

Jahresabschluss 2019

Stadt Nassau



- Zusammenfassung -

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. Ergebnisrechnung	3
2. Finanzrechnung	11
3. Bilanz	20
4. Rechenschaftsbericht	23
5. Anlagenübersicht	36
6. Sonderpostenübersicht	40

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.093.566,12		4.348.100,00	4.502.680,76	154.580,76		- 590.885,36
401100	Grundsteuer A	4.729,10		4.700,00	4.733,06	33,06		3,96
401200	Grundsteuer B	523.161,02		500.000,00	503.472,12	3.472,12		- 19.688,90
401310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	2.285.728,33		1.400.000,00	1.508.507,16	108.507,16		- 777.221,17
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.510.153,00		1.585.500,00	1.630.799,65	45.299,65		120.646,65
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	594.747,01		682.000,00	686.068,94	4.068,94		91.321,93
403300	Hundesteuer	23.204,00		23.200,00	24.559,90	1.359,90		1.355,90
405210	vom Land - Familienleistungsausgleich	151.843,66		152.700,00	144.539,93	- 8.160,07		- 7.303,73
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	803.113,29		775.672,00	802.995,05	27.323,05		- 118,24
411130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	237.507,00		249.400,00	249.480,00	80,00		11.973,00
413200	vom Land z. B. Spielbankabgabe	120.699,00		120.699,00	120.699,00			
414400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	3.026,00		3.000,00	2.129,00	- 871,00		- 897,00
414410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	6.831,00		6.800,00	8.197,20	1.397,20		1.366,20
414420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	26.261,00		15.400,00	31.363,93	15.963,93		5.102,93
414430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.770,15		10.000,00	16.255,69	6.255,69		4.485,54
414440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden			2.550,00	17.586,00	15.036,00		17.586,00
414470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen				900,00	900,00		900,00
414480	vom öffentlichen Bereich - sonstige öffentliche Sonderrechnungen	23.232,71		19.750,00	3.124,30	- 16.625,70		- 20.108,41
414500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	7.995,50		8.900,00	1.915,78	- 6.984,22		- 6.079,72
414510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	250,00		750,00	2.830,00	2.080,00		2.580,00
414590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	157,00		8.000,00	2.661,45	- 5.338,55		2.504,45
414900	von Sonstigen	436,60						- 436,60
415100	Sonderposten aus Zuwendungen	355.329,33		330.184,00	345.852,70	15.668,70		- 9.476,63
415900	Sonstige Sonderposten			239,00		- 239,00		
416100	vom Land	9.618,00						- 9.618,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	318.593,85		327.705,00	309.576,36	- 18.128,64		- 9.017,49
431300	Gebühren für die Bauüberwachung	770,00		700,00	55,00	- 645,00		- 715,00
431900	Sonstige	2.496,00		2.700,00	35,00	- 2.665,00		- 2.461,00
432100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	8.430,66		14.750,00	21.457,10	6.707,10		13.026,44
432200	Entgelte	4.959,05		5.800,00	4.655,02	- 1.144,98		- 304,03
432230	Entgelte - für die Straßenreinigung	90.394,93		92.000,00	89.854,85	- 2.145,15		- 540,08
432240	Entgelte - für das Bestattungswesen	32.874,59		28.000,00	19.512,45	- 8.487,55		- 13.362,14
432250	Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	6.921,42		10.000,00	- 290,09	- 10.290,09		- 7.211,51

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
432600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen				900,00	900,00		900,00
436100	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe	23.165,59		27.000,00	21.920,63	- 5.079,37		- 1.244,96
436500	Jagdpacht	19.882,84		19.900,00	19.882,84	- 17,16		
437000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	118.529,63		117.091,00	120.461,20	3.370,20		1.931,57
439000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	10.169,14		9.764,00	11.132,36	1.368,36		963,22
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	371.994,73		322.499,00	304.219,94	- 18.279,06		- 67.774,79
441100	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	325.000,33		258.000,00	251.973,37	- 6.026,63		- 73.026,96
441200	Mieten und Pachten	36.215,12		56.200,00	49.510,07	- 6.689,93		13.294,95
441500	Bestattungswesen	9.558,08		5.000,00	2.570,40	- 2.429,60		- 6.987,68
441600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	768,00		3.200,00		- 3.200,00		- 768,00
441900	Sonstige	453,20			166,10	166,10		- 287,10
445000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte			99,00		- 99,00		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.112,64		25.977,00	15.442,93	- 10.534,07		- 14.669,71
442310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	791,35		700,00		- 700,00		- 791,35
442410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.700,00						- 2.700,00
442430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.112,87		2.000,00		- 2.000,00		- 2.112,87
442490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.793,76		2.000,00	6.029,85	4.029,85		3.236,09
442500	Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	3.177,88		300,00	90,43	- 209,57		- 3.087,45
442510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	478,38		1.150,00		- 1.150,00		- 478,38
442590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	16.058,40		19.127,00	8.637,46	- 10.489,54		- 7.420,94
442900	von Sonstigen	2.000,00		700,00	685,19	- 14,81		- 1.314,81
E7	Sonstige laufende Erträge	517.541,66		121.002,00	511.811,41	390.809,41		- 5.730,25
461110	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	8.684,11						- 8.684,11
461120	Erträge aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen und Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	221.887,89			306.070,20	306.070,20		84.182,31
461130	Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens	1.850,00			500,00	500,00		- 1.350,00

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462200	Säumniszuschläge, Mahngebühren u.a.				- 40,00	- 40,00		- 40,00
462500	Konzessionsabgaben	141.377,94		110.000,00	135.250,08	25.250,08		- 6.127,86
462700	Versicherungserstattungen				1.081,96	1.081,96		1.081,96
462800	Jagd pachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	962,00		614,00	962,00	348,00		
462900	Sonstige			500,00		- 500,00		
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	136.391,95		3.500,00	61.599,40	58.099,40		- 74.792,55
466190	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Sonstige	6.387,77		6.388,00	6.387,77	- 0,23		
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	7.134.922,29		5.920.955,00	6.446.726,45	525.771,45		- 688.195,84
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	844.117,05		919.220,00	841.396,25	- 77.823,75		- 2.720,80
501100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	23.577,53		23.500,00	24.076,00	576,00		498,47
501200	Beigeordnete	3.075,90		3.500,00	3.486,73	- 13,27		410,83
501400	Rats- und Ausschussmitglieder	9.207,70		7.900,00	6.214,35	- 1.685,65		- 2.993,35
502200	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	561.190,11		636.710,00	4.114,11	- 632.595,89		- 557.076,00
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen			10.000,00	571.398,15	561.398,15		571.398,15
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			11.260,00	9.454,97	- 1.805,03		9.454,97
502910	Sonstige - Vergütungen	53.153,35		1.800,00	1.332,80	- 467,20		- 51.820,55
503200	Arbeitnehmer- Beiträge zur Versorgungskasse (ZVK)	49.040,93		62.120,00	50.954,64	- 11.165,36		1.913,71
503900	Sonstige	401,85						- 401,85
504200	Arbeitnehmer- Beiträge zur gesetzl. Sozialvers.	113.564,75		134.330,00	122.492,52	- 11.837,48		8.927,77
504900	Sonstige				1.889,25	1.889,25		1.889,25
505200	Arbeitnehmer	2.913,02		2.550,00	481,48	- 2.068,52		- 2.431,54
506200	Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer			500,00		- 500,00		
506290	Arbeitnehmer - Sonstige			1.630,00	2.052,63	422,63		2.052,63
508200	Arbeitnehmer	11.541,91			8.024,03	8.024,03		- 3.517,88
509000	Pauschalierte Lohnsteuer			4.220,00	2.503,27	- 1.716,73		2.503,27
511300	ehrenamtlich Tätige	13.632,00		13.700,00	17.545,32	3.845,32		3.913,32
517000	Zuführungen zu Ehrensoldrückstellungen	2.818,00		5.500,00	15.376,00	9.876,00		12.558,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	798.637,43		884.950,00	880.476,50	- 4.473,50	17.400,00	81.839,07
521000	Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	1.701,16			217,60	217,60		- 1.483,56
522000	Aufwendungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall Abrechnungen Vorjahr	350.893,50		45.600,00	41.811,32	- 3.788,68		- 309.082,18
522001	Stromkosten			109.500,00	76.135,65	- 33.364,35		76.135,65

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche			166.200,00	139.358,73	- 26.841,27		139.358,73
522003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)			4.950,00	18.256,09	13.306,09		18.256,09
522004	Heizung			25.200,00	22.572,19	- 2.627,81		22.572,19
523100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	29.986,79		2.400,00	2.854,49	454,49		- 27.132,30
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	34.419,19		48.550,00	23.704,23	- 24.845,77		- 10.714,96
523130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	50.422,83		20.700,00	16.988,73	- 3.711,27		- 33.434,10
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	6.323,63		5.150,00		- 5.150,00		- 6.323,63
523210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.225,53		3.800,00	1.940,50	- 1.859,50		714,97
523310	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.308,30		2.500,00		- 2.500,00		- 5.308,30
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	151.615,12		69.500,00	15.551,53	- 53.948,47	17.400,00	- 136.063,59
523410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			100,00		- 100,00		
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	25.433,19		22.000,00	34.270,17	12.270,17		8.836,98
523520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	22.171,16		22.600,00	19.612,75	- 2.987,25		- 2.558,41
523530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen	202,31		1.000,00		- 1.000,00		- 202,31
523600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	7.304,19		6.000,00	2.129,13	- 3.870,87		- 5.175,06
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.368,22		10.000,00	2.219,52	- 7.780,48		- 8.148,70
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.176,84		10.650,00	10.929,44	279,44		3.752,60
524400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	742,87		2.560,00	1.800,64	- 759,36		1.057,77
524600	Erwerb von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	11.481,55		13.000,00	12.728,66	- 271,34		1.247,11
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	7.004,64		4.600,00	2.834,71	- 1.765,29		- 4.169,93
524800	Sonstige bezogene Leistungen	100,00						- 100,00
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	48.155,35		46.300,00	31.049,36	- 15.250,64		- 17.105,99
525420	an den öffentlichen Bereich - an das Land			40.570,00	264,18	- 40.305,82		264,18

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
525430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	20.167,92		18.970,00	109.581,73	90.611,73		89.413,81
525590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	5.005,14						- 5.005,14
529100	sonstige Aufwendungen für Sachleistungen			16.850,00	77.073,41	60.223,41		77.073,41
529200	sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.428,00		165.300,00	216.591,74	51.291,74		215.163,74
E11	Abschreibungen	821.373,13		792.633,00	803.824,47	11.191,47		- 17.548,66
532100	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			76,00		- 76,00		
532300	gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	30.143,58		27.621,00	30.077,03	2.456,03		- 66,55
533000	Abschreibungen auf unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	193.636,60		193.596,00	193.655,40	59,40		18,80
534100	mit Wohnbauten	108,38			108,42	108,42		0,04
534400	mit Kulturanlagen	45.386,00		45.386,00	45.386,00			
534500	mit Sportanlagen	2.689,00		2.689,00	2.689,00			
534700	mit Verwaltungsgebäuden	14.114,00			5.873,00	5.873,00		- 8.241,00
534900	mit sonstigen Gebäuden	56.280,69		56.135,00	58.171,28	2.036,28		1.890,59
535100	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	36.017,00		36.005,00	36.005,40	0,40		- 11,60
535800	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	401.268,00		398.268,00	398.268,00			- 3.000,00
535900	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.190,79		4.292,00	2.186,83	- 2.105,17		- 3,96
536900	sonstige Gebäuden	1.102,53		1.203,00		- 1.203,00		- 1.102,53
537100	Kunstgegenstände	1.723,00		1.723,00	1.723,00			
537200	Kulturdenkmäler	31,00		31,00	109,90	78,90		78,90
538100	Fahrzeuge	8.192,25		7.625,00	8.345,30	720,30		153,05
538200	Maschinen und technische Anlagen	3.043,75		1.476,00	1.798,00	322,00		- 1.245,75
538300	Betriebsvorrichtungen	6.550,00		3.012,00	3.028,74	16,74		- 3.521,26
538310	Betriebs- und Geschäftsausstattung - Betriebsvorrichtungen			376,00		- 376,00		
538500	Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.896,56		13.119,00	16.399,17	3.280,17		- 2.497,39
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.440.561,72	10.000,00	4.769.500,00	4.746.756,19	- 32.743,81		306.194,47
541430	an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.634,79		14.000,00	7.284,00	- 6.716,00		- 20.350,79
541590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.100,00						- 3.100,00
541900	an Sonstige	100.889,42	10.000,00	57.500,00	64.223,12	- 3.276,88		- 36.666,30
543100	Gewerbesteuerumlage	387.040,63		225.000,00	219.193,20	- 5.806,80		- 167.847,43
544210	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Landkreise	1.990.782,00		2.233.000,00	2.242.343,00	9.343,00		251.561,00
544230	Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	1.931.114,88		2.240.000,00	2.213.712,87	- 26.287,13		282.597,99
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	495.793,53		256.605,00	252.048,26	- 4.556,74		- 243.745,27

