.440,91	54.579,25	33,28%
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.364.730,06	1.414.122,19	950.607,87	40,20%
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	199.680,75	0,00	199.680,75	100,00%
1.3	<u>Finanzanlagen</u>	172.109,88	0,00	172.109,88	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.3	Beteiligungen	53.897,87	0,00	53.897,87	100,00%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	0,00	62.500,00	100,00%
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.387,01	0,00	50.387,01	100,00%
1.3.6	Sonstige Finanzanlagen	5.325,00	0,00	5.325,00	100,00%
1.4	<u>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</u>	1.850.374,04	0,00	1.850.374,04	100,00%
	<u>Zusammenfassung:</u>				
1.1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	1.069.397,31	564.129,59	505.267,72	47,25%
1.2	Sachanlagen	47.281.639,31	25.975.320,58	21.306.318,73	45,06%
1.3	Finanzanlagen	172.109,88	0,00	172.109,88	100,00%
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	0,00	1.850.374,04	100,00%
		50.373.520,54	26.539.450,17	23.834.070,37	47,31%

**Übersicht über den Stand des Anlagevermögens
(Anlagenpiegel)
- EUR -**

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	451.511,97	2.349,06	0,00	0,00	453.861,03	399.250,41	0,00	7.818,70	0,00	407.069,11	46.791,92	52.261,56
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	615.536,28	0,00	0,00	0,00	615.536,28	126.814,20	0,00	30.246,28	0,00	157.060,48	458.475,80	488.722,08
Summe 1.	1.067.048,25	2.349,06	0,00	0,00	1.069.397,31	526.064,61	0,00	38.064,98	0,00	564.129,59	505.267,72	540.983,64
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.682.980,82	3.102,42	30.093,95	0,00	2.655.989,29	147.134,23	0,00	0,00	0,00	128.492,23	2.527.497,06	2.535.846,59
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücke	7.184.558,68	54.473,99	0,00	0,00	7.239.032,67	4.371.564,14	0,00	157.836,57	0,00	4.529.400,71	2.709.631,96	2.812.994,54
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	34.358.749,92	299.963,56	527,10	0,00	34.658.186,38	18.957.491,96	0,00	836.898,68	0,00	19.793.864,54	14.864.321,84	15.401.257,96
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160.099,82	3.920,34	0,00	0,00	164.020,16	100.830,61	0,00	8.610,30	0,00	109.440,91	54.579,25	59.269,21
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.173.953,05	94.305,89	44.787,24	141.258,36	2.364.730,06	1.282.197,21	0,00	172.754,91	0,00	1.414.122,19	950.607,87	891.755,84
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	121.823,67	248.302,37	29.186,93	-141.258,36	199.680,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199.680,75	121.823,67
Summe 2.	46.682.165,96	704.068,57	104.595,22	0,00	47.281.639,31	24.859.218,15	0,00	1.176.100,46	0,00	25.975.320,58	21.306.318,70	21.822.947,81
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	39.717,75	1.500,00	0,00	12.680,12	53.897,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.897,87	39.717,75
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	62.500,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220,13	5.202,47	35,59	0,00	50.387,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.387,01	45.220,13
3.6 Sonstige Finanzanlagen	18.005,12	0,00	0,00	-12.680,12	5.325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.325,00	18.005,12
Summe 3.	165.443,00	6.702,47	35,59	0,00	172.109,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172.109,88	165.443,00
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	0,00	0,00	0,00	1.850.374,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.374,04	1.850.374,04
Gesamtsumme (1. bis 4.)	49.765.031,25	713.120,10	104.630,81	0,00	50.373.520,54	25.385.282,76	0,00	1.214.165,44	0,00	26.539.450,17	23.834.070,37	24.379.748,49

Ende der Liste

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	452	2	0	0	454	399	0	7819	0	407	47	52
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	616	0	0	0	616	127	0	30246	0	157	458	489
Summe 1.	1067	2	0	0	1069	526	0	38065	0	564	505	541
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2683	3	30	0	2656	147	0	0	0	128	2527	2536
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücke	7185	54	0	0	7239	4372	0	157837	0	4529	2710	2813
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	34359	300	1	0	34658	18957	0	836899	0	19794	14864	15401
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160	4	0	0	164	101	0	8610	0	109	55	59
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2174	94	45	141	2365	1282	0	172755	0	1414	951	892
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	122	248	29	-141	200	0	0	0	0	0	200	122
Summe 2.	46682	704	105	0	47282	24859	0	1176101	0	25975	21306	21823
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	40	2	0	13	54	0	0	0	0	0	54	40
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	63	0	0	0	63	0	0	0	0	0	63	63
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	45	5	0	0	50	0	0	0	0	0	50	45
3.6 Sonstige Finanzanlagen	18	0	0	-13	5	0	0	0	0	0	5	18
Summe 3.	165	7	0	0	172	0	0	0	0	0	172	165
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1850	0	0	0	1850	0	0	0	0	0	1850	1850
Gesamtsumme (1. bis 4.)	49765	713	105	0	50374	25385	0	1214166	0	26539	23834	24380

Ende der Liste

Abschreibung im HHJ lt. Anlagenspiegel:	1.214.165,44 Euro
Kto. 66200000 Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	1,00 Euro
Kto. 66420000 Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	1,00 Euro
Kto. 66430000 Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	1,00 Euro
Kto. 66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	376,70 Euro
Kto. 66720000 Einzelwertberichtigung (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	-43,51 Euro
Kto. 66730000 Pauschalwertberichtigung (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	122,59 Euro
Kto. 66790000 Sonstige Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	7,84 Euro
Abschreibung im HHJ lt. Ergebnisrechnung:	1.214.632,06 Euro

2. Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember

Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 31. Dezember 2019 EUR	davon mit einer Restlaufzeit von...			Stand zum 1. Januar 2019 EUR	
		bis zu einem Jahr	über einem bis fünf Jahre	über fünf Jahre		
		EUR	EUR	EUR		
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungs-maßnahmen	5.060.079,84	290.725,77	1.237.891,47	3.531.462,60	5.408.596,92
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.910.079,84	278.225,77	1.187.891,47	3.443.962,60	5.246.096,92
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	150.000,00	12.500,00	50.000,00	87.500,00	162.500,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	114.112,54	114.112,54	0,00	0,00	71.319,38
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.711,56	150.199,27	3.512,29	0,00	344.235,67
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	25.966,81	25.966,81	0,00	0,00	47.862,82
Summe 4.1 - 4.9		5.353.870,75	581.004,39	1.241.403,76	3.531.462,60	5.872.014,79

3. Rückstellungsübersicht zum 31. Dezember

Rückstellungsübersicht

Rückstellungen		Stand zum 1. Januar 2019	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31. Dezember 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393,00	8.932,00	0,00	46.354,00	2.029.815,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach den Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	196.363,00	196.363,00	0,00	195.826,00	195.826,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	199.000,00	59.000,00	0,00	15.000,00	155.000,00
Summe 3.1 - 3.5		2.387.756,00	264.295,00	0,00	257.180,00	2.380.641,00

4. Forderungsübersicht zum 31. Dezember

Forderungsübersicht

Art der Forderung	Stand zum 31. Dezember 2019	davon mit einer Restlaufzeit von...			Stand zum 1. Januar 2019
		bis zu einem Jahr	bis fünf Jahre	über fünf Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.109.129,29	22.349,73	879.597,20	207.182,36	277.419,42
2.3.2 Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	117.972,35	117.972,35	0,00	0,00	110.249,54
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	24.874,83	24.874,83	0,00	0,00	9.812,48
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 sonstige Vermögensgegenstände	59.423,41	59.423,41	0,00	0,00	99.837,52
Summe 2.3.1 - 2.3.5	1.311.399,88	224.620,32	879.597,20	207.182,36	497.318,96

**Übersicht über den Stand und die Fristigkeit der Forderungen der Stadt
Allendorf (Lumda) zum 31.12.2019**

2.3	Art der Forderungen	Stand zum 31. Dezember 2018	unterjährige Veränderungen			Stand zum 31. Dezember 2019	mit einer Restlaufzeit von			
			Zugänge	Abgänge	Abgänge durch Abschreibung		bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transfer-leistungen, Investitions-zuweisungen und - zuschüssen und Investitionsbeiträgen	unbereinigt (Nominalwert)	299.270,09 €	3.176.967,18 €	2.345.257,31 €	- €	1.130.979,96 €	44.200,40 €	879.597,20 €	207.182,36 €
		Einzelwertberichtigungen	- 21.850,67 €	- €	- €	- €	- 21.850,67 €	- 21.850,67 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	277.419,42 €	3.176.967,18 €	2.345.257,31 €	- €	1.109.129,29 €	22.349,73 €	879.597,20 €	207.182,36 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	unbereinigt (Nominalwert)	299.589,18 €	6.298.443,65 €	6.290.221,55 €	376,70 €	307.434,58 €	307.434,58 €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- 188.234,43 €	- €	- €	- €	- 188.234,43 €	- 188.234,43 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 1.105,21 €	- €	122,59 €	- €	- 1.227,80 €	- 1.227,80 €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	110.249,54 €	6.298.443,65 €	6.290.344,14 €	376,70 €	117.972,35 €	117.972,35 €	- €	- €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	unbereinigt (Nominalwert)	20.672,54 €	1.824.173,51 €	1.809.748,43 €	- €	35.097,62 €	35.097,62 €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- 10.222,79 €	- €	- €	- €	- 10.222,79 €	- 10.222,79 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 637,27 €	637,27 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	9.812,48 €	1.824.810,78 €	1.809.748,43 €	- €	24.874,83 €	24.874,83 €	- €	- €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	unbereinigt (Nominalwert)	- €	3.699,29 €	3.699,29 €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	- €	3.699,29 €	3.699,29 €	- €	- €	- €	- €	- €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	unbereinigt (Nominalwert)	99.837,52 €	246.218,13 €	286.632,24 €	- €	59.423,41 €	59.423,41 €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	99.837,52 €	246.218,13 €	286.632,24 €	- €	59.423,41 €	59.423,41 €	- €	- €
	Summe aller Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	unbereinigt (Nominalwert)	719.369,33 €	11.549.501,76 €	10.735.558,82 €	376,70 €	1.532.935,57 €	446.156,01 €	879.597,20 €	207.182,36 €
		Einzelwertberichtigungen	- 220.307,89 €	- €	- €	- €	- 220.307,89 €	- 220.307,89 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 1.742,48 €	637,27 €	122,59 €	- €	- 1.227,80 €	- 1.227,80 €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	497.318,96 €	11.550.139,03 €	10.735.681,41 €	376,70 €	1.311.399,88 €	224.620,32 €	879.597,20 €	207.182,36 €

5. Übersicht fremde Finanzmittel zum 31. Dezember

Anlage:

5

Übersicht fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel		Stand zum 1. Januar 2019	Zugang	Abgang	Stand zum 31. Dezember 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Fremde Finanzmittel / Verbindlichkeiten				
1.1	Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten	0,00	194,00	0,00	194,00
Summe 1.		0,00	194,00	0,00	194,00
2.	Fremde Finanzmittel / Forderungen				
2.1	Forderungen aus durchlaufenden Posten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.		0,00	0,00	0,00	0,00

6. Übersicht der Ermächtigungsübertragungen

Mandant: 11 - Stadt Allendorf (Lumda)

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
inv. Auszahlungen										
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-14.000,00 0,00 [€]	-14.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 26.195,47	25.206,46 206,46	25.000,00 1.195,47
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-6.000,00 0,00 [€]	-6.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 26.195,47	989,01 989,01	0,00 989,01
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100 002	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 131.110,00	131.110,00 131.110,00	0,00 131.110,00
12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.000,00	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84081800 001	Aktivierete Zuweisungen für Brand- und Katastrophenschutz im LK Gi	- 0	-12.900,00 0,00 [€]	-12.900,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	4.490,00 4.490,00	0,00 4.490,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285000 001	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	8.000,00 8.000,00	0,00 8.000,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-21.500,00 0,00 [€]	-21.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	146.301,03 -3.698,97	150.000,00 11.508,55
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285100 005	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-45.000,00 0,00 [€]	-45.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 32.541,94	32.541,94 41,94	32.500,00 41,94
28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-500,00 0,00 [€]	-500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 500,00	500,00 0,00	500,00 0,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
36220	Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-750,00 0,00 [€]	-750,00 0,00	0,00 0,00	0,00 750,00	750,00 750,00	0,00 750,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100 001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-46.000,00 0,00 [€]	-46.000,00 0,00	0,00 0,00	77.550,00 1,40	-10.525,11 -10.525,11	0,00 0,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1,40	60.976,53 60.976,53	0,00 60.976,53
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 29.408,70	16.000,00 -13.400,00	29.400,00 8,70
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 7.210,55	2.050,00 1.050,00	1.000,00 6.210,55
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 7.210,55	5.160,55 160,55	5.000,00 2.210,55
52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 743,95	743,95 43,95	700,00 43,95
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100 001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	53.000,00 0,00	53.000,00 5.000,00
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640 001	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	5.000,00 0,00	5.000,00 53.000,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 36.040,08	56.500,00 26.500,00	30.000,00 6.040,08

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 026	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	39.199,00 39.199,00	0,00 39.199,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100 042	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.199,31	1.199,31 1.199,31	0,00 1.199,31
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 043	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-12.000,00 0,00 [€]	-12.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 3.810,90	3.810,90 3.810,90	0,00 3.810,90
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	0,00 5.000,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100 050	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 739,15	739,15 739,15	0,00 739,15
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 053	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 170.314,53	20.140,72 20.140,72	0,00 20.140,72
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 0	-10.000,00 0,00 [€]	-10.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 026	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	168.095,00 48.095,00	120.000,00 86.678,99
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 040	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00 27.493,41	27.493,41 16.493,41	11.000,00 16.493,41
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-1.000,00 0,00 [€]	-1.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	0,00 1.000,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 25.700,00	23.000,00 0,00	23.000,00 2.700,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 017	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-16.000,00 0,00 [€]	-16.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 16.000,00	16.000,00 0,00	16.000,00 0,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 024	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-4.000,00 0,00 [€]	-4.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.000,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 050	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 170.314,53	171.661,83 1.661,83	170.000,00 314,53
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 062	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-120.000,00 0,00 [€]	-120.000,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00 88.000,00	88.000,00 88.000,00	0,00 88.000,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 070	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-3.000,00 0,00 [€]	-3.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 12.581,75	10.943,77 943,77	10.000,00 2.581,75
54710	Förderung des ÖPNV	84285100 026	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	2.336,00 2.336,00	0,00 2.336,00
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-1.000,00 0,00 [€]	-1.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.682,79	1.682,79 182,79	1.500,00 182,79
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84285200 015	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-15.000,00 0,00 [€]	-15.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00	0,00 15.000,00
55520	Stadtwald	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.000,00	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00
57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700 002	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.965,56	4.965,56 4.965,56	0,00 4.965,56
57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84484400 003	Auszahlungen für den Erwerb vonsonstigen Anteilsrechten, Energiegesellschaft Lumdataal etc.	- 0	-250.000,00 0,00 [€]	-250.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	0,00 250.000,00
57310	Leistungen des Bauhofs	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 13.508,21	3.346,32 346,32	3.000,00 10.508,21

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
57310	Leistungen des Bauhofs	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-4.000,00 0,00 [€]	-4.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 13.508,21	3.021,89 21,89	3.000,00 10.508,21
57310	Leistungen des Bauhofs	84285100 002	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 315,19	315,19 315,19	0,00 315,19
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84383100 005	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 20.903,97	20.903,97 20.903,97	0,00 20.903,97
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84285100 015	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	0,00 30.000,00
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84285100 015	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	0,00 30.000,00
gesamt					-616.650,00 0,00	-616.650,00 0,00	0,00 0,00	157.550,00 2.402.509,64	1.464.649,17 757.049,17	707.600,00 904.153,02

DER MAGISTRAT
der Stadt Allendorf (Lumda)
35469 Allendorf (Lumda)
Bahnhofstraße 14

Ermächtigungsübertragungen 2018 nach 2019

lfd. Nr.	Produkt	Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung	Maßnahme	Erläuterung	Übertragen [F3] verf. Betrag	Restbetrag	verfügbare Mittel	Budget-Nr.	Budget vor ETÜ	Budget aktuell	Ansatz + Nachtrag	
36	54710	Förderung des ÖPNV	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	026	Baulandentwicklung Futterwiese	120.000,00 €	2.336,00 €	2.336,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
20	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	026			39.199,00 €	39.199,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
27	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	026			168.095,00 €	168.095,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
25	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	053	Ausbau OD Nordeck	170.000,00 €	20.140,72 €	20.140,72 €	150	170.314,53 €	170.314,53 €	0,00 €	
33	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	050			171.661,83 €	171.661,83 €	150	170.314,53 €	170.314,53 €	0,00 €	
23	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	045	OD Climbach / insgesamt HH- Mittelüberschreitung	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	160	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	
29	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	045			1.000,00 €	1.000,00 €	160	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	
1	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Büromöbel u. a.	25.000,00 €	25.206,46 €	25.206,46 €	11130001	26.195,47 €	26.195,47 €	14.000,00 €	
2	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			989,01 €	989,01 €	11130001	26.195,47 €	26.195,47 €	6.000,00 €	
3	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	Abgesetzt: KIP 2016 Dachsanierung	0,00 €	131.110,00 €	131.110,00 €	11130002	131.110,00 €	131.110,00 €	0,00 €	
4	12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Lesegerät Ausweise	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	12220001	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	
5	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84081800	Aktivierter Zuweisungen für Brand- und Katastrophenschutz im LK GJ	001	Beschaffung ELW (140 TE) und Druckluftanlage Fw Allidf., sonstige Beschaffungen (10 TE)	0,00 €	4.490,00 €	4.490,00 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	12.900,00 €	
6	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	001			0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	0,00 €
7	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			150.000,00 €	146.301,03 €	146.301,03 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	21.500,00 €
8	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	005	Herstellung Außenanlage mit Beleuchtung Fw Allendorf (2.500 €) u. Planungskosten Fahrradhallen	32.500,00 €	32.541,94 €	32.541,94 €	12610005	32.541,94 €	32.541,94 €	45.000,00 €	
9	28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ersatzbeschaffung Weihnachtsbeleuchtung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	28110001	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
10	36220	Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung EDV / Ferienspiele	0,00 €	750,00 €	750,00 €	36220001	750,00 €	750,00 €	750,00 €	
11	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	001	NN	0,00 €	0,00 €	-10.525,11 €	36510001	1,40 €	-77.548,60 €	46.000,00 €	
12	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			60.976,53 €	60.976,53 €	36510001	1,40 €	1,40 €	0,00 €	
13	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	002	Erweiterung KiTa Allendorf / KIP 2016 / KIP 2016 / Sonnenschutz KiTa Allendorf	29.400,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	36510002	29.408,70 €	29.408,70 €	0,00 €	
14	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	001	Ersatzbeschaffung Spielgeräte	6.000,00 €	2.050,00 €	2.050,00 €	36620001	7.210,55 €	7.210,55 €	0,00 €	
15	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			5.160,55 €	5.160,55 €	36620001	7.210,55 €	7.210,55 €	7.500,00 €	
16	52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	IngradWeb / Zusatzmodul	700,00 €	743,95 €	743,95 €	52110001	743,95 €	743,95 €	0,00 €	
17	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	001	KIP 2016 / Sanierung Lindengasse 16	53.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	52220001	58.000,00 €	58.000,00 €	0,00 €	
18	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	001	Beitritt "Sozialer Wohnungsbau und Strukturförderung im Landkreis Gießen"	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	52220001	58.000,00 €	58.000,00 €	5.000,00 €	

Seitenzahl von 269

20.04.2026

19	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung Dienstfahrzeug Wasserversorgung	30.000,00 €	56.500,00 €	56.500,00 €	53310001	36.040,08 €	36.040,08 €	7.500,00 €
21	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	042	Druckerhöhung Climbach	0,00 €	1.199,31 €	1.199,31 €	53310042	1.199,31 €	1.199,31 €	0,00 €
22	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	043	Brunnen Climbach UV- Entkeimungsanlage	0,00 €	3.810,90 €	3.810,90 €	53310043	3.810,90 €	3.810,90 €	12.000,00 €
24	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	050	Erneuerung Außenanlage HB Nordeck	0,00 €	739,15 €	739,15 €	53310050	739,15 €	739,15 €	0,00 €
26	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	002	Ankauf Grundstück Erweiterung Kläranlage	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	53810002	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
28	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	040	Kanalerneuerung Climbach im Rahmen FKVO	11.000,00 €	27.493,41 €	27.493,41 €	53810040	27.493,41 €	27.493,41 €	0,00 €
30	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	001	KIP 2016 / Straßenanierung	23.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	54110001	25.700,00 €	25.700,00 €	0,00 €
31	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	017	Löhrbachsgraben Gehwegherstellung	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	54110017	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
32	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	024	Planungskosten, Nouveau-Platz	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	54110024	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
34	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	062	Ausbau Rosenstraße 2019 neu eingestellt	0,00 €	88.000,00 €	88.000,00 €	54110062	88.000,00 €	88.000,00 €	120.000,00 €
35	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	070	KIP 2016 / hist. Straßenlampen- Umstellung LED	10.000,00 €	10.943,77 €	10.943,77 €	54110070	12.581,75 €	12.581,75 €	3.000,00 €
37	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ausstattung Friedhöfe	1.500,00 €	1.682,79 €	1.682,79 €	55310001	1.682,79 €	1.682,79 €	1.000,00 €
38	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	015	Erneuerung der Einzäunung des jüdischen Friedhofs in Nordeck. Erfolgte direkte durch das Land.	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	55310015	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
39	55520	Stadtwald	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung Motorsägen	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	55520001	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
40	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	002	Breitbandanbindung Löhrbachsgraben	0,00 €	4.965,56 €	4.965,56 €	57110002	4.965,56 €	4.965,56 €	0,00 €
41	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84484400	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten, Energiegesellschaft Lumdatal etc.	003	Beteiligung Windpark Staufenberg	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	57110003	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
42	57310	Leistungen des Bauhofs	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ausstattung Bauhof	3.000,00 €	3.346,32 €	3.346,32 €	57310001	13.508,21 €	13.508,21 €	5.000,00 €
43	57310	Leistungen des Bauhofs	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001		3.000,00 €	3.021,89 €	3.021,89 €	57310001	13.508,21 €	13.508,21 €	4.000,00 €
44	57310	Leistungen des Bauhofs	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	KIP 2016 / Heizung	0,00 €	315,19 €	315,19 €	57310002	315,19 €	315,19 €	0,00 €
45	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	005	Lautersprecher-anlage / ET 2017	0,00 €	20.903,97 €	20.903,97 €	57330005	20.903,97 €	20.903,97 €	0,00 €
46	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	015	Überdachung BGH Nordeck (ET 2017). Neu in 2019 eingestellt.	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	57330015	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
							707.600,00 €	1.222.395,20 €			1.361.495,70		616.650,00

Mandant: 11 - Stadt Allendorf (Lumda)

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
inv. Einzahlungen										
61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	82692700 001	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	- 0	1.613.134,00 0,00 [€]	1.613.134,00 0,00	0,00 0,00	0,00 273.088,58	751.085,10 471.075,10	745.510,00 0,00
inv. Einzahlungen gesamt					1.613.134,00 0,00 [€]	1.613.134,00 0,00	0,00 0,00	0,00 273.088,58	751.085,10 471.075,10	745.510,00 0,00
gesamt					1.613.134,00 0,00	1.613.134,00 0,00	0,00 0,00	0,00 273.088,58	751.085,10 471.075,10	745.510,00 0,00

Mandant: 11 - Stadt Allendorf (Lumda)

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfüg. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
inv. Auszahlungen										
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-28.500,00 0,00 [€]	-28.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 56.178,77	4.465,09 4.465,09	45.000,00 11.178,77
11150	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	84182100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 0	-54.000,00 0,00 [€]	-54.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 350,00	54.000,00 54.000,00	0,00 54.000,00
12210	Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.079,66	1.079,66 1.079,66	0,00 1.079,66
12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelege	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-3.000,00 0,00 [€]	-3.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.356,66	1.356,66 1.356,66	0,00 1.356,66
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschu	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-12.500,00 0,00 [€]	-12.500,00 0,00	2.000,00 -2.000,00	0,00 10.698,17	7.844,24 7.844,24	2.000,00 8.698,17
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschu	84285100 005	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-10.000,00 0,00 [€]	-10.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 34.060,26	31.560,26 31.560,26	2.500,00 31.560,26
28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.500,00 0,00 [€]	-2.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 3.000,00	500,00 500,00	2.500,00 500,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	29.400,00 29.400,00	0,00 29.400,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285200 003	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-80.000,00 0,00 [€]	-80.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 80.000,00	80.000,00 80.000,00	0,00 80.000,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100 004	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-730.000,00 0,00 [€]	-730.000,00 0,00	0,00 0,00	9.864,05 697.032,29	697.032,29 697.032,29	0,00 697.032,29
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285200 005	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-75.000,00 0,00 [€]	-75.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 75.000,00	75.000,00 75.000,00	0,00 75.000,00
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 790,06	1.000,00 1.000,00	0,00 1.000,00
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 8.290,06	-209,94 -209,94	7.500,00 790,06
52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 700,00	700,00 700,00	0,00 700,00
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100 001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	53.000,00 53.000,00	0,00 53.000,00
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640 001	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	5.000,00 5.000,00	0,00 5.000,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 289,44	576,50 576,50	0,00 576,50
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-1.500,00 0,00 [€]	-1.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 289,44	675,75 675,75	0,00 675,75
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100 011	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 5.000,00	0,00 0,00	5.000,00 0,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-271.000,00 0,00 [€]	-271.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 734.670,61	263.669,94 263.669,94	0,00 263.669,94

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285300 050	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	20.000,00 5.698,00	8,00 8,00	5.690,00 8,00
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.160,25	0,00 0,00	10.000,00 20.160,25
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84383100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,00 €	- 0	-19.000,00 0,00 [€]	-19.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.160,25	0,00 0,00	19.000,00 11.160,25
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 026	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 100.591,22	44.885,57 44.885,57	50.000,00 50.591,22
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 040	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 870,31	870,31 870,31	0,00 870,31
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-114.000,00 0,00 [€]	-114.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 734.670,61	101.350,67 101.350,67	0,00 101.350,67
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	6.951,00 15.316,86	16.049,00 16.049,00	0,00 16.049,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 024	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.000,00	0,00 0,00	4.000,00 0,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 040	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-484.000,00 0,00 [€]	-484.000,00 0,00	0,00 0,00	114.350,00 734.670,61	369.650,00 369.650,00	0,00 369.650,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 050	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	27.000,00 194,48	191.173,67 191.173,67	0,00 191.173,67
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 062	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-129.000,00 0,00 [€]	-129.000,00 0,00	0,00 0,00	67.350,00 250.350,00	-53.650,00 -53.650,00	250.000,00 350,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 070	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-3.000,00 0,00 [€]	-3.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 10.289,58	-3.099,47 -3.099,47	10.000,00 289,58
54710	Förderung des ÖPNV	84285100 026	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-12.000,00 0,00 [€]	-12.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 50.591,22	12.000,00 12.000,00	0,00 12.000,00
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-1.000,00 0,00 [€]	-1.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.500,00	2.500,00 2.500,00	0,00 2.500,00
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84182100 010	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.461,58	1,58 1,58	4.460,00 1,58
55520	Stadtwald	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 251,96	1.251,96 1.251,96	0,00 1.251,96
57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700 002	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	- 0	-280.000,00 0,00 [€]	-280.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 280.000,00	0,00 0,00	280.000,00 0,00
57310	Leistungen des Bauhofs	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-9.000,00 0,00 [€]	-9.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 6.795,61	-1.074,97 -1.074,39	5.360,00 1.435,61
57310	Leistungen des Bauhofs	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 360,06	1.435,03 1.435,03	0,00 1.435,03
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.579,83	500,00 500,00	1.500,00 79,83

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtun	84383100 010	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	5.245,00 555,00	555,00 555,00	0,00 555,00
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtun	84285100 015	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-22.000,00 0,00 [€]	-22.000,00 0,00	0,00 0,00	7.816,24 16.755,00	9.183,76 9.183,76	5.000,00 11.755,00
inv. Auszahlungen gesamt					-2.375.000,00 0,00 [€]	-2.375.000,00 0,00	2.000,00 -2.000,00	258.576,29 4.105.607,85	2.000.240,56 2.000.241,14	709.510,00 2.107.885,02
gesamt					-2.375.000,00 0,00	-2.375.000,00 0,00	2.000,00 -2.000,00	258.576,29 4.105.607,85	2.000.240,56 2.000.241,14	709.510,00 2.107.885,02

