

Jahresabschluss 2021

Stadt Nassau



- Zusammenfassung -

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	10
3. Bilanz	18
4. Rechenschaftsbericht	21
5. Anlagenübersicht	32
6. Sonderpostenübersicht	36

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr gegenüber Haushalt vorjahr	Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	3.926.165,86	6.537.000,00	7.491.256,10	954.256,10	3.565.090,24
	401100 Grundsteuer A	4.705,53	4.700,00	4.714,62	14,62	9,09
	401200 Grundsteuer B	521.412,63	520.000,00	523.715,38	3.715,38	2.302,75
	401310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	982.512,80	3.500.000,00	4.336.717,78	836.717,78	3.354.204,98
	402100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.503.926,16	1.546.500,00	1.671.031,37	124.531,37	167.105,21
	402200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	732.461,72	769.100,00	761.918,89	- 7.181,11	29.457,17
	403300 Hundesteuer	24.532,90	23.000,00	23.808,20	808,20	- 724,70
	405210 vom Land - Familienleistungsausgleich	156.614,12	173.700,00	169.349,86	- 4.350,14	12.735,74
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	2.314.307,74	458.378,00	372.182,75	- 86.195,25	- 1.942.124,99
	411130 vom Land - Schlüsselzuweisung B2	740.632,00	274.000,00	275.146,00	1.146,00	- 465.486,00
	413200 vom Land z. B. Spielbankabgabe	1.124.464,00	- 647.192,00	- 647.192,00		- 1.771.656,00
	414400 vom öffentlichen Bereich - von der EU		2.500,00		- 2.500,00	
	414410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	8.197,20	8.200,00	7.855,65	- 344,35	- 341,55
	414420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	26.038,50	32.800,00	243.584,47	210.784,47	217.545,97
	414430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	14.273,81	214.250,00	15.535,02	- 198.714,98	1.261,21
	414440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	5.308,00	750,00	3.381,00	2.631,00	- 1.927,00
	414480 vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	15.343,66	18.400,00	5.578,14	- 12.821,86	- 9.765,52
	414500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	2.759,00	1.500,00	39,00	- 1.461,00	- 2.720,00
	414510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	750,00		2.469,55	2.469,55	1.719,55
	414590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.732,00		734,00	734,00	- 998,00
	415100 Sonderposten aus Zuwendungen	342.809,57	342.170,00	340.405,69	- 1.764,31	- 2.403,88
	418470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	32.000,00	211.000,00	124.646,23	- 86.353,77	92.646,23
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	264.693,75	333.100,00	267.354,23	- 65.745,77	2.660,48
	431300 Gebühren für die Bauüberwachung		700,00		- 700,00	
	431900 Sonstige		50.000,00		- 50.000,00	
	432100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	15.496,92	16.300,00	15.826,25	- 473,75	329,33
	432200 Entgelte	3.252,00	4.800,00	2.734,00	- 2.066,00	- 518,00
	432230 Entgelte - für die Straßenreinigung	90.015,43	92.000,00	89.471,70	- 2.528,30	- 543,73
	432240 Entgelte - für das Bestattungswesen	21.579,41	28.000,00	24.616,58	- 3.383,42	3.037,17
	432250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen		1.000,00		- 1.000,00	
	432600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	900,00	900,00	900,00		
	436100 Fremdenverkehrsbeitrag/Fremdenverkehrsabgabe	1.129,50	7.000,00	- 152,00	- 7.152,00	- 1.281,50
	437000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	120.454,20	120.450,00	121.660,04	1.210,04	1.205,84
	439000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	11.866,29	11.950,00	12.297,66	347,66	431,37

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr gegenüber Haushalt vorjahr	Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr
E5	Privatechtliche Leistungsentgelte	182.567,97	286.441,00	163.536,47	- 122.904,53	- 19.031,50
	441100 Erträge aus Verkäufen von Vorräten	97.962,74	161.279,00	72.721,16	- 88.557,84	- 25.241,58
	441200 Mieten und Pachten	81.798,94	109.162,00	82.289,39	- 26.872,61	490,45
	441201 Mieten und Pachten - mit Steuerschuldig		10.200,00		- 10.200,00	
	441500 Bestattungswesen	2.806,29	5.000,00	8.525,92	3.525,92	5.719,63
	441600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
	441900 Sonstige		200,00		- 200,00	
	445000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte		100,00		- 100,00	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.112,51	18.927,00	24.870,77	5.943,77	6.758,26
	442410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund		1.000,00	1.825,00	825,00	1.825,00
	442420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		1.000,00	2.050,00	1.050,00	2.050,00
	442430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 162,49				162,49
	442490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.526,92	1.500,00	6.647,79	5.147,79	5.120,87
	442500 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich		200,00		- 200,00	
	442510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		1.150,00		- 1.150,00	
	442590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	15.432,05	13.377,00	13.447,98	70,98	- 1.984,07
	442900 von Sonstigen	1.316,03	700,00	900,00	200,00	- 416,03
E7	Sonstige laufende Erträge	197.755,44	196.988,00	345.479,83	148.491,83	147.724,39
	461110 Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	972,33	53.400,00	47.496,94	- 5.903,06	46.524,61
	462200 Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.	305,00	1.200,00	2.050,00	850,00	1.745,00
	462500 Konzessionsabgaben	123.273,67	132.000,00	132.890,64	890,64	9.616,97
	462700 Versicherungserstattungen	8.323,21		1.568,81	1.568,81	- 6.754,40
	462900 Sonstige	1.710,00		600,00	600,00	- 1.110,00
	466100 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen	50.000,00				- 50.000,00
	466140 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	6.783,46	4.000,00	154.370,47	150.370,47	147.587,01
	466190 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	6.387,77	6.388,00	6.502,97	114,97	115,20
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.903.603,27	7.830.834,00	8.664.680,15	833.846,15	1.761.076,88
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.017.553,83	997.130,00	950.646,90	- 46.483,10	- 66.906,93
	501100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	62.728,00	65.000,00	63.089,50	- 1.910,50	361,50
	501200 Beigeordnete	1.890,87	3.000,00	2.967,27	- 32,73	1.076,40
	501400 Rats- und Ausschussmitglieder	3.955,00	8.000,00	7.635,00	- 365,00	3.680,00
	502200 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	3.685,34	2.000,00	3.736,05	1.736,05	50,71
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	575.589,30	673.000,00	631.200,36	- 41.799,64	55.611,06

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr
502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen		9.351,62	13.550,00	11.450,72	- 2.099,28	2.099,10
502910 Sonstige - Vergütungen		1.358,40	1.500,00	3.264,81	1.764,81	1.906,41
503200 Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)		51.914,01	57.100,00	47.134,47	- 9.965,53	- 4.779,54
504200 Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.		123.484,73	141.550,00	138.702,84	- 2.847,16	15.218,11
504900 Sonstige		1.608,92	1.480,00	1.637,14	157,14	28,22
505200 Arbeitnehmer		646,52	1.000,00	295,10	- 704,90	- 351,42
506290 Arbeitnehmer - Sonstige		2.290,10	1.300,00	2.151,77	851,77	- 138,33
506900 Personalnebenaufwendungen /Sonstige			100,00		- 100,00	
508200 Arbeitnehmer		127.891,17				- 127.891,17
508201 Arbeitnehmer Urlaubsrückstellungen		28.008,60		11.590,04	11.590,04	- 16.418,56
509000 Pauschalisierte Lohnsteuer		884,25	3.000,00	790,83	- 2.209,17	- 93,42
511300 ehrenamtlich Tätige		18.822,00	20.050,00	21.210,00	1.160,00	2.388,00
517000 Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen		3.445,00	5.500,00	3.791,00	- 1.709,00	346,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	881.854,97	1.419.165,00	834.863,90	- 584.301,10	- 46.991,07
522000 Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Abrechnungen Vorjahr		15.983,30	1.000,00	2.904,95	1.904,95	- 13.078,35
522001 Stromkosten		74.596,22	107.950,00	82.990,46	- 24.959,54	8.394,24
522002 Wasser, Abwasser,Oberfläche		154.945,44	46.100,00	27.013,11	- 19.086,89	- 127.932,33
522003 Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)		15.434,17	15.110,00	20.829,67	5.719,67	5.395,50
522004 Heizung		30.402,85	53.250,00	35.137,12	- 18.112,88	4.734,27
522005 Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr		- 3.357,35		- 3.215,54	- 3.215,54	141,81
523100 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		2.853,76	6.700,00	3.929,39	- 2.770,61	1.075,63
523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		27.823,87	70.650,00	77.534,38	6.884,38	49.710,51
523130 Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind		255.991,97	530.800,00	158.344,23	- 372.455,77	- 97.647,74
523140 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind			400,00		- 400,00	
523200 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen		357,00	3.150,00	1.461,55	- 1.688,45	1.104,55
523210 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke		5.565,99	7.700,00	6.518,07	- 1.181,93	952,08
523310 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen			14.000,00	8.034,22	- 5.965,78	8.034,22
523380 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen		57.070,41	77.000,00	22.142,79	- 54.857,21	- 34.927,62
523410 Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)		68,78	100,00		- 100,00	- 68,78
523510 Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten		21.968,57	23.000,00	40.660,88	17.660,88	18.692,31
523520 Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe		16.160,99	19.500,00	20.949,33	1.449,33	4.788,34
523530 Fahrzeugunterhaltung - Reifen			1.000,00	510,75	- 489,25	510,75
523600 Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen		4.553,68	8.750,00	5.145,63	- 3.604,37	591,95
523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		6.054,16	15.600,00	7.070,40	- 8.529,60	1.016,24

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr gegenüber Haushalt vorjahr	Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr
523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	25.432,01	26.310,00	24.914,76	- 1.395,24	- 517,25	
524400 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	3.325,49	3.000,00	3.597,25	597,25	271,76	
524600 Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	12.964,83	12.500,00	11.037,98	- 1.462,02	- 1.926,85	
524700 Sonstige Verbrauchsmittel	2.444,71	4.100,00	3.823,36	- 276,64	1.378,65	
524900 Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	14.906,40	39.700,00	8.122,56	- 31.577,44	- 6.783,84	
525310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		135.000,00	137.169,10	2.169,10	137.169,10	
525390 an Sondervermögen - an Sonstige	6.222,48				- 6.222,48	
525420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 15.878,62	24.205,00	- 14.119,29	- 38.324,29	1.759,33	
525430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	42.380,10	27.651,00	51.573,80	23.922,80	9.193,70	
529100 sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	- 15.332,71	14.668,00	9.145,80	- 5.522,20	24.478,51	
529200 sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	118.916,47	130.271,00	81.637,19	- 48.633,81	- 37.279,28	
E11 Abschreibungen	799.120,74	790.450,00	840.723,87	50.273,87	41.603,13	
532300 gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	30.091,36	30.055,00	30.165,08	110,08	73,72	
533000 Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	193.654,40	193.655,00	193.654,40	- 0,60		
534100 mit Wohnbauten	53,21				- 53,21	
534400 mit Kulturanlagen	45.386,00	45.385,00	45.386,00	1,00		
534500 mit Sportanlagen	2.689,00	2.690,00	2.689,00	- 1,00		
534700 mit Verwaltungsgebäuden	5.873,00		5.872,00	5.872,00	- 1,00	
534900 mit sonstigen Gebäuden	57.579,28	63.205,00	57.549,44	- 5.655,56	- 29,84	
535100 Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	34.579,60	34.570,00	34.352,05	- 217,95	- 227,55	
535800 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	397.642,00	397.395,00	399.026,28	1.631,28	1.384,28	
535900 sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.102,81	2.105,00	2.589,70	484,70	486,89	
537100 Kunstgegenstände	1.723,00	1.725,00	1.723,00	- 2,00		
537200 Kulturdenkmäler	346,60	345,00	346,60	1,60		
538100 Fahrzeuge	8.069,09	7.390,00	7.389,84	- 0,16	- 679,25	
538200 Maschinen und technische Anlagen	1.152,55	320,00	3.352,35	3.032,35	2.199,80	
538300 Betriebsvorrichtungen	3.117,34	2.400,00	10.360,94	7.960,94	7.243,60	
538500 Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.768,02	9.210,00	10.119,93	909,93	- 4.648,09	
539900 Sonstige Abschreibungen	293,48		36.147,26	36.147,26	35.853,78	
E12 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.009.480,51	4.618.500,00	4.731.272,20	112.772,20	721.791,69	
541430 an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	13.660,36	10.000,00	9.862,79	- 137,21	- 3.797,57	
541900 an Sonstige	62.793,30	71.500,00	52.512,70	- 18.987,30	- 10.280,60	
543100 Gewerbesteueraumlage	98.631,66	270.000,00	375.638,15	105.638,15	277.006,49	
544210 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.888.592,00	2.084.000,00	2.084.082,00	82,00	195.490,00	