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	493,00		1.020,00	2.512,66	1.492,66		2.019,66
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	809,33		600,00	247,65	- 352,35		- 561,68
561310	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	427,00		2.000,00	203,08	- 1.796,92		- 223,92
561500	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	782,65		2.050,00	2.693,91	643,91		1.911,26
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen				1.000,00	1.000,00		1.000,00
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	30.347,98		38.030,00	29.885,74	- 8.144,26		- 462,24
562200	Leasing	33.268,20		56.630,00	49.755,49	- 6.874,51		16.487,29
562400	Datenverarbeitung	6.591,26		12.500,00	10.398,99	- 2.101,01		3.807,73
562410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzaufwendungen	132,47		750,00	1.061,49	311,49		929,02
562430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	5.510,49		400,00	1.522,80	1.122,80		- 3.987,69
562530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	115,85		11.500,00	2.632,16	- 8.867,84		2.516,31
562550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	9.133,66		10.000,00	3.411,97	- 6.588,03		- 5.721,69
562590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige	5.616,53		2.000,00	10.224,91	8.224,91		4.608,38
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	320.470,08		39.222,00	73.226,10	34.004,10		- 247.243,98
563100	Büromaterial	5.495,78		5.230,00	824,88	- 4.405,12		- 4.670,90
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	49,22		160,00	70,14	- 89,86		20,92
563210	Fachliteratur, Zeitschriften -Bücher				49,22	49,22		49,22
563300	Porto und Versandkosten	6,99						- 6,99
563310	Porto und Versandkosten - Porto	86,80		100,00		- 100,00		- 86,80
563330	Porto und Versandkosten - Postfachgebühren	19,90		20,00	39,80	19,80		19,90
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	3.203,72		5.700,00	646,47	- 5.053,53		- 2.557,25
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren				3.954,34	3.954,34		3.954,34
563430	Telefon, Datenübertragungskosten - Miete, Leasing	22.844,06						- 22.844,06
563440	Telefon, Datenübertragungskosten - Wartung	283,82						- 283,82
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	629,76		1.000,00	559,80	- 440,20		- 69,96
563510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	1.445,04		1.500,00	722,68	- 777,32		- 722,36
563600	Öffentlichkeitsarbeit			1.500,00	3.079,58	1.579,58		3.079,58
563900	Sonstiges	1.493,60		2.800,00	2.126,49	- 673,51		632,89
564100	Versicherungsbeiträge			500,00		- 500,00		
564110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	6.140,52		6.845,00	6.497,83	- 347,17		357,31

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	7.681,93		8.100,00	8.600,21	500,21		918,28
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	12.512,16		11.905,00	4.328,12	- 7.576,88		- 8.184,04
564190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	722,34		820,00	477,67	- 342,33		- 244,67
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.062,03		10.515,00	11.967,70	1.452,70		8.905,67
564300	Sonstige Beiträge	13,97		13,00		- 13,00		- 13,97
564900	Sonstige			250,00		- 250,00		
565120	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens - Sachanlagen	1.123,35						- 1.123,35
565512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen				2.001,74	2.001,74		2.001,74
565700	Aufwendungen zu Rückstellungen, soweit nicht unter anderen Aufwendungen erfassbar			3.627,00		- 3.627,00		
566300	Säumniszuschläge				5,50	5,50		5,50
568100	Grundsteuer	8.164,76		6.418,00	5.753,48	- 664,52		- 2.411,28
568200	Kraftfahrzeugsteuer	340,00		400,00	515,00	115,00		175,00
568400	Verbrauchssteuern			2.000,00		- 2.000,00		
569200	Verfügungsmittel	145,68		500,00	707,48	207,48		561,80
569300	Repräsentationen	6.629,60		10.000,00	10.266,14	266,14		3.636,54
569900	Sonstige				77,04	77,04		77,04
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.400.482,86	10.000,00	7.622.908,00	7.524.501,67	- 108.406,33	17.400,00	124.018,81
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 265.560,57	- 10.000,00	- 1.701.953,00	- 1.077.775,22	634.177,78	- 17.400,00	- 812.214,65
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	23.896,63		9.466,00	5.515,20	- 3.950,80		- 18.381,43
471430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	513,62		700,00		- 700,00		- 513,62
472000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	537,91		250,00	505,94	255,94		- 31,97
475000	Erträge aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen	13,26		16,00	13,26	- 2,74		
479200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	15.809,00		5.000,00	4.996,00	- 4,00		- 10.813,00
479900	Sonstige	7.022,84		3.500,00		- 3.500,00		- 7.022,84
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	106.118,14		136.125,00	72.646,74	- 63.478,26		- 33.471,40
573900	an Sonstige			6.400,00		- 6.400,00		
574300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.585,03		42.000,00		- 42.000,00		- 27.585,03
575110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	31.008,11		24.860,00	19.889,34	- 4.970,66		- 11.118,77
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	39.979,10		50.195,00	31.729,95	- 18.465,05		- 8.249,15
575140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	815,90		3.170,00	5.694,61	2.524,61		4.878,71
579100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.730,00		9.500,00	2.734,00	- 6.766,00		- 3.996,00
579900	Sonstige				12.598,84	12.598,84		12.598,84

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E19	<i>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</i>	- 82.221,51		- 126.659,00	- 67.131,54	59.527,46		15.089,97
E20	Ordentliches Ergebnis	- 347.782,08	- 10.000,00	- 1.828.612,00	- 1.144.906,76	693.705,24	- 17.400,00	- 797.124,68
E21	<i>Außerordentliches Ergebnis</i>			320.920,00		- 320.920,00		
E22	<i>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</i>							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 347.782,08</u>	<u>- 10.000,00</u>	<u>- 1.507.692,00</u>	<u>- 1.144.906,76</u>	<u>372.785,24</u>	<u>- 17.400,00</u>	<u>- 797.124,68</u>

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	5.048.714,30		4.348.100,00	4.317.513,70	- 30.586,30		- 731.200,60
601100	Grundsteuer A	4.796,52		4.700,00	4.764,16	64,16		- 32,36
601200	Grundsteuer B	521.333,93		500.000,00	508.198,21	8.198,21		- 13.135,72
601310	Gewerbesteuer - Gewerbesteuerzahlungen laufendes Jahr	2.242.973,39		1.400.000,00	1.363.107,75	- 36.892,25		- 879.865,64
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.510.153,00		1.585.500,00	1.600.238,11	14.738,11		90.085,11
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	594.747,01		682.000,00	682.674,76	674,76		87.927,75
603300	Hundesteuer	22.866,79		23.200,00	24.999,83	1.799,83		2.133,04
605210	vom Land - Familienleistungsausgleich	151.843,66		152.700,00	133.530,88	- 19.169,12		- 18.312,78
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	405.708,10		464.376,00	467.223,92	2.847,92		61.515,82
611130	vom Land - Schlüsselzuweisung B2	237.507,00		249.400,00	249.480,00	80,00		11.973,00
613200	vom Land	120.699,00		120.699,00	120.699,00			
614400	vom öffentlichen Bereich - von der EU	7.873,00		3.000,00	5.155,00	2.155,00		- 2.718,00
614410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund			6.800,00	15.028,20	8.228,20		15.028,20
614420	vom öffentlichen Bereich - vom Land	22.740,00		15.400,00	25.659,93	10.259,93		2.919,93
614430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	- 2.850,00		10.000,00	22.794,15	12.794,15		25.644,15
614440	vom öffentlichen Bereich - von Zweckverbänden	1.053,00		2.550,00		- 2.550,00		- 1.053,00
614470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen				1.650,00	1.650,00		1.650,00
614480	vom öffentlichen Bereich - von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			19.750,00	400,29	- 19.349,71		400,29
614500	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom privaten Bereich	8.274,50		8.900,00	7.626,33	- 1.273,67		- 648,17
614510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	200,00		750,00	2.630,00	1.880,00		2.430,00
614590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	157,00		27.127,00	16.101,02	- 11.025,98		15.944,02
614900	von Sonstigen	436,60						- 436,60
616100	vom Land	9.618,00						- 9.618,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189.669,24		200.850,00	171.618,42	- 29.231,58		- 18.050,82
631300	Gebühren für die Bauüberwachung	780,00		700,00	115,00	- 585,00		- 665,00
631900	Sonstige	2.271,30		2.700,00	793,44	- 1.906,56		- 1.477,86
632100	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	8.837,99		14.750,00	18.496,71	3.746,71		9.658,72
632200	Entgelte	4.759,05		5.800,00	4.275,03	- 1.524,97		- 484,02
632230	Entgelte - für die Straßenreinigung	91.024,98		92.000,00	90.134,00	- 1.866,00		- 890,98
632240	Entgelte - für das Bestattungswesen	29.229,44		28.000,00	21.427,79	- 6.572,21		- 7.801,65
632250	Entgelte - für die Sondernutzung von Straßen	6.380,65		10.000,00	1.267,15	- 8.732,85		- 5.113,50

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
632600	Zahlungen des Dualen Systems Deutschland für kommunale Leistungen				900,00	900,00		900,00
636100	Fremdenverkehrsbeitrag / Fremdenverkehrsabgabe	14.296,06		27.000,00	14.319,40	- 12.680,60		23,34
636500	Jagdpacht	32.089,77		19.900,00	19.889,90	- 10,10		- 12.199,87
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	354.076,46		322.400,00	326.037,18	3.637,18		- 28.039,28
641100	Einzahlungen aus Verkäufen von Vorräten	301.933,52		258.000,00	266.226,79	8.226,79		- 35.706,73
641200	Mieten und Pachten	41.627,32		56.200,00	56.306,13	106,13		14.678,81
641500	Bestattungswesen	9.294,42		5.000,00	3.210,16	- 1.789,84		- 6.084,26
641600	Eintrittsgelder für kulturelle oder sportliche Veranstaltungen und Einrichtungen	768,00		3.200,00	128,00	- 3.072,00		- 640,00
641900	Sonstige	453,20			166,10	166,10		- 287,10
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.760,35		6.850,00	5.015,20	- 1.834,80		- 28.745,15
642310	von Sondervermögen - von Eigenbetrieben	791,35		700,00		- 700,00		- 791,35
642410	vom öffentlichen Bereich - vom Bund	2.700,00						- 2.700,00
642430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.660,84		2.000,00	270,43	- 1.729,57		- 2.390,41
642490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.264,26		2.000,00		- 2.000,00		- 4.264,26
642500	Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich			300,00	3.268,31	2.968,31		3.268,31
642510	vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	478,38		1.150,00		- 1.150,00		- 478,38
642590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	20.865,52						- 20.865,52
642900	von Sonstigen	2.000,00		700,00	1.476,46	776,46		- 523,54
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	419.461,78		111.114,00	480.700,09	369.586,09		61.238,31
661110	Einzahlungen aus der Veräußerung von immateriellen Vermögensgegenständen	305.748,43						- 305.748,43
661120	Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden				306.070,20	306.070,20		306.070,20
661130	Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen z.B. Holz	1.850,00			500,00	500,00		- 1.350,00
662100	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	150,00						- 150,00
662200	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.				- 40,00	- 40,00		- 40,00
662500	Konzessionsabgaben	111.099,35		110.000,00	171.659,36	61.659,36		60.560,01
662800	Jagdpachterträge, Pferchgelder, Weidegelder, Fischereipacht, soweit nicht zweckgebunden	614,00		614,00	1.310,00	696,00		696,00
662900	Sonstige			500,00	1.200,53	700,53		1.200,53
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.451.390,23		5.453.690,00	5.768.108,51	314.418,51		- 683.281,72