DER MAGISTRAT
der Stadt Allendorf (Lumda)
35469 Allendorf (Lumda)
Bahnhofstraße 14

Allendorf (Lumda), 03.05.2024

Ermächtigungsübertragungen 2019 nach 2020

Budget-Nr.	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Massnahme	Erläuterung	Planansatz	Freigabe	UPL	APL	offen Auftrag	ETG/Übertrag 2020	Budgetwert	verfügbar
100	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	026	Baugebiet Futterwiese, Bushaltestelle, Landrückkauf (30 T€), Bushaltestelle (12 T€), Unvorhergesehenes (8 T€).	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		100.591,22 €	94.885,57 €
100	54710	Förderung des ÖPNV	84285100	026		12.000,00 €	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	50.000,00 €	100.591,22 €	12.000,00 €
150	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	050	Ausbau OD Nordeck, Vermessungskosten, Landkauf etc.	0,00 €	0,00 €	27.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	194,48 €	191.173,67 €
155	11150	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	84182100	002	Baulandentwicklung südl. Rosenstraße	54.000,00 €	54.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		250.350,00 €	54.000,00 €
155	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	062		129.000,00 €	129.000,00 €	67.350,00 €	0,00 €	0,00 €	250.000,00 €	250.350,00 €	196.350,00 €
160	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	045	Erneuerung OD Climbach, vollständig im HH 2020 neu abge-bildet	271.000,00 €	271.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		734.670,61 €	263.669,94 €
160	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	045		114.000,00 €	114.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		734.670,61 €	101.350,67 €
160	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	040		484.000,00 €	484.000,00 €	-114.350,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	734.670,61 €	369.650,00 €
11130001	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100	001	Rathaus, Beschaffungen, Lizenzen, e-Akte etc.	28.500,00 €	28.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.000,00 €	56.178,77 €	49.465,09 €
12210001	12210	Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung	84383100	001	Ordnungsamt Beschaffung mobile Geschwindigkeitsüberwachung ist abgeschlossen	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.079,66 €	1.079,66 €
12220001	12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten	84383100	001	Bürgerbüro Aktenschrank, Ausstattung Bundesdruckerei abgeschlossen	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.356,66 €	1.356,66 €
12610001	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100	001	FFw Allendorf, Gully-Dichtkissen (Auftrag aus 2019 /2.000 €)	12.500,00 €	12.500,00 €	0,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	10.698,17 €	9.844,24 €
12610005	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285100	005	FFw Allendorf, Außenleuchten Parkplatz	10.000,00 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	34.060,26 €	34.060,26 €
28110001	28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200	001	Ersatzbeschaffung Weihnachtsbeleuchtung	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	3.000,00 €	3.000,00 €
36510002	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	002	Erweiterung KiTa Allendorf / KIP 2016 / Sonnenschutz KiTa Allendorf abgeschlossen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-1.177,27 €	29.400,00 €
36510003	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285200	003	KiTa Allendorf Neuanlage des Außengeländes 2020 neu veranschlagt	80.000,00 €	80.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
36510004	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	004	KiTa Allendorf Erweiterung um 2 Gruppen 2020 neu veranschlagt	730.000,00 €	730.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	706.896,34 €	706.896,34 €
36510005	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285200	005	KiTa Nordeck Neuanlage des Außengeländes 2020 neu veranschlagt	75.000,00 €	75.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75.000,00 €	75.000,00 €
36620001	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200	001	Ersatzbeschaffung Spielgeräte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		8.290,06 €	1.000,00 €
36620001	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100	001		7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.500,00 €	8.290,06 €	7.290,06 €
52110001	52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100	001	IngradaWeb-/mobil / Zusatzmodul in 2020 veranschlagt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	700,00 €	700,00 €
52220001	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100	001	KIP 2016 / Sanierung Lindengasse 16	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.000,00 €	53.000,00 €
52220001	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640	001	gestrichen d. Beschluss StaVo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	58.000,00 €	5.000,00 €
53310001	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100	001	Wasserversorgung, Beschaffung Ersatzgeräte abgeschl.	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		289,44 €	576,50 €
53310001	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383200	001		1.500,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	289,44 €	675,75 €
53310011	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	011	Wasserversorgung HB Kinnwald, Einbau einer Chlordosierungsanlage.	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
53310050	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285300	050	Wasserversorgung Erneuerung Druckerhöhungsanlage HB Nordeck	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00 €	5.690,00 €	5.698,00 €	5.698,00 €

Seitenzahl 2020
2024
913.689 SF 44942

Budget-Nr.	Produkt	Produktbezeichnung	Konto	Massnahme	Erläuterung	Planansatz	Freigabe	UPL	APL	offen Auftrag	ETG/Übertrag 2020	Budgetwert	verfügbar
53810002	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100	002	Kläranlage Allendorf, Erweiterung der bestehenden Photovoltaikanlage, Ankauf Grundstücke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		30.160,25 €	10.000,00 €
53810002	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84383100	002		19.000,00 €	19.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	29.000,00 €	30.160,25 €	19.000,00 €
53810040	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	040	Abwasserbeseitigung Climbach Erneuerung Regenentlastungsgraben Allendorfer Str.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	870,31 €	870,31 €
54110001	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	001	KIP 2016 / Straßensanierung in 2020 neu veranschlagt	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.267,86 €	23.000,00 €
54110024	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	024	Planungskosten, Nouvion-Platz	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
54110070	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	070	Straßenbeleuchtung KIP 2016 /hist. Straßenlampen- Umstellung LED	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	10.000,00 €	10.289,58 €	6.900,53 €
55310001	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200	001	Betrieb von Friedhöfen, Ersatzbeschaffungen allgemein	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.500,00 €	2.500,00 €
55310010	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84182100	010	Friedhof Climbach, Herrichtung Besucherparkplatz	7.500,00 €	7.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.460,00 €	4.461,58 €	4.461,58 €
55520001	55520	Stadtwald	84383100	001	Ersatzbeschaffungen	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	251,96 €	1.251,96 €
57110002	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700	002	Breitbandausbau / Beseitigung von Versorgungslücken	280.000,00 €	280.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	280.000,00 €	280.000,00 €	280.000,00 €
57310001	57310	Leistungen des Bauhofs	84383100	001	Ersatzbeschaffungen	9.000,00 €	9.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		6.795,61 €	5.360,58 €
57310001	57310	Leistungen des Bauhofs	84383200	001		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.360,00 €	6.795,61 €	1.435,03 €
57330001	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84383100	001	Ersatzbeschaffungen allgemein	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.579,83 €	2.000,00 €
57330010	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84383100	010	Beschaffung Geschirrspüler BGH Climbach abgeschlossen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.245,00 €	0,00 €	0,00 €	555,00 €	555,00 €
57330015	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84285100	015	Überdachung BGH Nordeck in 2020 neu eingestellt	22.000,00 €	22.000,00 €	0,00 €	-5.245,00 €	0,00 €	5.000,00 €	16.755,00 €	16.755,00 €
61210001	61210	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	84692700	001	Umschuldung Investitionskredite	716.330,00 €	716.330,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	273.088,58 €	6.357,62 €
						3.091.330,00 €	3.091.330,00 €	-20.000,00 €	20.000,00 €	2.000,00 €	709.510,00 €	4.708.269,76 €	2.736.570,02 €

Seite 2 von 2
 Allendorf (Lumda),
 03.05.2024
 F. d. R.

Rausch

20.04.2024

913.689 SF 44942

VIII. Rechenschaftsbericht

Stadt Allendorf (Lumda)

Rechenschaftsbericht

2019





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage.....	6
2.1.3 Aufwandslage	12
2.2 Finanzrechnung.....	19
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	19
2.2.2 Investitionstätigkeit	20
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	23
4 Kennzahlen	26
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Jahresergebnis	26
4.1.1 Steuern	26
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32
4.1.3 Personalaufwand	33
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35
4.1.5 Transferaufwendungen.....	37
4.1.6 Jahresergebnis	39
4.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	43
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	44
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	46
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	47
5 Prognosebericht - Besondere Vorgänge, Risiken und Chancen	50
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	50
5.2 Entwicklung der Verschuldung	51
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	54
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	56
5.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	59
5.6 Risikoberichterstattung	59
5.6.1 Organisatorische Risiken.....	59
5.6.2 Ergebnisrisiken	60
5.6.3 Bilanzielle Risiken	61
5.6.4 Strategische Risiken	61



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Entsprechend § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Nach § 92 Abs. 6 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen, oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 86.080,38 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des fortgeschriebenen Ansatzes 2019 in Höhe von 6.419,84 Euro beträgt die Veränderung 79.660,54 Euro.



2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt, und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabewahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Im Planansatz wurde von einem ordentlichen Jahresüberschuss in Höhe 6.010,00 € ausgegangen. Unter Berücksichtigung der zwischenzeitlich gefassten Beschlüsse zum Haushalt beträgt der fortgeschriebene Haushaltsansatz 6.419,84 €. Das Jahresergebnis 2019 selbst verbessert sich um rund insgesamt 88 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Es setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Ergebnis	94.537,11 €
Außerordentliches Ergebnis	-8.456,73 €
	86.080,38 €

Somit werden die Kriterien des Schutzschirmvertrages, der sowohl in Planung als auch in der Ausführung ein ausgeglichenes Ergebnis erfordert, im Jahr 2019 wieder erfüllt.

Diesem ausgeglichenen Haushalt gehen drei in Planung und Ausführung ausgeglichene Haushalte der Stadt (2015 - 2017) sowie ein Jahr mit unausgeglichenem Ergebnis (2018) voraus, so dass die grundsätzliche Voraussetzung auf Entlassung aus dem Kommunalen Schutzschirm des Landes Hessen nach wie vor gegeben wäre.

Wegen der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bestehende Corona-Pandemie wurde durch das Land Hessen im Jahr 2020 beschlossen, alle noch im Kommunalen Schutzschirm verbliebenen Kommunen rückwirkend zum 31.12.2019 aus dem Schutzschirmvertrag zu entlassen.



Nach § 41 Abs. 7 GemHVO ist für den Fall, dass in einem Haushaltsjahr die von der Gemeinde aufgrund des § 10 KAG erhobenen Benutzungsgebühren die kalkulierten Kosten dieser Einrichtung übersteigen, der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich aufwandswirksam anzusetzen. Gleiches gilt für die Entnahme der Sonderposten.

Die so zu bildenden aufwandswirksamen Sonderposten für Wasser und Abwasser betragen:

Sonderpostenentwicklung des laufenden Jahres

<u>Art / Verwendungszweck</u>	<u>Zuführung</u>	<u>Entnahme</u>	<u>Saldo</u>
Für den Bereich des Frischwassers:	60.980,00 €	34.838,42 €	
Für den Bereich des Schmutzwassers:	106.304,00 €	149.763,63 €	
Für den Bereich der Niederschlagswasserentsorgung:	18.973,00 €	0,00 €	
Summe der aufwandswirksamen Sonderposten:	186.257,00 €	184.601,85 €	1.655,15 €

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2019 dargestellt. Das Ergebnis des Vorjahres ist informativ ausgewiesen:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019	Vergleich in %
Ordentliche Erträge	7.882.996,15	8.986.889,31	8.661.366,53	-325.522,78	-3,62
Ordentliche Aufwendungen	7.758.523,72	8.753.119,47	8.345.585,21	-407.534,26	-4,66
Verwaltungsergebnis	124.472,43	233.769,84	315.781,32	82.011,48	35,08
Finanzerträge	18.918,01	23.250,00	18.763,31	-4.486,69	-19,30
Zinsen und sonstige Aufwendungen	257.218,39	250.600,00	240.007,52	-10.592,48	-4,23
Finanzergebnis	-238.300,38	-227.350,00	-221.244,21	6.105,79	2,69
Ordentliches Ergebnis	-113.827,95	6.419,84	94.537,11	88.117,27	1.372,58
Außerordentliche Erträge	74.403,51	--	21.574,43	21.574,43	--
Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	--	30.031,16	30.031,16	--
Außerordentliches Ergebnis	-24.381,28	--	-8.456,73	-8.456,73	--
Jahresergebnis	-138.209,23	6.419,84	86.080,38	79.660,54	1.240,85

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können, oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwal-



tungsergebnis zwingend notwendig, um auch das Finanzergebnis aus dem Saldo Finanzerträge ausgleichen zu können, um so eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 315.781,32 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 191.308,89 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 82.011,48 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -221.244,21 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 17.056,17 Euro und gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 6.105,79 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, welches mit 94.537,11 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 208.365,06 Euro abweicht.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung 88.117,27 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -8.456,73 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2019 aus dem Saldo von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis beträgt somit 86.080,38 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 224.289,61 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 6.419,84 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 79.660,54 Euro.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

Der deutliche Anstieg des Eigenkapitals im Berichtszeitraum beruht überwiegend auf der Entschuldung der Stadt durch den Kommunal Schutzschirm Hessen.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:



Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
1. - Eigenkapital	8.288.741	8.660.746	8.798.945	8.660.736	8.746.816
1.1. - Nettoposition	9.305.852	9.480.703	9.480.703	8.464.534	8.464.534
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850	122.850	122.850	122.850	208.931
1.2.1. - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	86.080
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	122.850	122.850	122.850	122.850	122.850
1.2.4. - Stiftungskapital	--	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.139.961	-942.807	-804.608	73.352	73.352
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.139.961	-942.807	-804.608	73.352	73.352
1.3.1.1. - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.089.415	-916.762	-681.641	220.700	220.700
1.3.1.2. - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-50.546	-26.046	-122.967	-147.348	-147.348
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0	0	0

Der festgestellte Überschuss aus der Ergebnisrechnung (86 T€) führt zu einer leichten Erhöhung des Eigenkapitals. Das Eigenkapital im Jahr 2019 steigt von 8,66 Mio. € auf 8,75 Mio. € an.

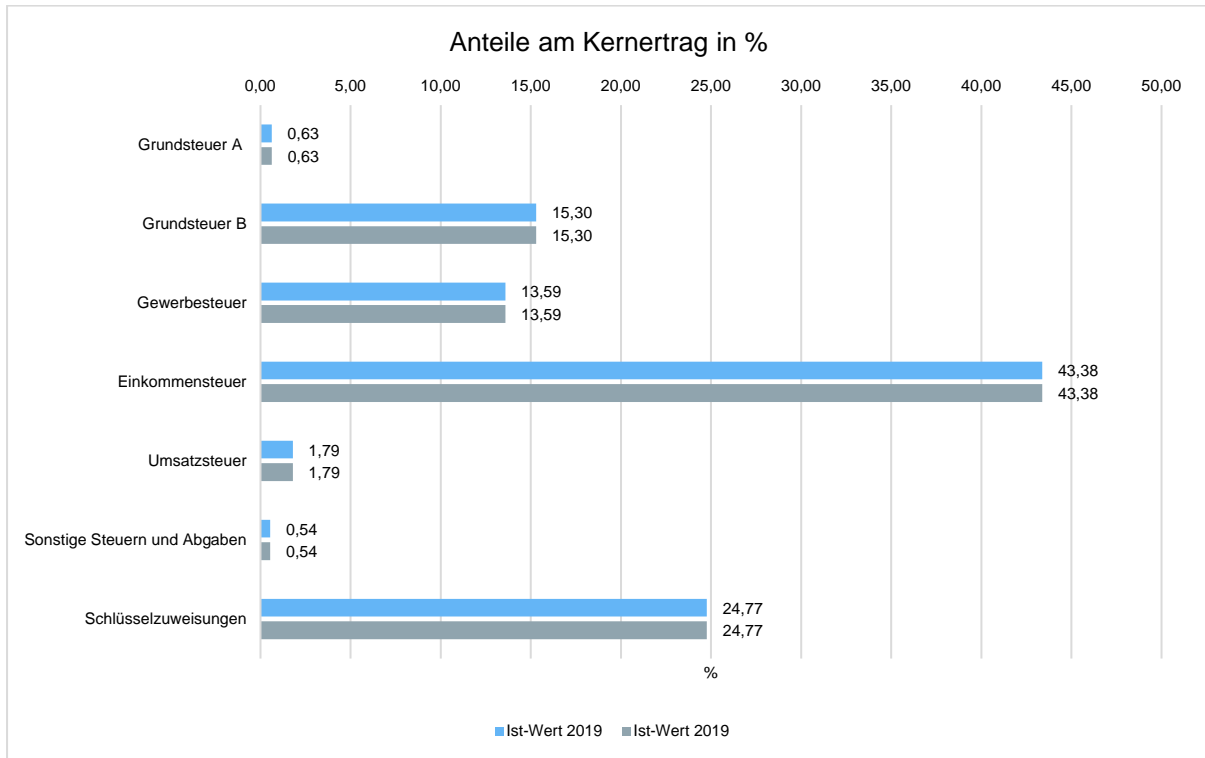
Die Nettoposition verändert sich gegenüber dem Vorjahr nicht.

2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den fortgeschriebenen Ansätzen.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.851,88	352.125,00	281.301,66	-70.823,34
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629,06	1.252.490,00	1.312.012,90	59.522,90
Kostensatzleistungen und -erstattungen	64.526,97	100.772,74	131.269,14	30.496,40
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	3.662.988,09	4.293.160,00	4.186.992,09	-106.167,91
Erträge aus Transferleistungen	154.031,99	157.890,00	157.882,81	-7,19
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472,26	1.968.567,57	1.680.123,89	-288.443,68
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	589.470,80	747.534,00	770.079,79	22.545,79
Sonstige ordentliche Erträge	141.025,10	114.350,00	141.704,25	27.354,25
Ordentliche Erträge	7.882.996,15	8.986.889,31	8.661.366,53	-325.522,78
Finanzerträge	18.918,01	23.250,00	18.763,31	-4.486,69
Außerordentliche Erträge	74.403,51	--	21.574,43	21.574,43
Summe	7.976.317,67	9.010.139,31	8.701.704,27	-308.435,04

Der Ertrag insgesamt weicht um 725.386,60 Euro vom Vorjahresergebnis und um -308.435,04 Euro von dem fortgeschriebenen Ansatz ab.



Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hatten Mehrerträge bei den Wasser- und Abwassergebühren zu verzeichnen.

Es sind vor allem in den Bereichen der privatrechtlichen Leistungsentgelte (Pos.1), bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen (Pos.5) und bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen (Pos.7) Ertragsausfälle zu verzeichnen.

Im Bereich der privatrechtlichen Entgelte konnte u. a. der erwartete Holzverkauf nicht vollständig realisiert werden (-47 T€), auch der Verkauf von Ökopunkten und die Erlöse aus der Steinbruchpacht blieben mit jeweils 5 T€ hinter den Planansätzen zurück.

Aufgrund der Verzögerung bei der Umsetzung der Maßnahmen aus dem KIP 2016 sowie der Maßnahmen aus dem Programm "Hessenkasse" bleiben auch die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke mit 289 T€ unter dem Planansatz.

Außerordentliche Erträge sind aufgrund des Vermarktungsergebnisses der veräußerten Grundstücke in der Treiser Straße zu verzeichnen.

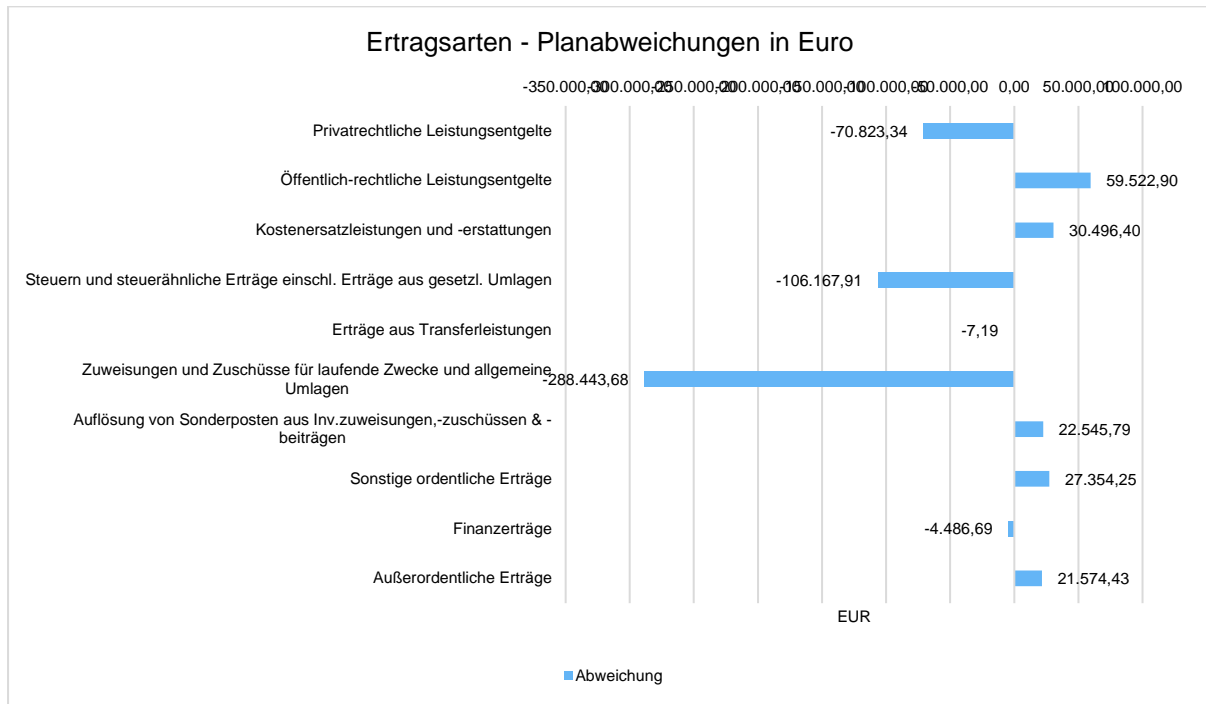
Gewerbesteuerausfälle (- 115 T€) sorgen für Mindererträge bei Steuern und steuerähnlichen Abgaben.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 778.370,38 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung -325.522,78 Euro.



Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von den fortgeschriebenen Ansätzen wird in der folgenden Grafik dargestellt:



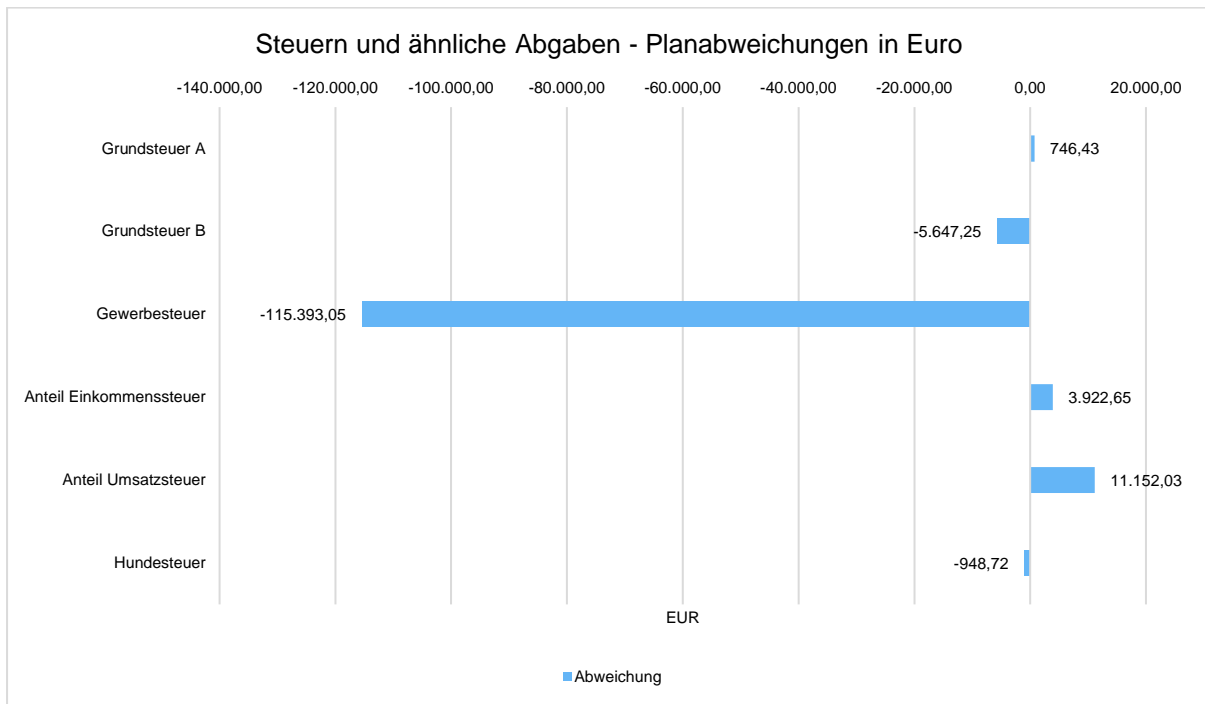
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Grundsteuer A	21.622,28	34.570,00	35.316,43	746,43
Grundsteuer B	528.612,65	857.240,00	851.592,75	-5.647,25
Gewerbesteuer	728.307,35	871.500,00	756.106,95	-115.393,05
Anteil Einkommenssteuer	2.264.256,94	2.410.540,00	2.414.462,65	3.922,65
Anteil Umsatzsteuer	90.451,89	88.310,00	99.462,03	11.152,03
Hundesteuer	29.736,98	31.000,00	30.051,28	-948,72
Summe	3.662.988,09	4.293.160,00	4.186.992,09	-106.167,91

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom fortgeschriebenen Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

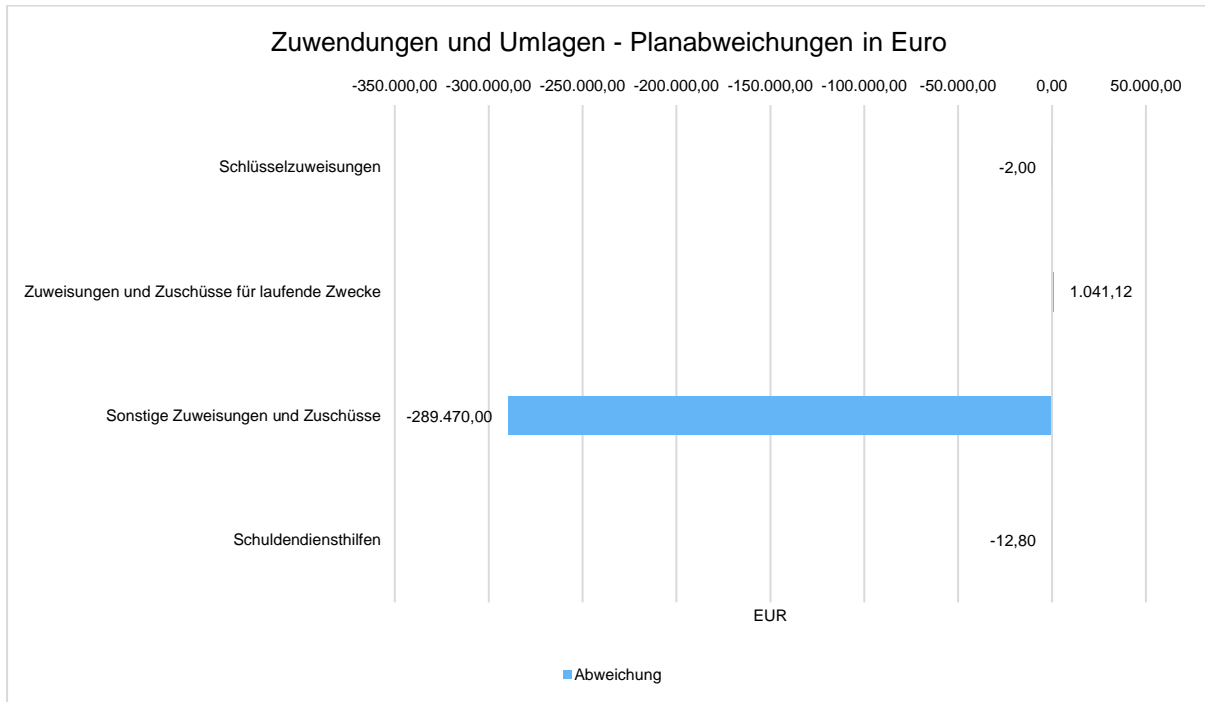
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um - 10.348,37 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt -288.443,68 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Schlüsselzuweisungen	1.471.815,00	1.378.750,00	1.378.748,00	-2,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	124.790,70	238.217,57	239.258,69	1.041,12
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	27.710,00	289.470,00	0,00	-289.470,00
Schuldendiensthilfen	66.156,56	62.130,00	62.117,20	-12,80
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.690.472,26	1.968.567,57	1.680.123,89	-288.443,68

Die Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz im Einzelnen:



Bei den nicht vereinnahmten Zuweisungen handelt es sich um Mittel aus der Hessenkassen-Förderung des Landes für geplante Maßnahmen die nicht im Haushaltsjahr zur Umsetzung gelangt sind.