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
	544230 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	1.945.803,19	2.183.000,00	2.209.176,56	26.176,56	263.373,37
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	236.731,92	287.108,00	2.295.693,20	2.008.585,20	2.058.961,28
561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	183,55	2.800,00	2.328,24	-471,76	2.144,69	
561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	348,60	900,00	45,22	-854,78	-303,38	
561310 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		250,00	190,45	-59,55	190,45	
561500 Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	908,21	5.000,00	2.266,75	-2.733,25	1.358,54	
561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen	31,00	100,00		-100,00	-31,00	
562100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	29.673,74	31.120,00	29.673,74	-1.446,26		
562200 Leasing	11.229,30	51.700,00	21.417,12	-30.282,88	10.187,82	
562400 Datenverarbeitung	11.985,25	14.500,00	14.666,68	166,68	2.681,43	
562410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	162,49		360,21	360,21	197,72	
562430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	2.506,01	2.400,00	1.036,71	-1.363,29	-1.469,30	
562500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen		4.200,00	11.092,36	6.892,36	11.092,36	
562520 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gebühren für Kassen-, Rechnungs- und Organisationsprüfungen usw.		10.000,00		-10.000,00		
562530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.		15.000,00	1.793,88	-13.206,12	1.793,88	
562590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige		3.200,00	167,00	-3.033,00	167,00	
562900 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	74.400,30	49.750,00	206.856,34	157.106,34	132.456,04	
563100 Büromaterial	1.243,91	1.900,00	1.442,95	-457,05	199,04	
563200 Fachliteratur, Zeitschriften		80,00		-80,00		
563210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22	450,00	397,70	-52,30	348,48	
563300 Porto und Versandkosten	173,69				-173,69	
563310 Porto und Versandkosten - Porto	181,08	200,00	43,70	-156,30	-137,38	
563330 Porto und Versandkosten - Postfachgebühren	22,90	23,00	17,50	-5,50	-5,40	
563400 Telefon, Datenübertragungskosten	965,82	1.100,00	435,09	-664,91	-530,73	
563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	3.710,66	4.700,00	5.363,91	663,91	1.653,25	
563430 Telefon, Datenübertragungskosten - Miete, Leasing	17.387,68				-17.387,68	
563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	629,76	1.070,00	649,96	-420,04	20,20	
563600 Öffentlichkeitsarbeit	2.452,26	5.000,00	3.113,00	-1.887,00	660,74	
563900 Sonstiges	401,09	2.850,00	3.361,56	511,56	2.960,47	
564110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	8.983,93	7.440,00	8.657,41	1.217,41	-326,52	
564120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	8.157,84	8.700,00	8.589,97	-110,03	432,13	
564130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.309,25	5.500,00	5.309,25	-190,75		
564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.100,89	8.500,00	5.450,17	-3.049,83	-650,72	

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	737,24	830,00	638,03	- 191,97	- 99,21
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	12.539,43	12.785,00	12.805,52	20,52	266,09
564300	Sonstige Beiträge		15,00		- 15,00	
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen			23.568,45	23.568,45	23.568,45
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	371,55				- 371,55
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	19.717,86		16.840,07	16.840,07	- 2.877,79
568100	Grundsteuer	7.646,26	21.825,00	17.231,89	- 4.593,11	9.585,63
568200	Kraftfahrzeugsteuer	654,00	720,00	482,00	- 238,00	- 172,00
569200	Verfügungsmittel	348,69	500,00	250,00	- 250,00	- 98,69
569300	Repräsentationen	7.442,86	12.000,00	6.147,33	- 5.852,67	- 1.295,53
569900	Sonstige	75,60		77,04	77,04	1,44
591000	Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (§ 38 abs. 6 GemHVO)			1.882.926,00	1.882.926,00	1.882.926,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	6.944.741,97	8.112.353,00	9.653.200,07	1.540.847,07	2.708.458,10
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 41.138,70	- 281.519,00	- 988.519,92	- 707.000,92	- 947.381,22
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	10.501,81	7.215,00	15.939,89	8.724,89	5.438,08
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		700,00		- 700,00	
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	437,97		432,26	432,26	- 5,71
472001	Stundungszinsen	49,00				- 49,00
475000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	8,84	15,00	6,63	- 8,37	- 2,21
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	9.106,00	5.000,00	15.501,00	10.501,00	6.395,00
479900	Sonstige	900,00	1.500,00		- 1.500,00	- 900,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	71.205,64	61.950,00	45.558,30	- 16.391,70	- 25.647,34
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.498,01	9.000,00		- 9.000,00	- 18.498,01
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.857,08	5.315,00	5.314,64	- 0,36	- 542,44
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	29.559,31	12.015,00	12.012,80	- 2,20	- 17.546,51
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	10.376,24	17.820,00	17.818,42	- 1,58	7.442,18
575290	an ausländische Kreditinstitute - an Sonstige		2.400,00		- 2.400,00	
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.915,00	5.000,00	845,00	- 4.155,00	- 6.070,00
579900	Sonstige		10.400,00	9.567,44	- 832,56	9.567,44
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 60.703,83	- 54.735,00	- 29.618,41	25.116,59	31.085,42
E20	Ordentliches Ergebnis	- 101.842,53	- 336.254,00	- 1.018.138,33	- 681.884,33	- 916.295,80
E21	Außerordentliches Ergebnis			5.682,08	5.682,08	5.682,08
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr gegenüber Haushalt vorjahr	Ergebnisveränderun ge gegenüber Haushalt vorjahr
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 101.842,53	- 336.254,00	- 1.012.456,25	- 676.202,25	- 910.613,72

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	4.114.940,78	6.537.000,00	7.371.615,25	834.615,25	3.256.674,47
	601100 Grundsteuer A	4.681,85	4.700,00	4.650,97	- 49,03	- 30,88
	601200 Grundsteuer B	528.655,26	520.000,00	521.785,59	1.785,59	- 6.869,67
	601310 Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	1.121.582,90	3.500.000,00	4.271.542,41	771.542,41	3.149.959,51
	602100 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.528.451,48	1.546.500,00	1.624.075,22	77.575,22	95.623,74
	602200 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	743.414,24	769.100,00	753.157,61	- 15.942,39	9.743,37
	603300 Hundesteuer	25.685,81	23.000,00	24.657,59	1.657,59	- 1.028,22
	605210 vom Land - Familienleistungsausgleich	162.469,24	173.700,00	171.745,86	- 1.954,14	9.276,62
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	2.198.989,98	116.208,00	- 194.079,28	- 310.287,28	- 2.393.069,26
	611110 vom Land - Schlüsselzuweisung A			- 95.170,00	- 95.170,00	- 95.170,00
	611130 vom Land - Schlüsselzuweisung B2	740.632,00	274.000,00	370.316,00	96.316,00	- 370.316,00
	613200 vom Land	1.124.464,00	- 647.192,00	- 647.192,00		- 1.771.656,00
	614400 vom öffentlichen Bereich - von der EU		2.500,00		- 2.500,00	
	614410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	8.197,20	8.200,00	7.855,65	- 344,35	- 341,55
	614420 vom öffentlichen Bereich - vom Land	27.176,00	32.800,00	134.857,50	102.057,50	107.681,50
	614430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.586,69	214.250,00	28.813,57	- 185.436,43	20.226,88
	614440 vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	17.586,00	750,00	5.308,00	4.558,00	- 12.278,00
	614480 vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	5.843,00	18.400,00		- 18.400,00	- 5.843,00
	614500 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	2.650,00	1.500,00	148,00	- 1.352,00	- 2.502,00
	614510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	800,00		250,00	250,00	- 550,00
	614590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	20.055,09		734,00	734,00	- 19.321,09
	618470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	243.000,00	211.000,00		- 211.000,00	- 243.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158.055,23	200.700,00	127.954,46	- 72.745,54	- 30.100,77
	631300 Gebühren für die Bauüberwachung		700,00		- 700,00	
	631900 Sonstige		50.000,00	35,00	- 49.965,00	35,00
	632100 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	19.169,45	16.300,00	7.115,90	- 9.184,10	- 12.053,55
	632200 Entgelte	4.292,00	4.800,00	3.991,99	- 808,01	- 300,01
	632230 Entgelte - für die Straßenreinigung	91.545,24	92.000,00	88.686,14	- 3.313,86	- 2.859,10
	632240 Entgelte - für das Bestattungswesen	19.291,12	28.000,00	26.433,72	- 1.566,28	7.142,60
	632250 Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	850,10	1.000,00		- 1.000,00	- 850,10
	632600 Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen	900,00	900,00	900,00		
	636100 Fremdenverkehrsbeitrag/Fremdenverkehrsabgabe	18.086,53	7.000,00	791,71	- 6.208,29	- 17.294,82
	636500 Jagdpacht	3.920,79				- 3.920,79

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
F5	Privatechtliche Leistungsentgelte	179.288,48	286.341,00	174.010,30	- 112.330,70	- 5.278,18
	641100 Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	96.165,84	161.279,00	82.760,54	- 78.518,46	- 13.405,30
	641200 Mieten und Pachten	80.316,35	109.162,00	82.985,64	- 26.176,36	2.669,29
	641201 Mieten und Pachten - Mobilfunkanlage		10.200,00		- 10.200,00	
	641500 Bestattungswesen	2.806,29	5.000,00	8.264,12	3.264,12	5.457,83
	641600 Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen		500,00		- 500,00	
	641900 Sonstige		200,00		- 200,00	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.928,19	18.927,00	19.460,98	533,98	11.532,79
	642410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund		1.000,00	1.825,00	825,00	1.825,00
	642420 vom öffentlichen Bereich - vom Land		1.000,00	2.050,00	1.050,00	2.050,00
	642430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden			207,22	207,22	207,22
	642490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	6.263,37	1.500,00	2.841,61	1.341,61	- 3.421,76
	642500 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich		200,00		- 200,00	
	642510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen		1.150,00		- 1.150,00	
	642590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich		13.377,00	11.637,15	- 1.739,85	11.637,15
	642900 von Sonstigen	1.664,82	700,00	900,00	200,00	- 764,82
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	134.394,31	186.600,00	183.235,27	- 3.364,73	48.840,96
	661110 Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen		53.400,00	47.496,94	- 5.903,06	47.496,94
	661120 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden			128,88	128,88	128,88
	662200 Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	305,00	1.200,00	550,00	- 650,00	245,00
	662500 Konzessionsabgaben	123.273,67	132.000,00	132.890,64	890,64	9.616,97
	662700 Versicherungserstattungen	9.405,17		1.568,81	1.568,81	- 7.836,36
	662800 Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	- 300,00				300,00
	662900 Sonstige	1.710,47		600,00	600,00	- 1.110,47
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.793.596,97	7.345.776,00	7.682.196,98	336.420,98	888.600,01
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	885.400,60	991.630,00	888.000,56	- 103.629,44	2.599,96
	701100 Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	22.728,00	65.000,00	23.089,50	- 41.910,50	361,50
	701200 Beigeordnete	1.890,87	3.000,00	2.967,27	- 32,73	1.076,40
	701400 Rats- und Ausschussmitglieder	4.519,10	8.000,00	7.265,00	- 735,00	2.745,90
	702200 Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	3.982,78	2.000,00	3.736,05	1.736,05	- 246,73
	702210 Arbeitnehmer - Vergütungen	621.719,18	673.000,00	625.829,68	- 47.170,32	4.110,50
	702220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	18.806,59	13.550,00	11.450,72	- 2.099,28	- 7.355,87
	702910 Sonstige - Vergütungen	1.337,60	1.500,00	2.938,10	1.438,10	1.600,50
	703200 Arbeitnehmer	56.156,75	57.100,00	47.134,47	- 9.965,53	- 9.022,28