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	757.956,14		913.720,00	829.338,51	- 84.381,49		71.382,37
701100	Aufwandsentschädigungen und Sitzungsgelder (Gremien)	21.127,60		23.500,00	24.076,00	576,00		2.948,40
701200	Beigeordnete	3.075,90		3.500,00	3.486,73	- 13,27		410,83
701400	Rats- und Ausschussmitglieder	6.350,10		7.900,00	8.955,95	1.055,95		2.605,85
702200	Dienstbezüge und dergleichen / Arbeitnehmer	509.646,44		636.710,00	55.360,34	- 581.349,66		- 454.286,10
702210	Arbeitnehmer - Vergütungen			10.000,00	530.638,95	520.638,95		530.638,95
702220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen			11.260,00		- 11.260,00		
702910	Sonstige - Vergütungen	54.156,58		1.800,00	4.848,62	3.048,62		- 49.307,96
703200	Arbeitnehmer	44.559,14		62.120,00	51.195,42	- 10.924,58		6.636,28
703900	Sonstige	1.233,59			- 831,74	- 831,74		- 2.065,33
704200	Arbeitnehmer	103.115,77		134.330,00	122.347,78	- 11.982,22		19.232,01
704900	Sonstige				1.889,25	1.889,25		1.889,25
705200	Arbeitnehmer	2.843,02		2.550,00	551,48	- 1.998,52		- 2.291,54
706200	Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer			500,00		- 500,00		
706290	Arbeitnehmer - Sonstige			1.630,00	689,62	- 940,38		689,62
709000	Pauschalierte Lohnsteuer			4.220,00	2.314,79	- 1.905,21		2.314,79
711300	ehrenamtlich Tätige	11.848,00		13.700,00	23.815,32	10.115,32		11.967,32
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	685.940,79		884.950,00	746.405,93	- 138.544,07	17.400,00	60.465,14
721000	Auszahlungen für Fertigung, Vertrieb und Waren	1.934,60			233,31	233,31		- 1.701,29
722000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	342.769,57		45.600,00	48.233,44	2.633,44		- 294.536,13
722001	Stromkosten			109.500,00	90.822,73	- 18.677,27		90.822,73
722002	Wasser, Abwasser, Oberfläche			166.200,00	147.405,24	- 18.794,76		147.405,24
722003	Grundbesitzabgaben; Abfallbeseitigung (Müll)			4.950,00	18.184,69	13.234,69		18.184,69
722004	Heizung			25.200,00	21.925,64	- 3.274,36		21.925,64
723100	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	32.706,67		2.400,00	1.109,22	- 1.290,78		- 31.597,45
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	34.356,49		48.550,00	25.508,96	- 23.041,04		- 8.847,53
723130	Unterhaltung der Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Gebäude einschließlich der Bestandteile, die dem Gebäude zuzurechnen sind	49.741,86		20.700,00	21.377,30	677,30		- 28.364,56
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	6.323,63		5.150,00		- 5.150,00		- 6.323,63
723210	Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	1.206,99		3.800,00	1.940,50	- 1.859,50		733,51

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
723310	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	5.308,30		2.500,00		- 2.500,00		- 5.308,30
723380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens - Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	46.032,25		69.500,00	34.454,36	- 35.045,64	17.400,00	- 11.577,89
723410	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern - Denkmäler (Grundstücke und bauliche Anlagen)			100,00		- 100,00		
723510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	26.066,44		22.000,00	29.338,34	7.338,34		3.271,90
723520	Fahrzeugunterhaltung - Betriebs- und Schmierstoffe	22.067,35		22.600,00	19.962,18	- 2.637,82		- 2.105,17
723530	Fahrzeugunterhaltung - Reifen	1.168,00		1.000,00		- 1.000,00		- 1.168,00
723600	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	7.374,25		6.000,00	2.129,13	- 3.870,87		- 5.245,12
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.829,26		10.000,00	1.776,40	- 8.223,60		- 9.052,86
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	7.919,42		10.650,00	11.220,89	570,89		3.301,47
724400	Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	853,66		2.560,00	1.800,64	- 759,36		946,98
724600	Erwerb und Unterhaltung von Kunstsammlungen, wissenschaftlichen Sammlungen, Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	11.126,72		13.000,00	12.850,13	- 149,87		1.723,41
724700	Sonstige Verbrauchsmittel	7.282,66		4.600,00	3.106,55	- 1.493,45		- 4.176,11
724800	Sonstige bezogene Leistungen	100,00						- 100,00
724900	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	47.612,11		46.300,00	28.902,50	- 17.397,50		- 18.709,61
725420	an den öffentlichen Bereich - an das Land			40.570,00	264,18	- 40.305,82		264,18
725430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	18.155,42		18.970,00	24.758,56	5.788,56		6.603,14
725590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	5.005,14						- 5.005,14
729100	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen			16.850,00	3.078,51	- 13.771,49		3.078,51
729200	Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen			165.300,00	196.022,53	30.722,53		196.022,53
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	4.615.759,11	10.000,00	4.769.500,00	4.649.211,36	- 130.288,64		33.452,25
741430	an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände	4.001,80		14.000,00	4.960,27	- 9.039,73		958,47
741590	an den privaten Bereich - an den sonstigen privaten Bereich	3.100,00						- 3.100,00
741900	Sonstige	78.345,42	10.000,00	57.500,00	86.717,12	19.217,12		8.371,70
743100	Gewerbesteuerumlage	494.607,91		225.000,00	73.434,94	- 151.565,06		- 421.172,97
744210	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Landkreise	1.990.782,00		2.233.000,00	2.242.343,00	9.343,00		251.561,00
744230	an Gemeinden und Gemeindeverbände - Verbandsgemeinden	2.044.921,98		2.240.000,00	2.241.756,03	1.756,03		196.834,05
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	492.971,37		252.978,00	248.828,74	- 4.149,26		- 244.142,63
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	493,00		1.020,00	2.512,66	1.492,66		2.019,66

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	809,33		600,00	13,30	- 586,70		- 796,03
761310	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Fahrtkostenerstattung	366,10		2.000,00	263,98	- 1.736,02		- 102,12
761500	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	581,47		2.050,00	2.823,75	773,75		2.242,28
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	13,00						- 13,00
762100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	30.328,31		38.030,00	29.936,87	- 8.093,13		- 391,44
762200	Leasing	33.268,20		56.630,00	48.962,95	- 7.667,05		15.694,75
762400	Datenverarbeitung	6.619,76		12.500,00	11.000,63	- 1.499,37		4.380,87
762410	Datenverarbeitung - laufende Lizenzzahlungen	132,47		750,00	1.061,49	311,49		929,02
762430	Datenverarbeitung - Unterhaltung Software, Updates	5.510,49		400,00	1.522,80	1.122,80		- 3.987,69
762530	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Gerichts-, Anwalts-, Notar-, Gerichtsvollzieherkosten usw.	115,85		11.500,00	1.902,93	- 9.597,07		1.787,08
762550	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Auszahlungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	9.133,66		10.000,00	3.411,97	- 6.588,03		- 5.721,69
762590	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige	6.342,80		2.000,00	10.224,91	8.224,91		3.882,11
762900	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	312.962,69		39.222,00	77.408,77	38.186,77		- 235.553,92
763100	Büromaterial	5.495,95		5.230,00	824,88	- 4.405,12		- 4.671,07
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	49,22		160,00	70,14	- 89,86		20,92
763210	Fachliteratur, Zeitschriften - Bücher				49,22	49,22		49,22
763300	Porto und Versandkosten	6,99						- 6,99
763310	Porto und Versandkosten - Porto	79,51		100,00	11,79	- 88,21		- 67,72
763330	Porto und Versandkosten - Postfachgebühren	19,90		20,00	39,80	19,80		19,90
763400	Telefon, Datenübertragungskosten	3.936,23		5.700,00	422,14	- 5.277,86		- 3.514,09
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren				3.602,73	3.602,73		3.602,73
763430	Telefon, Datenübertragungskosten - Miete, Leasing	22.844,06						- 22.844,06
763440	Telefon, Datenübertragungskosten - Wartung	283,82						- 283,82
763460	Telefon, Datenübertragungskosten - Rundfunk- und Fernsehgebühren	629,76		1.000,00	69,96	- 930,04		- 559,80
763510	öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen	2.149,50		1.500,00	859,80	- 640,20		- 1.289,70
763600	Öffentlichkeitsarbeit			1.500,00	2.725,38	1.225,38		2.725,38
763900	Sonstige	1.988,73		2.800,00	2.039,00	- 761,00		50,27
764100	Versicherungsbeiträge			500,00		- 500,00		
764110	Versicherungsbeiträge - Gebäudeversicherungen	6.367,63		6.845,00	6.270,72	- 574,28		- 96,91
764120	Versicherungsbeiträge - Kfz-Versicherungen	7.681,93		8.100,00	8.610,71	510,71		928,78

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	16.330,36		11.905,00	4.653,20	- 7.251,80		- 11.677,16
764190	Versicherungsbeiträge - Sonstige Versicherungen	722,34		820,00	477,67	- 342,33		- 244,67
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	3.318,03		10.515,00	6.444,72	- 4.070,28		3.126,69
764300	sonstige Beiträge	15,32		13,00	- 1,35	- 14,35		- 16,67
764900	Sonstige			250,00	- 17,76	- 267,76		- 17,76
765512	Ausbuchung nichtbeitreibungsfähiger Forderungen				2.001,74	2.001,74		2.001,74
766300	Säumniszuschläge	5,14						- 5,14
768100	Grundsteuer	8.091,62		6.418,00	6.051,99	- 366,01		- 2.039,63
768200	Kraftfahrzeugsteuer	311,00		400,00	415,00	15,00		104,00
768400	Verbrauchssteuern	575,72		2.000,00		- 2.000,00		- 575,72
769200	Verfüungsmittel	145,68		500,00	563,68	63,68		418,00
769300	Repräsentationen	5.245,80		10.000,00	11.519,53	1.519,53		6.273,73
769900	Sonstige				77,04	77,04		77,04
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.552.627,41	10.000,00	6.821.148,00	6.473.784,54	- 357.363,46	17.400,00	- 78.842,87
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 101.237,18	- 10.000,00	- 1.367.458,00	- 705.676,03	671.781,97	- 17.400,00	- 604.438,85
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.445,69		9.466,00	4.378,68	- 5.087,32		- 12.067,01
671430	vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	475,69		700,00		- 700,00		- 475,69
672000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	38,00		250,00	537,91	287,91		499,91
675000	Einzahlungen aus Beteiligungen an assoziierten Unternehmen			16,00	26,52	10,52		26,52
679200	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	15.905,00		5.000,00	3.756,25	- 1.243,75		- 12.148,75
679900	Sonstige	27,00		3.500,00	58,00	- 3.442,00		31,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	129.434,00		136.125,00	73.792,42	- 62.332,58		- 55.641,58
773900	an Sonstige			6.400,00		- 6.400,00		
774300	an Gemeinden und Gemeindeverbände	60.862,97		42.000,00		- 42.000,00		- 60.862,97
775110	an inländische Kreditinstitute - an Banken	26.256,64		24.860,00	27.660,19	2.800,19		1.403,55
775120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	35.327,37		50.195,00	36.381,68	- 13.813,32		1.054,31
775140	an inländische Kreditinstitute - an Girozentralen / Landesbanken	876,02		3.170,00	5.875,80	2.705,80		4.999,78
779100	aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	6.111,00		9.500,00	3.874,75	- 5.625,25		- 2.236,25
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 112.988,31		- 126.659,00	- 69.413,74	57.245,26		43.574,57
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 214.225,49	- 10.000,00	- 1.494.117,00	- 775.089,77	729.027,23	- 17.400,00	- 560.864,28
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen			320.920,00		- 320.920,00		