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum fortgeschriebenen Ansatz sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

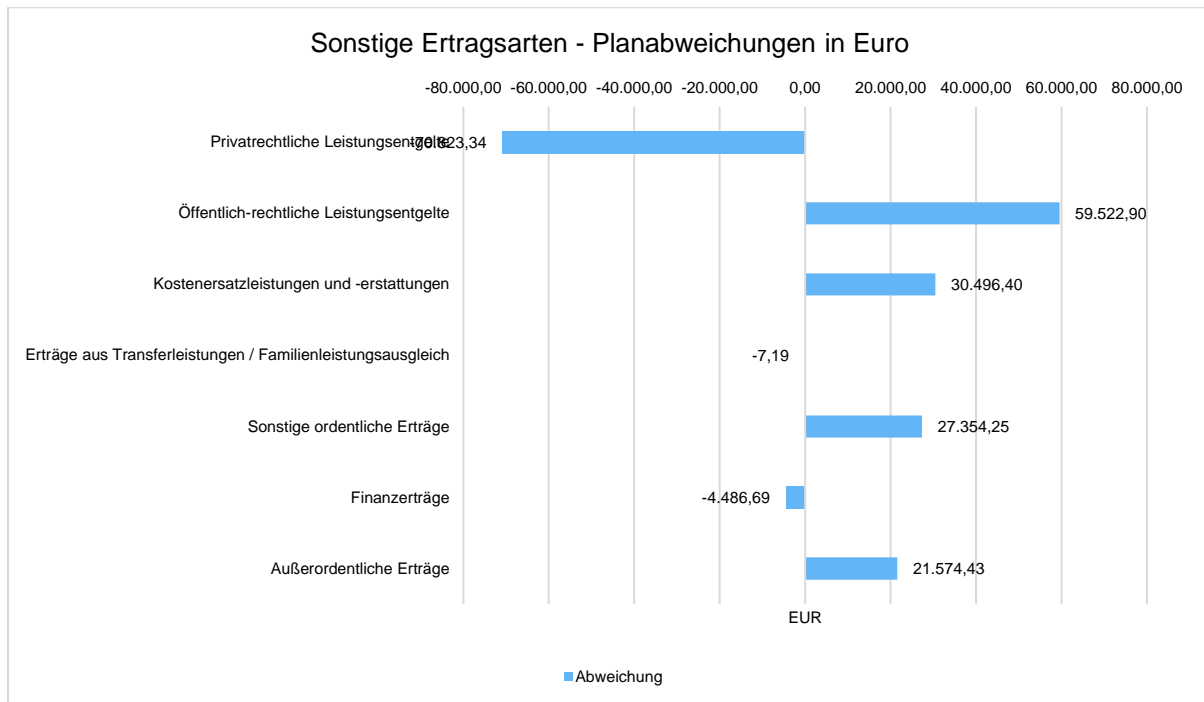
	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Privatrechtliche Leistungsentgelte	385.851,88	352.125,00	281.301,66	-70.823,34
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.194.629,06	1.252.490,00	1.312.012,90	59.522,90
Kostensatzleistungen und -erstattungen	64.526,97	100.772,74	131.269,14	30.496,40
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	154.031,99	157.890,00	157.882,81	-7,19
Sonstige ordentliche Erträge	141.025,10	114.350,00	141.704,25	27.354,25
Finanzerträge	18.918,01	23.250,00	18.763,31	-4.486,69
Außerordentliche Erträge	74.403,51	--	21.574,43	21.574,43
Summe sonstige Ertragsarten	2.033.386,52	2.000.877,74	2.064.508,50	63.630,76

Die Mindererträge bei privatrechtlichen Erträgen beruhen überwiegend auf Minderträgen bei Holzverkäufen (- 47 T€) und Miet- und Pachtzahlungen, u. a. umsatzabhängige Steinbruchpacht (- 5 T€).



Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren für öffentliche Einrichtungen (Wasser, Abwasser, Friedhöfe, Bürgerhäuser, Feuerwehr) in Höhe von 1.232.600,66 €

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum fortgeschriebenen Planansatz im Einzelnen dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Fortgeschriebenen Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

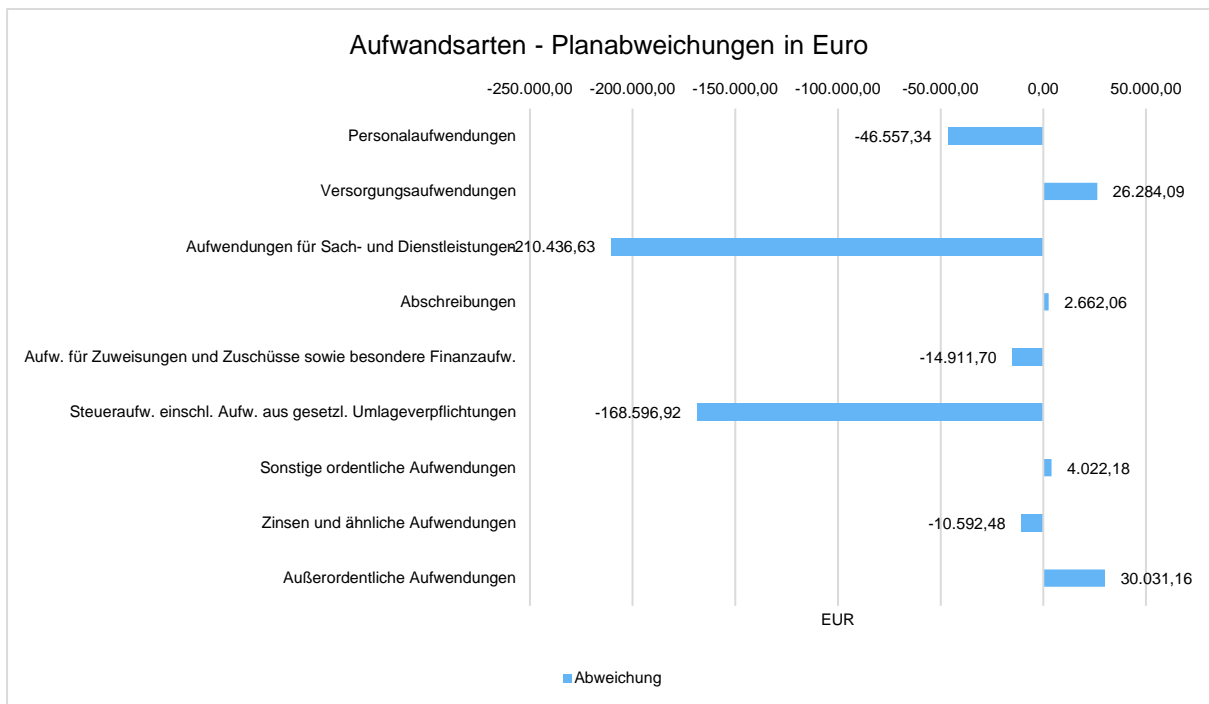
	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Personalaufwendungen	1.402.099,30	1.547.610,00	1.501.052,66	-46.557,34
Versorgungsaufwendungen	135.741,36	129.960,00	156.244,09	26.284,09
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651,30	1.774.954,47	1.564.517,84	-210.436,63
Abschreibungen	1.208.881,10	1.211.970,00	1.214.632,06	2.662,06
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	919.867,35	1.192.965,00	1.178.053,30	-14.911,70



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.638.909,80	2.885.010,00	2.716.413,08	-168.596,92
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,51	10.650,00	14.672,18	4.022,18
Ordentliche Aufwendungen	7.758.523,72	8.753.119,47	8.345.585,21	-407.534,26
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	257.218,39	250.600,00	240.007,52	-10.592,48
Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	--	30.031,16	30.031,16
Summe	8.114.526,90	9.003.719,47	8.615.623,89	-388.095,58

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Fortgeschriebenen Planansatz:





Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 501.096,99 Euro. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz beträgt -388.095,58 Euro.

Einsparungen ergeben sich bei den Personalaufwendungen u. a. aufgrund von Langzeiterkrankung (über sechs Wochen).

Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (Pos.13) ziehen sich weitgehend über den gesamten Produkthauhalt. Größere Minderaufwendungen sind u. a. in den folgenden Bereichen zu verzeichnen:

- Straßenunterhaltungsmaßnahmen im Rahmen der Hessenkasse (Produkt 54110, 110 T€),
- Unterhaltungsmaßnahmen im Rahmen der EKVO (Produkt 53810, 25 T€),
- Sanierung KiTa Allendorf im Rahmen der Hessenkasse (Produkt 36510, 58 T€),
- Rückbau Containerstandort BGH Climbach (Produkt 42410, 26 T€)

Es wurde eine Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich gebildet (41 T€), und die geplante Gewerbesteuerumlage nicht vollständig beansprucht (16 T€). Die Senkung der Kreisumlage führte ebenso zu einer Entlastung (111 T€), so dass sich eine Minderung bei den Steueraufwendungen (Pos.13) in Höhe von 168 T€ ergeben hat.

Überplanmäßige außerordentliche Aufwendungen (Pos.28, 30 T€) beruhen im Wesentlichen auf dem Umbuchen der älteren Planungskosten für AiB (Erneuerung Gehwege Treiser Str./Londorfer Str.) in den Aufwand.

Das (Gesamt-)Ergebnis aus ordentlichem Überschuss (+94.537,11 €) und außerordentlichem Verlust (- 8.456,73 €) verbessert sich gegenüber dem Planansatz und weist einen Gesamtüberschuss in Höhe von 86.080,38 € aus (Pos. 30).

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 587.061,49 Euro ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -407.534,26 Euro.

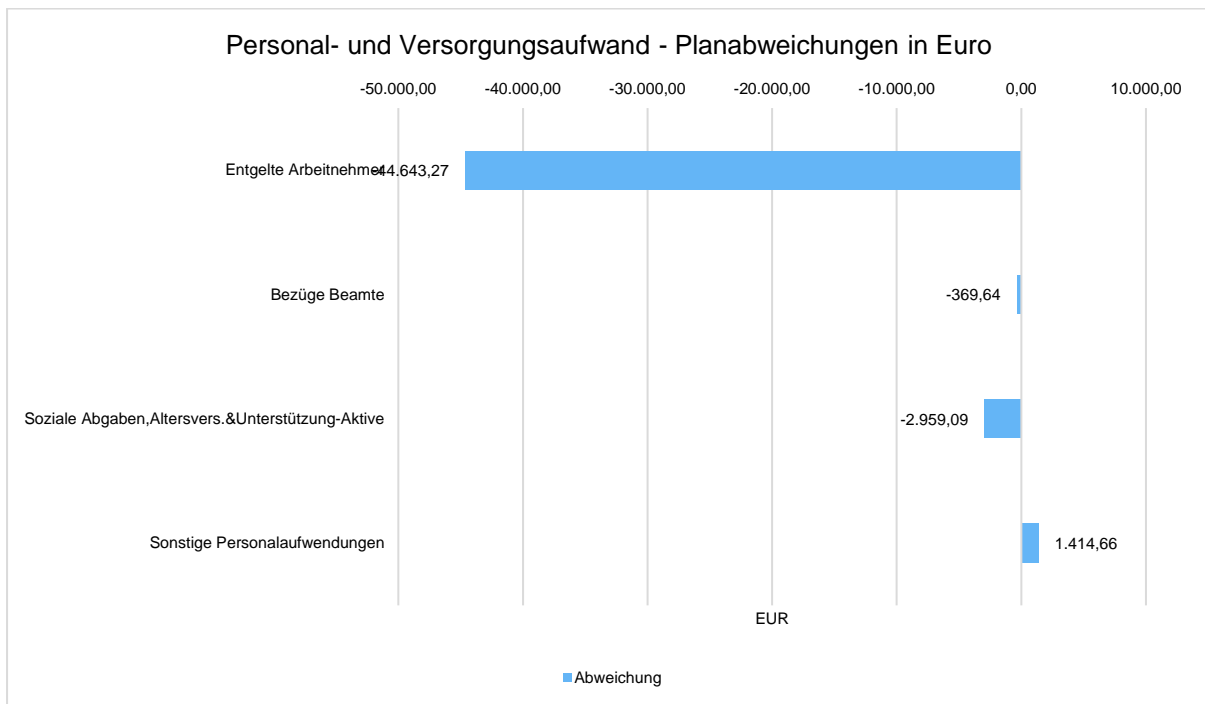
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Entgelte Arbeitnehmer	974.306,02	1.090.850,00	1.046.206,73	-44.643,27
Bezüge Beamte	89.918,06	92.850,00	92.480,36	-369,64
Soziale Abgaben, Altersvers.	299.976,47	328.710,00	325.750,91	-2.959,09
Sonstige Personalaufwendungen	37.898,75	35.200,00	36.614,66	1.414,66
Summe Personalaufwendungen	1.402.099,30	1.547.610,00	1.501.052,66	-46.557,34
Versorgungsaufwendungen	135.741,36	129.960,00	156.244,09	26.284,09

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.564.517,84 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 121.866,54 Euro. Die Abweichung von den fortgeschriebenen Ansätzen beträgt -210.436,63 Euro.

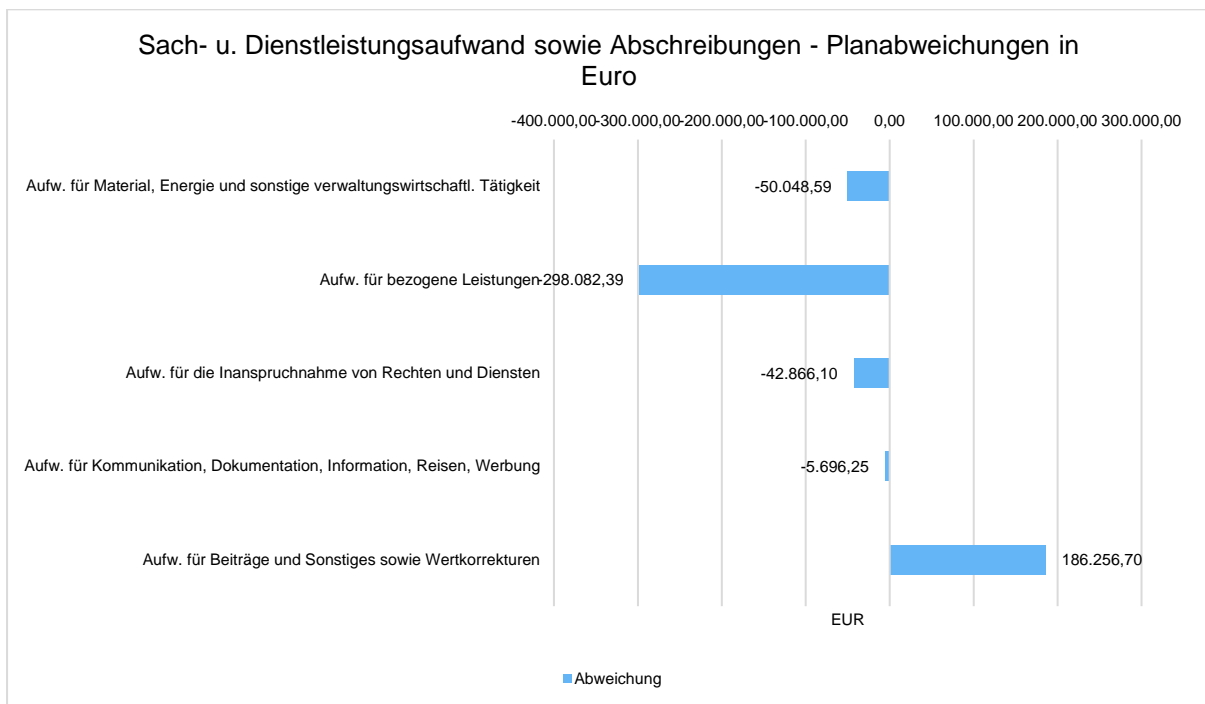
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:



Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	292.922,55	364.060,16	314.011,57	-50.048,59
Aufw. für bezogene Leistungen	789.379,75	1.068.633,77	770.551,38	-298.082,39
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	123.454,88	179.927,81	137.061,71	-42.866,10
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	64.444,70	83.045,00	77.348,75	-5.696,25
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	172.449,42	79.287,73	265.544,43	186.256,70
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	1.442.651,30	1.774.954,47	1.564.517,84	-210.436,63

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom fortgeschriebenen Planansatz in Euro:



Die Schwankungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen für bezogene Leistungen waren davon geprägt, dass geplante Unterhaltungsleistungen in Gebäude und Außenanlagen nur verzögert bzw. im Berichtsjahr noch nicht in die Umsetzung gelangten.

Dies gilt insbesondere für geplante und im Rahmen der Hessenkasse geförderte Maßnahmen der Bauunterhaltung. Insofern wird auf die Erläuterung zu nicht realisierten Landeszuweisungen verwiesen.



Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

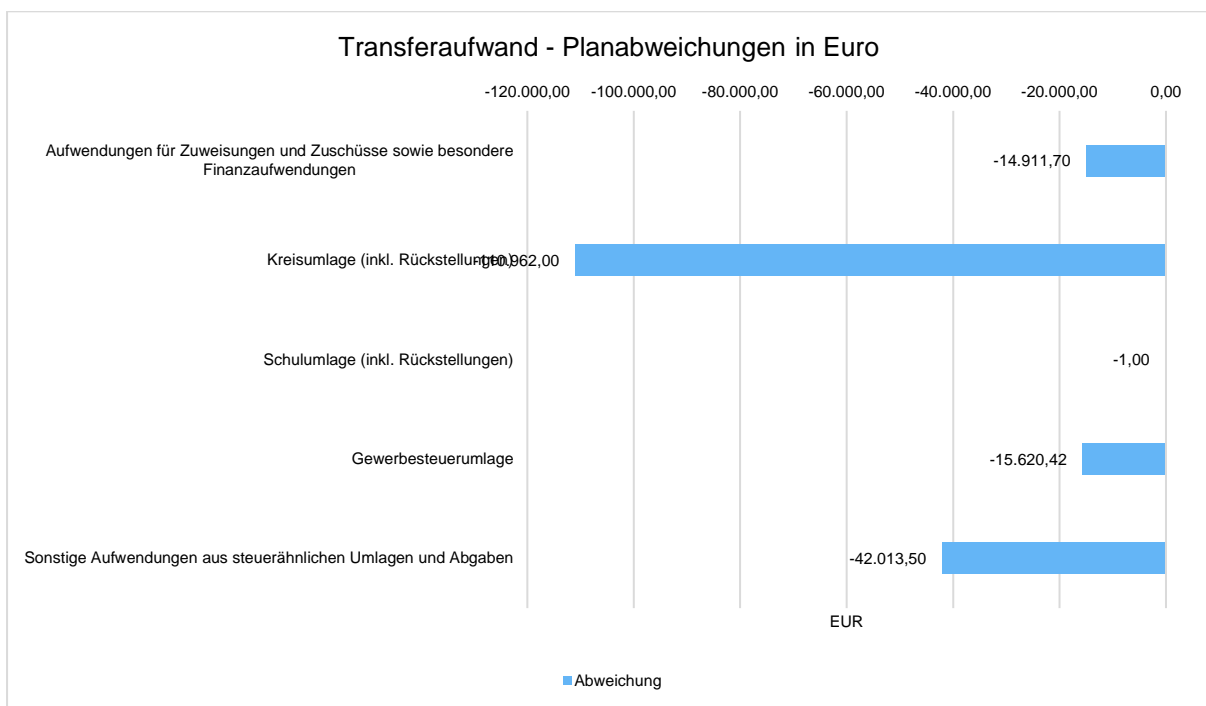
Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Aufwendungen in Höhe von 3.894.466,38 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 335.689,23 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -183.508,62 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	919.867,35	1.192.965,00	1.178.053,30	-14.911,70
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	1.887.928,00	1.846.980,00	1.736.018,00	-110.962,00
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	784.593,00	855.430,00	855.429,00	-1,00
Gewerbesteuerumlage	126.201,50	132.800,00	117.179,58	-15.620,42
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	-159.812,70	49.800,00	7.786,50	-42.013,50
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	3.558.777,15	4.077.975,00	3.894.466,38	-183.508,62

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den fortgeschriebenen Planansätzen:





Minderaufwendungen bei der Kreis- und der Schulumlage ergeben sich wegen einer nach der Haushaltsplanaufstellung erfolgten Herabsetzung der entsprechenden Hebesätze.

Minderaufwendungen bei den sonstigen Aufwendungen ergeben sich aufgrund der fehlenden Rückstellungsbildung für die Kreis- und Schulumlage aufgrund fehlender Mehrerträge bei den steuerlichen Erträgen.

Sonstige Aufwendungen

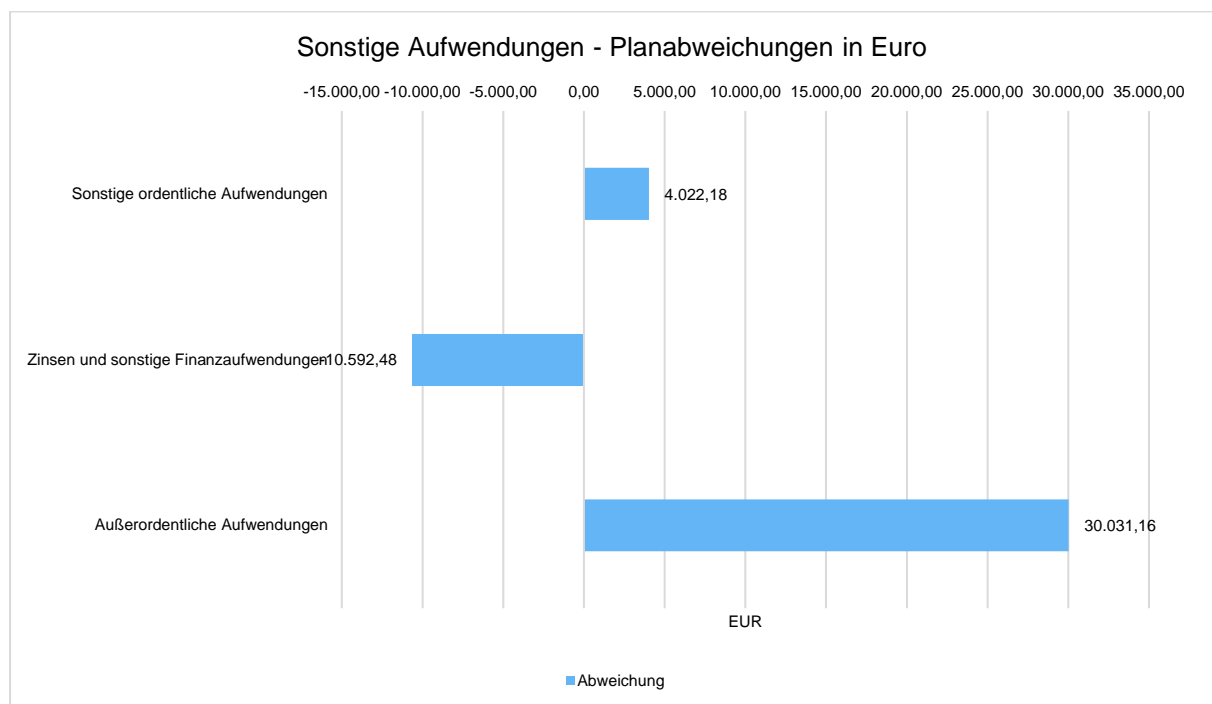
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum fortgeschriebenen Ansatz abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.373,51	10.650,00	14.672,18	4.022,18
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	257.218,39	250.600,00	240.007,52	-10.592,48
Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	--	30.031,16	30.031,16
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	366.376,69	261.250,00	284.710,86	23.460,86

Außerordentliche Aufwendungen ergeben sich u. a. aus der Umbuchung von Planungskosten (AiB) in den Aufwand.

Die Abweichungen zum fortgeschriebenen Planansatz stellen sich wie folgt dar:





2.2 Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.403.026,13	8.262.605,31	7.840.854,71	-421.750,60
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.762.759,96	7.745.409,47	7.141.531,58	-603.877,89
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	640.266,17	517.195,84	699.323,13	182.127,29
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.444,75	1.033.252,74	474.067,48	-559.185,26
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.449,56	3.145.437,65	856.754,62	-2.288.683,03
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-812.004,81	-2.112.184,91	-382.687,14	1.729.497,77
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	-171.738,64	-1.594.989,07	316.635,99	1.911.625,06
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	638.509,02	1.613.134,00	396.548,90	-1.216.585,10
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	701.072,37	730.330,00	745.065,98	14.735,98
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-62.563,35	882.804,00	-348.517,08	-1.231.321,08
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	--	--	--	--
Saldo aus Liquiditätskrediten	--	--	--	--
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	34.903,44	--	-32.611,23	-32.611,23
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	-199.398,55	-712.185,07	-64.492,32	647.692,75

Der (Gesamt-)Zahlungsmittelbestand 2019 aus der Verwaltungs- und Investitionstätigkeit, aus der Finanzierungstätigkeit sowie aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen verringert sich gegenüber dem Anfangsbestand (01.01.2019) um 64.492,32 € und beträgt zum 31.12.2019 731.574,80 €

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos.19) weicht mit 699 T€ um +182 T€ von der Planung ab. Insgesamt liegen die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos.9) mit 422 T€ unter dem Planansatz (8,2 Mio. €).



Die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos.18) liegen mit 604 T€ unter dem Planansatz (7,7 Mio.€), so dass sich insgesamt eine Verbesserung des geplanten Zahlungsmittelüberschusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 182 T€ ergibt (Pos. 19).

Minderauszahlungen bzw. Mehreinzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung ergeben sich weitgehend aus den beschriebenen Veränderungen bei den zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen der Ergebnisrechnung. Infolgedessen gelten hier die Feststellungen der Ergebnisrechnung entsprechend.

Größere Abweichungen können sich hierbei bei den Steuermehrerträgen bzw. -aufwendungen ergeben. Diese beruhen i. d. R. auf Abweichungen zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung aufgrund der Schlusszahlung des Einkommensteueranteils für das 4. Quartal im Januar des Folgejahres, die in der Finanzrechnung im neuen Jahr, in der Ergebnisrechnung hingegen noch im alten Haushaltsjahr verbucht wird.

Weitere Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung können sich bei ergebniswirksamen Steuer mehr- bzw. Minderaufwendungen ergeben. Diese betreffen u. a. auch die Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich (KFA), die regelmäßig erst im nachfolgenden Jahr in der Finanzrechnung einfließen.

Weiterhin ergeben sich durch die aufwandswirksame Bildung von Sonderposten im Ergebnishaushalt für den Gebührenaussgleich (Wasser und Abwasser) Abweichungen, die zwar in die Ergebnisrechnung einfließen aber keine Zahlungsströme auslösen und sich somit nicht in der Finanzrechnung widerspiegeln.

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz darstellen.

Der Saldo aus den investiven Einzahlungen ergab gegenüber dem Planansatz ein rund 559 T€ niedrigeres Einzahlungsvolumen. Grund hierfür ist, dass die Zuweisungen aufgrund von Baufortschritten nicht zur Auszahlung gelangten:

- KiTa Allendorf, Erweiterung um zwei Gruppenräume (Produkt 36510.004, 320 T€)
- KiTa Allendorf, Erneuerung Außengelände, Hessenkasse (Produkt 36510.003, 72 T€)
- KiTa Nordeck, Erneuerung Außengelände, Hessenkasse (Produkt 36510.005, 68 T€)
- Erneuerung OD Climbach (Produkt 54110.040, 139 T€)

Ebenso unterschreiten die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit (Pos.28) den fortgeschriebenen Planansatz (3,15 Mio. €) um 2,29 Mio. € sehr deutlich.

Die Unterschreitung beruhte u. a. auf Minderauszahlungen für Baumaßnahmen in den Bereichen der Kindertagesstätten, der Wasserversorgung, der Abwasserentsorgung und des Straßenbaus (- 1,81 Mio. €).



auf Minderauszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen (- 408 T€) sowie Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken (- 68 T€).