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
704200	Arbeitnehmer	134.078,45	141.550,00	138.702,84	- 2.847,16	4.624,39
704900	Sonstige	1.608,92	1.480,00	1.637,14	157,14	28,22
705200	Arbeitnehmer	646,52	1.000,00	245,10	- 754,90	- 401,42
706290	Arbeitnehmer - Sonstige	3.653,11	1.300,00	2.151,77	851,77	- 1.501,34
706900	Personalnebenauszahlungen / Sonstige		100,00		- 100,00	
709000	Pauschalierte Lohnsteuer	1.072,73	3.000,00	790,83	- 2.209,17	- 281,90
711300	ehrenamtlich Tätige	13.200,00	20.050,00	20.062,09	12,09	6.862,09
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.506,11	1.419.165,00	782.161,74	- 637.003,26	- 253.344,37
722000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	16.838,98	1.000,00	2.839,50	1.839,50	- 13.999,48
722001	Stromkosten	69.287,32	107.950,00	78.180,78	- 29.769,22	8.893,46
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	147.212,52	46.100,00	29.245,41	- 16.854,59	- 117.967,11
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)	13.208,03	15.110,00	21.195,21	6.085,21	7.987,18
722004	Heizung	31.809,39	53.250,00	30.674,14	- 22.575,86	- 1.135,25
722005	Abrechnung Energieaufwand (Wasser/Strom/Heizung/etc.) aus Vorjahr	- 1.753,03		- 1.118,18	- 1.118,18	634,85
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	2.853,76	6.700,00	3.929,39	- 2.770,61	1.075,63
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	24.475,32	70.650,00	44.123,88	- 26.526,12	19.648,56
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	229.348,50	530.800,00	166.554,43	- 364.245,57	- 62.794,07
723140	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Betriebsvorrichtungen, die im Gebäude eingebaut sind		400,00		- 400,00	
723200	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	357,00	3.150,00	1.461,55	- 1.688,45	1.104,55
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	5.565,99	7.700,00	6.518,07	- 1.181,93	952,08
723310	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		14.000,00	8.034,22	- 5.965,78	8.034,22
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	50.362,23	77.000,00	29.761,32	- 47.238,68	- 20.600,91
723410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)	68,78	100,00		- 100,00	- 68,78
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	28.582,79	23.000,00	37.192,83	14.192,83	8.610,04
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	16.098,94	19.500,00	20.742,20	1.242,20	4.643,26
723530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen		1.000,00	510,75	- 489,25	510,75
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.553,68	8.750,00	5.498,27	- 3.251,73	944,59
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.371,86	15.600,00	7.120,11	- 8.479,89	- 251,75
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	21.127,42	26.310,00	28.871,66	2.561,66	7.744,24
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	3.269,74	3.000,00	3.486,88	486,88	217,14
724600	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	12.572,49	12.500,00	11.822,47	- 677,53	- 750,02
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	2.183,53	4.100,00	4.129,72	29,72	1.946,19

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
724900 sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	18.012,01	39.700,00	6.749,01	-32.950,99	-11.263,00	
725310 an Sondervermögen - an Eigenbetriebe		135.000,00	137.169,10	2.169,10	137.169,10	
725420 an den öffentlichen Bereich - an das Land	- 15.878,62	24.205,00	- 14.119,29	- 38.324,29	1.759,33	
725430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	129.532,62	27.651,00	49.160,00	21.509,00	- 80.372,62	
729100 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	77.531,18	14.668,00	- 11.942,74	- 26.610,74	- 89.473,92	
729200 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	140.913,68	130.271,00	74.371,05	- 55.899,95	- 66.542,63	
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.005.695,90	4.618.500,00	4.777.632,00	159.132,00	771.936,10
741430 an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	4.159,70	10.000,00	4.284,65	- 5.715,35	124,95	
741900 Sonstige	52.843,30	71.500,00	62.512,70	- 8.987,30	9.669,40	
743100 Gewerbesteuерumlage	110.451,18	270.000,00	421.349,37	151.349,37	310.898,19	
744210 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.890.685,00	2.084.000,00	2.081.989,00	- 2.011,00	191.304,00	
744230 an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	1.947.556,72	2.183.000,00	2.207.496,28	24.496,28	259.939,56	
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	238.464,70	287.108,00	263.724,70	- 23.383,30	25.260,00
761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	183,55	2.800,00	2.328,24	- 471,76	2.144,69	
761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	538,55	900,00	89,62	- 810,38	- 448,93	
761310 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung		250,00	190,45	- 59,55	190,45	
761500 Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	546,67	5.000,00	2.614,33	- 2.385,67	2.067,66	
761900 Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.031,00	100,00		- 100,00	- 1.031,00	
762100 Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	29.673,74	31.120,00	29.673,74	- 1.446,26		
762200 Leasing	12.021,84	51.700,00	21.417,12	- 30.282,88	9.395,28	
762400 Datenverarbeitung	12.526,51	14.500,00	15.488,22	988,22	2.961,71	
762410 Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	162,49		360,21	360,21	197,72	
762430 Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	2.506,01	2.400,00	1.036,71	- 1.363,29	- 1.469,30	
762500 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		4.200,00	10.010,89	5.810,89	10.010,89	
762520 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gebühren für Kassen-, Rechnungs-, Organisationsprüfung usw.		10.000,00		- 10.000,00		
762530 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	729,23	15.000,00	1.546,95	- 13.453,05	817,72	
762590 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige		3.200,00	167,00	- 3.033,00	167,00	
762900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	77.496,62	49.750,00	74.624,24	24.874,24	- 2.872,38	
763100 Büromaterial	1.149,71	1.900,00	1.258,39	- 641,61	108,68	
763200 Fachliteratur, Zeitschriften		80,00		- 80,00		
763210 Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher	49,22	450,00	397,70	- 52,30	348,48	

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
763300 Porto und Versandkosten	173,69				- 173,69	
763310 Porto und Versandkosten - Porto	181,08	200,00	43,70	- 156,30	- 137,38	
763330 Porto und Versandkosten - Postfachgebühren	22,90	23,00	17,50	- 5,50	- 5,40	
763400 Telefon, Datenübertragungskosten	62,10	1.100,00	1.500,09	400,09	1.437,99	
763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	3.824,32	4.700,00	3.916,81	- 783,19	92,49	
763430 Telefon, Datenübertragungskosten - Miete, Leasing	17.407,68		- 20,00	- 20,00	- 17.427,68	
763460 Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	1.119,60	1.070,00	649,96	- 420,04	- 469,64	
763600 Öffentlichkeitsarbeit	2.806,46	5.000,00	2.611,80	- 2.388,20	- 194,66	
763900 Sonstige	426,65	2.850,00	2.999,81	149,81	2.573,16	
764110 Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	7.226,64	7.440,00	10.414,70	2.974,70	3.188,06	
764120 Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	8.147,34	8.700,00	8.589,97	- 110,03	442,63	
764130 Versicherungsbeiträge - Haftpflichtversicherungen	5.309,25	5.500,00	5.309,25	- 190,75		
764140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.679,07	8.500,00	5.871,99	- 2.628,01	192,92	
764190 Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	737,24	830,00	638,03	- 191,97	- 99,21	
764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	12.289,71	12.785,00	18.578,22	5.793,22	6.288,51	
764300 sonstige Beiträge		15,00		- 15,00		
765512 Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen	19.717,86		16.840,07	16.840,07	- 2.877,79	
766300 Säumniszuschläge	5,50				5,50	
768100 Grundsteuer	7.420,89	21.825,00	17.231,89	- 4.593,11	9.811,00	
768200 Kraftfahrzeugsteuer	691,00	720,00	482,00	- 238,00	- 209,00	
769200 Verfügungsmittel	492,49	500,00	250,00	- 250,00	- 242,49	
769300 Repräsentationen	6.032,49	12.000,00	6.518,06	- 5.481,94	485,57	
769900 Sonstige	75,60		77,04	77,04	1,44	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.165.067,31	7.316.403,00	6.711.519,00	- 604.884,00	546.451,69
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	628.529,66	29.373,00	970.677,98	941.304,98	342.148,32
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finaneinzahlungen	12.885,91	7.215,00	12.572,97	5.357,97	- 312,94
671430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden		700,00		- 700,00		
672000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.001,91				- 1.001,91	
672001 Stundungszinsen	49,00				- 49,00	
675000 Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen		15,00	15,47	0,47	15,47	
679200 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	10.935,00	5.000,00	12.557,50	7.557,50	1.622,50	
679900 Sonstige	900,00	1.500,00		- 1.500,00	- 900,00	
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	420.984,04	61.950,00	- 313.734,17	- 375.684,17	- 734.718,21
774300 an Gemeinden und Gemeindeverbände	8.205,74	9.000,00	10.292,27	1.292,27	2.086,53	
775110 an inländische Kreditinstitute - an Banken	5.870,47	5.315,00	5.322,09	7,09	- 548,38	

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	389.584,35	12.015,00	- 348.012,24	- 360.027,24	- 737.596,59
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	10.369,48	17.820,00	17.818,71	- 1,29	7.449,23
775290	an ausländische Kreditinstitute - an Sonstige		2.400,00		- 2.400,00	
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.954,00	5.000,00	845,00	- 4.155,00	- 6.109,00
779900	Sonstige		10.400,00		- 10.400,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 408.098,13	- 54.735,00	326.307,14	381.042,14	734.405,27
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	220.431,53	- 25.362,00	1.296.985,12	1.322.347,12	1.076.553,59
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	833.761,55	606.654,00	890.629,79	283.975,79	56.868,24
698000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	833.761,55		890.629,79	890.629,79	56.868,24
698001	Einzahlung aus interner Leistungsverrechnung		606.654,00		- 606.654,00	
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	833.761,55	606.654,00	890.629,79	283.975,79	56.868,24
798001	Auszahlung aus interner Leistungsverrechnung	833.761,55	606.654,00	890.629,79	283.975,79	56.868,24
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	220.431,53	- 25.362,00	1.296.985,12	1.322.347,12	1.076.553,59
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	230.310,00	665.000,00	116.527,98	- 548.472,02	- 113.782,02
681410	vom öffentlichen Bereich - von dem Bund		150.000,00		- 150.000,00	
681510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	200.000,00				- 200.000,00
681590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.310,00				- 1.310,00
681600	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	29.000,00	515.000,00	116.527,98	- 398.472,02	87.527,98
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	61.496,78	44.850,00	71.607,25	26.757,25	10.110,47
682590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	2.900,00				- 2.900,00
682600	Anzahlungen für Beiträge	45.502,26	29.850,00	53.268,97	23.418,97	7.766,71
682700	Grabnutzungsentgelte	13.094,52	15.000,00	18.338,28	3.338,28	5.243,76
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.743,10	80.000,00	- 42.871,44	- 122.871,44	- 44.614,54
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	975,00				975,00
685300	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			- 45.520,58	- 45.520,58	- 45.520,58
685600	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen			1,00	1,00	1,00
685700	Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	768,10				- 768,10
685800	Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			2.648,14	2.648,14	2.648,14