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 214.225,49	- 10.000,00	- 1.173.197,00	- 775.089,77	408.107,23	- 17.400,00	- 560.864,28
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	159.296,68	836.351,72	732.702,00	219.673,00	- 1.349.380,72		60.376,32
681420	vom öffentlichen Bereich - von dem Land	124.330,79	124.369,21	306.782,00		- 431.151,21		- 124.330,79
681470	vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	8.103,70						- 8.103,70
681590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	4.174,70			20.500,00	20.500,00		16.325,30
681600	Anzahlungen auf Investitionszuwendungen	22.687,49	711.982,51	425.920,00	199.173,00	- 938.729,51		176.485,51
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	168.595,26	160.000,00	62.000,00	14.631,67	- 207.368,33		- 153.963,59
682590	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	75.176,43						- 75.176,43
682600	Anzahlungen für Beiträge	66.575,83	160.000,00	40.000,00	532,62	- 199.467,38		- 66.043,21
682700	Grabnutzungsentgelte	26.843,00		22.000,00	14.099,05	- 7.900,95		- 12.743,95
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	- 37.239,92		213.200,00	5.767,86	- 207.432,14		43.007,78
685100	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	14,89						- 14,89
685200	Einzahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			200.000,00		- 200.000,00		
685300	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	600,00			900,00	900,00		300,00
685600	Einzahlungen für Fahrzeuge Maschinen und technische Anlagen	1,00						- 1,00
685700	Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände				4.867,86	4.867,86		4.867,86
685800	Einzahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen			13.200,00		- 13.200,00		
688000	Einzahlungen aus der Veräußerung von Waren	- 37.855,81						37.855,81
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	290.652,02	996.351,72	1.007.902,00	240.072,53	- 1.764.181,19		- 50.579,49
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	74.279,54		700,00		- 700,00		- 74.279,54
784100	Auszahlungen für Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte			700,00		- 700,00		
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	72.466,49						- 72.466,49
784400	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.813,05						- 1.813,05
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	391.826,09	1.745.869,94	1.931.555,00	302.297,44	- 3.375.127,50	241.926,38	- 89.528,65
785100	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	594,19						- 594,19
785200	Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		90.392,00			- 90.392,00	90.392,00	

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
785300	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	549,91						- 549,91
785500	Auszahlungen für Kunstgegenstände und Denkmäler				25.058,31	25.058,31		25.058,31
785600	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		2.500,00	12.700,00	6.275,21	- 8.924,79	4.400,00	6.275,21
785700	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände	18.602,11		1.000,00	2.692,97	1.692,97		- 15.909,14
785900	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen	372.079,88	1.652.977,94	1.917.855,00	268.270,95	- 3.302.561,99	147.134,38	- 103.808,93
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	466.105,63	1.745.869,94	1.932.255,00	302.297,44	- 3.375.827,50	241.926,38	- 163.808,19
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 175.453,61	- 749.518,22	- 924.353,00	- 62.224,91	1.611.646,31	- 241.926,38	113.228,70
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 389.679,10	- 759.518,22	- 2.097.550,00	- 837.314,68	2.019.753,54	- 259.326,38	- 447.635,58
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			924.353,00	685.642,05	- 238.710,95		685.642,05
692500	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt			924.353,00		- 924.353,00		
692530	Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit 5 Jahre und mehr				76.882,00	76.882,00		76.882,00
692531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				141.824,41	141.824,41		141.824,41
692532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				466.935,64	466.935,64		466.935,64
F36	Tilgung von Investitionskrediten	105.378,47		104.750,00	726.898,89	622.148,89		621.520,42
792500	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt			9.230,00		- 9.230,00		
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	105.378,47						- 105.378,47
792530	Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Fremdwährung (fester Zins)				1.230,96	1.230,96		1.230,96
792531	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr			95.520,00	712.452,25	616.932,25		712.452,25
792532	Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (variabler Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr				13.215,68	13.215,68		13.215,68
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 105.378,47		819.603,00	- 41.256,84	- 860.859,84		64.121,63
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	494.697,06			- 56.398,98	- 56.398,98		- 551.096,04
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			1.277.947,00	923.872,04	- 354.074,96		923.872,04
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	389.318,59		2.097.550,00	826.216,22	- 1.271.333,78		436.897,63
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	31.825,40			- 56.398,98	- 56.398,98		- 88.224,38

Finanzrechnung 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	421.143,99		2.097.550,00	769.817,24	- 1.327.732,76		348.673,25
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 462.871,66						462.871,66
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 319.603,96	- 10.000,00	- 1.277.947,00	- 1.501.988,66	- 214.041,66	- 17.400,00	- 1.182.384,70

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
Aktivseite				Passivseite			
1.	Anlagevermögen	22.849.378,57	22.322.912,30	1.	Eigenkapital	871.365,54	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	614.896,22	592.730,86	1.1.	Kapitalrücklage	1.219.147,62	906.300,54
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	- 347.782,08	- 1.144.906,76
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	577.100,44	554.935,08	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		238.606,22
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	Sonderposten	11.293.721,04	11.019.326,04
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	37.794,78	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	22.234.182,35	21.729.881,44	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	11.057.306,14	10.781.410,10
1.2.1.	Wald, Forsten	5.125.053,21	5.126.325,64	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	8.214.972,43	7.897.210,56
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.095.235,99	901.491,57	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.153.593,15	2.033.131,95
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.896.109,44	5.783.881,74	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	688.740,56	851.067,59
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	8.577.877,80	8.139.334,16	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden			2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	302.759,57	326.175,38	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	227.874,19	229.408,23
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	67.891,85	60.995,02	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	8.540,71	8.507,71
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	120.974,58	106.453,23	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	Rückstellungen	370.214,06	332.014,69
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.048.279,91	1.285.224,70	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	141.501,00	156.877,00
1.3.	Finanzanlagen	300,00	300,00	3.2.	Steuerrückstellungen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen			3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			3.4.	Sonstige Rückstellungen	228.713,06	175.137,69
1.3.3.	Beteiligungen	300,00	300,00	4.	Verbindlichkeiten	10.889.572,18	11.231.725,66
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.950.420,77	1.921.270,81
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	1.950.420,77	1.921.270,81
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	1.025.739,77	468.824,67	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	6.388,16	
2.1.	Vorräte	26.317,36	61.252,36	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	141.406,36	104.581,02
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	26.317,36	61.252,36	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	999.422,41	407.572,31	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	8.539.085,05	9.198.806,67
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	222.464,74	340.111,99	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	252.271,84	7.067,16
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	35.671,05	17.933,41	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	453.806,61	448.525,11
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.528,66	13.700,30				
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	150,00	150,00				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	717.918,20	19.939,95				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	19.689,76	15.736,66				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
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	3.561,09	1.248,31				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.561,09	1.248,31				
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		238.606,22				
	Summe Aktiv	23.878.679,43	23.031.591,50		Summe Passiv	23.878.679,43	23.031.591,50

III.1 Rechenschaftsbericht

Gemäß § 49 GemHVO

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der 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

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

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

D. Chancen und Risiken

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Nassau im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

Nach Absatz 2 hat der Rechenschaftsbericht außerdem eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und Vermögens-, Finanz- und Ertragslage, zu enthalten. Bezüglich der Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage wird im Rechenschaftsbericht im vorliegenden Muster der Schwerpunkt auf die Ergebnis- und Finanzrechnung gelegt.

A.1. Bilanz

Im voranstehenden Anhang sind entsprechende ausführliche Erläuterungen zur Bilanz enthalten, so dass an dieser Stelle nur die Darstellung von wesentlichen Grund- und Kennzahlen erfolgt.

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist erstmalig ein **nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag** in Höhe von -238.606,22 € auf.

Stand 31.12.2018	Jahresüber- schuss/- fehlbetrag	Berichtigung Aktiva nach Feststellung EB	Berichtigung Passiva nach Feststellung EB	Stand 31.12.2019	31.12.2019
EURO	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
871.365,54	-1.144.906,76	34.935,00		-238.606,22	0,00

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 23.031.591,50 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 11.563.740,35 € (Vorjahr: 11.259.786,24 €). Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten insgesamt betrachtet um 303.954,11 € erhöht.

Dies ist vor allem der Zunahme der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung (+923.872,04 €) geschuldet. Dafür haben sich die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen um 29.149,96 €, Verbindlichkeiten vs. dem sonstigen öffentlichen Bereich um 264.150,42 € und die sonstigen Verbindlichkeiten um 245.204,68 vermindert.

Das Vermögen ist in Höhe von 10.781.410,10 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 275.896,04 € verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -1.144.906,76 € ausgewiesen, der um 372.785,24 € unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von -1.507.692,00 € liegt. Im Haushaltsvorjahr hat die Stadt einen Jahresfehlbetrag in Höhe von -347.782,08 € erwirtschaftet. Damit ist das Jahresergebnis gegenüber dem Haushaltsvorjahr um 797.124,68 € schlechter ausgefallen.

Die Gründe die zur Verschlechterung des Jahresergebnisses beigetragen haben, sind unter Punkt A.2.1 erläutert.

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	4.348.100,00	4.502.680,76	154.580,76
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonst. Transfererträge	775.672,00	802.995,05	27.323,05
öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	327.705,00	309.576,36	-18.128,64
privat.-rechtl. Leistungsentgelte	322.499,00	304.219,94	-18.279,06
Kostenerst. & -umlagen	25.977,00	15.442,93	-10.534,07
sonst. laufende Erträge	121.002,00	511.811,41	390.809,41
Zins- und sonst. Finanzerträge	9.466,00	5.515,20	-3.950,80
Summe der laufenden Erträge	5.930.421,00	6.452.241,65	521.820,65

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind insgesamt um 154.580,76 € überschritten worden.

Im Einzelnen:

Die tatsächlichen Erträge aus der Grundsteuer B (Konto 401200) haben den Ansatz des HHJ um 3.472,12 € überschritten, die Gewerbesteuer (Konto 401310) ist um 108.507,16 € höher ausgefallen als geplant (Planansatz 1.400.000,00 €).

Auch wurde beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (Konto 402100) der Ansatz um 45.299,65 €, beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (Konto 402200) um 4.068,94 € und bei der Hundesteuer (Konto 403300) um 1.359,90 € überschritten.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 802.995,05 € um 27.323,05 € höher ausgefallen als veranschlagt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind mit 309.576,36 € um -18.128,64 € niedriger ausgefallen als ursprünglich veranschlagt.

Die Erträge bei den Entgelten für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen (Konto 432100) sind um 6.707,10 € höher ausgefallen als geplant (Planansatz von 14.750,00 €). Auf dieser Haushaltsstelle sind die Entgelte für Sondernutzung der Straßen mit vereinnahmt worden, so dass letztlich, beide Planansätze berücksichtigend, die Erträge beider HHSt. mit 3.582,99 € unter dem Planansatz bleiben.

Auch die Erträge bei den Entgelten für das Bestattungswesen (432240 und 431900) sind im Ergebnis um 11.152,55 € niedriger ausgefallen als geplant.

Auch die Tourismusbeiträge (Konto 436100) liegen mit 5.079,37 € unter den erwarteten Erträgen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten liegen mit 304.219,94 € um 18.279,06 € unter dem Planansatz.

Die Erträge aus Verkäufen von Vorräten – Holzverkäufe - (Konto 441100) sind im Ergebnis um 6.026,63 € unter dem geplanten Ansatz von 258.000,00 €.

Die Erträge aus Mieten und Pachten (Konto 441200) sind mit 49.510,07 € unter dem Planansatz von 56.200,00 €.

Auch die Entgelte im Bereich Bestattungswesen sind um 2.429,60 € niedriger ausgefallen, als geplant. Im Haushaltsjahr sind Eintrittsgelder für kulturelle bzw. sportliche Veranstaltungen im Bereich Heimat- und Kulturpflege veranschlagt worden. Hier konnten keine Erträge erzielt werden.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Erträge aus Kostenerstattungen und -umlagen liegen mit 15.442,93 € im Ergebnis 10.534,07 € unter dem geplanten Ansatz von 25.977,00 €.

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge liegen mit 511.811,41 € um 390.809,41 € über dem Planungsansatz von 121.002,00 €. Die Stadt Nassau hat einen Anteil aus dem Verkauf des Schulzentrums für Grund und Boden in Höhe von 306.070,20 € gemäß Gutachten erhalten. Der ursprüngliche Planansatz ist auf dem Konto 499000 (außerordentliche Erträge) vorgenommen worden. Aufgrund der Statistik musste jedoch die Umbuchung auf „sonstige laufende Erträge“ erfolgen.