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Fortgeschr. Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	263.581,35	979.252,74	437.962,70	-541.290,04
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	128.863,40	54.000,00	36.104,78	-17.895,22
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	392.444,75	1.033.252,74	474.067,48	-559.185,26
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.450,02	71.500,00	3.102,42	-68.397,58
Auszahlungen für Baumaßnahmen	915.302,27	2.409.511,57	600.309,19	-1.809.202,38
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	233.645,54	654.326,08	246.641,33	-407.684,75
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	5.051,73	10.100,00	6.701,68	-3.398,32
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.204.449,56	3.145.437,65	856.754,62	-2.288.683,03
Saldo aus Investitionstätigkeit	-812.004,81	-2.112.184,91	-382.687,14	1.729.497,77

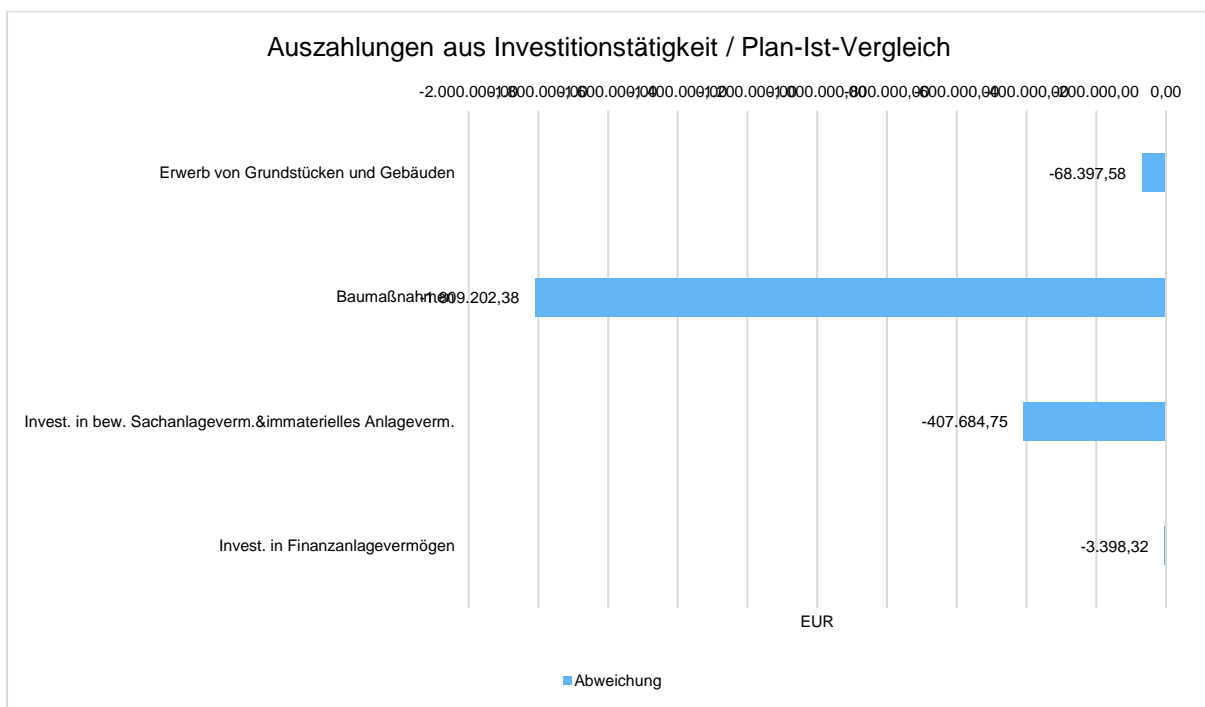
Aufgrund der verzögerten Bautätigkeit ergeben sich auch insofern Mindereinzahlungen bei den Zuweisungen für die Investitionstätigkeit.



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich:



Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Betroffen von den Minderauszahlungen sind u. a. folgende Projekte:

- Erweiterung der KiTa Allendorf (697 T€)
- Erneuerung der Außenanlage der KiTa Allendorf (80 T€) und Nordeck (75 T€),
- die Wasserleitungs-, Abwasserleitungs-, Straßenbeleuchtungs- und Gehwegerneuerung der OD Nordeck (170 T€),
- die Wasserleitungs-, Abwasserleitungs-, Straßenbeleuchtungs- und Gehwegerneuerung der OD Climbach (735 T€),
- die Erschließung und der Endausbau des Baugebietes "südliche Rosenstraße" (250 T€),
- der Zuschuss zur Verbesserung des Breitbandausbaus (280 T€).

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Die Bilanzsumme erhöht sich zum 31.12.2019 gegenüber der Schlussbilanz 2018 um 255.892,88 € von 25.716.908,38 € auf 25.972.801,26 €

Der festgestellte Überschuss aus der Ergebnisrechnung 2019 (86 T€), führt zu einer leichten Erhöhung des Eigenkapitals von 8,66 Mio. € auf 8,75 Mio. €

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
1 - Anlagevermögen	23.834.070	24.379.748	-545.678
1.1 - Immaterielles Vermögen	505.268	540.984	-35.716
1.2 - Sachanlagevermögen	21.306.319	21.822.948	-516.629
1.3 - Finanzanlagevermögen	172.110	165.443	6.667
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374	1.850.374	0
2 - Umlaufvermögen	2.097.975	1.293.386	804.589
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	55.000	0	55.000
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.311.400	497.319	814.081
2.4 - Flüssige Mittel	731.575	796.067	-64.492
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	40.756	43.774	-3.018
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Aktiva	25.972.801	25.716.908	255.893
1 - Eigenkapital	8.746.816	8.660.736	86.080
1.1 - Nettoposition	8.464.534	8.464.534	0
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	208.931	122.850	86.080



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	73.352	73.352	0
1.3.1 - Ergebnisvortrag	73.352	73.352	0
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	9.011.740	8.332.056	679.684
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	8.586.071	7.908.043	678.029
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	425.669	424.014	1.655
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	2.380.641	2.387.756	-7.115
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	2.029.815	1.992.393	37.422
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	195.826	196.363	-537
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0
3.5 - Sonstige Rückstellungen	155.000	199.000	-44.000
4 - Verbindlichkeiten	5.353.871	5.872.015	-518.144
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.060.080	5.408.597	-348.517
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	114.113	71.319	42.793
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	153.712	344.236	-190.524
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	0	0
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	25.967	47.863	-21.896
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	479.733	464.345	15.388
Passiva	25.972.801	25.716.908	255.893

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

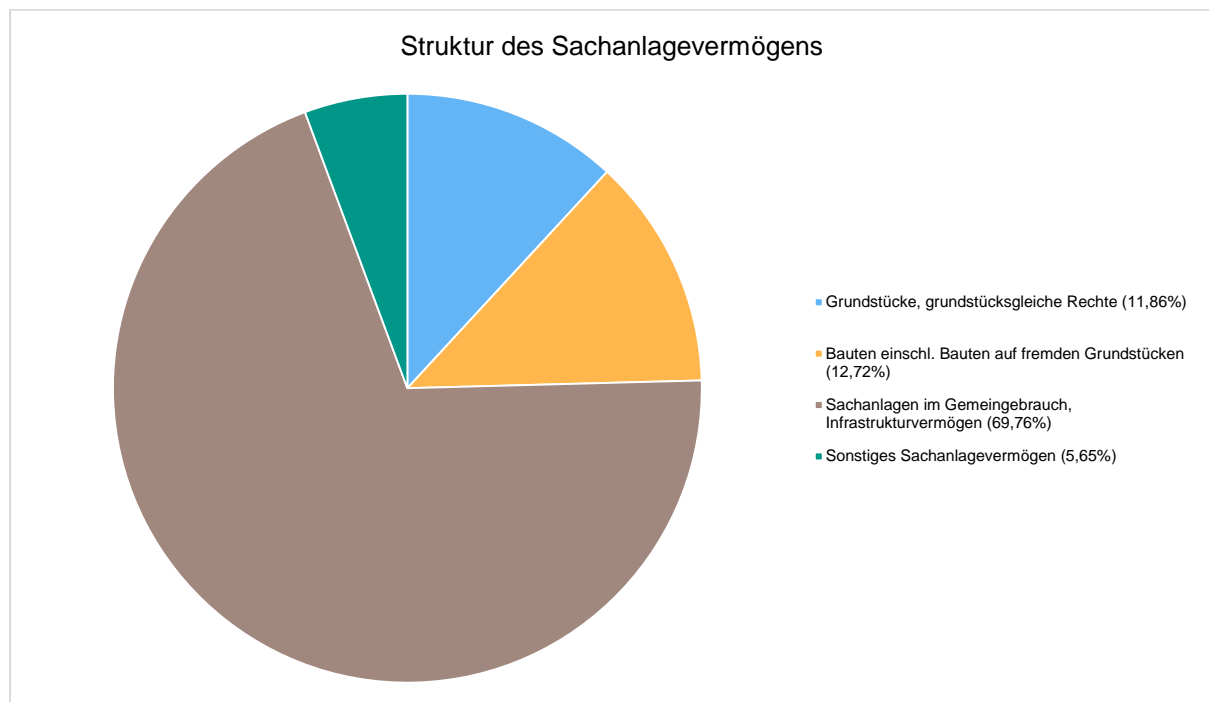


Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

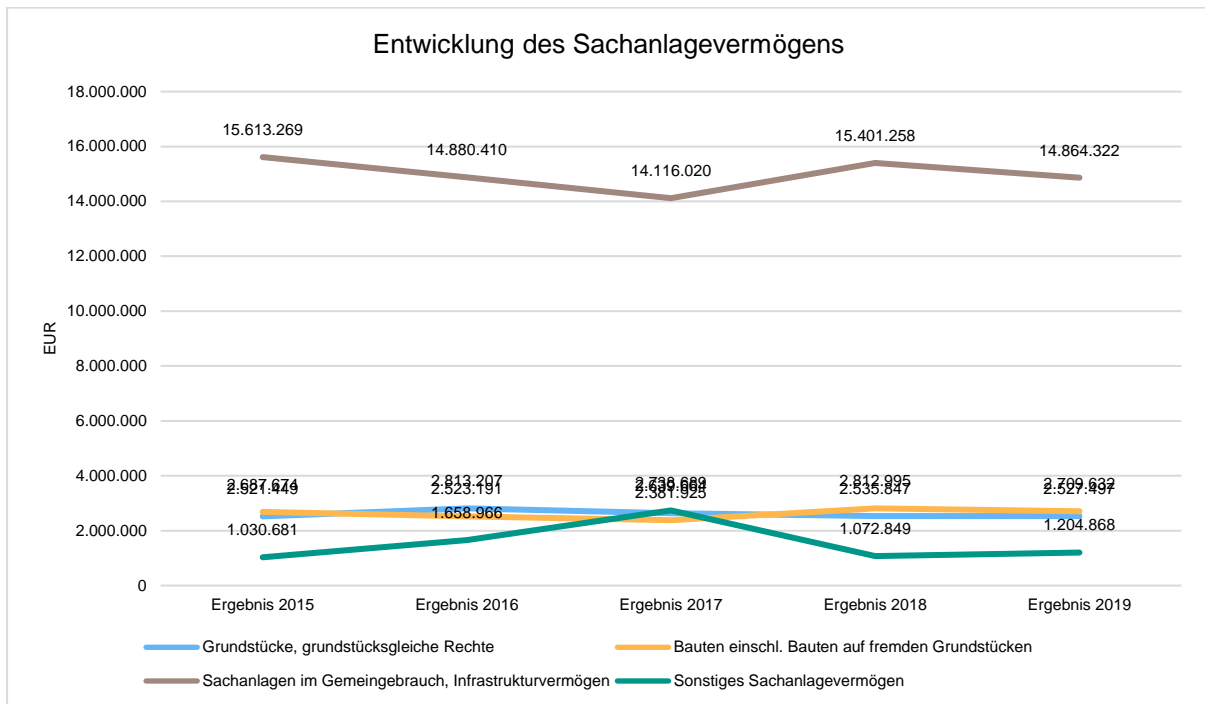
Bilanzposition	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	21.306	21.823	-517
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.527	2.536	-8
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.710	2.813	-103
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.864	15.401	-537
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	55	59	-5
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	951	892	59
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	200	122	78

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Systemtechnisch basieren die berichteten Planzahlen für die Jahre 2020 ff. auf den Planzahlen der jeweiligen Haushaltspläne (2020 ff.). Letztendlich ergeben diese Zahlen ein zutreffenderes Bild als die Finanzplanzahlen 2022 ff. des Haushaltsjahres 2019.

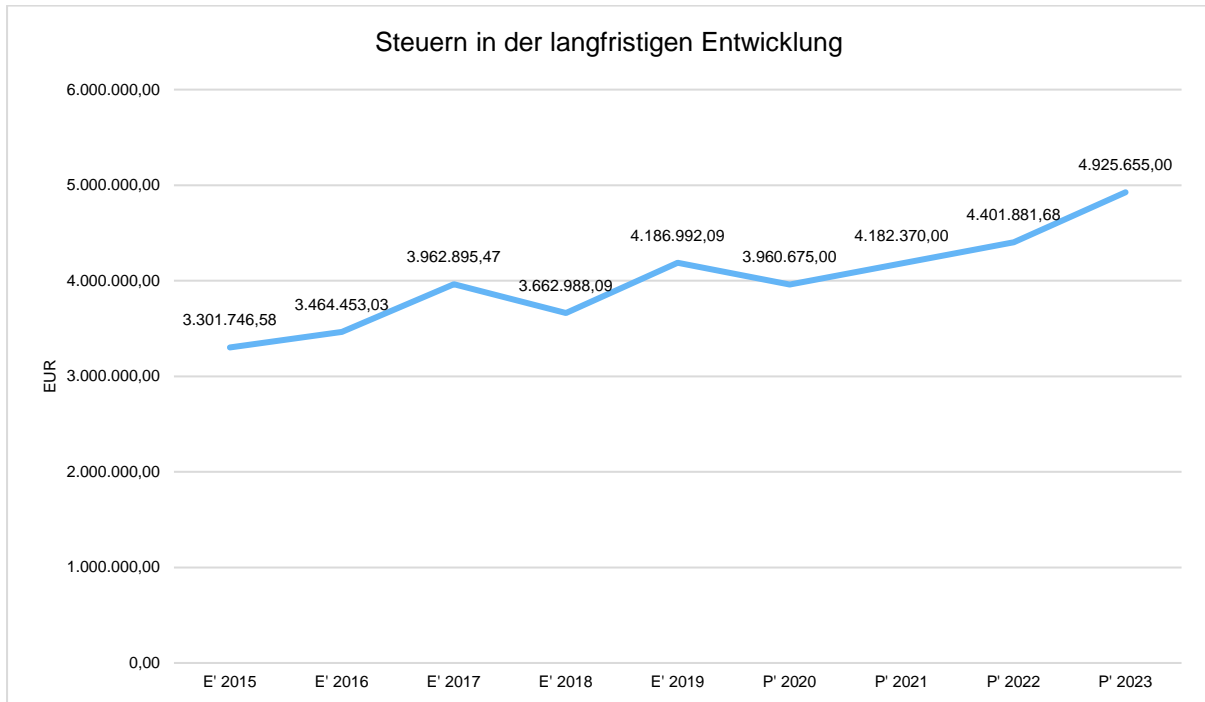
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Jahresergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

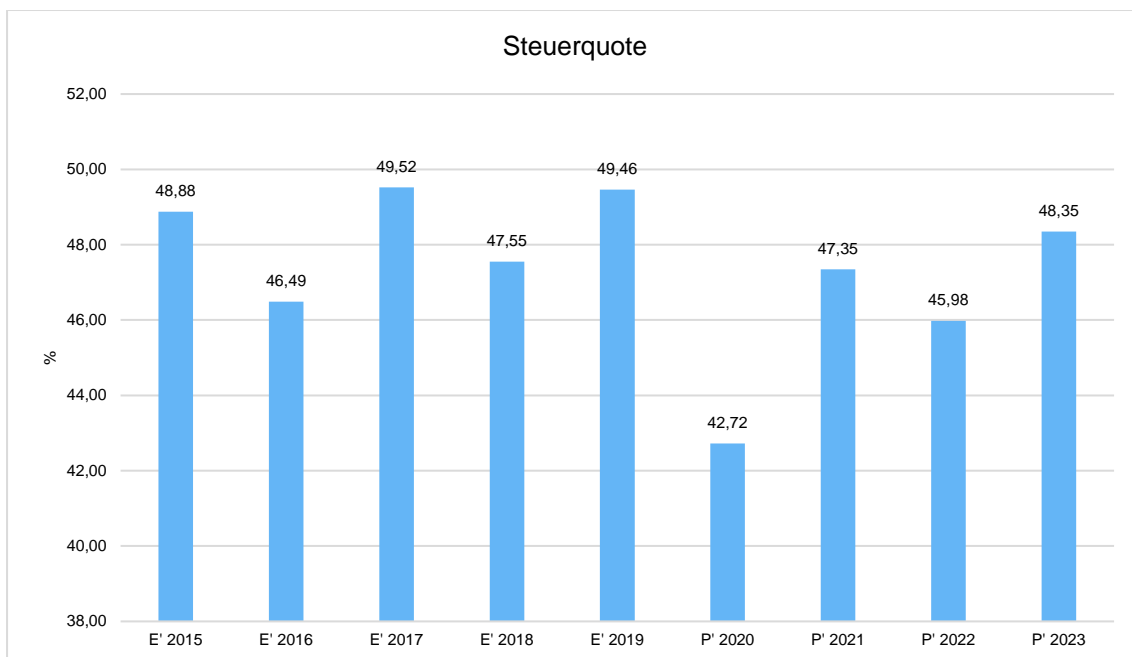
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	21.622	35.316	29.220	32.810	34.615
Grundsteuer B	528.613	851.593	711.600	815.740	877.975
Gewerbsteuer	728.307	756.107	610.225	810.000	873.437
Anteil Einkommenssteuer	2.264.257	2.414.463	2.472.670	2.382.930	2.486.890
Anteil Umsatzsteuer	90.452	99.462	106.860	111.190	98.465
Hundesteuer	29.737	30.051	30.100	29.700	30.500
Summe	3.662.988	4.186.992	3.960.675	4.182.370	4.401.882

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Erträge im langfristigen Verlauf:



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.





4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

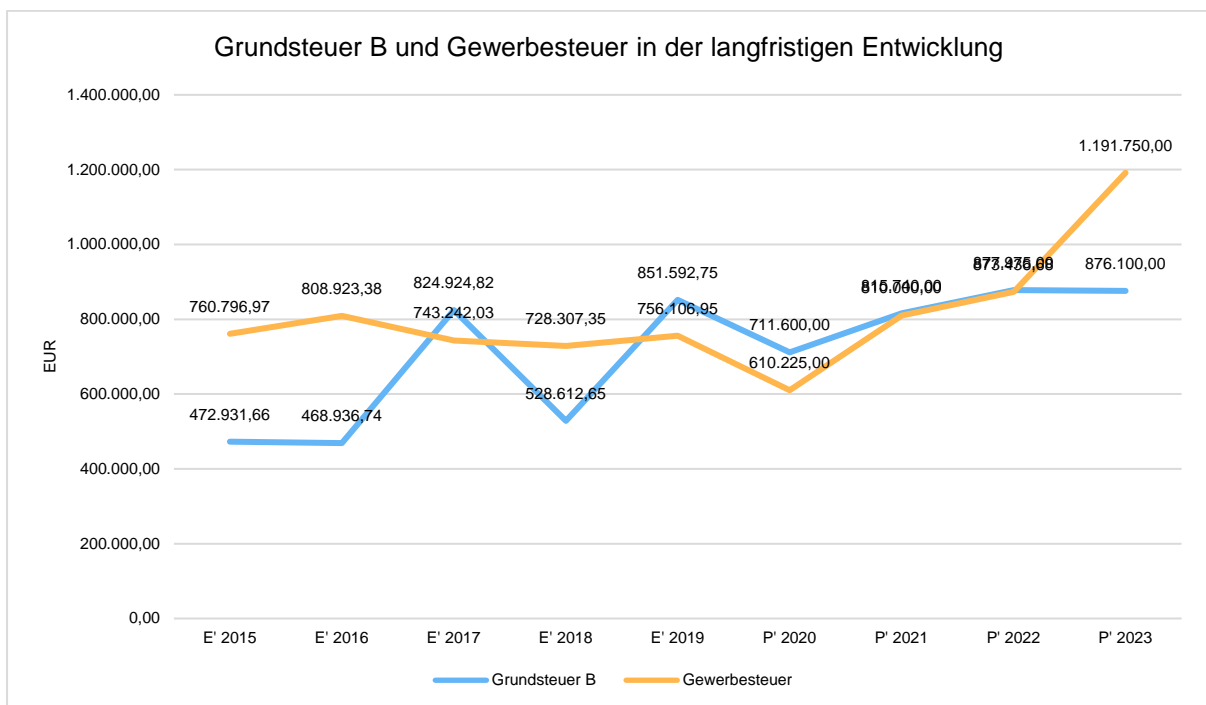
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	400	400	686	435	695	575
Hebesatz Grundsteuer B	400	400	686	435	695	575
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	428	400	420	400

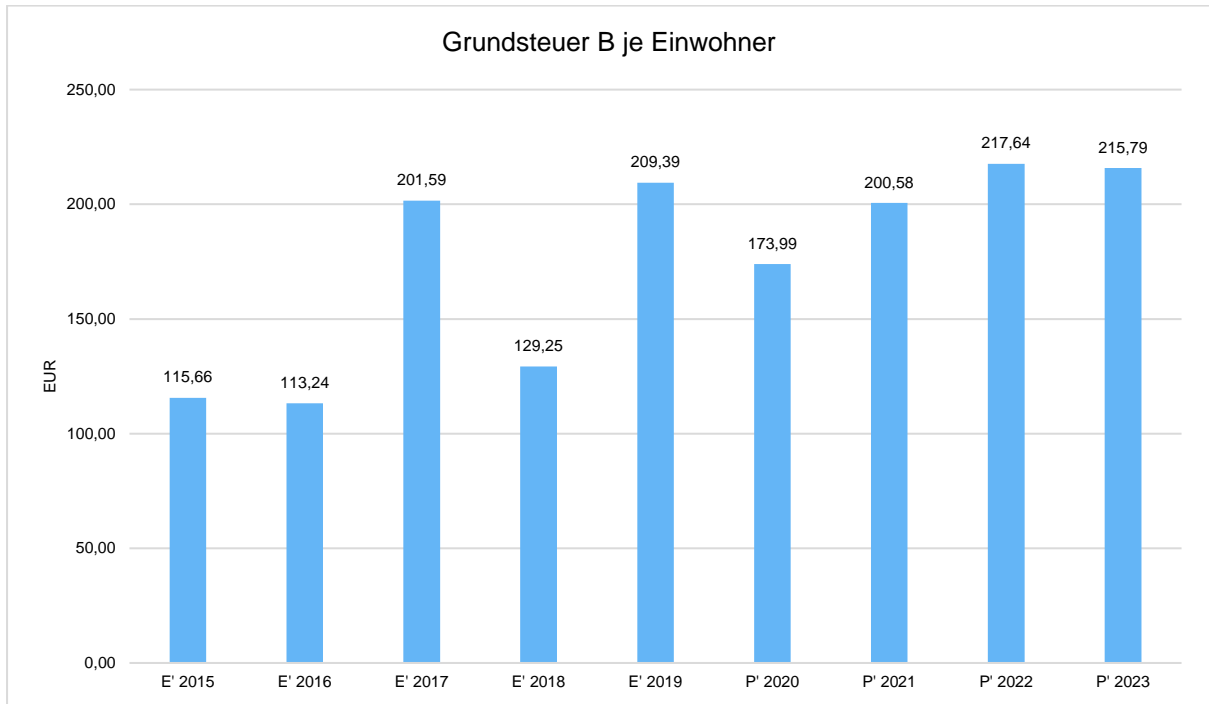
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer neben dem Anteil aus der Einkommensteuer die tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



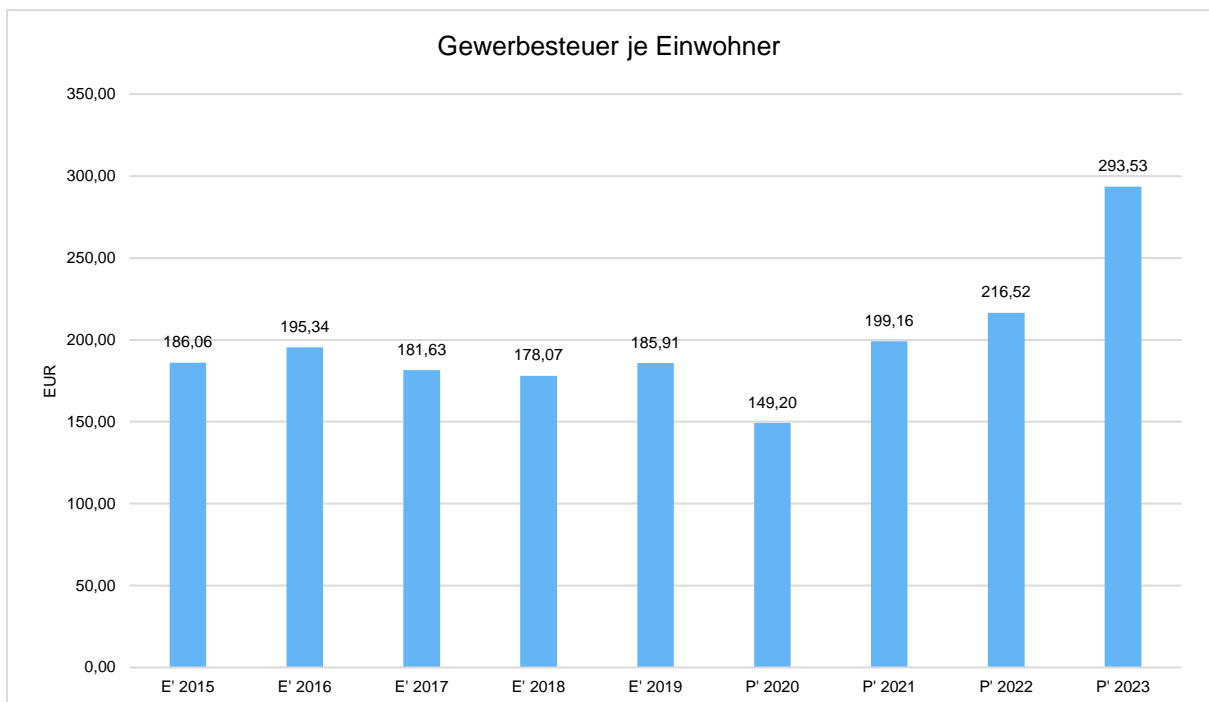
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

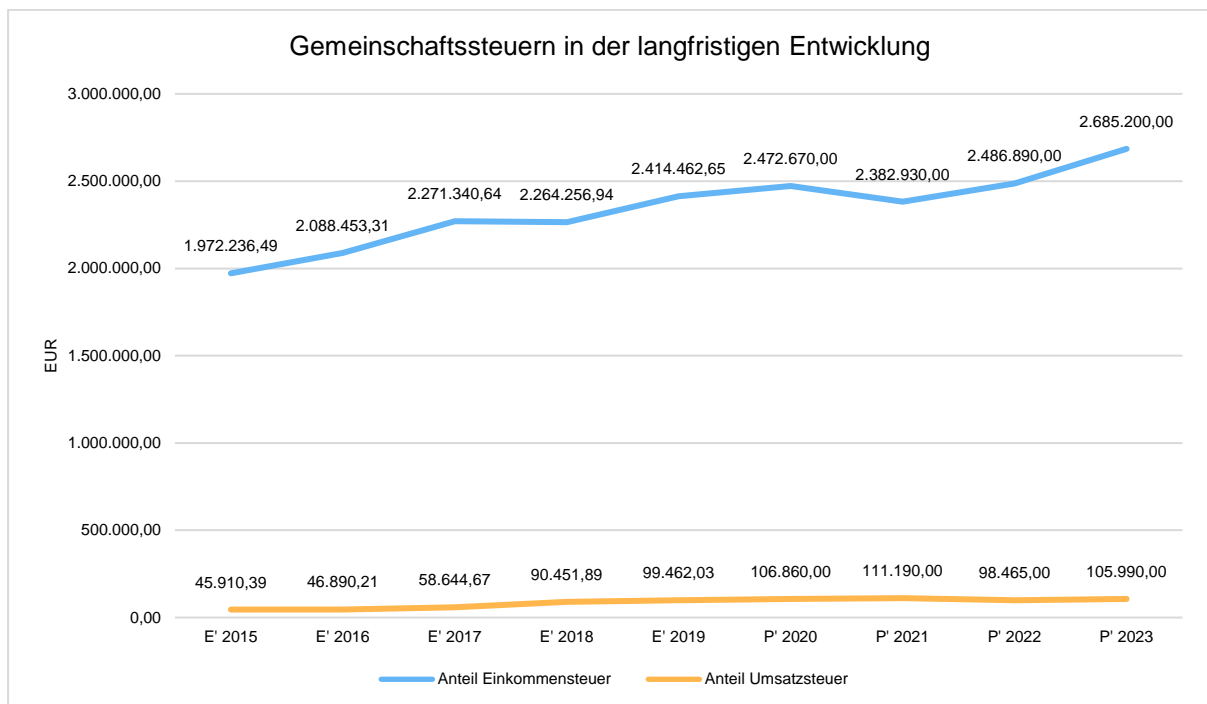
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	2.264.257	2.414.463	2.472.670	2.382.930	2.486.890
Anteil Umsatzsteuer	90.452	99.462	106.860	111.190	98.465