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
	688000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren		80.000,00		- 80.000,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	293.549,88	789.850,00	145.263,79	- 644.586,21	- 148.286,09
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.911,67		1.433,28	1.433,28	- 6.478,39
	784200 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	7.911,67		1.433,28	1.433,28	- 6.478,39
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	75.198,91	988.000,00	819.541,16	- 168.458,84	744.342,25
	785300 Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.288,55	15.000,00	3.821,57	- 11.178,43	- 3.466,98
	785500 Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler	190,40				- 190,40
	785600 Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.918,68				- 3.918,68
	785700 Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	5.488,05				- 5.488,05
	785900 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	58.313,23	731.000,00	700.281,37	- 30.718,63	641.968,14
	785930 Auszahlungen für Baumaßnahmen		242.000,00	115.438,22	- 126.561,78	115.438,22
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	83.110,58	988.000,00	820.974,44	- 167.025,56	737.863,86
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	210.439,30	- 198.150,00	- 675.710,65	- 477.560,65	- 886.149,95
<u>F34</u>	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>430.870,83</u>	<u>- 223.512,00</u>	<u>621.274,47</u>	<u>844.786,47</u>	<u>190.403,64</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	429.625,57	198.150,00	367.400,66	169.250,66	- 62.224,91
	692500 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		198.150,00		- 198.150,00	
	692531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	- 534.510,76				534.510,76
	692532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	433.655,82		367.400,66	367.400,66	- 66.255,16
	692533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	163.079,85				- 163.079,85
	692534 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	367.400,66				- 367.400,66
F36	Tilgung von Investitionskrediten	464.912,81	108.300,00	471.609,70	363.309,70	6.696,89
	792500 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt		3.100,00		- 3.100,00	
	792530 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)	4.937,18	4.975,00	4.966,88	- 8,12	29,70
	792531 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	29.278,59	30.035,00	28.538,36	- 1.496,64	- 740,23
	792532 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	414.681,86	42.245,00	410.161,49	367.916,49	- 4.520,37
	792533 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	16.015,18	17.280,00	17.279,27	- 0,73	1.264,09
	792534 Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Fremdwährung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr		10.665,00	10.663,70	- 1,30	10.663,70
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 35.287,24	89.850,00	- 104.209,04	- 194.059,04	- 68.921,80
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ansatz des Haushaltjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltjahres	Abweichung im Haushalt Jahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushalt vorjahr
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.293.500,92		584.700,81	584.700,81	- 1.708.800,11
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.266.953,74		607.320,05	607.320,05	- 1.659.633,69
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	26.547,18		- 22.619,24	- 22.619,24	- 49.166,42
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse		196.380,00		- 196.380,00	
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme Verbindlichkeiten)		196.380,00		- 196.380,00	
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	422.130,77	62.718,00	494.446,19	431.728,19	72.315,42
	794430 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung - bei der Verbandsgemeinde (Tilgung von Verbindlichkeiten)	422.130,77	62.718,00	494.446,19	431.728,19	72.315,42
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 422.130,77	133.662,00	- 494.446,19	- 628.108,19	- 72.315,42
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 430.870,83	223.512,00	- 621.274,47	- 844.786,47	- 190.403,64
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	2.293.500,92		584.700,81	584.700,81	- 1.708.800,11
	699210 Käutionen	236,36				- 236,36
	699300 Ungeklärte Zahlungseingänge	2.277.353,25		581.837,08	581.837,08	- 1.695.516,17
	699620 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer 16%, 19%	768,86		2.898,88	2.898,88	2.130,02
	699630 Umsatzsteuer - Umsatzsteuer andere Prozentsätze	633,26		- 35,15	- 35,15	- 668,41
	699640 Umsatzsteuer - Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr	13.206,40				- 13.206,40
	699900 Sonstige	1.302,79				- 1.302,79
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	2.266.953,74		607.320,05	607.320,05	- 1.659.633,69
	799200 Treuhänderische Gelder			1.248,00	1.248,00	1.248,00
	799210 Käutionen			436,36	436,36	436,36
	799300 Ungeklärte Zahlungseingänge	2.261.935,48		600.940,68	600.940,68	- 1.660.994,80
	799320 Vorsteuer - Vorsteuer 19 %	64,40		649,73	649,73	585,33
	799330 Vorsteuer - Vorsteuer andere Prozentsätze	776,80				- 776,80
	799640 Umsatzsteuer - Umsatzsteuererstattungen lfd. Jahr	4.177,06		4.045,28	4.045,28	- 131,78
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	26.547,18		- 22.619,24	- 22.619,24	- 49.166,42
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 404.323,65	223.512,00	- 643.893,71	- 867.405,71	- 239.570,06
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzaushalt (F23 - F36)	- 244.481,28	- 133.662,00	825.375,42	959.037,42	1.069.856,70
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					

Bilanz Stadt Nassau 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
Aktivseite				Passivseite					
1.	Anlagevermögen	21.698.129,77	21.526.397,71	- 171.732,06	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	562.639,50	541.584,53	- 21.054,97	1.1.	Kapitalrücklage	- 231.262,45	- 333.104,98	- 101.842,53
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1,00	1,00		1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 101.842,53	- 1.012.456,25	- 910.613,72
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	524.843,72	503.356,49	- 21.487,23	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	333.104,98	1.345.561,23	1.012.456,25
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	10.869.992,48	12.679.002,73	1.809.010,25
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	38.227,04	432,26	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		1.882.926,00	1.882.926,00
1.2.	Sachanlagen	21.135.190,27	20.984.513,18	- 150.677,09	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	10.631.286,69	10.549.256,02	- 82.030,67
1.2.1.	Wald, Forsten	5.132.479,39	5.132.479,39		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.591.739,09	7.398.507,92	- 193.231,17
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	707.837,17	512.819,57	- 195.017,60	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.248.744,75	2.126.969,51	- 121.775,24
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.679.937,59	5.568.441,15	- 111.496,44	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	790.802,85	1.023.778,59	232.975,74
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.127.521,19	7.852.753,62	- 274.767,57	2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden				2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	324.105,78	322.036,18	- 2.069,60	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	230.231,08	238.379,00	8.147,92
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	70.513,74	295.306,30	224.792,56	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	8.474,71	8.441,71	- 33,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	94.704,24	92.741,76	- 1.962,48	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	474.855,44	375.586,57	- 99.268,87
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	998.091,17	1.207.935,21	209.844,04	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	154.701,00	152.801,00	- 1.900,00
1.3.	Finanzanlagen	300,00	300,00		3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Bilanz Stadt Nassau 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	320.154,44	222.785,57	- 97.368,87
1.3.3.	Beteiligungen	300,00	300,00		4.	Verbindlichkeiten	10.992.319,32	9.982.322,25	- 1.009.997,07
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.886.953,87	1.781.759,67	- 105.194,20
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.886.953,87	1.781.759,67	- 105.194,20
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen				4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	597.212,10	685.949,68	88.737,58	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte	61.252,36	26.317,36	- 34.935,00	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	489.412,09	140.604,57	- 348.807,52
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.000,00		- 10.000,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	61.252,36	26.317,36	- 34.935,00	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	535.959,74	659.632,32	123.672,58	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.596.748,04	8.073.342,84	- 523.405,20
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	132.226,18	573.686,61	441.460,43	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	9.205,32	- 13.384,83	- 22.590,15

Betragssangaben in EUR

Bilanz Stadt Nassau 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	388.649,81	62.178,10	- 326.471,71	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	653.961,02	520.997,07	- 132.963,95
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	46,00	2.201,52	2.155,52					
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen								
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.280,68	15.207,85	10.927,17					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	10.757,07	6.358,24	- 4.398,83					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	362.681,41		- 362.681,41					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	362.681,41		- 362.681,41					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	333.104,98	1.345.561,23	1.012.456,25					
Summe Aktiv		22.991.128,26	23.557.908,62	566.780,36	Summe Passiv		22.991.128,26	23.557.908,62	566.780,36

III.1 Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

- A.1. *Bilanz*
- A.2. *Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung*
 - A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge
 - A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen
- A.3. *Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung*
- A.4. *Haushaltsausgleich*

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

- B.1. *Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage*
- B.2. *Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen*

C. Chancen und Risiken

D. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltjahres eingetreten sind

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde/Stadt

A.1. Bilanz

Die Bilanz weißt zum Schluss des Haushaltsjahres einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag aus, der sich durch den Jahresfehlbetrag in 2021 weiter verschlechtert hat.

Stand 01.01.2021 EURO	Jahresüber- schuss/- fehlbetrag EURO	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB EURO	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB EURO	Stand 31.12.2021 EURO
0,00	-1.012.456,25	254.901,62	0,00 €	0,00

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 23.557.908,62 €.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen auf Grund der Zuführungen bei Anlagen im Bau und den Sonderposten unter Berücksichtigung der Abnahme durch Abschreibungen und Auflösungen um 566.780,36 € erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 10.357.908,82 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr (11.467.174,76 €) haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 1.109.265,94 € vermindert.

Das Vermögen ist in Höhe von 12.679.002,73 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 1.809.010,25 € erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.012.456,25 € ausgewiesen, der um 676.202,25 € über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Ortsgemeinde einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -101.842,53 € erwirtschaftet. Damit hat sich das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 910.613,72 € verschlechtert.

A.2.1 Plan- /Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz setzt sich bei den Erträgen wie folgt zusammen:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Steuern und ähnliche Abgaben	6.537.000,00	7.491.256,10	954.256,10
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	458.378,00	372.182,75	-86.195,25
Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	333.100,00	267.354,23	-65.745,77
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	286.441,00	163.536,47	-122.904,53
Kostenerst. & -umlagen	18.927,00	24.870,77	5.943,77
sonst. laufende Erträge	196.988,00	345.479,83	148.491,83
Zins- und sonst. Finanzerträge	7.215,00	15.939,89	8.724,89
Summe der laufenden Erträge	7.838.049,00	8.680.620,04	842.571,04

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind insgesamt um 954.256,10 € überschritten worden. Bei der Gewerbesteuer konnte ein Mehrertrag in Höhe von 836.717,78 € verzeichnet werden (Ist: 4.336.717,78 €). Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer liegt das Ergebnis mit 1.671.031,37 € rd. 124.500 € über dem Planansatz.

Dem gegenüber stehen Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (- 7.181,11 €) und dem Familienleistungsausgleich (-4.350,14 €).

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige

Land und Bund haben in den Jahren 2020 und 2021 insgesamt 472 Mio. € zur Verfügung gestellt, um die durch die Corona-Krise entstandenen Gewerbesteuerausfälle bei den Kommunen zu kompensieren. Die Stadt Nassau erhielt vom Land in 2020 eine Gewerbesteuerkompensationszahlung in Höhe von 1.003.765 €. Auf Grund der in 2021 deutlich gestiegenen Gewerbesteuererträge bei der Stadt Nassau, mussten 647.192 € zurückgezahlt werden.