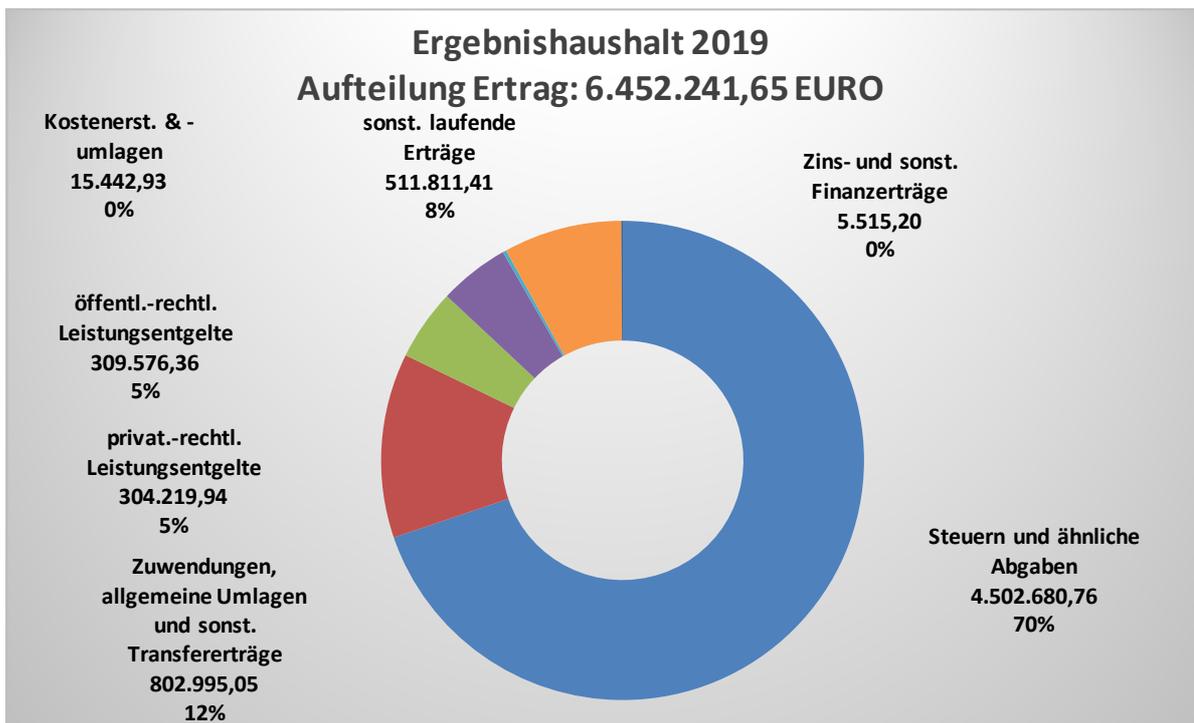
Die Erträge aus Konzessionsabgaben (Konto 462500) liegen mit 135.250,08 € im Ergebnis um 25.250,08 € über dem Planansatz von 110.000,00 €.

Ursächlich für die Verbesserung bei den sonstigen laufenden Erträgen ist die Auflösung von gebildeten Rückstellungen (Konto 466140). Hier sind Mehrerträge von 58.099,40 € zu verbuchen.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Hier wurde ein schlechteres Ergebnis erzielt (Ansatz 9.466,00 €, Ergebnis 5.515,20 €, Differenz 3.950,80 €).

Aussetzungs- und Stundungszinsen im Bereich Gewerbesteuer sind im Haushaltsjahr vorsorglich veranschlagt worden (Konto 479900 – Ansatz 3.500,00 €). Hier konnten jedoch keine Erträge erzielt werden.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO
Personal- und Versorgungsaufwendungen	919.220,00	841.396,25
Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	884.950,00	880.476,50
Abschreibungen	792.633,00	803.824,47
Zuwendungen, Umlagen und sonst.	4.769.500,00	4.746.756,19
Transferaufwendungen		
sonst. laufende Aufwendungen	256.605,00	252.048,26
Zins- und sonstige Finanzaufwend.	136.125,00	72.646,74
Summe der laufenden Aufwendungen	7.759.033,00	7.597.148,41

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2019 mit 841.396,25 € unter dem Planansatz von 919.220,00 € (Differenz -77.823,75 €).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Ergebnis blieben um -4.473,50 € unter den Planansätzen (Ansatz 884.950,00 €, Ergebnis 880.476 €). Wesentliche Unterschreitungen/Überschreitungen der Planansätze (größer 10.000 €) gab es bei folgenden Konten:

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
522001	Stromkosten	109.500,00 €	76.135,65 €	- 33.364,35 €
522002	Wasser, Abwasser, Oberfläche	166.200,00 €	139.358,73 €	- 26.841,27 €
522003	Grundbesitzabgaben, Abfallbeseitigung (Müll)	4.950,00 €	18.256,09 €	13.306,09 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Grundstücke	48.550,00 €	23.704,23 €	- 24.845,77 €
523380	Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen)	69.500,00 €	15.551,53 €	- 53.948,47 €
523510	Fahrzeugunterhaltung - Wartungs- und Instandsetzungskosten	22.000,00 €	34.270,17 €	12.270,17 €
524900	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	46.300,00 €	31.049,36 €	- 15.250,64 €
525420	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich - Land-	40.570,00 €	264,18 €	- 40.305,82 €
525430	Kostenerstattungen an den öffentlichen Bereich an Gemeinden und Gemeindeverbände	18.970,00 €	109.581,73 €	90.611,73 €
529100	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	16.850,00 €	77.073,41 €	60.223,41 €
529200	Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	165.300,00 €	216.591,74 €	51.291,74 €

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 803.824,47 € und überschritten die Ansätze (792.633,00 €) um 11.191,47 €.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Die Haushaltsansätze für die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen fielen mit 4.746.756,19 € um 32.743,81 € niedriger aus als geplant (4.769.500,00 €).

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
541430	öffentlicher Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände	14.000,00 €	7.284,00 €	- 6.716,00 €
541900	an Sonstige (u. a. Zuschuss NK Sporthalle)	67.500,00 €	64.223,12 €	- 3.276,88 €
543100	Gewerbesteuerumlage	225.000,00 €	219.193,20 €	- 5.806,80 €
544210	Kreisumlage	2.233.000,00 €	2.242.343,00 €	9.343,00 €
544230	VG-Umlage	2.240.000,00 €	2.213.712,87 €	- 26.287,13 €

Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen wurden mit einem Ansatz von 256.605,00 € geplant. Im Ergebnis wurden tatsächliche Aufwendungen in Höhe von 252.048,26 € gebucht, die um 4.556,74 € unter dem Ansatz liegen.

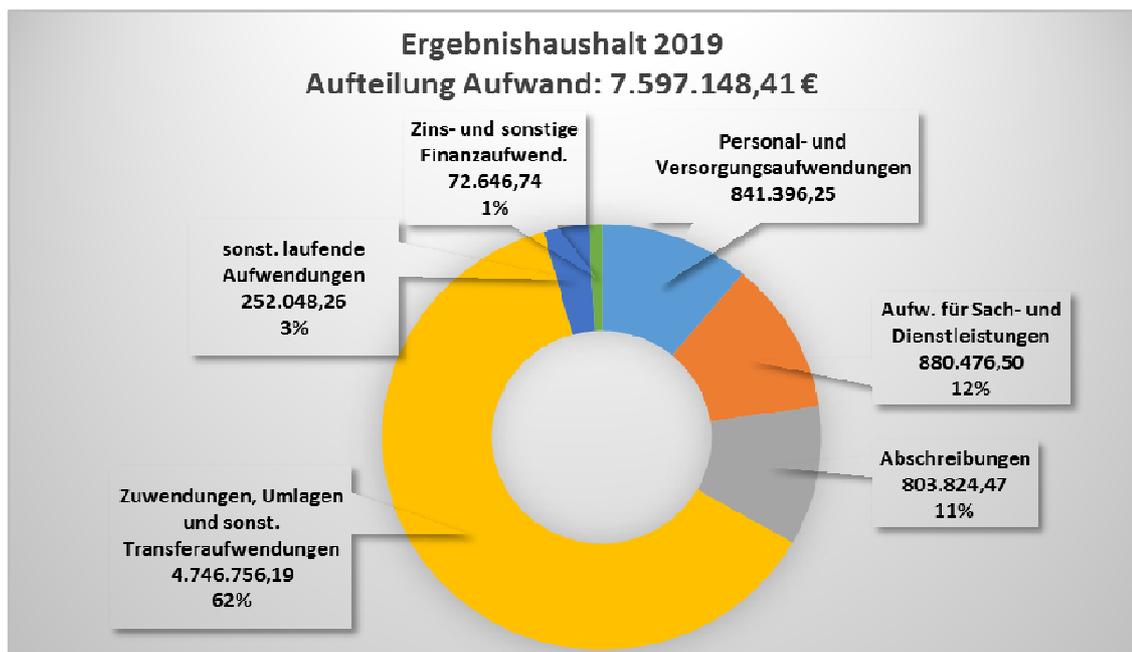
In der Folge sind die wesentlichen Unterschreitungen/Überschreitungen (größer 5.000,00 €) dargestellt.

Konto	Bezeichnung	Plan	Ergebnis	Abweichungen
562100	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	38.030,00 €	29.885,74 €	- 8.144,26 €
562200	Leasing	56.630,00 €	49.755,49 €	- 6.874,51 €
562530	Sachverständigen-, Gerichts- u.ä. Aufwendungen	11.500,00 €	2.632,16 €	- 8.867,84 €
562550	Aufwendungen für die Erstellung von Bauansplänen	10.000,00 €	3.411,97 €	- 6.588,03 €
562590	Sonstige Kosten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlich Aufwendungen	2.000,00 €	10.224,91 €	8.224,91 €
562900	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	39.222,00 €	73.226,10 €	34.004,10 €
563400	Telefon, Datenübertragungskosten	5.700,00 €	646,47 €	- 5.053,53 €
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherung	11.905,00 €	4.328,12 €	- 7.576,88 €

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Geplant waren Aufwendungen in Höhe von 136.125,00 €, die um 63.478,26 € im Ergebnis unterschritten wurden. Dies liegt zum einen daran, dass die Zinsaufwendungen bei den Liquiditätskrediten (Konto 574300) mit 0,00 € um 48.000,00 € unter dem Ansatz von 48.000,00 € geblieben sind. Die Zinsentwicklung ist deutlich günstiger verlaufen. Die Zinsen bei den Investitionskrediten sind gegenüber dem Planansatz wesentlich geringer ausgefallen. Die Verbuchung der Zinsaufwendungen wurde auf den Konten 575110, 575120, 575140 vorgenommen.

Die Aufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (Konto 579100) fielen um 6.766,00 € niedriger aus, als im Planansatz mit 9.500 € vorgesehen. Zudem ist auf dem Konto 579900 die Umbuchung des Jahresergebnisses der Jagdgenossenschaft auf das Treuhandkonto vorgenommen worden.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. F23 GemHVO insgesamt -775.089,77 € (Plan -1.173.197,00 €). Das Ergebnis hat sich um 408.107,23 € verbessert.

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, die mit 240.072,53 € unter dem Planansatz von 1.007.902,00 € liegt, reicht nicht aus, um die Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 302.297,44 € (Ansatz 1.932.255,00 €) zu bewältigen. Der entstandene Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von -837.314,68 € deckt weder die Darlehenstilgungen noch die Tilgung der Liquiditätskredite bei der Einheitskasse.

Insgesamt hat die Stadt zum 31.12.2019 einen Liquiditätsstand bei der Einheitskasse von -8.810.671,75 € ausgewiesen.

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichungen EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.453.690,00	5.768.108,51	314.418,51
Zinseinzahlungen & sonst. Finanzeinzahlungen	9.466,00	4.378,68	-5.087,32
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.007.902,00	240.072,53	-767.829,47
Gesamteinzahlungen	6.471.058,00	6.012.559,72	-458.498,28
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.821.148,00	6.473.784,54	-347.363,46
Zinsauszahlungen & sonst. Finanzauszahlungen	136.125,00	73.792,42	-62.332,58
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	1.932.255,00	302.297,44	-1.629.957,56
Gesamtauszahlungen	8.889.528,00	6.849.874,40	-2.039.653,60
Finanzmittelfehlbetrag (-)/ Finanzmittelüberschuss (+)	-2.418.470,00	-837.314,68	1.581.155,32
Einzahlungen aus Investitionskrediten	924.353,00	685.642,05	-238.710,95
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	104.750,00	726.898,89	622.148,89
Saldo durchlaufender Gelder		-56.398,98	

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 €

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen resultieren aus den im Haushaltsjahr 2019 kassenwirksam gewordenen Abweichungen des Ergebnishaushaltes, so dass auf den vorherigen Absatz zum Ergebnishaushalt und der Darstellung der wesentlichen Abweichungen im Finanzhaushalt verwiesen werden kann.