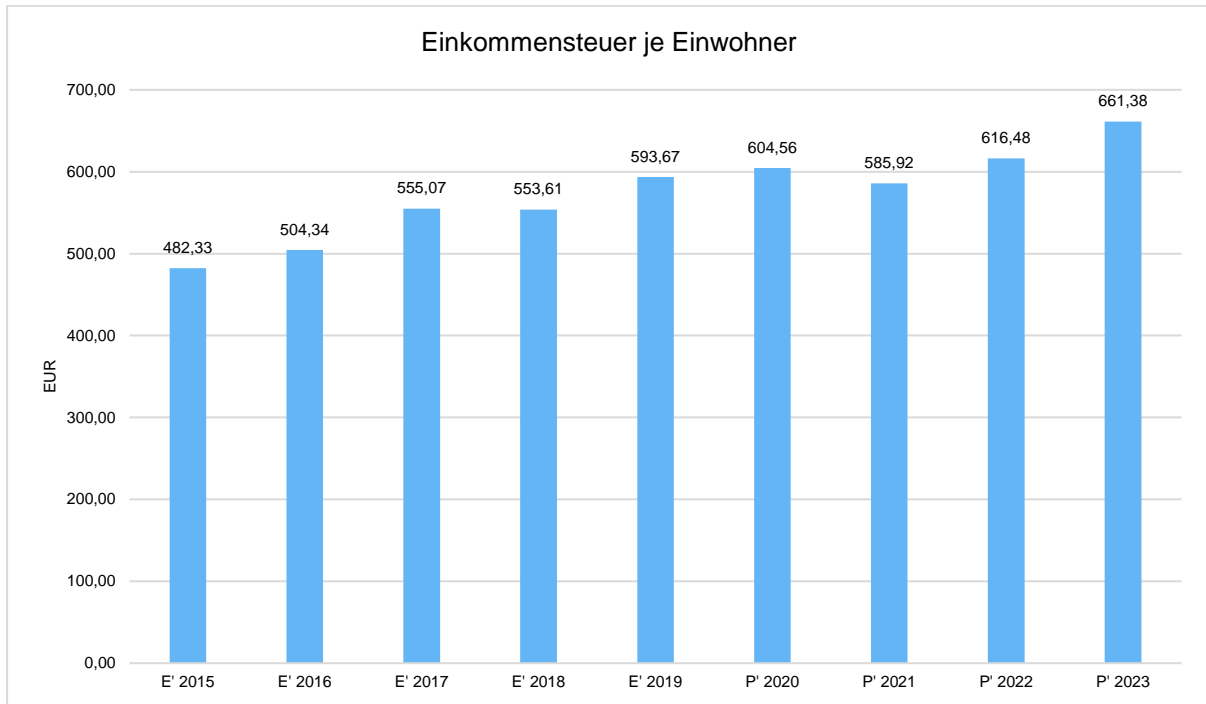
Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:

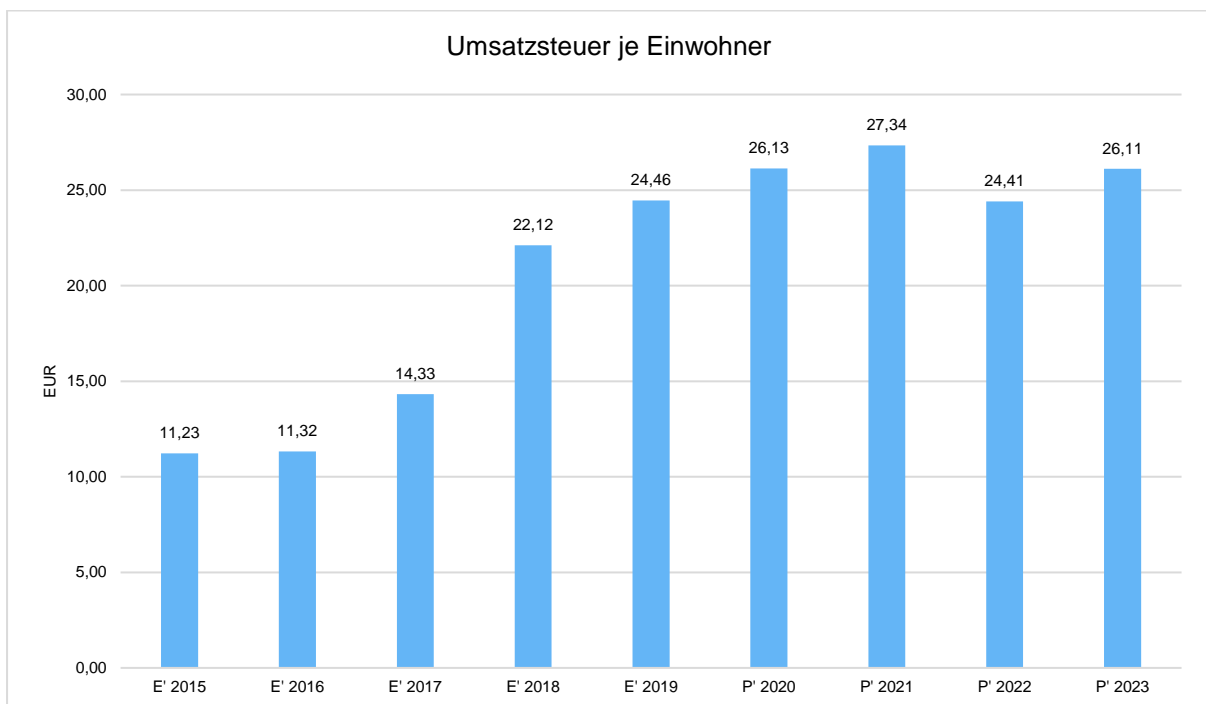




Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





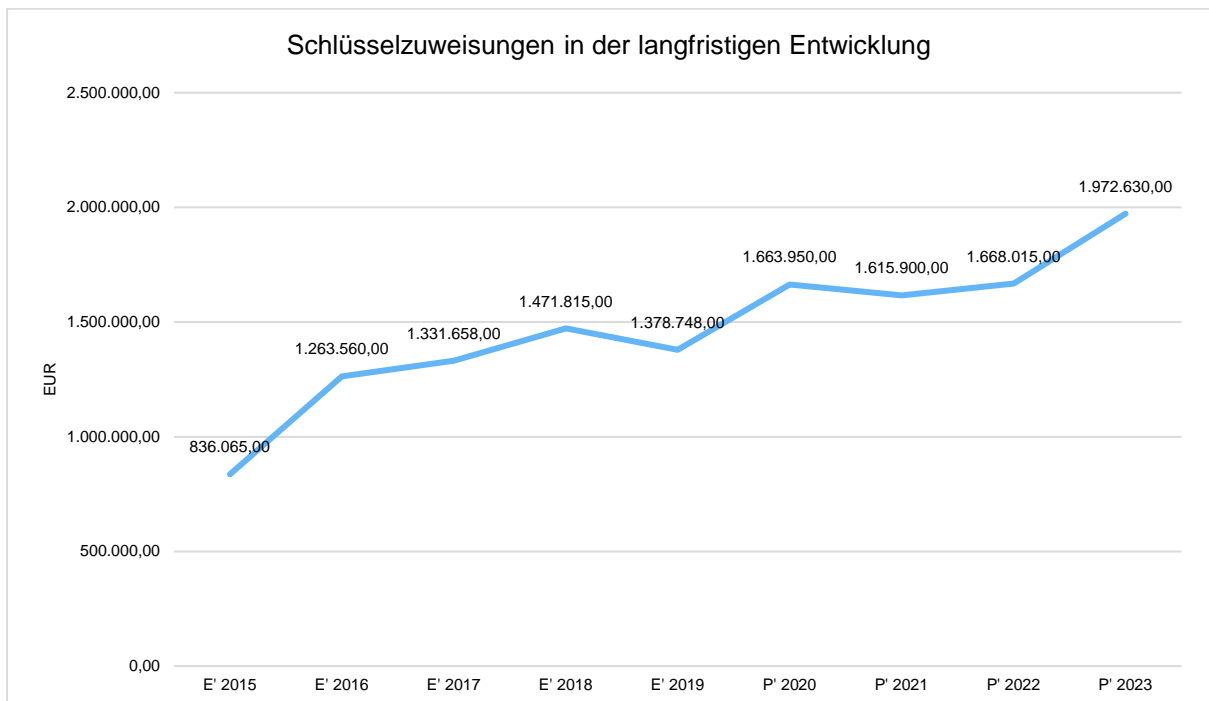
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	2.279.943	2.450.204	3.479.184	2.798.895	3.286.175
davon Schlüsselzuweisungen	1.471.815	1.378.748	1.663.950	1.615.900	1.668.015
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	124.791	239.259	268.150	317.490	579.330
davon Schuldendiensthilfen	66.157	62.117	58.805	56.590	54.260
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	589.471	770.080	809.074	638.655	710.100
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	27.710	0	679.205	170.260	274.470

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

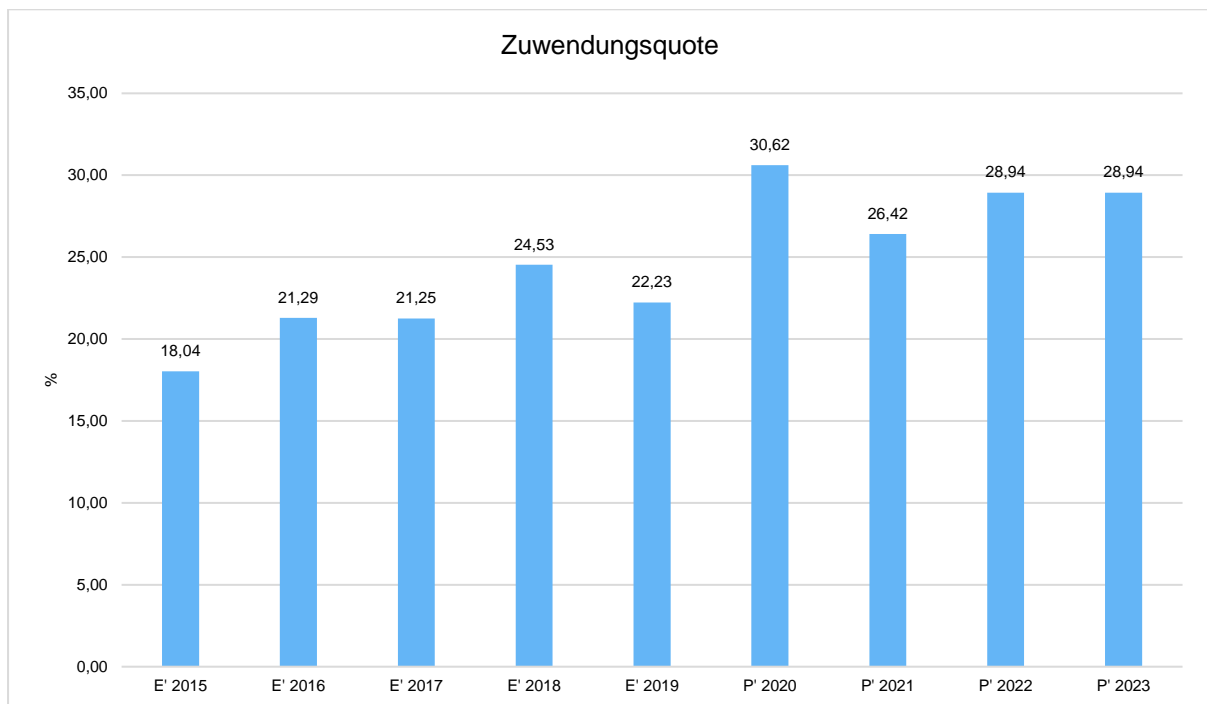




Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



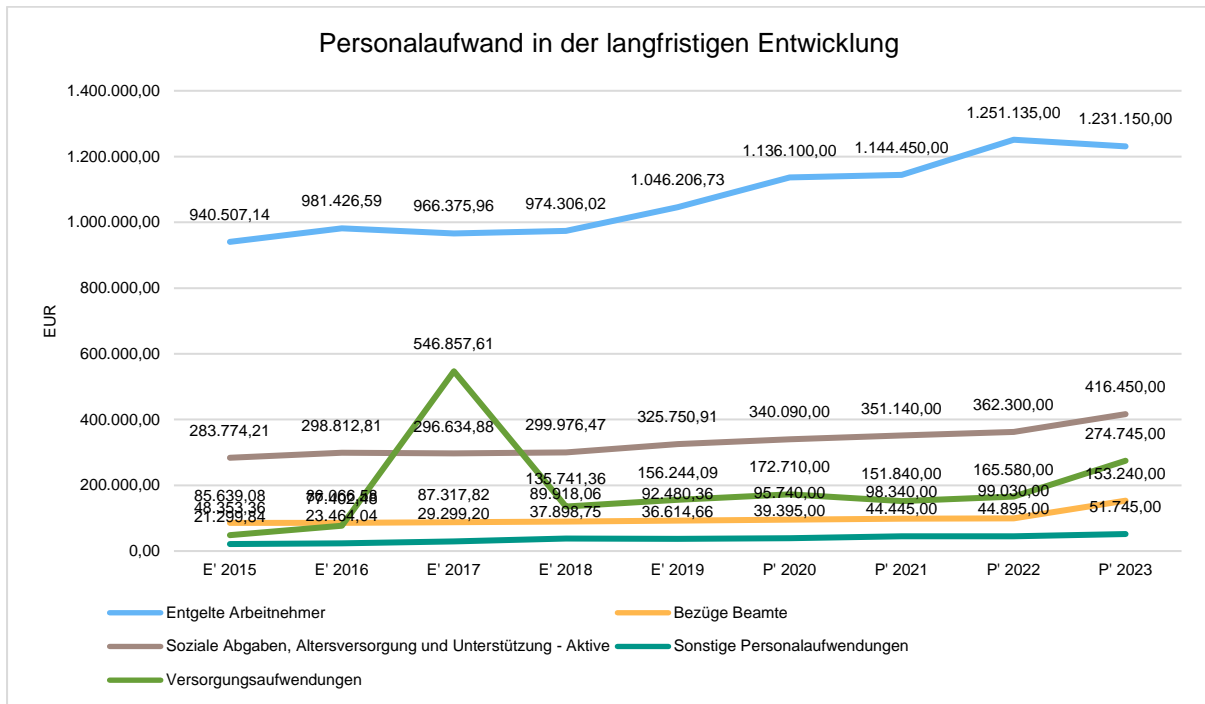
4.1.3 Personalaufwand

Personalaufwand

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Entgelte Arbeitnehmer	974.306	1.046.207	1.136.100	1.144.450	1.251.135
Bezüge Beamte	89.918	92.480	95.740	98.340	99.030
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	299.976	325.751	340.090	351.140	362.300
Sonstige Personalaufwendungen	37.899	36.615	39.395	44.445	44.895
Summe Personalaufwendungen	1.402.099	1.501.053	1.611.325	1.638.375	1.757.360
Versorgungsaufwendungen	135.741	156.244	172.710	151.840	165.580



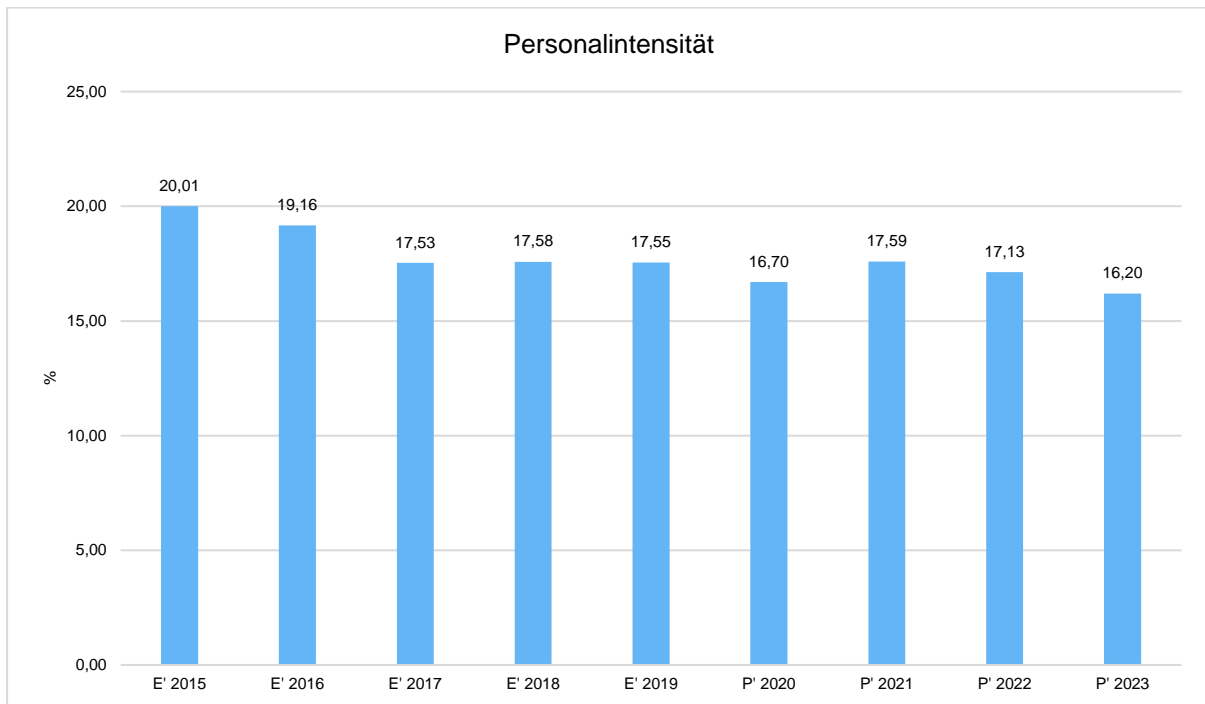
Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



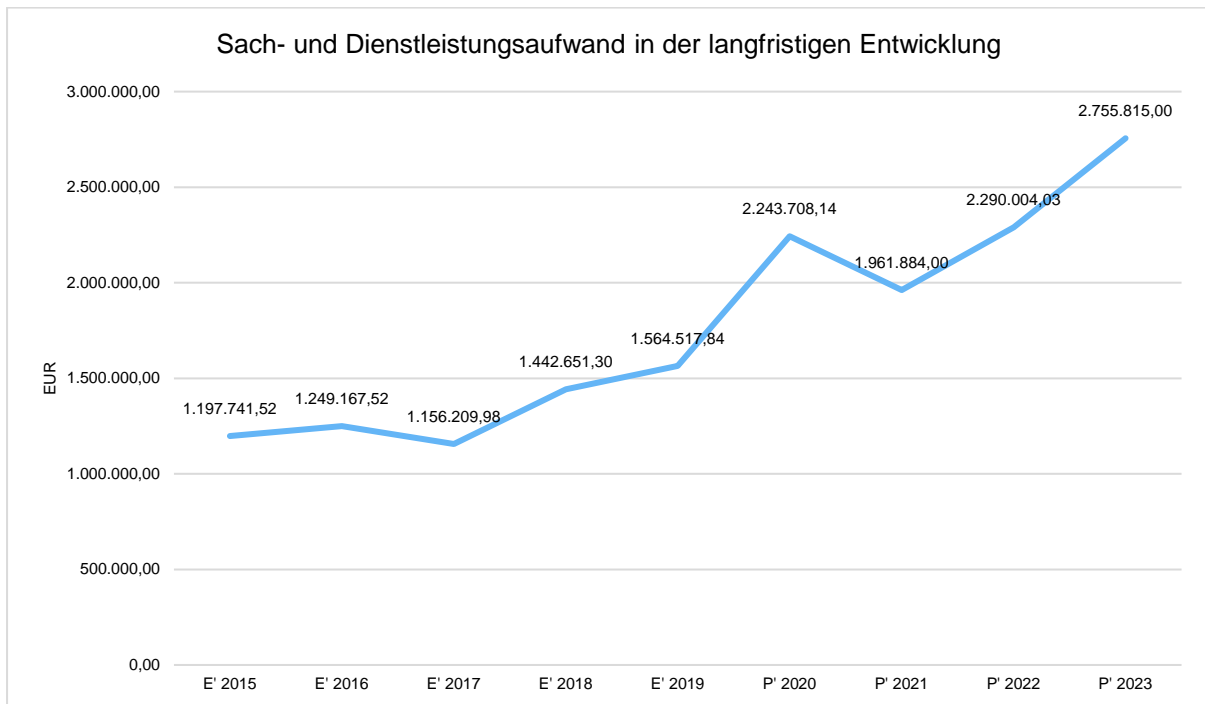
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

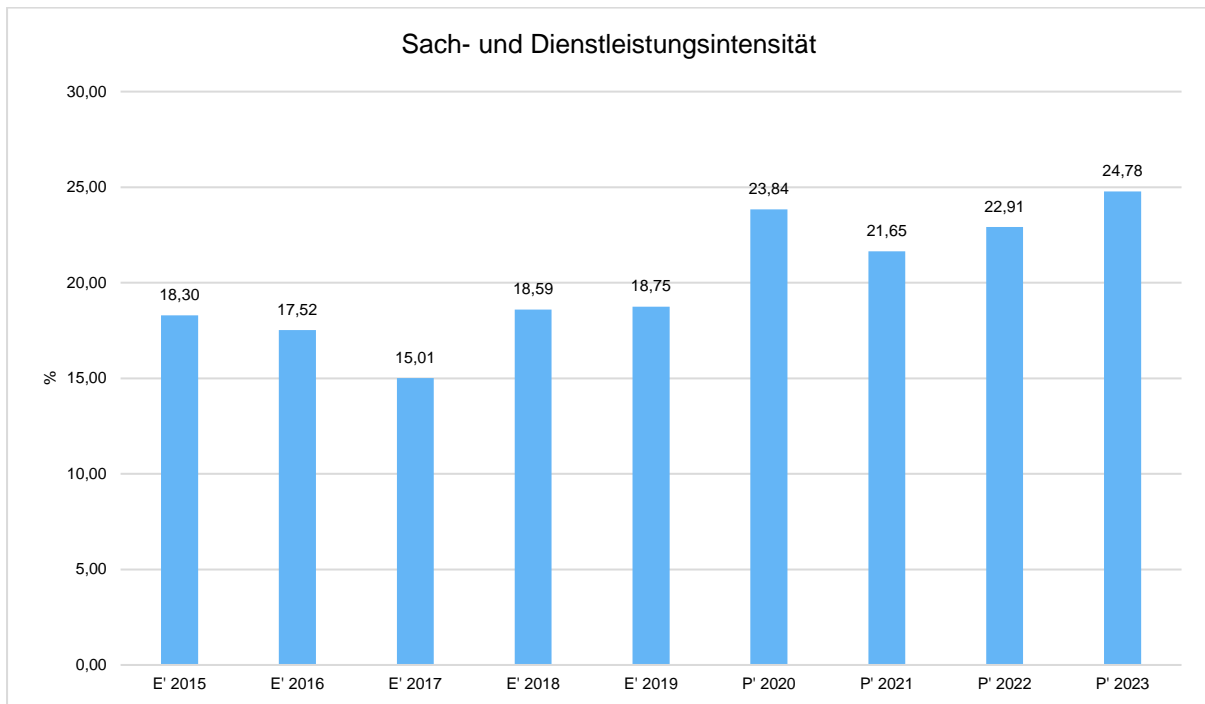
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.442.651	1.564.518	2.243.708	1.961.884	2.290.004
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	292.923	314.012	315.960	391.270	383.305
davon Aufw. für bezogene Leistungen	789.380	770.551	1.485.188	1.155.027	1.162.125
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	123.455	137.062	270.120	234.127	549.439
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	64.445	77.349	88.800	95.200	103.870
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	172.449	265.544	83.640	86.260	91.265

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



4.1.5 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

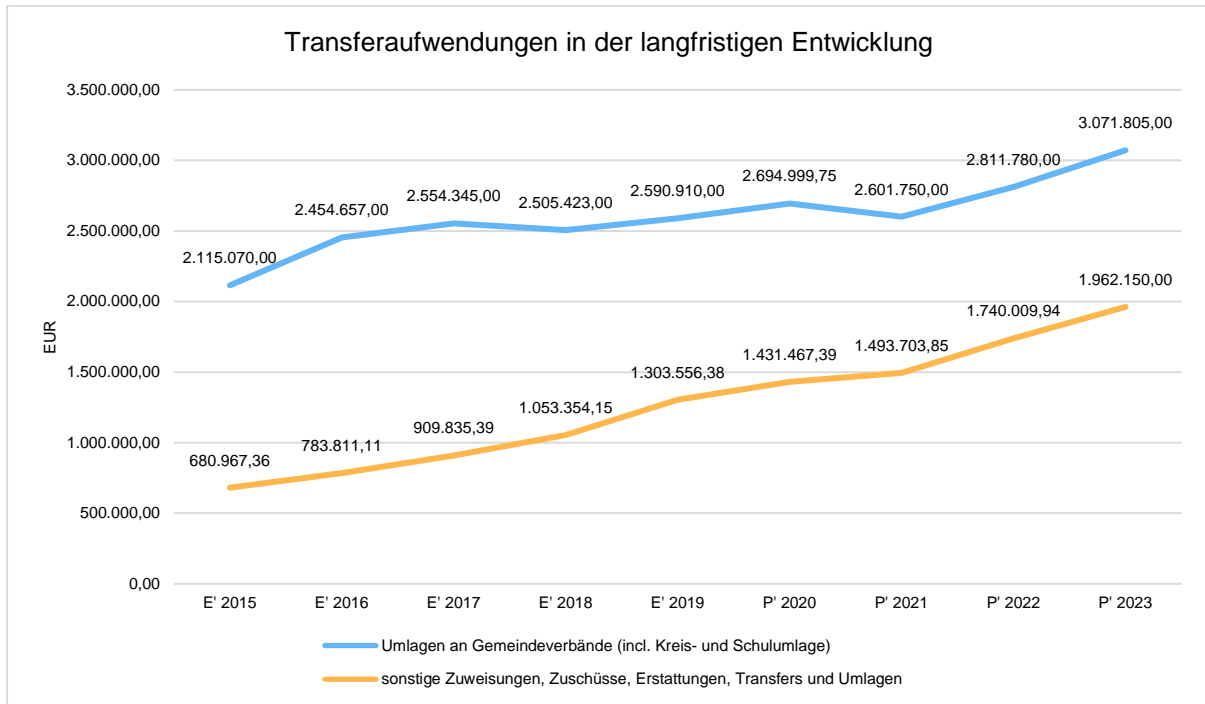
Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	2.505.423	2.590.910	2.695.000	2.601.750	2.811.780
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.053.354	1.303.556	1.431.467	1.493.704	1.740.010
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	3.558.777	3.894.466	4.126.467	4.095.454	4.551.790



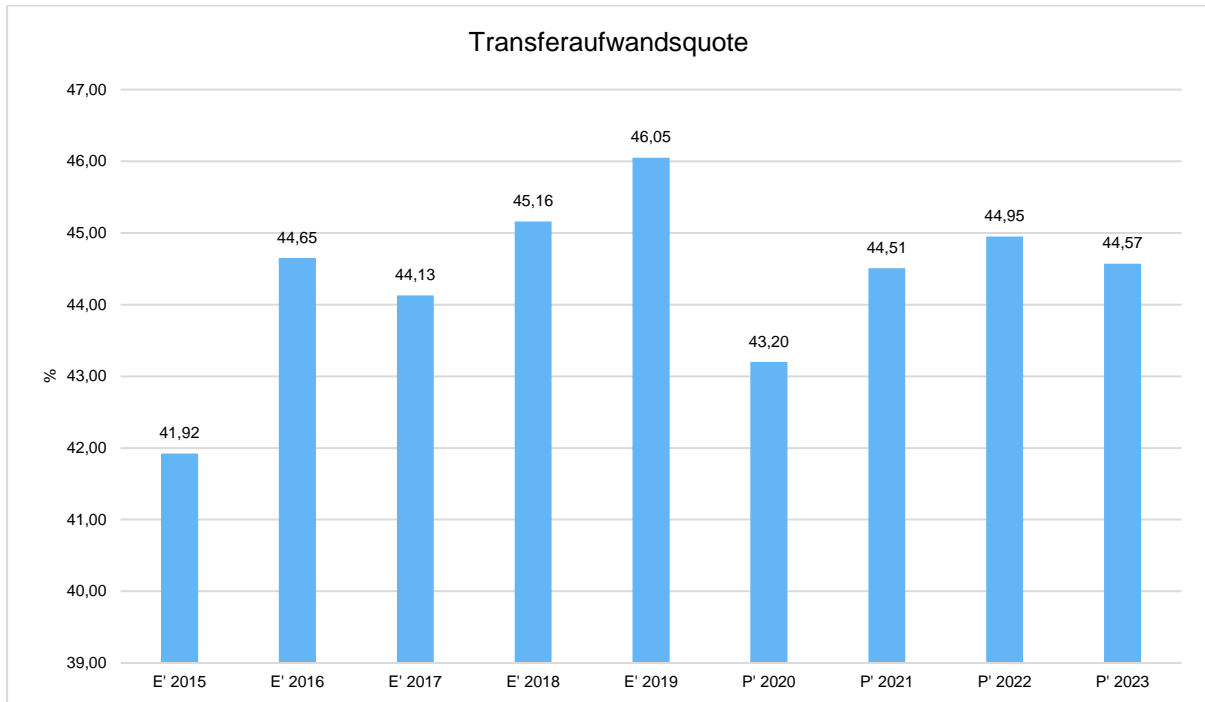
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und Transferleistungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen im weiteren Sinne belastet wird.