Für den Forst wurden seitens des Landes Zuschüsse in Höhe von rd. 243.584 € gezahlt, die für die Wiederbewaldung des Waldes auf Grund von Extremwetter verursachte Schäden, sowie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder vorgesehen sind.

Die Zahlung der veranschlagten Entschädigungszahlung der VG für die Rückgabe des renovierten Rathauses (Plan: 200.000 €) erfolgt nicht, da hierzu noch das entsprechende Gutachten aussteht. Die Rückstellung für den in 2020 von der Leifheit-Stiftung gezahlten Zuschuss für die Sanierung des Günter-Leifheit-Kulturhauses wurde in Höhe von ~ 124.646 € entsprechend der Aufwendungen aufgelöst.

Insgesamt haben die Mehr- und Mindererträge unter dieser Position zu einem Minderertrag gegenüber dem Planansatz (458.378 €) von 86.195,25 € geführt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 267.354,23 € um - 65.745,77 € niedriger ausgefallen als ursprünglich veranschlagt. Für die Instandsetzung der Friedhöfe war die Beantragung eines Zuschusses durch die Leifheit-Stiftung in Höhe von 50.000 € geplant. Eine Realisierung fand in diesem Jahr jedoch nicht statt.

Auf Grund der Corona-Krise wurde auch für das Jahr 2021 die Erhebung des Tourismusbeitrages ausgesetzt (Planansatz: 7.000 €).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 163.536,47 € um 122.904,53 € unter dem Planansatz.

Die Erträge aus Verkäufen von Vorräten – Holzverkäufe - (Konto 441100) sind im Ergebnis um 88.557,84 € unter dem geplanten Ansatz von 161.279,00€.

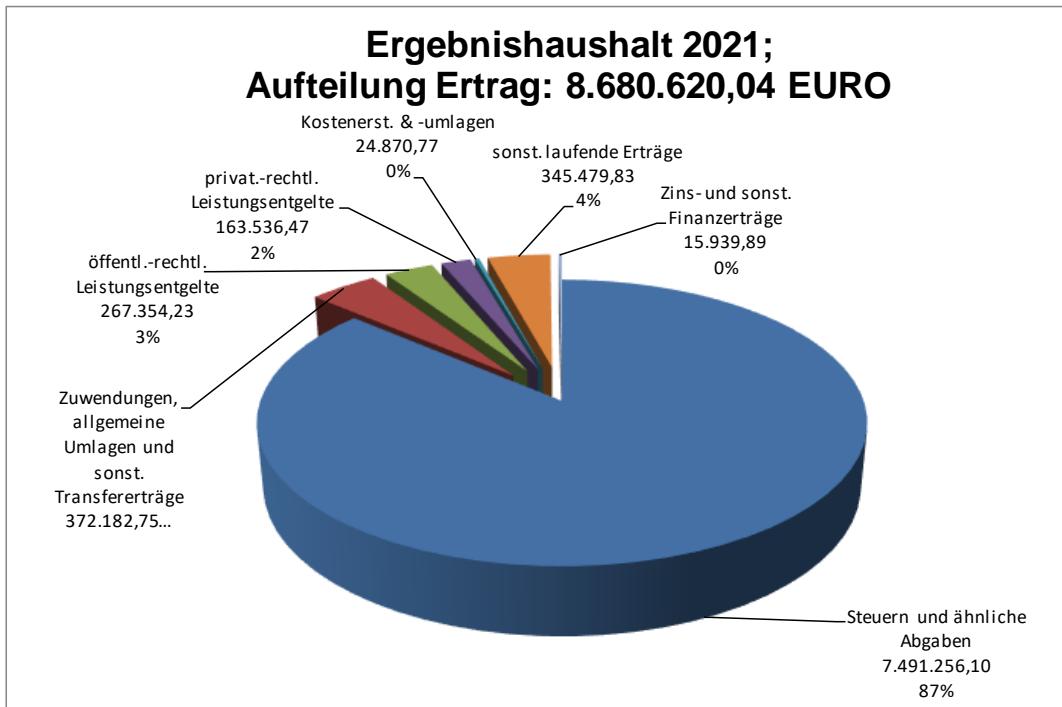
Die Erträge aus Mieten und Pachten (Konto 441200) sind mit 82.289,39 € unter dem Planansatz von 109.162,00 €. Dies ist hauptsächlich auf die geplante, aber noch nicht erfolgte Vermietung von weiteren Räumlichkeiten im Rathaus zurückzuführen. Auf Grund der Corona-Krise wurde mit dem Pächter des Stadthallenrestaurants die Aussetzung der Mietzahlungen für 2021 vereinbart (Ansatz: 10.200 €).

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen liegen mit 24.870,77 € im Ergebnis 5.943,77 € über dem geplanten Ansatz von 18.927,00 €. Zurückzuführen ist dies, auf die Abrechnung von Bauhofleistungen mit der Verbandsgemeinde.

Sonstige laufende Erträge

Die Mehrerträge von ~ 148.500 € (Ist: 345.479,83 €) sind auf die Auflösung der Urlaubs- und Überstundenrückstellungen zurückzuführen.



A 2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Personalaufwendungen	997.130,00	950.646,90	-46.483,10
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.419.165,00	834.863,90	-584.301,10
Abschreibungen	790.450,00	840.723,87	50.273,87
Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen	4.618.500,00	4.731.272,20	112.772,20
sonst. laufende Aufwendungen	287.108,00	2.295.321,65	2.008.213,65
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	61.950,00	45.558,30	-16.391,70
Summe der laufenden Aufwendungen	8.174.303,00	9.698.386,82	1.524.083,82

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Auf Grund einer Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters auf dem Bauhof fielen die Personalaufwendungen mit ~ 950.650 € um ~ 46.500 € geringer aus als geplant.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben um 584.301,10 € unter den Planansätzen. Wesentlichen Einsparungen gab es in den Bereichen:

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
522001	Stromkosten	107.950,00 €	82.990,46 €	-24.959,54 €
522002	Wasser, Abwasser,Oberfläche	46.100,00 €	27.013,11 €	-19.086,89 €
522004	Heizung	53.250,00 €	35.137,12 €	-18.112,88 €
523130	Unterhaltung der Gebäude: Sanierung Rathaus und Kulturhaus	530.800,00 €	158.344,23 €	-372.455,77 €
523310	Unterhaltung Brücken	14.000,00 €	8.034,22 €	-5.965,78 €
523380	Unterhaltung Straßen, vorsorglich, Verkehrssicherung Burgberg	77.000,00 €	22.142,79 €	-54.857,21 €
523700	Unterhaltung der Betriebsausstattung, Wartung Aufzug Kulturhaus, Elektroheizung Friedhof	15.600,00 €	7.070,40 €	-8.529,60 €
524900	sonst. Aufw. für Sachleistungen, Aktionen Jugendtreff, Adventsmarkt, Streusalz	39.700,00 €	8.122,56 €	-31.577,44 €
529100	sonst. Aufw. für Sachleistungen, Forst	14.668,00 €	9.145,80 €	-5.522,20 €
529200	sonst. Aufw. für Dienstleistungen, Forst	130.271,00 €	81.637,19 €	-48.633,81 €

Dem gegenüber stehen Mehraufwendungen

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
522003	Abfallbeseitigung, Grundsteuer	15.110,00 €	20.829,67 €	5.719,67 €
523110	Unterhaltung Grundstücke, u. a. Baumrückschnitt, Brückengeländer zum Spielplatz	70.650,00 €	77.534,38 €	6.884,38 €
523510	Fahrzeugunterhaltung, Wartung/ Instandsetzung, Bauhof	23.000,00 €	40.660,88 €	17.660,88 €
525430	an Gemeinden/ Gemeindeverbände, Forst	27.651,00 €	51.573,80 €	23.922,80 €

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Unter dieser Position waren 4.731.272,20 € zu entrichten, 112.772,20 € mehr als geplant. Den Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ ~ 105.638 €) und der Verbandsgemeindeumlage inkl. Sonderumlage Kita (+ 26.176,56 €) stehen Minderaufwendungen in Höhe von 18.987,30 € entgegen. U. a. konnten auf Grund von Corona konnten die Partnerschaftstage mit Frankreich nicht wie geplant stattfinden.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen wurden mit einem Ansatz von 287.108 € geplant schlossen jedoch mit einem tatsächlichen Aufwand von 2.295.321,65 € ab.

Die größte Position mit 1.882.926 € stellt die Einstellung eines Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich dar, der zu Gunsten des Haushaltsjahres 2022 als Ertrag aufgelöst wird. Weitere Erläuterungen können dem Anhang hierzu, können aus dem Anhang entnommen werden.

Folgende weitere Mehraufwendungen die verzeichnet werden:

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
562500	Sachverständigenkosten, Rechtsberatung Erschließung Gewerbegebiet "Elisenhütte"	4.200,00 €	11.092,36 €	6.892,36 €
562900	sonst. Aufw. für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, u. a. Umbuchung der Verwaltungskosten und Sanierungsmaßnahmen Dritter Stadtbau, Hausmeister	49.750,00 €	206.856,34 €	157.106,34 €
565120	Verluste aus dem Abgang von Anlagevermögen, alte Brücke Oberer Bongart wurde auf Grund Neubau in Abgang gebracht	0,00 €	23.568,45 €	23.568,45 €
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Ford., u. a. Niederschlagung von Gewerbesteuer	0,00 €	16.840,07 €	16.840,07 €

Dem gegenüber stehen Minderaufwendungen:

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
561500	Aufw. für Dienst- und Schutzkleidung, Bauhof	5.000,00 €	2.266,75 €	-2.733,25 €
562200	Leasing, Mehrzwecktransporter war geplant, kam aber erst später	51.700,00 €	21.417,12 €	-30.282,88 €
562520	Sachverständigenkosten, Bauhofgutachten	10.000,00 €	0,00 €	-10.000,00 €
562530	Sachverständigenkosten, Rechtsberatungskosten Rückgabe Rathaus	15.000,00 €	1.793,88 €	-13.206,12 €
562590	Sachverständigenkosten, Planungskosten Alte Schule	3.200,00 €	167,00 €	-3.033,00 €
564140	Unfallversicherung	8.500,00 €	5.450,17 €	-3.049,83 €
569300	Repräsentationen	12.000,00 €	6.147,33 €	-5.852,67 €

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO insgesamt 1.296.985,12 €. Das Ergebnis ist damit um 1.322.347,12 € besser als geplant. Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (145.263,79 €) reichte nicht aus, um die Summe der Auszahlung aus Investitionstätigkeit (820.974,44 €) zu decken.