A. 4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren 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 in allen 3 Punkten nicht erreicht.

Die oben genannten gesetzlichen Voraussetzungen wurden sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung nicht erfüllt.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.144.906,76 € ab. Auch unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus Haushaltsvorjahren ist die Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen. Der Ergebnisvortrag aus den Vorjahren beträgt -865.036,78 €.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen nicht die der Auszahlungen (-775.089,77 €), diese reichen nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung zu decken.

In der Bilanz wird ein „**nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**“ in Höhe von 238.606,22 € ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden ebenso nicht erfüllt.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplanes 2020 geht die Stadt davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren nicht erreicht werden kann.

A.5 Kommunalen 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 01.08.2019 erfolgte am 15.08.2019 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds i. H. v. 120.699,00 €.

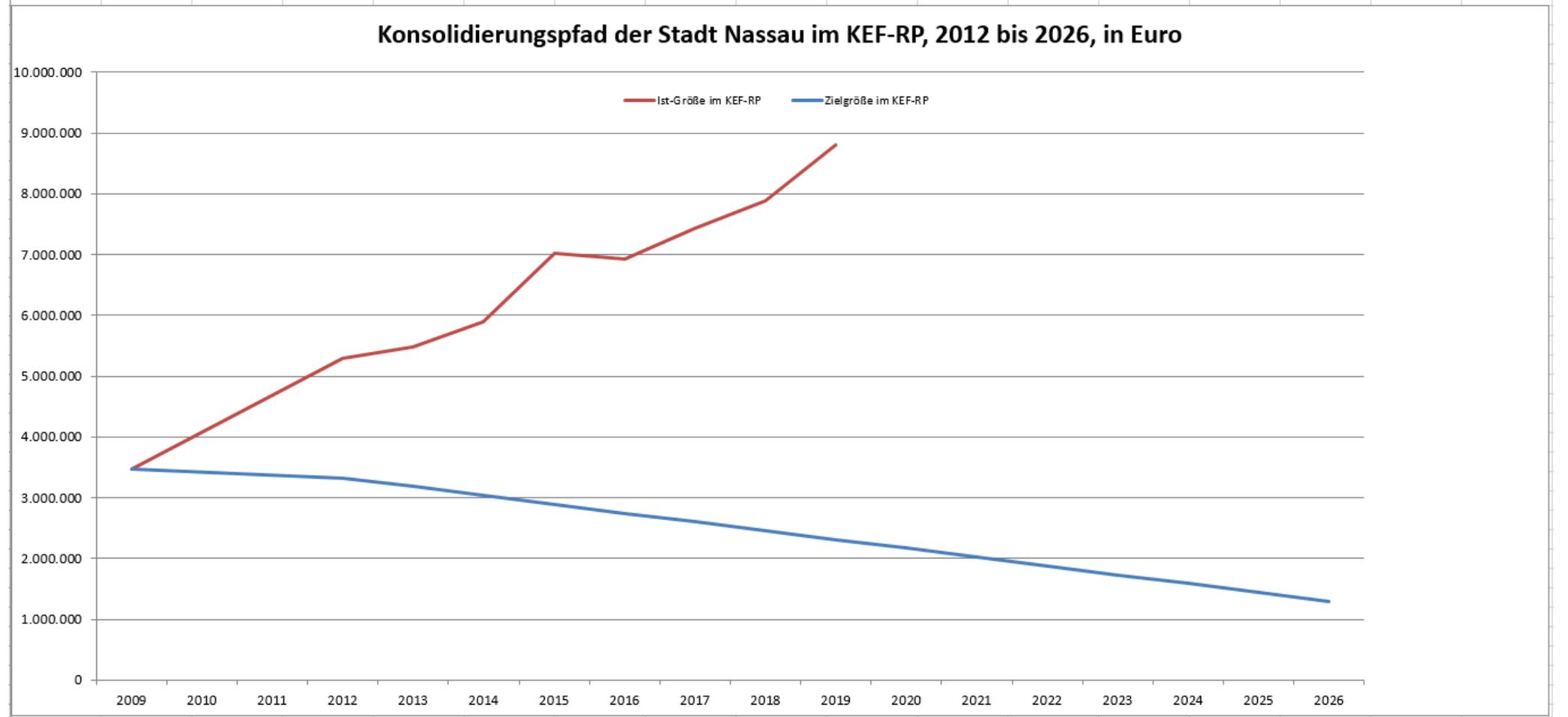
Gemäß § 2 der Vereinbarung muss die Stadt Nassau einen eigenen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von 60.350,00 € leisten, der durch Einzelmaßnahmen realisiert werden soll.

Die Konsolidierungsmaßnahmen konnten vertragsgemäß in Höhe von 194.428,48 € für das Jahr 2018 erfüllt werden.

Die Stadt Nassau nimmt mit dem maßgeblichen Liquiditätsbestand von -3.470.146,00 € teil. Zum 31.12.2019 hat sie einen Liquiditätsbestand von -8.810.671,75 €. Damit wird die Zielgröße für das Jahr 2019 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	7.886.800	8.810.672							



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 zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert. Die Kennzahlen wurden in Arbeitsgruppen der kommunalen Spitzenverbände erarbeitet.

Kennzahl	Formel	01.01.2019	31.12.2019
Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme * 100	95,70%	97%
Infrastrukturintensität	Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme * 100	35,93%	35,34%
Abschreibungsaufwandsquote	gesamte Abschreibung / Gesamtaufwendungen * 100	10,98%	10,58%
Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) * 100	3,65%	-1,04%
Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) * 100	47,30%	47,84%
Fremdkapitalquote	Fremdkapital / Gesamtkapital * 100	47,09%	50,21%
Zinslastquote	Zinsaufwendungen + sonst. Finanzaufwendungen / Gesamtaufwendungen * 100	1,42%	0,96%
Rückstellungsquote	Rückstellungen / Gesamtaufwendungen * 100	4,95%	4,37%
Personalaufwandsquote	Personalaufwand / Gesamtaufwendungen * 100	11,06%	11,08%

Die **Anlagenintensität** bezeichnet das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe fixe Kosten (z. B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einhergehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf höhere Fixkosten in der Zukunft schließen.

Ein Wert, der nahe 100 v.H. liegt zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Das **Infrastrukturvermögen** ist in den Kommunen unveräußerbares Vermögen. Diese Kennzahl gibt an, in welchem Umfang Vermögenswerte durch Infrastruktureinrichtungen langfristig gebunden sind.

Das Infrastrukturvermögen wirkt sich durch erhöhte Folgeaufwendungen belastend auf das Jahresergebnis aus.

Die **Abschreibungsaufwandsquote** gibt das Verhältnis der gesamten bilanziellen 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.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme.

Grundsätzlich ist eine im Zeitablauf sinkende Eigenkapitalquote, die den Wert von 30 Prozent nachhaltig unterschreitet als negativ zu werten und ist daher zu vermeiden, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt.

Der Richtwert sollte möglichst zwischen 30 – 40 % liegen, so der Tenor der Fachausschüsse. Absolutes Ziel der Haushaltswirtschaft soll die Erhaltung des Eigenkapitals sein (siehe hierzu § 93 GemO und § 18 GemHVO). Eine negative Eigenkapitalquote steht für Verschuldung.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder. Als Sonderposten sind öffentliche und private Zuwendungen sowie Spenden für investive Maßnahmen dargestellt.

Die **Rückstellungsquote** gibt das Verhältnis von Rückstellungen zur Bilanzsumme wieder.

Die Rückstellungsquote zeigt, mit welchem Anteil die Kommune durch Rückstellungen finanziert ist. Rückstellungen sind Passivpositionen in der Bilanz, die hinsichtlich ihres Bestehens oder der Höhe ungewiss sind, aber mit hinreichend großer Wahrscheinlichkeit erwartet werden.

Die **Fremdkapitalquote** gibt das Verhältnis von Fremdkapital zur Bilanzsumme wieder. Die Fremdkapitalquote zeigt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Allgemein gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote der Gebietskörperschaft ist. Dies hat u.a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind.

Die **Zinslastquote** wird ermittelt, indem die Summe aus Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen durch die gesamten ordentlichen Aufwendungen dividiert werden. Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung der Gebietskörperschaft mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Gebietskörperschaft durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gebietskörperschaft.

Die **Personalaufwandsquote** ist das Verhältnis von Aufwendungen für die Mitarbeiter einer Gebietskörperschaft zu den gesamten Aufwendungen. Zuweilen wird im Nenner anstelle mit den gesamten Aufwendungen auch mit den ordentlichen Aufwendungen gearbeitet, um Schwankungen durch außerordentliche Vorgänge heraus zu rechnen.

Liegt die Kennzahl z.B. bei 33,3%, so sind ein Drittel aller Aufwendungen in der betrachteten Periode auf Personalaufwendungen zurückzuführen.

Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

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

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führen könnten.

D. 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 2019 fällt der prognostizierte Fehlbetrag in Höhe von 1.507.692,00 € im Ergebnishaushalt um 372.785,24 € besser aus als geplant. Trotzdem bleibt festzuhalten, dass es ohne eine wesentliche Verbesserung der Ertragsseite und einer Reduzierung der Aufwendungen langfristig nicht gelingen wird, die aufgelaufenen Fehlbeträge zu reduzieren.

Unter Zugrundelegung der zu erstellenden Bilanzen werden die Eigenkapitalentwicklungen und damit der Werteverzehr innerhalb eines Jahres sichtbar. Für die Stadt Nassau ist im Haushaltsjahr 2019 die bilanzielle Überschuldung eingetreten.

Der Haushaltsausgleich konnte im Jahr 2019 sowohl im Ergebnishaushalt als auch im Finanzhaushalt nicht erreicht werden.