4.1.6 Jahresergebnis

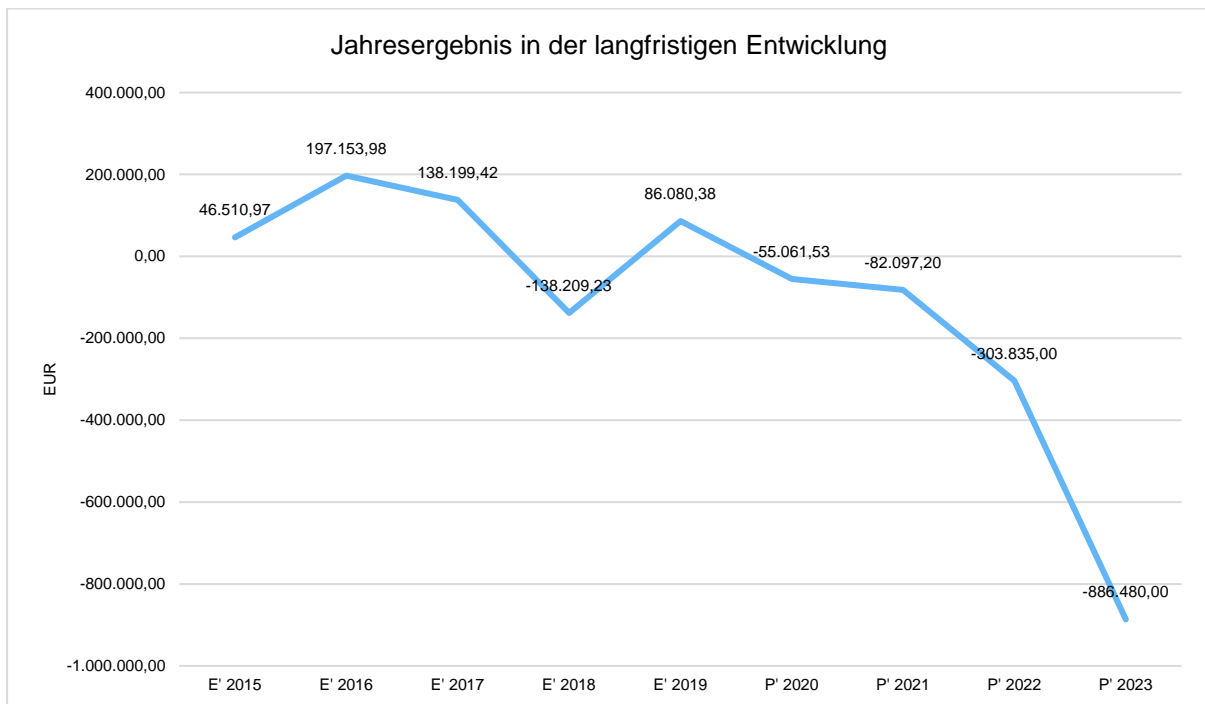
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	124.472	315.781	153.783	75.662	-190.125
Finanzergebnis	-238.300	-221.244	-208.845	-187.759	-171.310
Ordentliches Ergebnis	-113.828	94.537	-55.062	-112.097	-361.435
Außerordentliches Ergebnis	-24.381	-8.457	0	30.000	57.600
Jahresergebnis	-138.209	86.080	-55.062	-82.097	-303.835

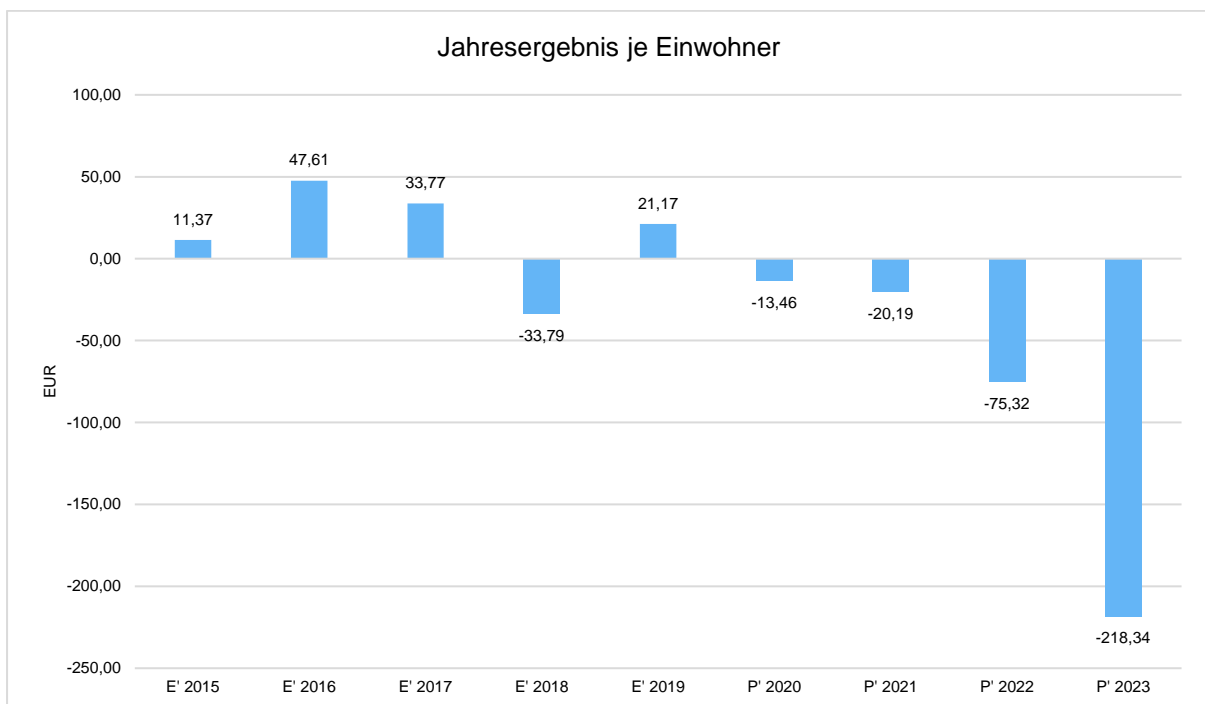


Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.

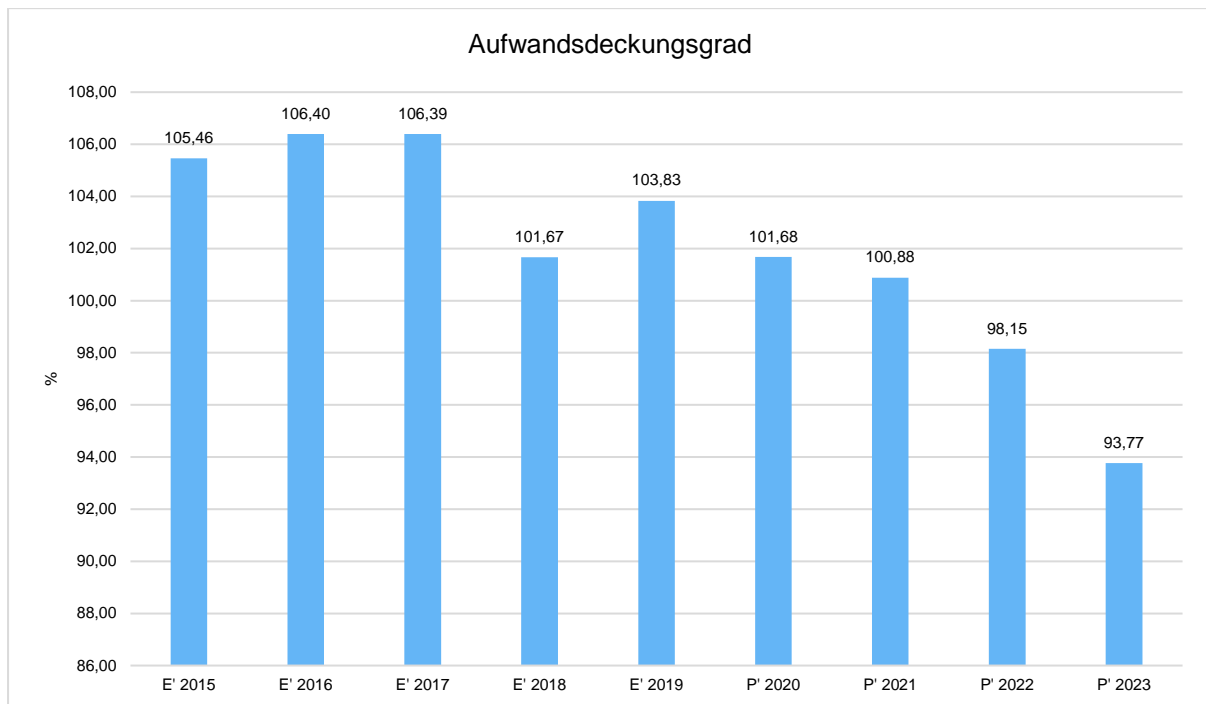




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

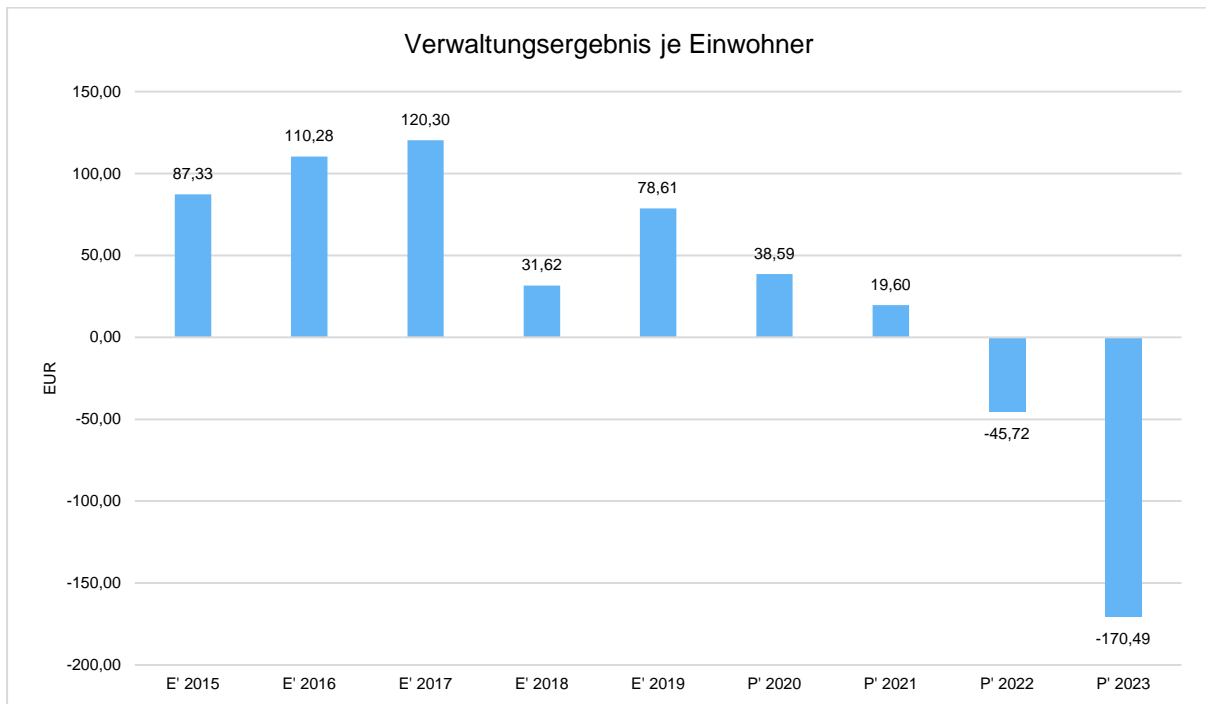
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



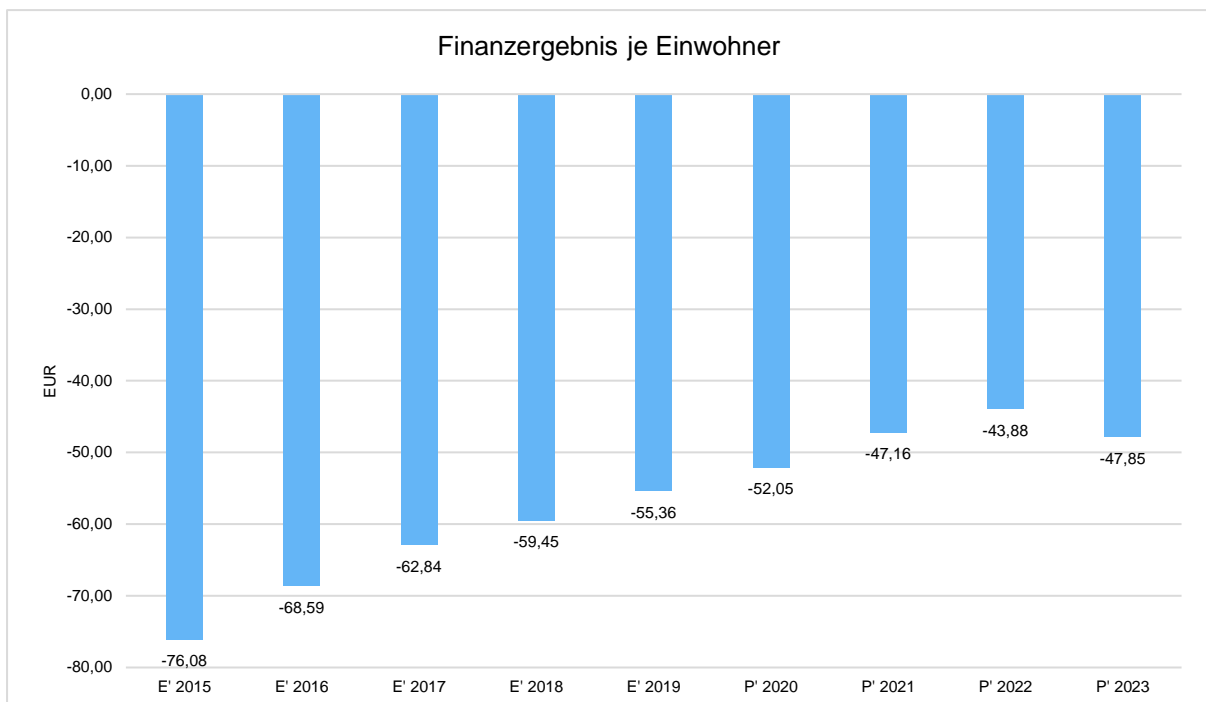
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

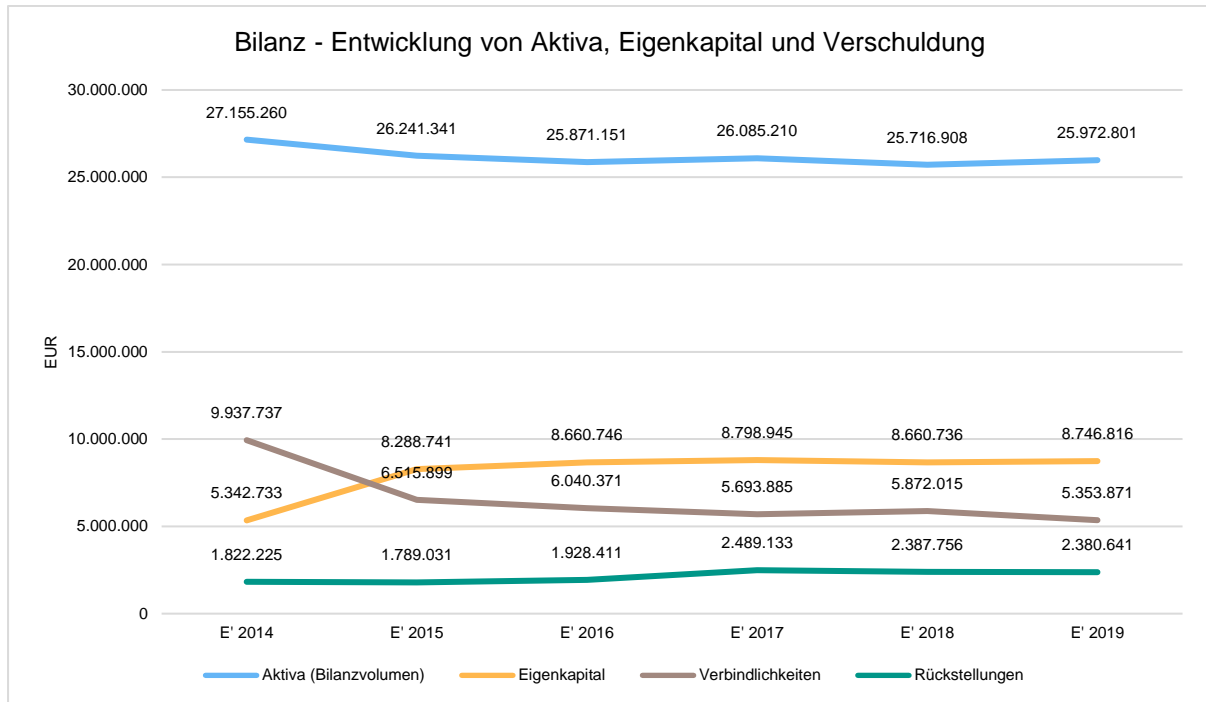
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

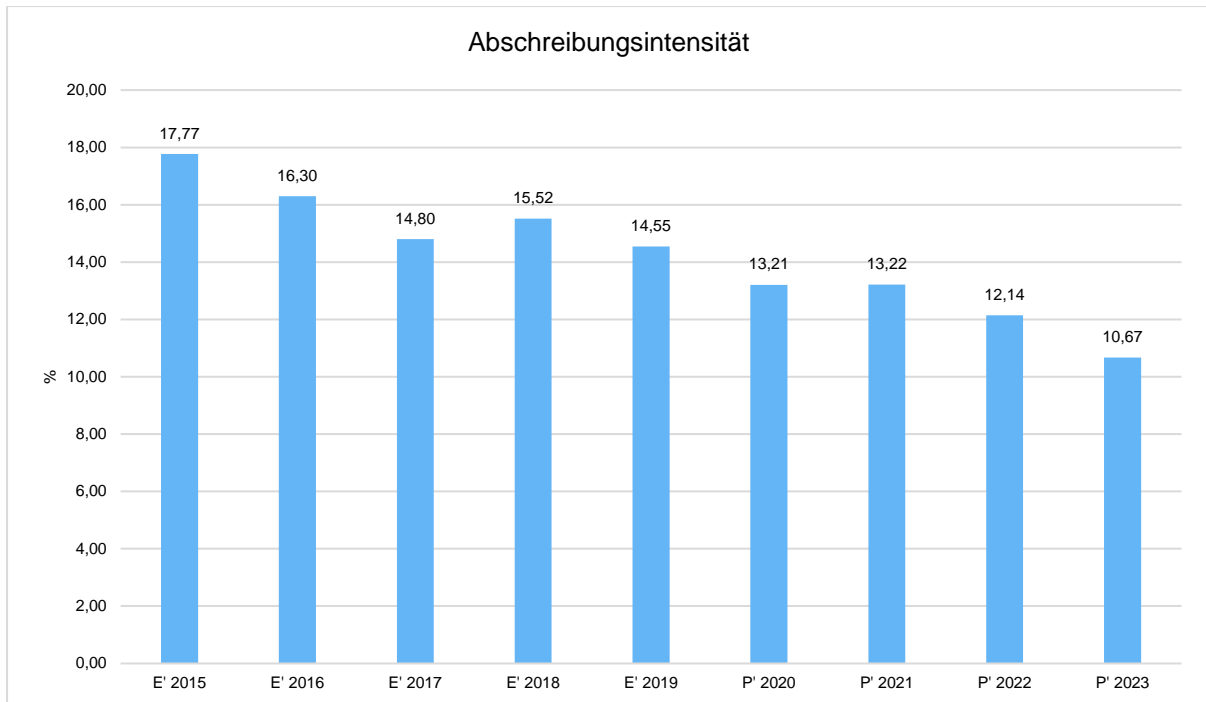




4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

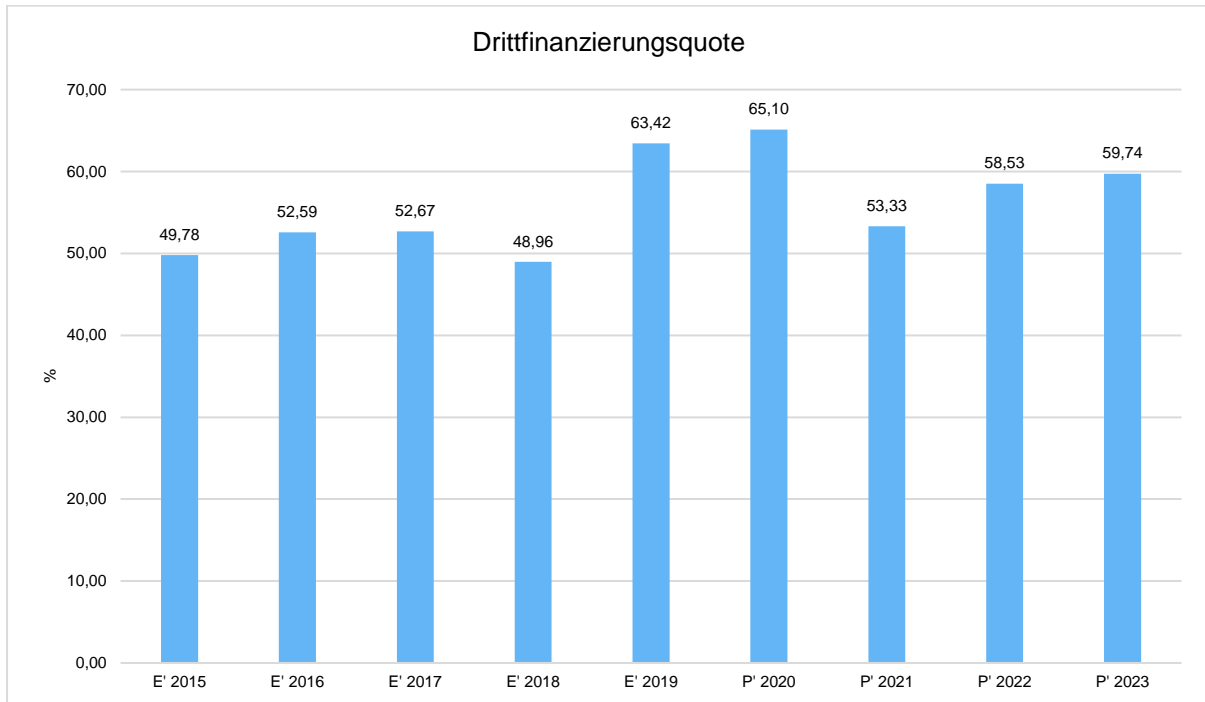
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



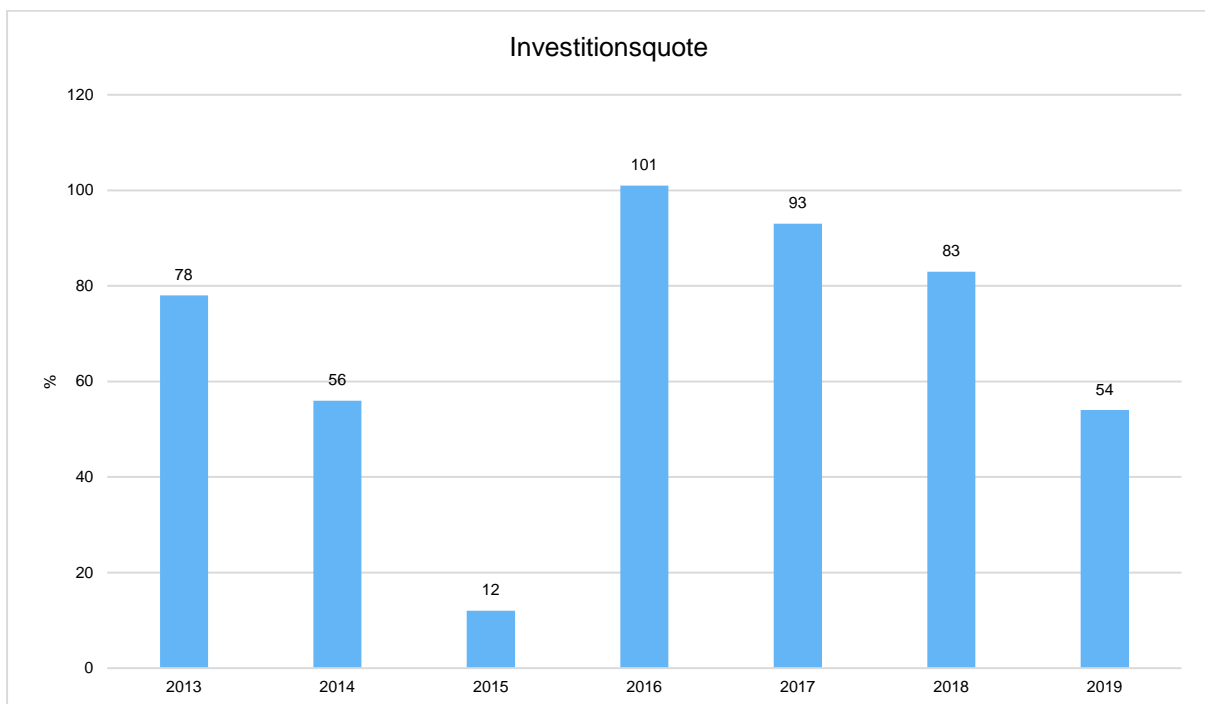
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