Bezeichnung	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.345.776,00	7.682.196,98	336.420,98
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	7.215,00	12.572,97	5.357,97
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	789.850,00	145.263,79	-644.586,21
Gesamteinzahlungen	8.142.841,00	7.840.033,74	-302.807,26
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.316.403,00	6.711.519,00	-604.884,00
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	61.950,00	-313.734,17	-375.684,17
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	988.000,00	820.974,44	-167.025,56
Gesamtauszahlungen	8.366.353,00	7.218.759,27	-1.147.593,73
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-223.512,00	621.274,47	844.786,47
Einzahlungen aus Investitionskrediten	198.150,00	367.400,66	169.250,66
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	108.300,00	471.609,70	363.309,70
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	494.446,19	494.446,19
Zunahme der liquiden Mittel	133.662,00	0,00	-133.662,00
Saldo durchlaufender Gelder	0,00	-22.619,24	-22.619,24
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	223.512,00	-621.274,47	-844.786,47

Übersicht und Entwicklung der erwirtschafteten Finanzmittel:

Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Nassau		
Jahr	Bezeichnung	Betrag in €
2010	Bestand zum 31.12.2010	- 4.253.679,35 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2011	732.084,72 €
2011	Bestand zum 31.12.2011	- 3.521.594,63 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2012	1.769.054,38 €
2012	Bestand zum 31.12.2012	- 5.290.649,01 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2013	139.333,20 €
2013	Bestand zum 31.12.2013	- 5.151.315,81 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2014	747.991,81 €
2014	Bestand zum 31.12.2014	- 5.899.307,62 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2015	1.113.331,52 €
2015	Bestand zum 31.12.2015	- 7.012.639,14 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2016	91.775,29 €
2016	Bestand zum 31.12.2016	- 6.920.863,85 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2017	503.064,20 €
2017	Bestand zum 31.12.2017	- 7.423.928,05 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2018	462.871,66 €
2018	Bestand zum 31.12.2018	- 7.886.799,71 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2019	923.872,04 €
2019	Bestand zum 31.12.2019	- 8.810.671,75 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2020	422.130,77 €
2020	Bestand zum 31.12.2020	- 8.388.540,98 €
	Ergebnis der Finanzrechnung 2021	494.446,19 €
2021	Bestand zum 31.12.2021	- 7.894.094,79 €

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2021 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht.

Lediglich die Finanzrechnung, deren Saldo aus den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (1.296.985,12 €) ausreicht um die Tilgungszahlungen von 104.209,04 € zu decken, erfüllt die Voraussetzungen.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.012.456,25 € ab und in der Bilanz wird ein „**nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**“ in Höhe von 1.345.561,23 € ausgewiesen.

A.5 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Die Stadt Nassau beantragte am 09.05.2012 die Gewährung einer Zuweisung aus dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz.

Die Stadt Nassau unterzeichnete am 25.05.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds.

Durch Bewilligungsbescheid vom 02.08.2021 erfolgte am 15.08.2021 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i. H. v. 120.699,00 €.

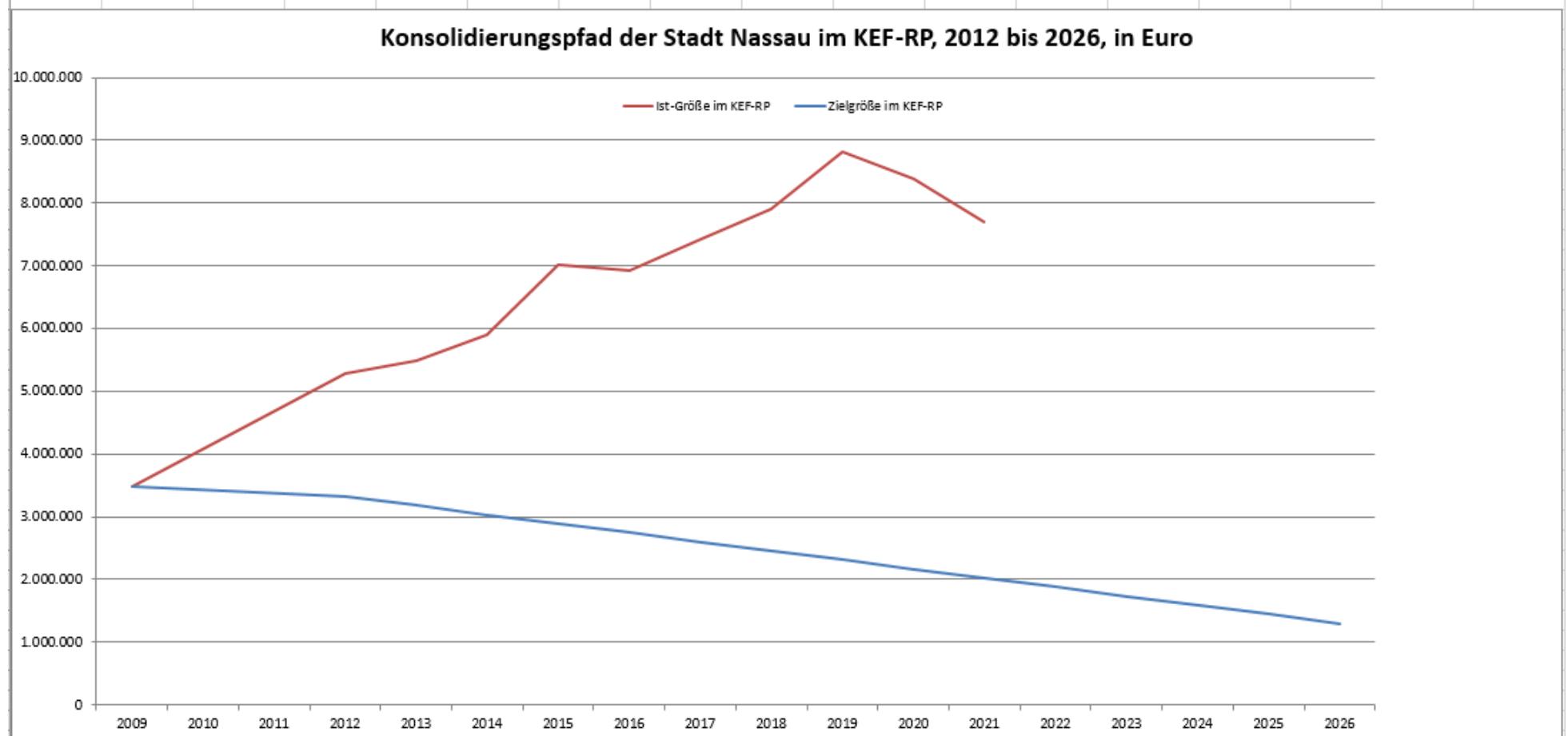
Gemäß § 2 der Vereinbarung muss die Stadt Nassau einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 60.350,00 € leisten, der durch Einzelmaßnahmen realisiert werden soll.

Die Konsolidierungsmaßnahmen konnten vertragsgemäß in Höhe von 338.269 € für das Jahr 2021 erfüllt werden.

Die Stadt Nassau nimmt mit dem maßgeblichen Liquiditätsbestand von -3.470.146,00 € teil. Zum 31.12.2021 hat sie einen Liquiditätsbestand von 7.894.094,79**Fehler! Verweisquelle konnte nicht gefunden werden.**, der bereinigt um die Aufnahme von noch aufzunehmenden Investitionskrediten 7.694.814 € beträgt. Damit wird die Zielgröße für das Jahr 2021 nicht erreicht.

Der Stand der Liquiditätsbelastungen wird gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages und des Muster 5 des Leitfadens wie folgt nachgewiesen:

	31.12.2009	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026
Zielgröße	3.470.146	3.325.307	3.180.467	3.035.628	2.890.789	2.745.950	2.601.110	2.456.271	2.311.432	2.166.593	2.021.753	1.876.914	1.732.075	1.587.236	1.442.396	1.297.557
Ist-Größe	3.470.146	5.290.649	5.480.206	5.899.307	7.012.639	6.920.864	7.425.621	7.900.120	8.810.672	8.388.541	7.694.814					



B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Nassau zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

Weitere Kennzahlen werden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände derzeit erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2021	31.12.2021
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme * 100	94,38%	91,70%
Infrastrukturintensität	Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme *100	35,35%	33,45%
Abschreibungsaufwandsquote	gesamte Abschreibung / Gesamtaufwendungen *100	11,52%	8,75%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme)* 100	0,00%	0,00%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) * 100	47,28%	54,01%
Fremdkapitalquote	Fremdkapital / Gesamtkapital * 100	57,55%	63,20%
Zinslastquote	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / Gesamtaufwendungen * 100	1,12%	0,47%
Rückstellungsquote	Rückstellungen / Gesamtaufwendungen * 100	6,84%	3,91%
Personalaufwandsquote	Personalaufwand / Gesamtaufwendungen * 100	-1,47%	-9,21%

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Die Eigenkapitalquote beträgt 0,00 % (Eröffnungsbilanz 0,00 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Die bisherigen doppischen Haushaltspläne nutzen nicht alle Vorgaben, die das neue Haushaltrecht eröffnet. Dazu zählen z.B. die Formulierung von Zielen und Kennzahlen oder der Aufbau einer Kosten- und Leistungsrechnung.

C. Chancen und Risiken

Der Prognosebericht soll die Lage der Stadt Nassau bezogen auf die zukünftig erwartete Entwicklung darstellen, insbesondere zu angenommenen Erträgen und Aufwendungen, geplanten Investitionen und deren Finanzierung, geplanten Umstrukturierungen und Rationalisierungsvorhaben. Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der zukünftigen Entwicklung der Stadt vermittelt werden. Im nachfolgenden Bericht werden die Annahmen auf der Grundlage der gegenwärtigen Situation getroffen.

Nach Abschluss des Jahres 2021 fällt der prognostizierte Fehlbetrag in Höhe von 336.254,00 € im Ergebnishaushalt um 676.202,25 € schlechter aus als geplant.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklungen und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Stadt Nassau ist im Haushaltsjahr 2020 die bilanzielle Überschuldung eingetreten, die weiter voranschreitet.

Daher bleibt es für die Zukunft festzuhalten, dass es ohne eine wesentliche Verbesserung der Ertragsseite und einer Reduzierung von Aufwendungen, langfristig nur schwer gelingen wird, den geforderten Haushaltsausgleich zu erreichen.

Deshalb muss es oberstes Ziel sein, sämtliche Konsolidierungsmaßnahmen aufzuspüren und konsequent auszuschöpfen.

Dies hat sich der von der Stadt Nassau gebildeter Arbeitskreis zur Aufgabe gemacht.

D. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2021 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Nassau von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt Nassau führen könnten.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.	Anlagevermögen	42.647.422,24	877.947,26	312.306,81	0,00	43.213.062,69	20.949.292,47	0,00	799.396,16	0,00	62.023,65	21.686.664,98	21.526.397,71	21.698.129,77	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	959.058,49	1.865,54	631,82	7.876,39	968.168,60	396.418,99	0,00	30.165,08	0,00	0,00	426.584,07	541.584,53	562.639,50	
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizzenzen an solchen Rechten und Werten	138,81	0,00	0,00	0,00	138,81	137,81	0,00	0,00	0,00	0,00	137,81	1,00	1,00	
	011900 Sonstige	138,81	0,00	0,00	0,00	138,81	137,81	0,00	0,00	0,00	0,00	137,81	1,00	1,00	
Summe 1.1.1.		138,81	0,00	0,00	0,00	138,81	137,81	0,00	0,00	0,00	0,00	137,81	1,00	1,00	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	921.124,90	1.433,28	631,82	7.876,39	929.802,75	396.281,18	0,00	30.165,08	0,00	0,00	426.446,26	503.356,49	524.843,72	
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	921.124,90	1.433,28	631,82	7.876,39	929.802,75	396.281,18	0,00	30.165,08	0,00	0,00	426.446,26	503.356,49	524.843,72	
Summe 1.1.3.		921.124,90	1.433,28	631,82	7.876,39	929.802,75	396.281,18	0,00	30.165,08	0,00	0,00	426.446,26	503.356,49	524.843,72	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	432,26	0,00	0,00	38.227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.227,04	37.794,78	
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	432,26	0,00	0,00	38.227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.227,04	37.794,78	
Summe 1.1.5.		37.794,78	432,26	0,00	0,00	38.227,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.227,04	37.794,78	
Summe 1.1.		959.058,49	1.865,54	631,82	7.876,39	968.168,60	396.418,99	0,00	30.165,08	0,00	0,00	426.584,07	541.584,53	562.639,50	
1.2.	Sachanlagen	41.688.063,75	876.081,72	311.674,99	-7.876,39	42.244.594,09	20.552.873,48	0,00	769.231,08	0,00	62.023,65	21.260.080,91	20.984.513,18	21.135.190,27	
1.2.1.	Wald, Forsten	5.132.479,39	0,00	0,00	0,00	5.132.479,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.132.479,39	5.132.479,39	
	021100 Mischwald	4.136.378,71	0,00	0,00	0,00	4.136.378,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.136.378,71	4.136.378,71	
	021200 Laubwald	764.466,94	0,00	0,00	0,00	764.466,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764.466,94	764.466,94	
	021300 Nadelwald	143.114,02	0,00	0,00	0,00	143.114,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.114,02	143.114,02	
	021400 Gehölz	87.698,27	0,00	0,00	0,00	87.698,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.698,27	87.698,27	
	021900 Sonstige	821,45	0,00	0,00	0,00	821,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821,45	821,45	
Summe 1.2.1.		5.132.479,39	0,00	0,00	0,00	5.132.479,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.132.479,39	5.132.479,39	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksähnliche Rechte	3.193.829,89	0,00	1.363,20	0,00	3.192.466,69	2.485.992,72	0,00	193.654,40	0,00	0,00	2.679.647,12	512.819,57	707.837,17	
	022130 Friedhöfe - Friedhofswände	594,19	0,00	0,00	0,00	594,19	158,40	0,00	59,40	0,00	0,00	217,80	376,39	435,79	
	022200 Parkanlagen	2.692.090,88	0,00	0,00	0,00	2.692.090,88	2.344.071,14	0,00	182.592,00	0,00	0,00	2.526.663,14	165.427,74	348.019,74	
	022300 Kleingartenanlagen, Gartenland	12.413,67	0,00	0,00	0,00	12.413,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.413,67	12.413,67	
	022400 Sportflächen	4.924,68	0,00	0,00	0,00	4.924,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.924,68	4.924,68	
	022500 Kinderspielplätze	85.511,36	0,00	0,00	0,00	85.511,36	75.173,46	0,00	94,00	0,00	0,00	75.267,46	10.243,90	10.337,90	
	022900 Sonstige	105.039,56	0,00	0,00	0,00	105.039,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.039,56	105.039,56	
	023100 Ackerland	1.860,18	0,00	0,00	0,00	1.860,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860,18	1.860,18	
	023200 Brachland	7.498,57	0,00	0,00	0,00	7.498,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.498,57	7.498,57	
	023300 Öd- und Unland	321,13	0,00	0,00	0,00	321,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,13	321,13	
	023400 Weideland	39.618,64	0,00	0,00	0,00	39.618,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.618,64	39.618,64	
	023500 Streuobstwiesen	4.113,42	0,00	0,00	0,00	4.113,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.113,42	4.113,42	

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Seite 32

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
023900	Sonstige	2.776,17	0,00	0,00	0,00	2.776,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.776,17	2.776,17		
024100	Ökoflächen, Ausgleichsflächen	177.863,31	0,00	0,00	0,00	177.863,31	66.589,72	0,00	10.909,00	0,00	0,00	77.498,72	100.364,59	111.273,59	
026100	Flüsse und Bäche	37.883,81	0,00	0,00	0,00	37.883,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.883,81	37.883,81		
029600	Bauland	647,02	0,00	0,00	0,00	647,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	647,02	647,02		
029700	Splitterparzellen an Drittgrundstücken	20.665,77	0,00	1.363,20	0,00	19.302,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.302,57	20.665,77		
029900	Sonstige unbebaute Grundstücke	7,53	0,00	0,00	0,00	7,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7,53	7,53		
Summe 1.2.2.		3.193.829,89	0,00	1.363,20	0,00	3.192.466,69	2.485.992,72	0,00	193.654,40	0,00	0,00	2.679.647,12	512.819,57	707.837,17	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.909.233,52	0,00	0,00	0,00	12.909.233,52	7.229.295,93	0,00	111.496,44	0,00	0,00	7.340.792,37	5.568.441,15	5.679.937,59	
	Mehrfamilienhäuser	16.576,15	0,00	0,00	0,00	16.576,15	324,19	0,00	0,00	0,00	0,00	324,19	16.251,96	16.251,96	
	Kindertagesstätten	12.608,44	0,00	0,00	0,00	12.608,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.608,44	12.608,44	
	Mahnmale und Gedenkstätten	6.260,09	0,00	0,00	0,00	6.260,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.260,09	6.260,09	
	Sonstige Kulturanlagen	3.638.791,77	0,00	0,00	0,00	3.638.791,77	763.963,60	0,00	45.386,00	0,00	0,00	809.349,60	2.829.442,17	2.874.828,17	
	Sonstige Sportanlagen	72.343,82	0,00	0,00	0,00	72.343,82	33.495,12	0,00	2.689,00	0,00	0,00	36.184,12	36.159,70	38.848,70	
	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	1.534.411,39	0,00	0,00	0,00	1.534.411,39	1.347.276,99	0,00	5.872,00	0,00	0,00	1.353.148,99	181.262,40	187.134,40	
	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	5.075.558,77	0,00	0,00	0,00	5.075.558,77	3.087.755,77	0,00	42.638,00	0,00	0,00	3.130.393,77	1.945.165,00	1.987.803,00	
	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	817.403,35	0,00	0,00	0,00	817.403,35	587.353,19	0,00	5.105,16	0,00	0,00	592.458,35	224.945,00	230.050,16	
	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2.301,24	0,00	0,00	0,00	2.301,24	2.299,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2.299,24	2,00	2,00	
1.2.4.	Gewerbe und Industrie	33,66	0,00	0,00	0,00	33,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,66	33,66	
	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten	15.257,25	0,00	0,00	0,00	15.257,25	4.992,25	0,00	764,00	0,00	0,00	5.756,25	9.501,00	10.265,00	
	Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	22.445,41	0,00	0,00	0,00	22.445,41	14.213,41	0,00	588,00	0,00	0,00	14.801,41	7.644,00	8.232,00	
	Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	19.200,83	0,00	0,00	0,00	19.200,83	6.422,08	0,00	2.072,28	0,00	0,00	8.494,36	10.706,47	12.778,75	
	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	1.676.041,35	0,00	0,00	0,00	1.676.041,35	1.381.200,09	0,00	6.382,00	0,00	0,00	1.387.582,09	288.459,26	294.841,26	
	Summe 1.2.3.		12.909.233,52	0,00	0,00	0,00	12.909.233,52	7.229.295,93	0,00	111.496,44	0,00	0,00	7.340.792,37	5.568.441,15	5.679.937,59
	Infrastrukturvermögen	18.516.172,78	181.663,38	65.687,57	0,00	18.632.148,59	10.388.651,59	0,00	435.968,03	0,00	45.224,65	10.779.394,97	7.852.753,62	8.127.521,19	
	Brücken	1.579.892,21	177.492,59	65.049,75	0,00	1.692.335,05	956.990,21	0,00	19.538,45	0,00	45.224,65	931.304,01	761.031,04	622.902,00	
	Tunnel	102.771,48	0,00	0,00	0,00	102.771,48	54.389,48	0,00	1.423,00	0,00	0,00	55.812,48	46.959,00	48.382,00	
	ingenieurtechnische Anlagen	101.101,15	0,00	0,00	0,00	101.101,15	59.614,15	0,00	933,60	0,00	0,00	60.547,75	40.553,40	41.487,00	
	Stützbauwerke	1.137.750,05	0,00	0,00	0,00	1.137.750,05	618.408,05	0,00	11.737,00	0,00	0,00	630.145,05	507.605,00	519.342,00	
1.2.5.	Sonstige	29.231,99	0,00	0,00	0,00	29.231,99	23.014,76	0,00	720,00	0,00	0,00	23.734,76	5.497,23	6.217,23	
	Stromversorgungsanlagen / Verteilungsanlagen	13.252,68	0,00	0,00	0,00	13.252,68	13.251,68	0,00	0,00	0,00	0,00	13.251,68	1,00	1,00	
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	54.732,61	0,00	0,00	0,00	54.732,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.732,61	54.732,61		
	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.125,30	0,00	0,00	0,00	7.125,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.125,30	7.125,30		
	Straßen - Bundesstraßen (Nebenanlagen)	13.220,00	0,00	0,00	0,00	13.220,00	7.077,00	0,00	358,00	0,00	0,00	7.435,00	5.785,00	6.143,00	