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.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	42.196.019,31	279.647,44	2.289,24	0,00	42.473.377,51	19.346.640,74	0,00	803.824,47	0,00	0,00	20.150.465,21	22.322.912,30	22.849.378,57	1,89	52,56	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	951.146,82	7.911,67	0,00	0,00	959.058,49	336.250,60	0,00	30.077,03	0,00	0,00	366.327,63	592.730,86	614.896,22	3,14	61,80	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen 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	0,00	0,72	0,00
	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	0,00	0,72	0,00
	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	0,00	0,72	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	913.213,23	7.911,67	0,00	0,00	921.124,90	336.112,79	0,00	30.077,03	0,00	0,00	366.189,82	554.935,08	577.100,44	3,27	60,25	0,00
	013000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	913.213,23	7.911,67	0,00	0,00	921.124,90	336.112,79	0,00	30.077,03	0,00	0,00	366.189,82	554.935,08	577.100,44	3,27	60,25	0,00
	Summe 1.1.3.	913.213,23	7.911,67	0,00	0,00	921.124,90	336.112,79	0,00	30.077,03	0,00	0,00	366.189,82	554.935,08	577.100,44	3,27	60,25	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	0,00	0,00	0,00	37.794,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.794,78	37.794,78	0,00	100,00	0,00
	019000 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	37.794,78	0,00	0,00	0,00	37.794,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.794,78	37.794,78	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.1.5.	37.794,78	0,00	0,00	0,00	37.794,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.794,78	37.794,78	0,00	100,00	0,00
	Summe 1.1.	951.146,82	7.911,67	0,00	0,00	959.058,49	336.250,60	0,00	30.077,03	0,00	0,00	366.327,63	592.730,86	614.896,22	3,14	61,80	0,00
1.2.	Sachanlagen	41.244.572,49	271.735,77	2.289,24	0,00	41.514.019,02	19.010.390,14	0,00	773.747,44	0,00	0,00	19.784.137,58	21.729.881,44	22.234.182,35	1,86	52,34	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	5.125.053,21	0,00	0,00	1.272,43	5.126.325,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.126.325,64	5.125.053,21	0,00	100,00	0,00	
	021100 Mischwald	4.131.466,78	0,00	0,00	0,00	4.131.466,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.131.466,78	4.131.466,78	0,00	100,00	0,00	
	021200 Laubwald	763.225,12	0,00	0,00	0,00	763.225,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763.225,12	763.225,12	0,00	100,00	0,00	
	021300 Nadelwald	143.114,02	0,00	0,00	0,00	143.114,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.114,02	143.114,02	0,00	100,00	0,00	
	021400 Gehölz	86.425,84	0,00	0,00	1.272,43	87.698,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.698,27	86.425,84	0,00	100,00	0,00	
	021900 Sonstige	821,45	0,00	0,00	0,00	821,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821,45	821,45	0,00	100,00	0,00	
	Summe 1.2.1.	5.125.053,21	0,00	0,00	1.272,43	5.126.325,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.126.325,64	5.125.053,21	0,00	100,00	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.193.918,91	0,00	0,00	-89,02	3.193.829,89	2.098.682,92	0,00	193.655,40	0,00	0,00	2.292.338,32	901.491,57	1.095.235,99	6,06	28,23	0,00
	022130 Friedhöfe - Friedhofswege	594,19	0,00	0,00	0,00	594,19	39,60	0,00	59,40	0,00	0,00	99,00	495,19	554,59	10,00	83,34	0,00
	022200 Parkanlagen	2.692.079,40	0,00	0,00	11,48	2.692.090,88	1.978.887,14	0,00	182.592,00	0,00	0,00	2.161.479,14	530.611,74	713.192,26	6,78	19,71	0,00
	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	12.413,67	12.413,67	0,00	100,00	0,00	
	022400 Sportflächen	4.924,68	0,00	0,00	0,00	4.924,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.924,68	4.924,68	0,00	100,00	0,00	
	022500 Kinderspielplätze	85.511,36	0,00	0,00	0,00	85.511,36	74.984,46	0,00	95,00	0,00	0,00	75.079,46	10.431,90	10.526,90	0,11	12,20	0,00
	022900 Sonstige	105.039,56	0,00	0,00	0,00	105.039,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.039,56	105.039,56	0,00	100,00	0,00	
	023100 Ackerland	1.860,18	0,00	0,00	0,00	1.860,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860,18	1.860,18	0,00	100,00	0,00	
	023200 Brachland	7.498,57	0,00	0,00	0,00	7.498,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.498,57	7.498,57	0,00	100,00	0,00	
	023300 Öd- und Unland	321,13	0,00	0,00	0,00	321,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321,13	321,13	0,00	100,00	0,00	
	023400 Weideland	39.630,94	0,00	0,00	-12,30	39.618,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.618,64	39.630,94	0,00	100,00	0,00	
	023500 Streuobstwiesen	4.113,42	0,00	0,00	0,00	4.113,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.113,42	4.113,42	0,00	100,00	0,00	
	023900 Sonstige	2.786,07	0,00	0,00	-9,90	2.776,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.776,17	2.786,07	0,00	100,00	0,00	
	024100 Ökoflächen, Ausgleichsflächen	177.863,31	0,00	0,00	0,00	177.863,31	44.771,72	0,00	10.909,00	0,00	0,00	55.680,72	122.182,59	133.091,59	6,13	68,69	0,00
	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	0,00	100,00	0,00	
	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	0,00	100,00	0,00	
	029700 Splitterparzellen an Drittgrundstücken	20.744,07	0,00	0,00	-78,30	20.665,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.665,77	20.744,07	0,00	100,00	0,00	
	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	0,00	100,00	0,00	

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Summe 1.2.2.		3.193.918,91	0,00	0,00	-89,02	3.193.829,89	2.098.682,92	0,00	193.655,40	0,00	0,00	2.292.338,32	901.491,57	1.095.235,99	6,06	28,23	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.901.597,18	0,00	0,00	0,00	12.901.597,18	7.005.487,74	0,00	112.227,70	0,00	0,00	7.117.715,44	5.783.881,74	5.896.109,44	0,87	44,83	0,00
031200	Mehrfamilienhäuser	16.576,15	0,00	0,00	0,00	16.576,15	162,56	0,00	108,42	0,00	0,00	270,98	16.305,17	16.413,59	0,65	98,37	0,00
032100	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	0,00	100,00	0,00
034700	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	0,00	100,00	0,00
034900	Sonstige Kulturanlagen	3.638.791,77	0,00	0,00	0,00	3.638.791,77	673.191,60	0,00	45.386,00	0,00	0,00	718.577,60	2.920.214,17	2.965.600,17	1,25	80,25	0,00
035900	Sonstige Sportanlagen	72.343,82	0,00	0,00	0,00	72.343,82	28.117,12	0,00	2.689,00	0,00	0,00	30.806,12	41.537,70	44.226,70	3,72	57,42	0,00
037000	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	1.534.411,39	0,00	0,00	0,00	1.534.411,39	1.335.530,99	0,00	5.873,00	0,00	0,00	1.341.403,99	193.007,40	198.880,40	0,38	12,58	0,00
037100	Verwaltungsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
039100	Gemeinschafts-, Bürgerhäuser, Stadthallen	5.075.558,77	0,00	0,00	0,00	5.075.558,77	3.002.475,77	0,00	42.640,00	0,00	0,00	3.045.115,77	2.030.443,00	2.073.083,00	0,84	40,00	0,00
039200	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	809.767,01	0,00	0,00	0,00	809.767,01	577.091,19	0,00	5.132,00	0,00	0,00	582.223,19	227.543,82	232.675,82	0,63	28,10	0,00
039300	Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	2.301,24	0,00	0,00	0,00	2.301,24	2.281,24	0,00	15,00	0,00	0,00	2.296,24	5,00	20,00	0,65	0,22	0,00
039700	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	0,00	100,00	0,00
039900	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten	15.257,25	0,00	0,00	0,00	15.257,25	3.464,25	0,00	764,00	0,00	0,00	4.228,25	11.029,00	11.793,00	5,01	72,29	0,00
039910	Sonstige Gebäude, Bauten - Grillhütten	22.445,41	0,00	0,00	0,00	22.445,41	13.037,41	0,00	588,00	0,00	0,00	13.625,41	8.820,00	9.408,00	2,62	39,30	0,00
039920	Sonstige Gebäude, Bauten - Campingplätze	19.200,83	0,00	0,00	0,00	19.200,83	2.277,52	0,00	2.072,28	0,00	0,00	4.349,80	14.851,03	16.923,31	10,79	77,35	0,00
039990	Sonstige Gebäude, Bauten - Sonstige	1.676.041,35	0,00	0,00	0,00	1.676.041,35	1.367.858,09	0,00	6.960,00	0,00	0,00	1.374.818,09	301.223,26	308.183,26	0,42	17,97	0,00
Summe 1.2.3.		12.901.597,18	0,00	0,00	0,00	12.901.597,18	7.005.487,74	0,00	112.227,70	0,00	0,00	7.117.715,44	5.783.881,74	5.896.109,44	0,87	44,83	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	18.095.744,75	0,00	900,00	-1.183,41	18.093.661,34	9.517.866,95	0,00	436.460,23	0,00	0,00	9.954.327,18	8.139.334,16	8.577.877,80	2,41	44,98	0,00
041200	Brücken	1.579.892,21	0,00	0,00	0,00	1.579.892,21	917.462,21	0,00	19.764,00	0,00	0,00	937.226,21	642.666,00	662.430,00	1,25	40,68	0,00
041300	Tunnel	102.771,48	0,00	0,00	0,00	102.771,48	51.543,48	0,00	1.423,00	0,00	0,00	52.966,48	49.805,00	51.228,00	1,38	48,46	0,00
041400	ingenieurtechnische Anlagen	101.101,15	0,00	0,00	0,00	101.101,15	57.745,15	0,00	935,40	0,00	0,00	58.680,55	42.420,60	43.356,00	0,93	41,96	0,00
041500	Stützbauwerke	1.137.750,05	0,00	0,00	0,00	1.137.750,05	593.760,05	0,00	12.909,00	0,00	0,00	606.669,05	531.081,00	543.990,00	1,13	46,68	0,00
041900	Sonstige	29.231,99	0,00	0,00	0,00	29.231,99	21.320,76	0,00	974,00	0,00	0,00	22.294,76	6.937,23	7.911,23	3,33	23,73	0,00
043300	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	0,00	0,01	0,00
045100	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	0,00	54.732,61	54.732,61	0,00	100,00	0,00
047100	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	0,00	7.125,30	7.125,30	0,00	100,00	0,00
048210	Straßen - Bundesstraßen (Nebenanlagen)	13.220,00	0,00	0,00	0,00	13.220,00	6.361,00	0,00	358,00	0,00	0,00	6.719,00	6.501,00	6.859,00	2,71	49,18	0,00
048220	Straßen - Landesstraßen (Nebenanlagen)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	4.324,00	0,00	91,00	0,00	0,00	4.415,00	1.085,00	1.176,00	1,65	19,73	0,00
048240	Straßen - Gemeindestraßen	10.191.060,24	0,00	0,00	861,39	10.191.921,63	5.241.445,37	0,00	276.056,00	0,00	0,00	5.517.501,37	4.674.420,26	4.949.614,87	2,71	45,86	0,00
048250	Straßen - Gehwege	2.947.663,30	0,00	0,00	11,47	2.947.674,77	1.720.012,91	0,00	78.373,00	0,00	0,00	1.798.385,91	1.149.288,86	1.227.650,39	2,66	38,99	0,00
048260	Straßen - Straßenbegleitgrün	58.082,58	0,00	0,00	0,00	58.082,58	1.388,58	0,00	417,00	0,00	0,00	1.805,58	56.277,00	56.694,00	0,72	96,89	0,00
048290	Straßen - sonstige Straßen	22.977,09	0,00	0,00	0,00	22.977,09	7.184,02	0,00	612,00	0,00	0,00	7.796,02	15.181,07	15.793,07	2,66	66,07	0,00
048310	Wege - Fußwege	391,32	0,00	0,00	-13,99	377,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,33	391,32	0,00	100,00	0,00	
048320	Wege - Wanderwege	21.772,49	0,00	0,00	0,00	21.772,49	8.934,49	0,00	2.178,00	0,00	0,00	11.112,49	10.660,00	12.838,00	10,00	48,96	0,00
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	0,00	100,00	0,00
048350	Wege - Rad- und Wirtschaftswege	411.499,60	0,00	0,00	2,51	411.502,11	313.895,77	0,00	9.874,00	0,00	0,00	323.769,77	87.732,34	97.603,83	2,40	21,32	0,00
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	0,00	100,00	0,00