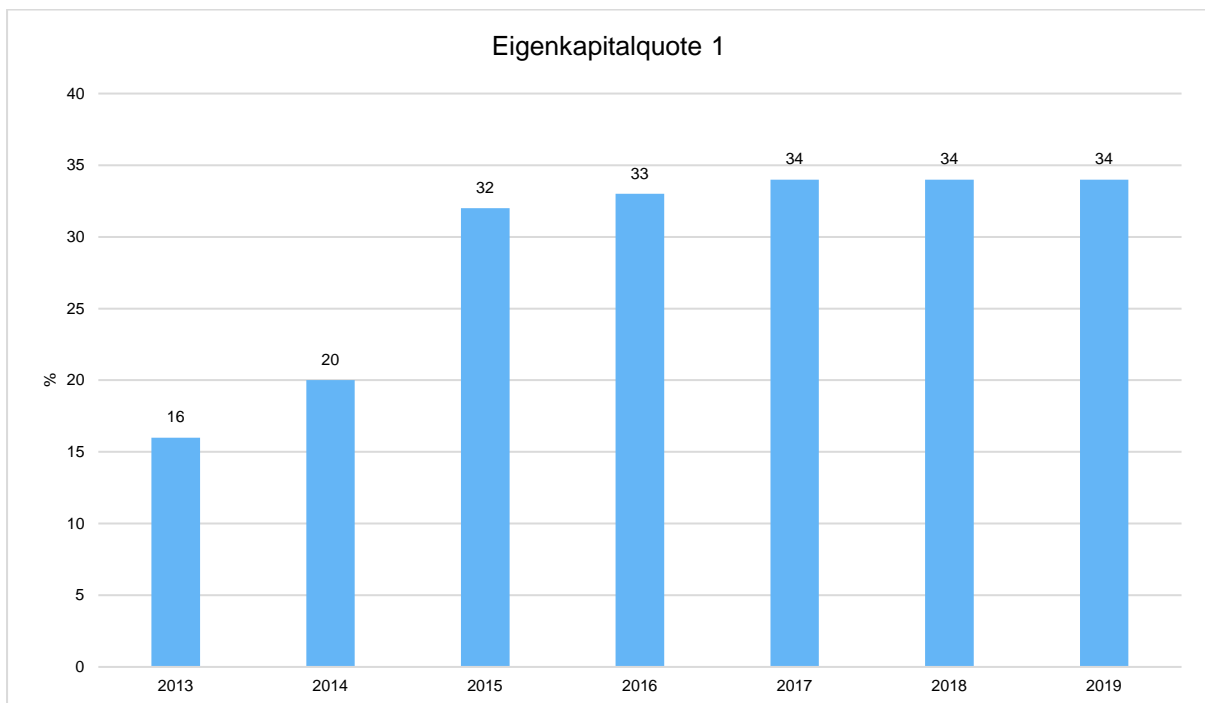
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

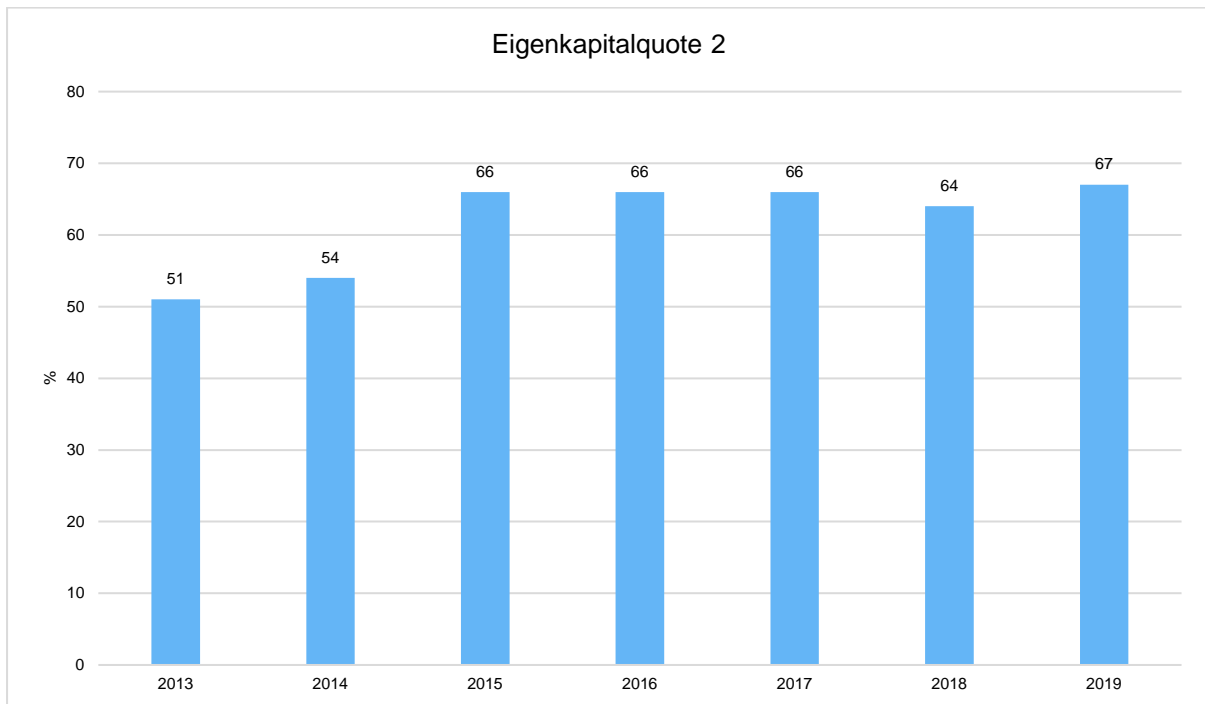
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

Ohne die Zuweisungen im Zuge der Entschuldung im Rahmen des Kommunalen Schutzschilds hätte die Eigenkapitalquote zum 31.12.2019 lediglich 15,01 % betragen.



Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen,-zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



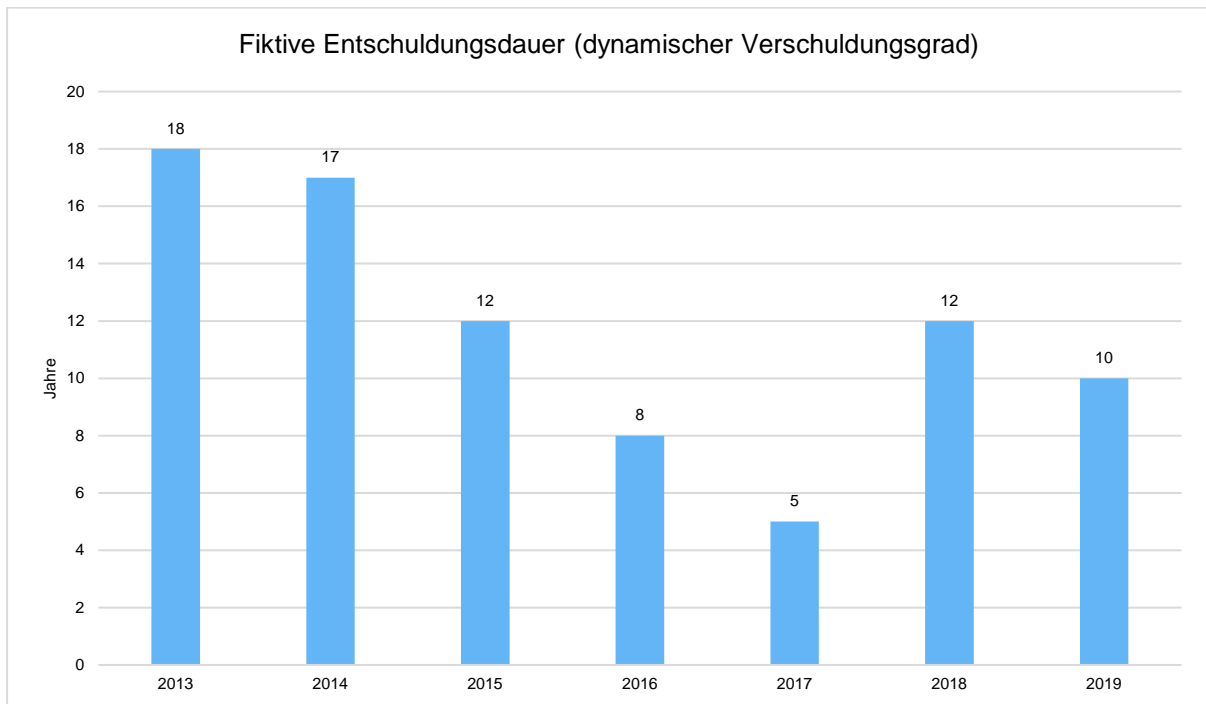
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

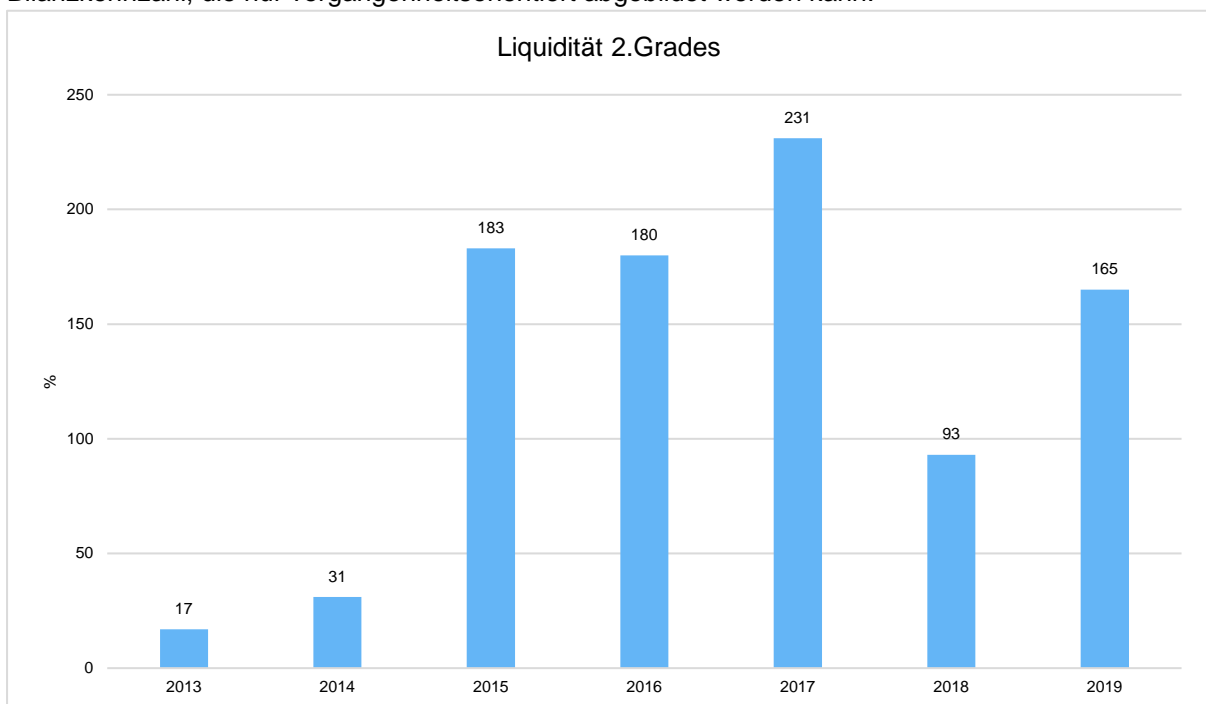
Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

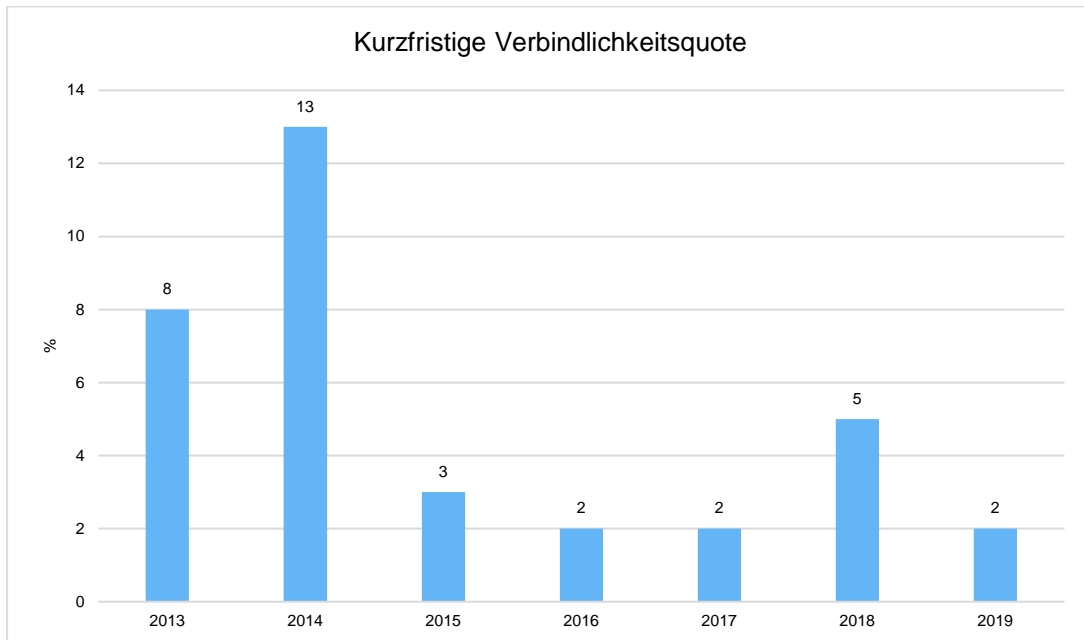
Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





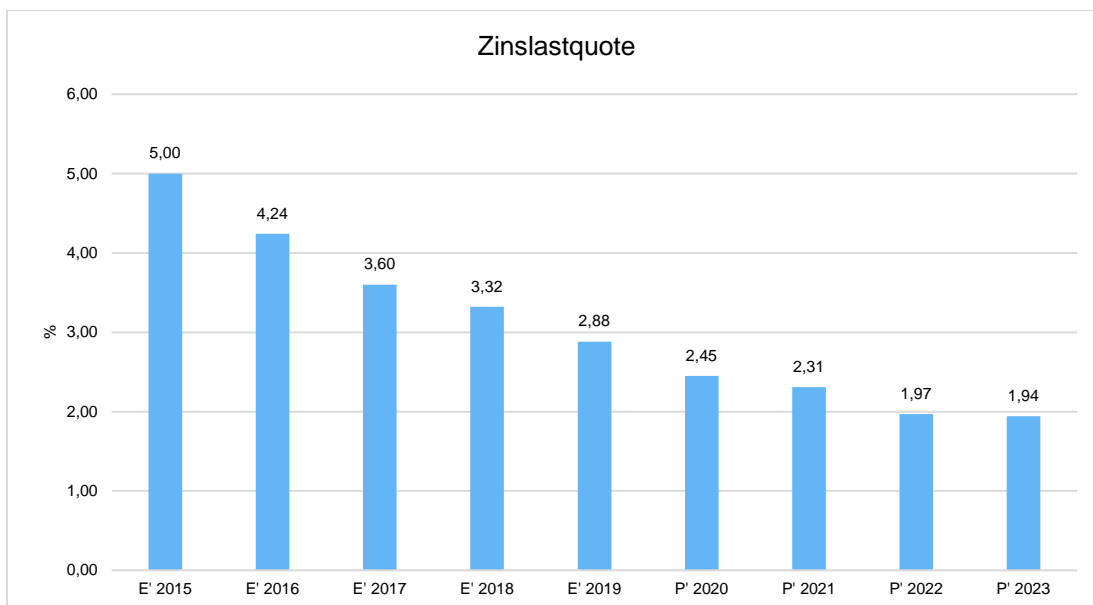
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





5 Prognosebericht - Besondere Vorgänge, Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

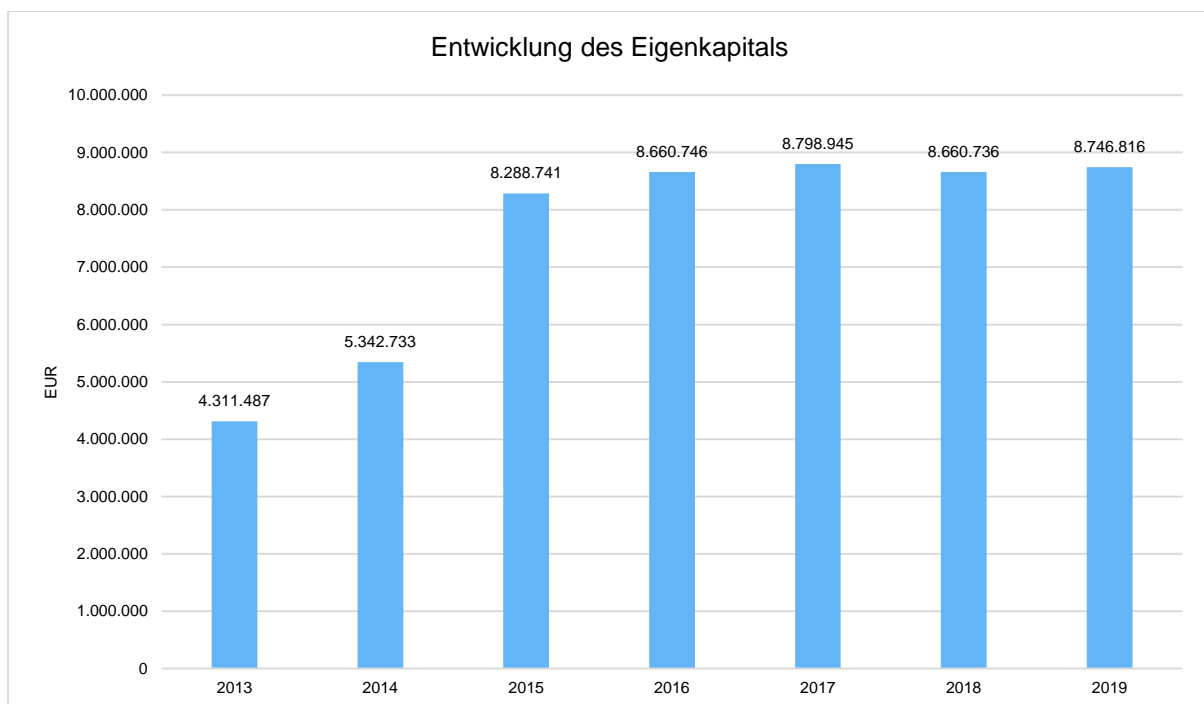
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

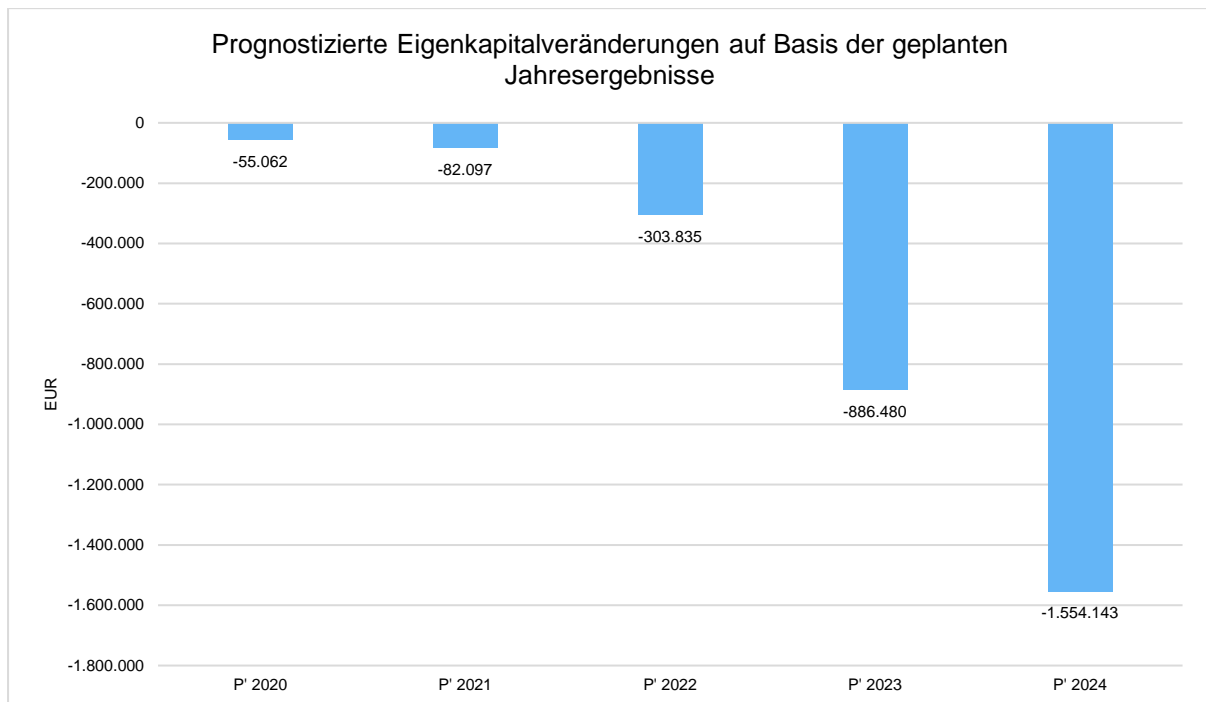




Die deutliche Verbesserung der Eigenkapitalentwicklung - einhergehend mit der positiven Entwicklung der Netto-Position - beruht im Wesentlichen auf den im Rahmen des Kommunalen Schutzschildes gewährten Entschuldungshilfen des Landes.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

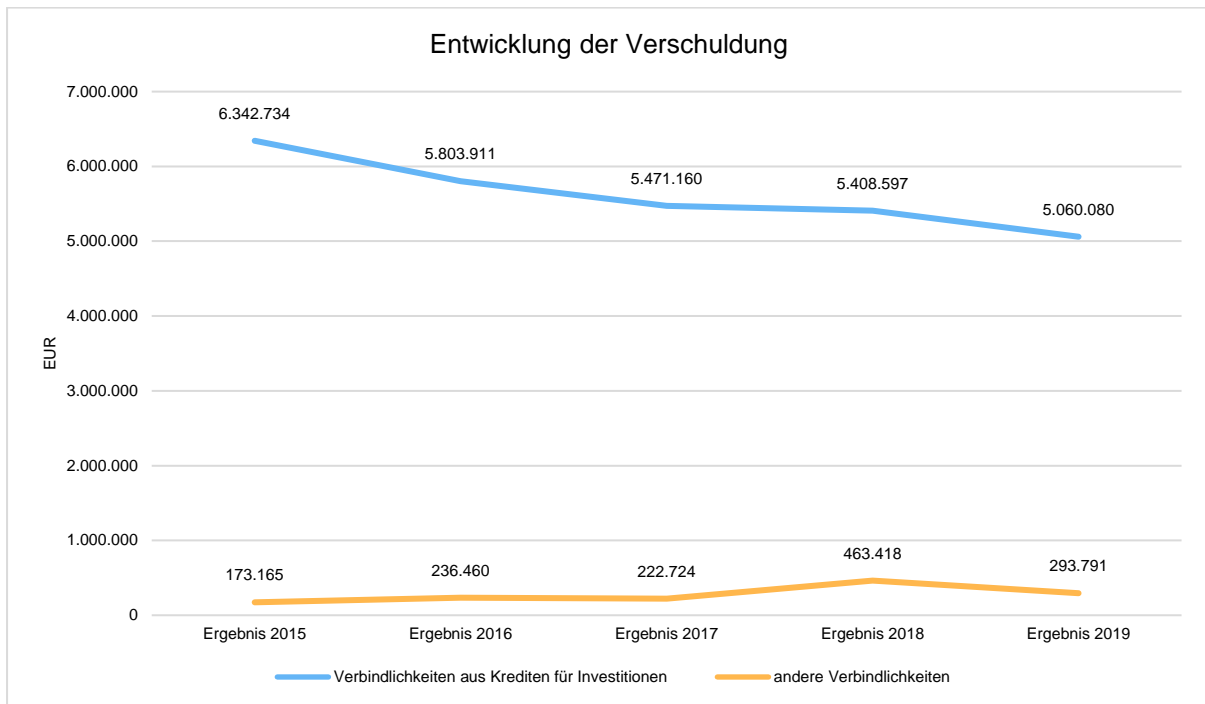


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

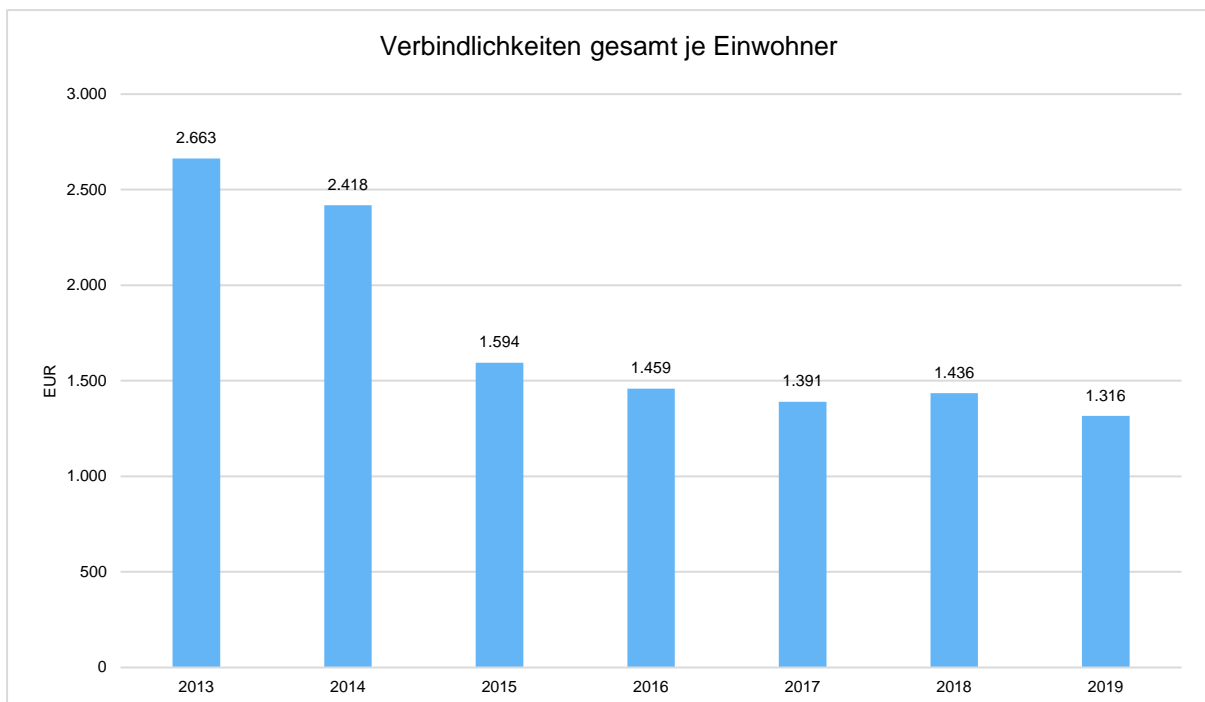
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.343	5.804	5.471	5.409	5.060
andere Verbindlichkeiten	173	236	223	463	294
Verbindlichkeiten Gesamt	6.516	6.040	5.694	5.872	5.354



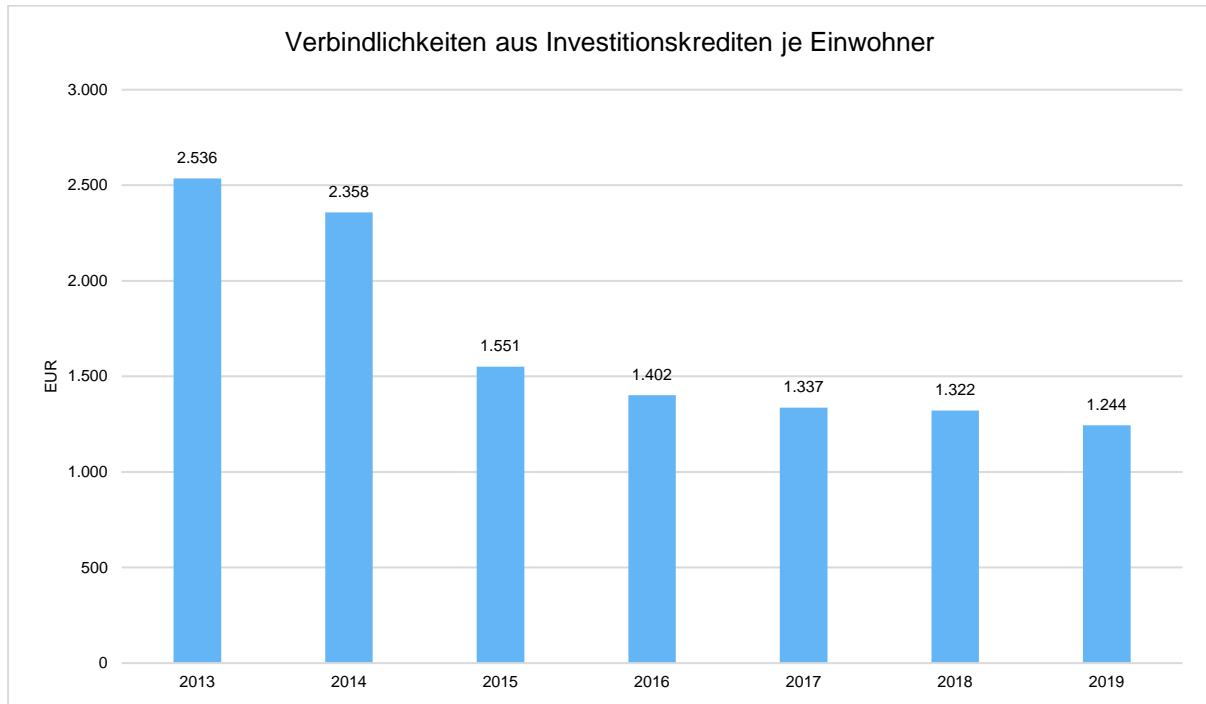
Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

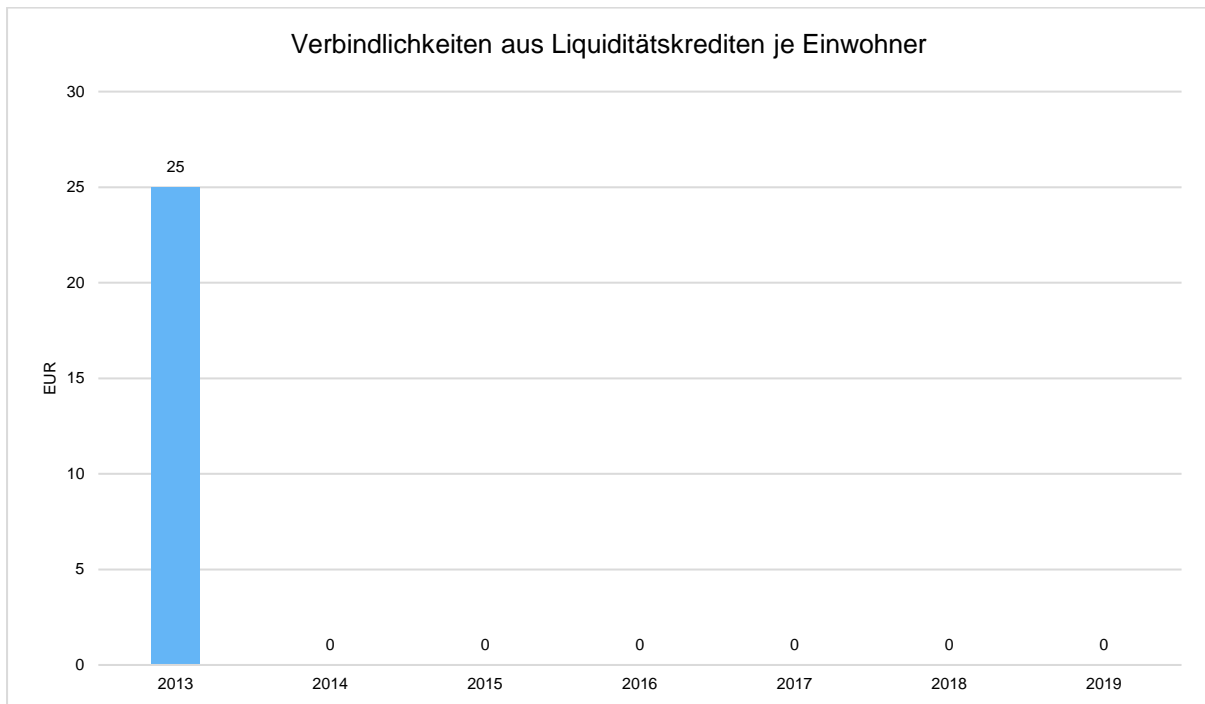




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.



Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

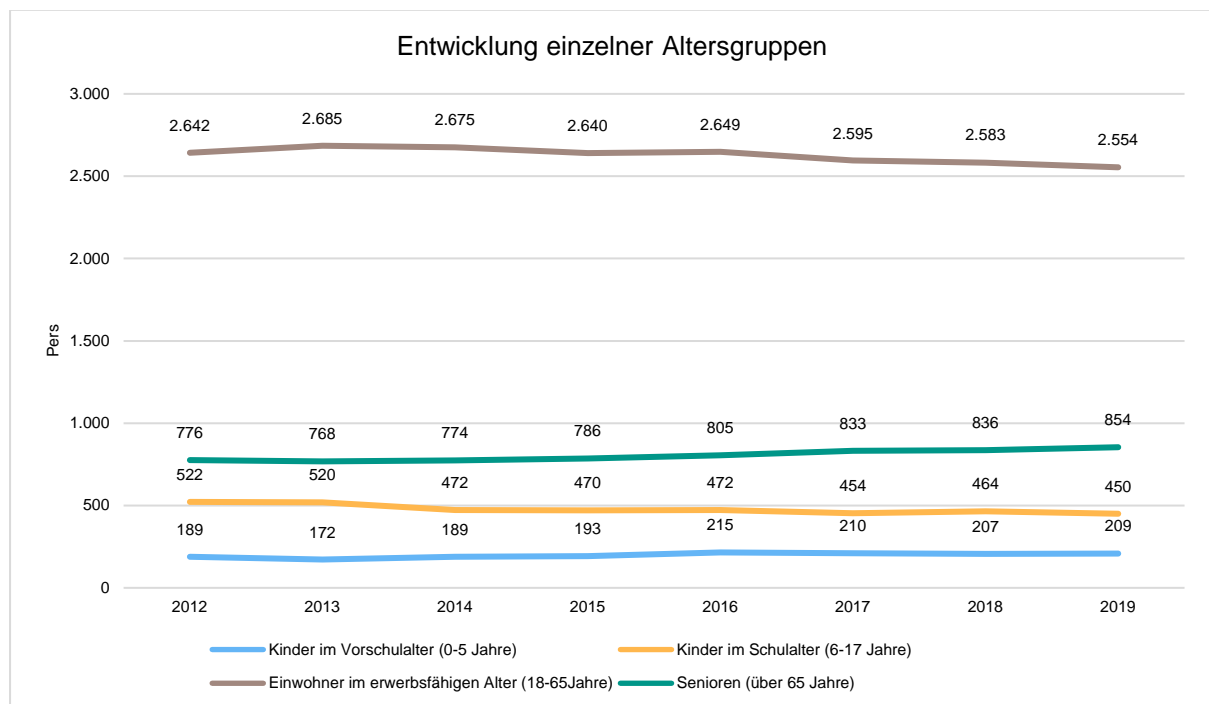
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

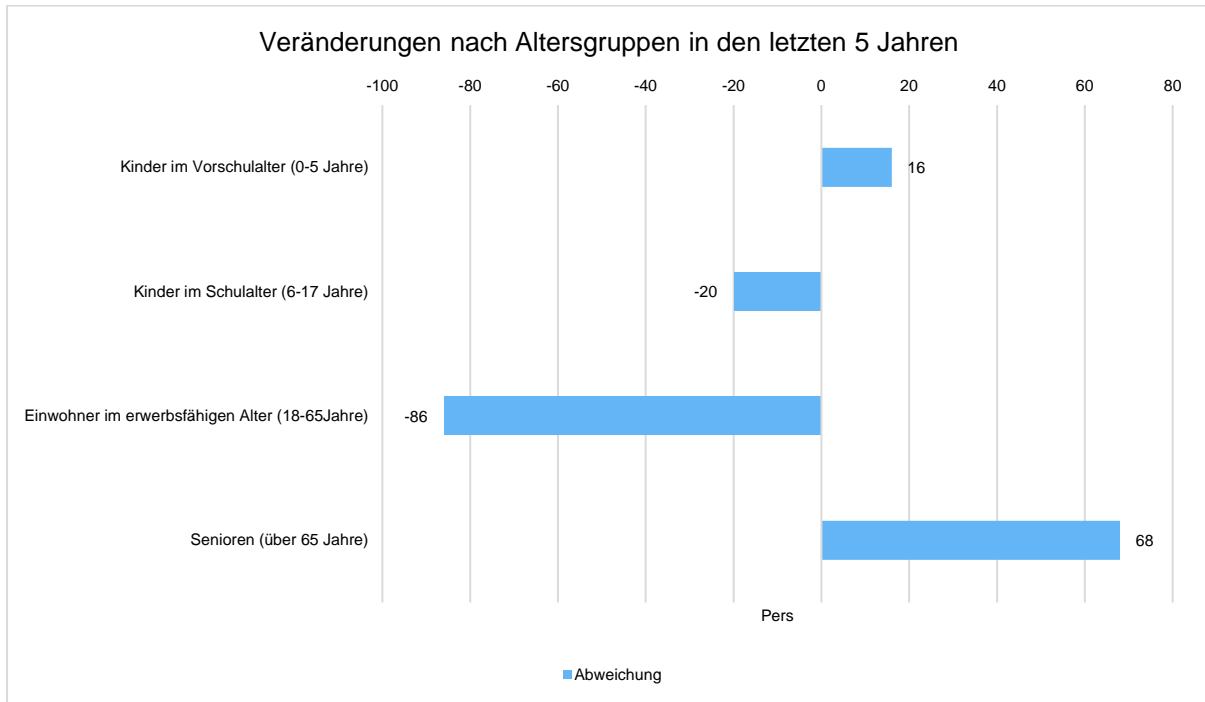
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	4.089	4.141	4.092	4.090	4.067
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	193	215	210	207	209
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	96	106	104	101	93
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	97	109	106	106	116
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	470	472	454	464	450
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	2.640	2.649	2.595	2.583	2.554
Senioren (über 65 Jahre)	786	805	833	836	854



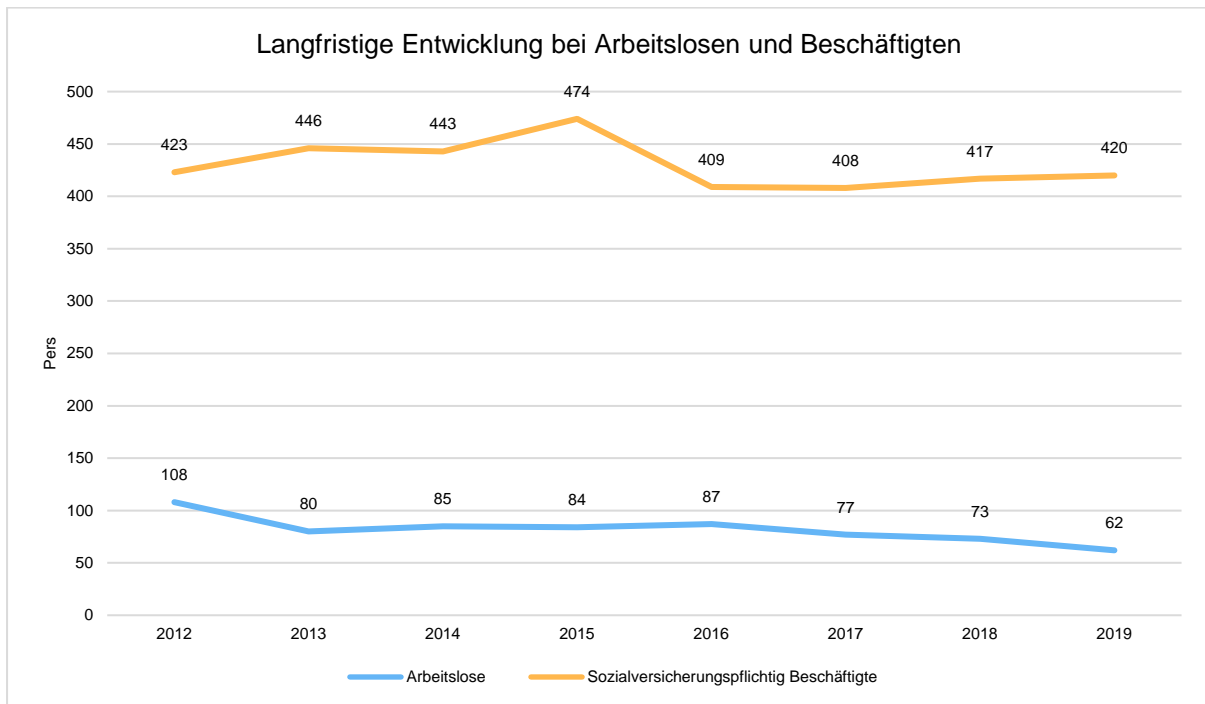


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransfereaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

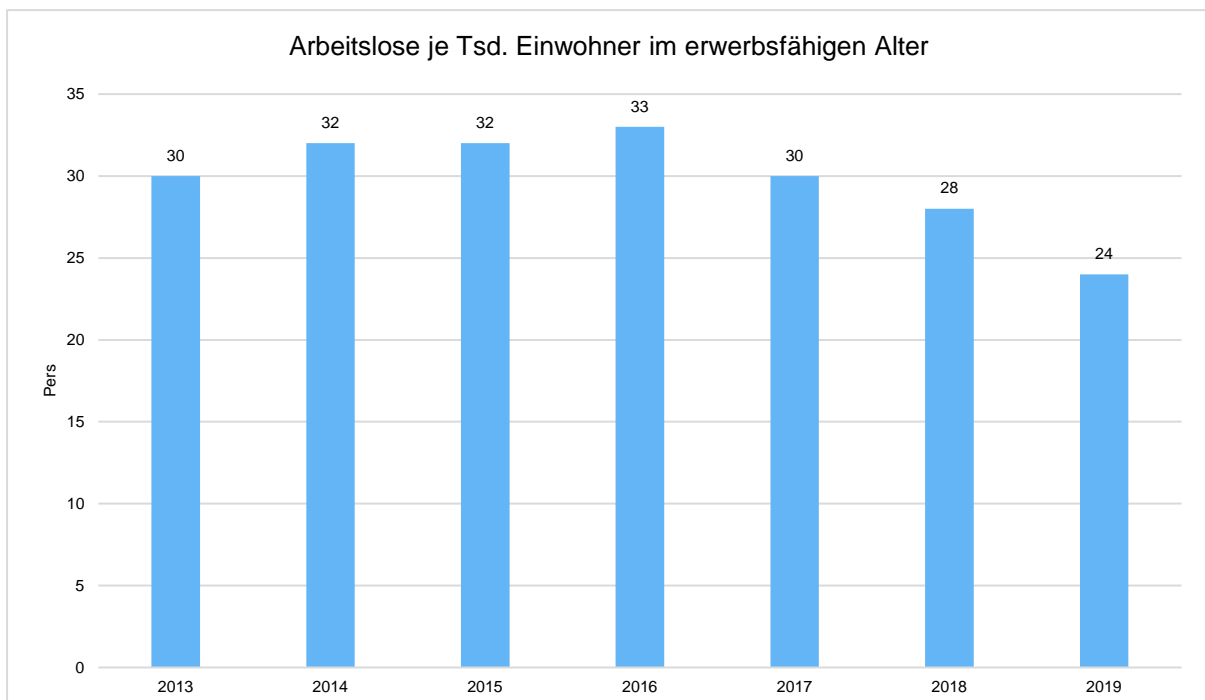
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	84	87	77	73	62
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	8	9	6	0	6
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	27	27	25	28	26
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	474	409	408	417	420



Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

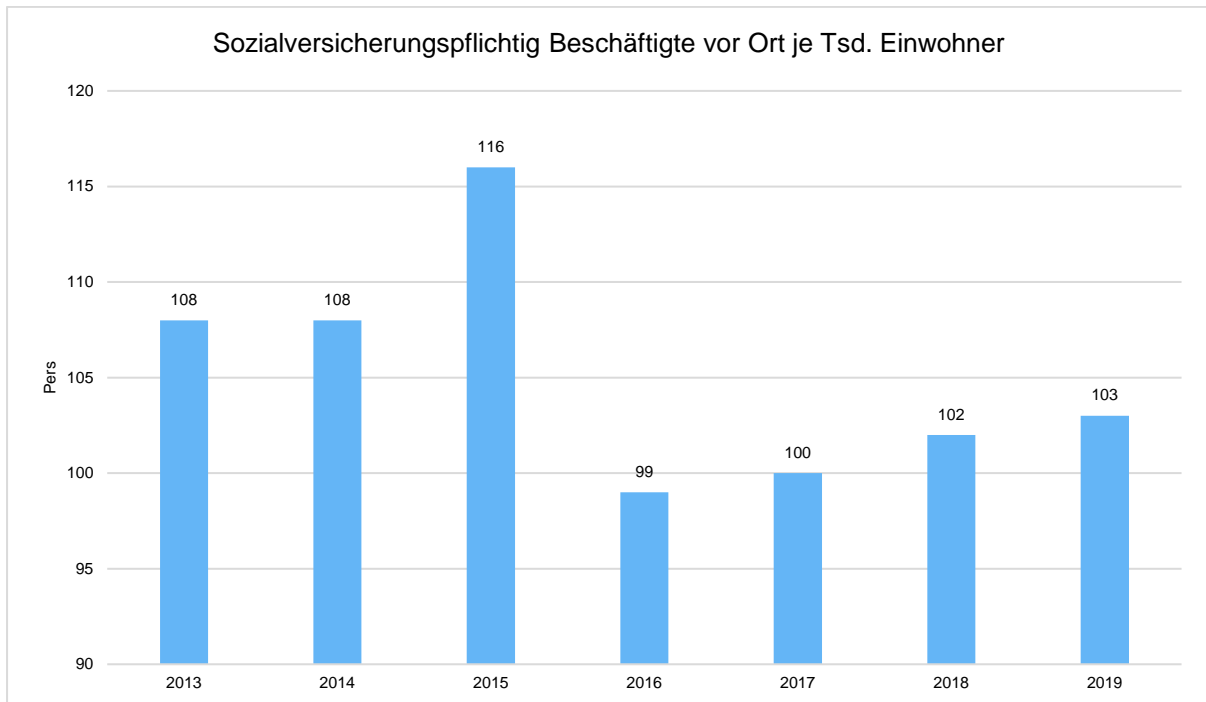




Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

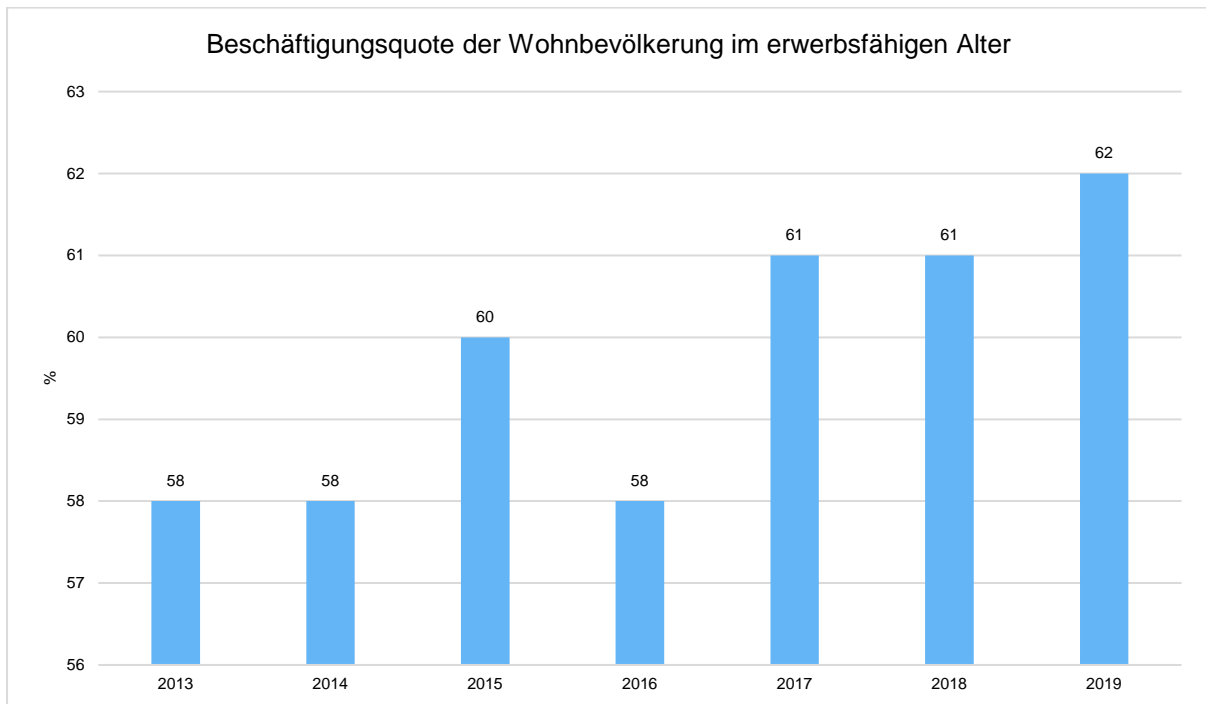
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



5.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Allendorf (Lumda) für dieses Wirtschaftsjahr von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre

Auf den Ausblick auf die weiteren Jahre wird im Jahresabschluss verzichtet, da zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses bereits die nachfolgenden Jahre in Planung und Ergebnis weitgehend abgeschlossen waren.

5.6 Risikoberichterstattung

5.6.1 Organisatorische Risiken

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund dessen struktureller Besonderheiten, wie:

- Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots,
- räumliche Verteilung der Organisationseinheiten,
- weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung (gefordert durch Verwaltungsreform und NKRS)



gegeben.

Durch folgende organisatorische und technische Maßnahmen wird in der Stadt Allendorf (Lumda) eine Risikominimierung erreicht:

- der Erlass städtischer Vergaberichtlinien
- der Erlass von Dienstanweisungen
- die Kontrolle von beauftragten Unternehmen
- Gestaltung der Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozesse
Der Fachbereich Finanzen trägt durch Koordination der Haushaltsbewirtschaftung, insbesondere durch den Aufbau und den Betrieb von Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozessen, zu einer weiteren Sicherstellung risikominimierter Geschäftsprozesse bei. Insbesondere durch aktive Einbeziehung aller Entscheidungsträger in den Controlling-Regelkreis (z. B. durch eigenverantwortliche Mittelanmeldung und Kontierung oder in Form von Budget-Feedbackgesprächen) wird das Entstehen von wirtschaftlichem Bewusstsein und verantwortungsvollem Umgang mit finanzrelevanten Vorgängen gefördert.
- Rechnungsprüfung und Revision
Der Revision des Landkreises Gießen obliegen als unabhängige Instanz die Kontrollfunktionen und die Aufgaben der Revision (u. a. § 131 Abs. 1 HGO).

5.6.2 Ergebnisrisiken

Die mittel- und langfristige Haushaltsplanung der Stadt basiert auf der Annahme von planmäßigen Entwicklungsverläufen für wesentliche ökonomische Parameter, wie insbesondere:

- Inflationsrate
- Tarif-/Besoldungserhöhungen
- Entwicklung des Wirtschaftswachstums und der Steuererträge
- Entwicklung der Zinsaufwendungen

Die grundlegenden Planannahmen werden im Vorbericht des Haushaltsplans genannt.

Das Ertragsaufkommen in Allendorf (Lumda) ist im Wesentlichen von der Entwicklung der Einkommensteuer und bedingt von der Gewerbesteuer abhängig. Das Risiko für die Stadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt dar.

Kommunaler Finanzausgleich

Weiterhin ist die finanzielle Handlungsfähigkeit von den Regelungen des Kommunalen Finanzausgleichs abhängig, die - nach Meinung der Stadt Allendorf (Lumda) - trotz der erfolgten Modifikation auf Basis des Urteils des Hessischen Staatsgerichtshofs vom 21. Mai 2013, keine ausreichende Finanzausstattung insbesondere kleiner hessischen Kommunen (unter 5.000 Einwohner) erbracht hat.

Beispielhaft zu nennen sind die Veränderungen durch die Verbreiterungen der Bemessungsgrundlagen, die zu einer nachhaltigen Stärkung der Kreisfinanzen geführt haben oder eine zusätzliche Stärkung ehemaliger Mittelzentren, die u. a. auf Kosten der kleineren Kommunen finanziert wurden.

Neue Aufgaben oder Aufgabenverlagerung von Bund und Land auf Kommunen



Als Risiko ist hier insb. der Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für ein- bis dreijährige Kinder (U3) ab 1.8.2013 auf der Grundlage des Kinderförderungsgesetzes (KiföG) sowie die Einführung einer "Heimatumlage" durch das Land zu nennen.

5.6.3 Bilanzielle Risiken

Die Pensionsverpflichtungen der Stadt an die Beamtinnen und Beamten werden durch eine Pensionsrückstellung abgebildet. Die bilanzielle Bewertung erfolgte hierbei gemäß GemHVO § 41 (6) nach § 6a EStG und unter Anwendung eines Zinssatzes von 6 %.

Bei einer für die hessischen Kommunen nicht zulässigen Bewertung nach BilMoG würde statt des starr vorgegebenen Zinssatzes von 6 % ein Marktzinssatz für die Abzinsung zur Anwendung kommen, der im Dezember 2019 bei 4,01 % lag (Abzinsungszinssätze Bundesbank für 15 Jahre Lauf gemäß § 253 Abs. 2 HGB). Insbesondere aus der Differenz dieser Bewertungsverfahren für Versorgungsleistungen ergeben sich potentielle Risiken über den bilanziellen Rückstellungsbetrag hinaus. Der sich hieraus ergebende zusätzliche Rückstellungsaufwand beträgt zum 31.12.2019: 355.703 € (1.674.112 € / 6 %; 2.026.815 € / 2,71 %).

Aus der betrieblichen Zusatzversorgung der Arbeitnehmer der Stadt (bei der ZVK Darmstadt) besteht eine mittelbare Pensionsverbindlichkeit gegenüber den städtischen Mitarbeitern. Diese Verpflichtung wird von der ZVK Darmstadt erfüllt, die ihrerseits die Erfüllungsbeträge bei der Stadt als Umlage erhebt. Der Betrag ist gemäß § 39 der GemHVO als so genannte mittelbare Pensionsverpflichtung nicht im Jahresabschluss der Stadt auszuweisen.

5.6.4 Strategische Risiken

Strategische Risiken ergeben sich aus dem langfristigen demographischen Wandel, der - je nach Prognose - von einer Stagnation der Einwohnerzahl und einer weiteren "Alterung" der Bevölkerung ausgeht, die vielfältige Anforderungen an die städtische Infrastruktur stellen wird. Auch besteht die Gefahr des Rückgangs wichtiger Ertragsquellen (Einkommen- und Gewerbesteuer) einhergehend mit steigenden Aufwendungen zur Sicherstellung der Grundversorgung.

Weitere Risiken können durch die Verlagerung von Aufgaben von Bund und Ländern an die Kommunen erwachsen, aber auch durch Leistungsgesetze, deren Finanzierung zu großen Teilen den Kommunen obliegt. Als Beispiel ist der Ausbau der Kinderbetreuung zu nennen, der zusätzliche Ergebnisbelastungen mit sich bringen wird. Dieser Mehraufwand wird letztendlich nur durch die Anhebung der Steuersätze für Grund- und Gewerbesteuer zu finanzieren sein. Eine anderweitige dauerhafte Finanzierung dieses sich abzeichnenden Mehraufwands ist derzeit nicht ersichtlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Rechenschaftsberichtes bestehen die Auswirkungen aufgrund der im Jahr 2020 aufgetretenen Corona-Pandemie fort. Hinzu kommen die erheblichen wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Auswirkungen des Angriffskrieges Russlands auf die Ukraine.

Die Tragweite der mittel- bis langfristigen wirtschaftlichen Auswirkungen sind zum jetzigen Zeitpunkt als erheblich einzustufen.

Es zeigt sich überdeutlich, dass sowohl die beträchtlichen wirtschaftlichen und gesellschaftlichen Risiken aus der Corona-Pandemie und dem Angriffskrieg als auch die Belastungen aus der kommunalen Infrastruktur (z. B. Kindertagesstätten) insgesamt deutlich spürbar gestiegen sind und damit drohen, die kommunale finanzielle Leistungsfähigkeit erheblich zu überlasten.



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

Insbesondere sei auf die defizitären Haushaltplanungen der Jahre 2022 ff. hingewiesen.

Allendorf (Lumda), 30.04.2024

Stadt Allendorf (Lumda)
Der Magistrat

A handwritten signature in black ink, consisting of the letters 'S.S.' followed by a stylized flourish.

Sebastian Schwarz
Bürgermeister