Betragssangaben in EUR

Seite: 2

Seite 33

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
048220	Straßen - Landesstraßen (Nebenanlagen)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	4.506,00	0,00	91,00	0,00	0,00	4.597,00	903,00	994,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	10.529.206,02	0,00	0,00	0,00	10.529.206,02	5.793.548,37	0,00	276.040,00	0,00	0,00	6.069.588,37	4.459.617,65	4.735.657,65
048250	Straßen - Gehwege	3.013.347,94	4.170,79	637,82	0,00	3.016.880,91	1.876.752,91	0,00	79.951,28	0,00	0,00	1.956.704,19	1.060.176,72	1.136.595,03
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	58.082,58	0,00	0,00	0,00	58.082,58	2.222,58	0,00	417,00	0,00	0,00	2.639,58	55.443,00	55.860,00
048290	Straßen - sonstige Straßen	22.977,09	0,00	0,00	0,00	22.977,09	8.408,02	0,00	612,00	0,00	0,00	9.020,02	13.957,07	14.569,07
048310	Wege - Fußwege	377,33	0,00	0,00	0,00	377,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,33	377,33
048320	Wege - Wanderwege	21.772,49	0,00	0,00	0,00	21.772,49	13.289,49	0,00	2.177,00	0,00	0,00	15.466,49	6.306,00	8.483,00
048340	Wege - landwirtschaftliche Wege	13,74	0,00	0,00	0,00	13,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,74	13,74
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	411.502,11	0,00	0,00	0,00	411.502,11	333.040,77	0,00	9.271,00	0,00	0,00	342.311,77	69.190,34	78.461,34
048400	Plätze	1.330,06	0,00	0,00	0,00	1.330,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.330,06	1.330,06
048410	Plätze - Parkplätze	1.202.363,02	0,00	0,00	0,00	1.202.363,02	503.450,54	0,00	26.949,00	0,00	0,00	530.399,54	671.963,48	698.912,48
048420	Plätze - Dorfplätze	54.495,00	0,00	0,00	0,00	54.495,00	43.015,00	0,00	1.491,00	0,00	0,00	44.506,00	9.989,00	11.480,00
048490	Plätze - sonstige Plätze	56.272,26	0,00	0,00	0,00	56.272,26	26.264,26	0,00	1.669,00	0,00	0,00	27.933,26	28.339,00	30.008,00
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	8.544,55	0,00	0,00	0,00	8.544,55	973,08	0,00	284,82	0,00	0,00	1.257,90	7.286,65	7.571,47
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	15.223,24	0,00	0,00	0,00	15.223,24	13.086,24	0,00	468,00	0,00	0,00	13.554,24	1.669,00	2.137,00
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	76.087,88	0,00	0,00	0,00	76.087,88	37.349,00	0,00	1.836,88	0,00	0,00	39.185,88	36.902,00	38.738,88
Summe 1.2.4.		18.516.172,78	181.663,38	65.687,57	0,00	18.632.148,59	10.388.651,59	0,00	435.968,03	0,00	45.224,65	10.779.394,97	7.852.753,62	8.127.521,19
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	348.570,62	0,00	0,00	0,00	348.570,62	24.464,84	0,00	2.069,60	0,00	0,00	26.534,44	322.036,18	324.105,78
061200	Skulpturen	181.849,19	0,00	0,00	0,00	181.849,19	10.330,42	0,00	790,00	0,00	0,00	11.120,42	170.728,77	171.518,77
061900	Sonstige Kunstgegenstände	74.459,52	0,00	0,00	0,00	74.459,52	13.290,52	0,00	933,00	0,00	0,00	14.223,52	60.236,00	61.169,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	25.248,71	0,00	0,00	0,00	25.248,71	394,50	0,00	315,60	0,00	0,00	710,10	24.538,61	24.854,21
065900	Sonstige Kulturdenkämler	67.013,20	0,00	0,00	0,00	67.013,20	449,40	0,00	31,00	0,00	0,00	480,40	66.532,80	66.563,80
Summe 1.2.6.		348.570,62	0,00	0,00	0,00	348.570,62	24.464,84	0,00	2.069,60	0,00	0,00	26.534,44	322.036,18	324.105,78
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	260.712,10	0,00	16.800,00	240.716,24	484.628,34	190.198,36	0,00	15.922,68	0,00	16.799,00	189.322,04	295.306,30	70.513,74
071190	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	30.165,13	0,00	0,00	0,00	30.165,13	30.027,47	0,00	134,66	0,00	0,00	30.162,13	3,00	137,66
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	37.141,27	0,00	0,00	0,00	37.141,27	18.880,19	0,00	4.737,54	0,00	0,00	23.617,73	13.523,54	18.261,08
071810	Zusatzergeräte für Fahrzeuge - Salzstreuergeräte für Winterfahrzeuge	21.759,20	0,00	0,00	0,00	21.759,20	11.243,20	0,00	2.176,00	0,00	0,00	13.419,20	8.340,00	10.516,00
071830	Zusatzergeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2.380,00	0,00	0,00	0,00	2.380,00	2.379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.379,00	1,00	1,00
071890	Zusatzergeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzergeräte	12.671,16	0,00	0,00	0,00	12.671,16	8.932,17	0,00	341,64	0,00	0,00	9.273,81	3.397,35	3.738,99
071900	Sonstige Fahrzeuge	39.674,18	0,00	16.800,00	21.420,00	44.294,18	37.655,05	0,00	3.030,35	0,00	16.799,00	23.886,40	20.407,78	2.019,13
072100	Energieversorgung	5.789,75	0,00	0,00	0,00	5.789,75	671,75	0,00	322,00	0,00	0,00	993,75	4.796,00	5.118,00
073000	Betriebsvorrichtungen	111.131,41	0,00	0,00	219.296,24	330.427,65	80.409,53	0,00	5.180,49	0,00	0,00	85.590,02	244.837,63	30.721,88
Summe 1.2.7.		260.712,10	0,00	16.800,00	240.716,24	484.628,34	190.198,36	0,00	15.922,68	0,00	16.799,00	189.322,04	295.306,30	70.513,74

Betragssangaben in EUR

Seite: 3

Seite 34

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Wirtschaftsgüter - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2021	Restbuch- wert 31.12.2020	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	328.974,28	0,00	0,00	8.157,45	337.131,73	234.270,04	0,00	10.119,93	0,00	0,00	244.389,97	92.741,76	94.704,24	
082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	48.234,70	0,00	0,00	0,00	48.234,70	46.144,36	0,00	193,84	0,00	0,00	46.338,20	1.896,50	2.090,34	
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	568,40	0,00	0,00	0,00	568,40	567,40	0,00	0,00	0,00	0,00	567,40	1,00	1,00	
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	22.127,47	0,00	0,00	0,00	22.127,47	22.116,47	0,00	0,00	0,00	0,00	22.116,47	11,00	11,00	
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	17.637,96	0,00	0,00	0,00	17.637,96	13.910,82	0,00	1.359,46	0,00	0,00	15.270,28	2.367,68	3.727,14	
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	8.603,70	0,00	0,00	0,00	8.603,70	1.935,90	0,00	860,40	0,00	0,00	2.796,30	5.807,40	6.667,80	
082300	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	51.659,00	0,00	0,00	0,00	51.659,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.659,00	51.659,00	
082400	Geringwertige Vermögensgegenstände	222,00	0,00	0,00	0,00	222,00	221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221,00	1,00	1,00	
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	179.921,05	0,00	0,00	8.157,45	188.078,50	149.374,09	0,00	7.706,23	0,00	0,00	157.080,32	30.998,18	30.546,96	
Summe 1.2.8.		328.974,28	0,00	0,00	8.157,45	337.131,73	234.270,04	0,00	10.119,93	0,00	0,00	244.389,97	92.741,76	94.704,24	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	998.091,17	694.418,34	227.824,22	-256.750,08	1.207.935,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.207.935,21	998.091,17	
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	220.591,95	278.182,52	134.486,83	150.779,36	515.067,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515.067,00	220.591,95	
091100	Anlagen im Bau (Bewegliches Vermögen)	0,00	29.577,45	0,00	-29.577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
096000	Anlagen im Bau	777.499,22	300.789,27	93.337,39	-295.890,89	689.060,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689.060,21	777.499,22	
096100	Anlagen im Bau	0,00	85.869,10	0,00	-82.061,10	3.808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.808,00	0,00	
Summe 1.2.10.		998.091,17	694.418,34	227.824,22	-256.750,08	1.207.935,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.207.935,21	998.091,17	
Summe 1.2.		41.688.063,75	876.081,72	311.674,99	-7.876,39	42.244.594,09	20.552.873,48	0,00	769.231,08	0,00	62.023,65	21.260.080,91	20.984.513,18	21.135.190,27	
1.3.	Finanzanlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	
1.3.3.	Beteiligungen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	
111900	Sonstige Anteilsrechte	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	
Summe 1.3.3.		300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	
Summe 1.3.		300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	
Summe Anlagevermögen		42.647.422,24	877.947,26	312.306,81	0,00	43.213.062,69	20.949.292,47	0,00	799.396,16	0,00	62.023,65	21.686.664,98	21.526.397,71	21.698.129,77	
2.	Umlaufvermögen	61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
2.1.	Vorräte	61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
143200	Waren	61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
Summe 2.1.3.		61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
Summe 2.1.		61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	
Summe Umlaufvermögen		61.252,36	0,00	34.935,00	0,00	26.317,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.317,36	61.252,36	

Betragsangaben in EUR

Seite: 4

Seite 35

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2020
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
2.	Sonderposten	19.497.445,41	327.106,50	1.310,00	0,00	19.823.241,91	8.478.119,37	0,00	475.130,06	0,00	0,00	8.953.249,43	10.869.992,48	11.019.326,04	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	19.157.058,40	314.450,36	1.310,00	0,00	19.470.198,76	8.375.648,30	0,00	463.263,77	0,00	0,00	8.838.912,07	10.631.286,69	10.781.410,10	
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	14.271.237,66	75.970,00	0,00	-38.631,90	14.308.575,76	6.374.027,10	0,00	342.809,57	0,00	0,00	6.716.836,67	7.591.739,09	7.897.210,56	
231410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	751.646,17	0,00	0,00	0,00	751.646,17	409.154,17	0,00	17.796,00	0,00	0,00	426.950,17	324.696,00	342.492,00	
231420	vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	11.768.285,69	19.500,00	0,00	0,00	11.787.785,69	5.433.458,40	0,00	295.427,64	0,00	0,00	5.728.886,04	6.058.899,65	6.334.827,29	
231430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11,00	0,00	126,00	0,00	0,00	137,00	9.863,00	9.989,00	
231470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	24.193,42	41.000,00	0,00	-41.000,00	24.193,42	2.186,86	0,00	1.451,28	0,00	0,00	3.638,14	20.555,28	22.006,56	
231490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	71.095,07	0,00	0,00	0,00	71.095,07	71.090,07	0,00	0,00	0,00	0,00	71.090,07	5,00	5,00	
231590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.644.342,61	15.470,00	0,00	2.368,10	1.662.180,71	458.026,64	0,00	27.951,53	0,00	0,00	485.978,17	1.176.202,54	1.186.315,97	
231900	von Sonstigen	1.674,70	0,00	0,00	0,00	1.674,70	99,96	0,00	57,12	0,00	0,00	157,08	1.517,62	1.574,74	
Summe 2.2.1.		14.271.237,66	75.970,00	0,00	-38.631,90	14.308.575,76	6.374.027,10	0,00	342.809,57	0,00	0,00	6.716.836,67	7.591.739,09	7.897.210,56	
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.034.753,15	302.984,31	0,00	33.082,69	4.370.820,15	2.001.621,20	0,00	120.454,20	0,00	0,00	2.122.075,40	2.248.744,75	2.033.131,95	
232470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	0,00	159.000,00	0,00	-159.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
232490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	65.720,00	0,00	0,00	0,00	65.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.720,00	65.720,00	
232510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	15.733,95	0,00	0,00	0,00	15.733,95	3.934,95	0,00	787,00	0,00	0,00	4.721,95	11.012,00	11.799,00	
232590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.953.299,20	143.984,31	0,00	192.082,69	4.289.366,20	1.997.686,25	0,00	119.667,20	0,00	0,00	2.117.353,45	2.172.012,75	1.955.612,95	
Summe 2.2.2.		4.034.753,15	302.984,31	0,00	33.082,69	4.370.820,15	2.001.621,20	0,00	120.454,20	0,00	0,00	2.122.075,40	2.248.744,75	2.033.131,95	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	851.067,59	-64.503,95	1.310,00	5.549,21	790.802,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790.802,85	851.067,59	
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	560.350,58	31.078,10	1.310,00	197.631,90	787.750,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	787.750,58	560.350,58	
233200	Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	290.717,01	-95.582,05	0,00	-192.082,69	3.052,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.052,27	290.717,01	
Summe 2.2.3.		851.067,59	-64.503,95	1.310,00	5.549,21	790.802,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790.802,85	851.067,59	
Summe 2.2.		19.157.058,40	314.450,36	1.310,00	0,00	19.470.198,76	8.375.648,30	0,00	463.263,77	0,00	0,00	8.838.912,07	10.631.286,69	10.781.410,10	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	331.566,30	12.656,14	0,00	0,00	344.222,44	102.158,07	0,00	11.833,29	0,00	0,00	113.991,36	230.231,08	229.408,23	
236000	Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	331.566,30	12.656,14	0,00	0,00	344.222,44	102.158,07	0,00	11.833,29	0,00	0,00	113.991,36	230.231,08	229.408,23	
Summe 2.5.		331.566,30	12.656,14	0,00	0,00	344.222,44	102.158,07	0,00	11.833,29	0,00	0,00	113.991,36	230.231,08	229.408,23	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	313,00	0,00	33,00	0,00	0,00	346,00	8.474,71	8.507,71	

Betragsangaben in EUR

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung - OSK | Sonderposten - 2020
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2020	Restbuch- wert 31.12.2019	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
237000	Sonstige Sonderposten / für Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	313,00	0,00	33,00	0,00	0,00	346,00	8.474,71	8.507,71	
Summe 2.6.		8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	313,00	0,00	33,00	0,00	0,00	346,00	8.474,71	8.507,71	
Summe Sonderposten		19.497.445,41	327.106,50	1.310,00	0,00	19.823.241,91	8.478.119,37	0,00	475.130,06	0,00	0,00	8.953.249,43	10.869.992,48	11.019.326,04	