017 Ortsgemeinde Stadt Nassau

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
048410	Plätze - Parkplätze	1.205.307,81	0,00	900,00	-2.044,79	1.202.363,02	449.162,54	0,00	27.147,00	0,00	0,00	476.309,54	726.053,48	756.145,27	2,26	60,39	0,00
048420	Plätze - Dorfplätze	54.495,00	0,00	0,00	0,00	54.495,00	40.032,00	0,00	1.492,00	0,00	0,00	41.524,00	12.971,00	14.463,00	2,74	23,80	0,00
048490	Plätze - sonstige Plätze	56.272,26	0,00	0,00	0,00	56.272,26	22.924,26	0,00	1.670,00	0,00	0,00	24.594,26	31.678,00	33.348,00	2,97	56,29	0,00
049310	Öffentlicher Personennahverkehr - Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen	8.544,55	0,00	0,00	0,00	8.544,55	403,44	0,00	284,83	0,00	0,00	688,27	7.856,28	8.141,11	3,33	91,94	0,00
049600	Spring-, Trink- und Zierbrunnen	15.223,24	0,00	0,00	0,00	15.223,24	12.062,24	0,00	554,00	0,00	0,00	12.616,24	2.607,00	3.161,00	3,64	17,13	0,00
049900	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	56.534,00	0,00	0,00	0,00	56.534,00	34.653,00	0,00	1.348,00	0,00	0,00	36.001,00	20.533,00	21.881,00	2,38	36,32	0,00
Summe 1.2.4.		18.095.744,75	0,00	900,00	-1.183,41	18.093.661,34	9.517.866,95	0,00	436.460,23	0,00	0,00	9.954.327,18	8.139.334,16	8.577.877,80	2,41	44,98	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	323.321,91	25.248,71	0,00	0,00	348.570,62	20.562,34	0,00	1.832,90	0,00	0,00	22.395,24	326.175,38	302.759,57	0,53	93,58	0,00
061200	Skulpturen	181.849,19	0,00	0,00	0,00	181.849,19	8.750,42	0,00	790,00	0,00	0,00	9.540,42	172.308,77	173.098,77	0,43	94,75	0,00
061900	Sonstige Kunstgegenstände	74.459,52	0,00	0,00	0,00	74.459,52	11.424,52	0,00	933,00	0,00	0,00	12.357,52	62.102,00	63.035,00	1,25	83,40	0,00
065200	Ortsfeste Einzeldenkmäler und Bauwerke	0,00	25.248,71	0,00	0,00	25.248,71	0,00	0,00	78,90	0,00	0,00	78,90	25.169,81	0,00	0,31	99,69	0,00
065900	Sonstige Kulturdenkmäler	67.013,20	0,00	0,00	0,00	67.013,20	387,40	0,00	31,00	0,00	0,00	418,40	66.594,80	66.625,80	0,05	99,38	0,00
Summe 1.2.6.		323.321,91	25.248,71	0,00	0,00	348.570,62	20.562,34	0,00	1.832,90	0,00	0,00	22.395,24	326.175,38	302.759,57	0,53	93,58	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	232.579,19	6.275,21	0,00	0,00	238.854,40	164.687,34	0,00	13.172,04	0,00	0,00	177.859,38	60.995,02	67.891,85	5,51	25,54	0,00
071190	Dienstfahrzeuge - sonstige Dienstfahrzeuge	30.165,13	0,00	0,00	0,00	30.165,13	28.044,55	0,00	1.168,96	0,00	0,00	29.213,51	951,62	2.120,58	3,88	3,15	0,00
071500	Sonderfahrzeuge (z.B. Grabbagger, Straßenreinigung)	31.871,00	5.270,27	0,00	0,00	37.141,27	10.305,00	0,00	3.837,70	0,00	0,00	14.142,70	22.998,57	21.566,00	10,33	61,92	0,00
071810	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Salzstreugeräte für Winterfahrzeuge	21.759,20	0,00	0,00	0,00	21.759,20	6.891,20	0,00	2.176,00	0,00	0,00	9.067,20	12.692,00	14.868,00	10,00	58,33	0,00
071830	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - Mäheinrichtungen	2.380,00	0,00	0,00	0,00	2.380,00	2.182,00	0,00	197,00	0,00	0,00	2.379,00	1,00	198,00	8,28	0,04	0,00
071890	Zusatzgeräte für Fahrzeuge - sonstige Zusatzgeräte	12.671,16	0,00	0,00	0,00	12.671,16	7.624,89	0,00	965,64	0,00	0,00	8.590,53	4.080,63	5.046,27	7,62	32,20	0,00
071900	Sonstige Fahrzeuge	36.826,50	0,00	0,00	0,00	36.826,50	35.348,50	0,00	1.476,00	0,00	0,00	36.824,50	2,00	1.478,00	4,01	0,01	0,00
072100	Energieversorgung	5.789,75	0,00	0,00	0,00	5.789,75	27,75	0,00	322,00	0,00	0,00	349,75	5.440,00	5.762,00	5,56	93,96	0,00
073000	Betriebsvorrichtungen	91.116,45	1.004,94	0,00	0,00	92.121,39	74.263,45	0,00	3.028,74	0,00	0,00	77.292,19	14.829,20	16.853,00	3,29	16,10	0,00
Summe 1.2.7.		232.579,19	6.275,21	0,00	0,00	238.854,40	164.687,34	0,00	13.172,04	0,00	0,00	177.859,38	60.995,02	67.891,85	5,51	25,54	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	324.077,43	1.877,82	0,00	0,00	325.955,25	203.102,85	0,00	16.399,17	0,00	0,00	219.502,02	106.453,23	120.974,58	5,03	32,66	0,00
082120	Betriebsausstattung - Lagereinrichtungen	46.356,88	1.877,82	0,00	0,00	48.234,70	44.223,88	0,00	921,64	0,00	0,00	45.145,52	3.089,18	2.133,00	1,91	6,40	0,00
082130	Betriebsausstattung - Werkzeuge	568,40	0,00	0,00	0,00	568,40	503,40	0,00	38,00	0,00	0,00	541,40	27,00	65,00	6,69	4,75	0,00
082210	Geschäftsausstattung - Büromöbel	22.127,47	0,00	0,00	0,00	22.127,47	22.054,47	0,00	62,00	0,00	0,00	22.116,47	11,00	73,00	0,28	0,05	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware und EDV-technische Ausstattung	17.637,96	0,00	0,00	0,00	17.637,96	9.627,68	0,00	2.553,71	0,00	0,00	12.181,39	5.456,57	8.010,28	14,48	30,94	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	8.603,70	0,00	0,00	0,00	8.603,70	215,10	0,00	860,40	0,00	0,00	1.075,50	7.528,20	8.388,60	10,00	87,50	0,00
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	51.659,00	51.659,00	0,00	100,00	0,00	
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	0,00	0,45	0,00
082900	Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	176.902,02	0,00	0,00	0,00	176.902,02	126.257,32	0,00	11.963,42	0,00	0,00	138.220,74	38.681,28	50.644,70	6,76	21,87	0,00
Summe 1.2.8.		324.077,43	1.877,82	0,00	0,00	325.955,25	203.102,85	0,00	16.399,17	0,00	0,00	219.502,02	106.453,23	120.974,58	5,03	32,66	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.048.279,91	238.334,03	1.389,24	0,00	1.285.224,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.285.224,70	1.048.279,91	0,00	100,00	0,00
091000	Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	63.363,06	64.882,44	0,00	0,00	128.245,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.245,50	63.363,06	0,00	100,00	0,00
096000	Anlagen im Bau	984.916,85	173.451,59	1.389,24	0,00	1.156.979,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.156.979,20	984.916,85	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		1.048.279,91	238.334,03	1.389,24	0,00	1.285.224,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.285.224,70	1.048.279,91	0,00	100,00	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2019 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Abschreib. in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Summe 1.2.		41.244.572,49	271.735,77	2.289,24	0,00	41.514.019,02	19.010.390,14	0,00	773.747,44	0,00	0,00	19.784.137,58	21.729.881,44	22.234.182,35	1,86	52,34	0,00
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	0,00	100,00	0,00
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	0,00	100,00	0,00
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	0,00	100,00	0,00
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	0,00	100,00	0,00
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	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		42.196.019,31	279.647,44	2.289,24	0,00	42.473.377,51	19.346.640,74	0,00	803.824,47	0,00	0,00	20.150.465,21	22.322.912,30	22.849.378,57	1,89	52,56	0,00
2.	Umlaufvermögen	26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
2.1.	Vorräte	26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
143200	Waren	26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.3.		26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.		26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		26.317,36	34.935,00	0,00	0,00	61.252,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.252,36	26.317,36	0,00	100,00	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2019

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2018	Zuschreib. in 2019	Auflösung in 2019	Umbuch. / Umglied. in 2019	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2019	Restbuchwert 31.12.2018	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	19.294.394,15	203.051,26	0,00	0,00	19.497.445,41	8.000.673,11	0,00	477.446,26	0,00	0,00	8.478.119,37	11.019.326,04	11.293.721,04	2,45	56,52	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	18.966.640,54	190.417,86	0,00	0,00	19.157.058,40	7.909.334,40	0,00	466.313,90	0,00	0,00	8.375.648,30	10.781.410,10	11.057.306,14	2,43	56,28	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	14.243.146,83	0,00	0,00	28.090,83	14.271.237,66	6.028.174,40	0,00	345.852,70	0,00	0,00	6.374.027,10	7.897.210,56	8.214.972,43	2,42	55,34	0,00
	231410 vom öffentlichen Bereich - vom Bund	751.646,17	0,00	0,00	0,00	751.646,17	391.354,17	0,00	17.800,00	0,00	0,00	409.154,17	342.492,00	360.292,00	2,37	45,57	0,00
	231420 vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	11.768.285,69	0,00	0,00	0,00	11.768.285,69	5.135.779,76	0,00	297.678,64	0,00	0,00	5.433.458,40	6.334.827,29	6.632.505,93	2,53	53,83	0,00
	231430 vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	11,00	9.989,00	0,00	0,11	99,89	0,00
	231470 vom öffentlichen Bereich - von rechtsfähigen Stiftungen	12.303,70	0,00	0,00	11.889,72	24.193,42	937,59	0,00	1.249,27	0,00	0,00	2.186,86	22.006,56	11.366,11	5,16	90,96	0,00
	231490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	71.095,07	0,00	0,00	0,00	71.095,07	70.487,07	0,00	603,00	0,00	0,00	71.090,07	5,00	608,00	0,85	0,01	0,00
	231590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	1.638.141,50	0,00	0,00	6.201,11	1.644.342,61	429.572,97	0,00	28.453,67	0,00	0,00	458.026,64	1.186.315,97	1.208.568,53	1,73	72,15	0,00
	231900 von Sonstigen	1.674,70	0,00	0,00	0,00	1.674,70	42,84	0,00	57,12	0,00	0,00	99,96	1.574,74	1.631,86	3,41	94,03	0,00
	Summe 2.2.1.	14.243.146,83	0,00	0,00	28.090,83	14.271.237,66	6.028.174,40	0,00	345.852,70	0,00	0,00	6.374.027,10	7.897.210,56	8.214.972,43	2,42	55,34	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.034.753,15	0,00	0,00	0,00	4.034.753,15	1.881.160,00	0,00	120.461,20	0,00	0,00	2.001.621,20	2.033.131,95	2.153.593,15	2,99	50,39	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	0,00	100,00	0,00
	232510 vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	15.733,95	0,00	0,00	0,00	15.733,95	3.147,95	0,00	787,00	0,00	0,00	3.934,95	11.799,00	12.586,00	5,00	74,99	0,00
	232590 vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	3.953.299,20	0,00	0,00	0,00	3.953.299,20	1.878.012,05	0,00	119.674,20	0,00	0,00	1.997.686,25	1.955.612,95	2.075.287,15	3,03	49,47	0,00
	Summe 2.2.2.	4.034.753,15	0,00	0,00	0,00	4.034.753,15	1.881.160,00	0,00	120.461,20	0,00	0,00	2.001.621,20	2.033.131,95	2.153.593,15	2,99	50,39	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	688.740,56	190.417,86	0,00	-28.090,83	851.067,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851.067,59	688.740,56	0,00	100,00	0,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	398.023,55	190.417,86	0,00	-28.090,83	560.350,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.350,58	398.023,55	0,00	100,00	0,00
	233200 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	290.717,01	0,00	0,00	0,00	290.717,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290.717,01	290.717,01	0,00	100,00	0,00
	Summe 2.2.3.	688.740,56	190.417,86	0,00	-28.090,83	851.067,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851.067,59	688.740,56	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		18.966.640,54	190.417,86	0,00	0,00	19.157.058,40	7.909.334,40	0,00	466.313,90	0,00	0,00	8.375.648,30	10.781.410,10	11.057.306,14	2,43	56,28	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	318.932,90	12.633,40	0,00	0,00	331.566,30	91.058,71	0,00	11.099,36	0,00	0,00	102.158,07	229.408,23	227.874,19	3,35	69,19	0,00
	236000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	318.932,90	12.633,40	0,00	0,00	331.566,30	91.058,71	0,00	11.099,36	0,00	0,00	102.158,07	229.408,23	227.874,19	3,35	69,19	0,00
	Summe 2.5.	318.932,90	12.633,40	0,00	0,00	331.566,30	91.058,71	0,00	11.099,36	0,00	0,00	102.158,07	229.408,23	227.874,19	3,35	69,19	0,00
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	280,00	0,00	33,00	0,00	0,00	313,00	8.507,71	8.540,71	0,37	96,45	0,00
	237000 Sonstige Sonderposten / für Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	280,00	0,00	33,00	0,00	0,00	313,00	8.507,71	8.540,71	0,37	96,45	0,00
	Summe 2.6.	8.820,71	0,00	0,00	0,00	8.820,71	280,00	0,00	33,00	0,00	0,00	313,00	8.507,71	8.540,71	0,37	96,45	0,00
	Summe Sonderposten	19.294.394,15	203.051,26	0,00	0,00	19.497.445,41	8.000.673,11	0,00	477.446,26	0,00	0,00	8.478.119,37	11.019.326,04	11.293.721,04	2,45	56,52	0,00