

## Stadt Alsfeld

# Anhang JA 2019



# Inhaltsverzeichnis

---

|                                                                                               |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss .....                                                | 2  |
| 2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....                                      | 2  |
| 3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz) .....                                          | 3  |
| 3.1 Aktivseite .....                                                                          | 4  |
| 3.2 Passivseite .....                                                                         | 16 |
| 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....                                                    | 26 |
| 4.1 Jahresergebnis .....                                                                      | 26 |
| 4.2 Ordentliches Ergebnis .....                                                               | 26 |
| 4.2.1 Verwaltungsergebnis .....                                                               | 26 |
| 4.2.2 Finanzergebnis .....                                                                    | 32 |
| 4.3 Außerordentliches Ergebnis .....                                                          | 33 |
| 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung .....                                                      | 34 |
| 5.1 Allgemeine Entwicklung .....                                                              | 34 |
| 5.2 Investitionstätigkeit .....                                                               | 35 |
| 6 Sonstige Angaben .....                                                                      | 37 |
| 6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen .....                       | 37 |
| 6.2 Fremde Finanzmittel .....                                                                 | 39 |
| 6.3 Übertragene Verpflichtungsermächtigungen .....                                            | 39 |
| 6.4 Übertragene Haushaltsermächtigungen .....                                                 | 40 |
| 6.5 Personalbestand .....                                                                     | 45 |
| 6.6 Organe .....                                                                              | 45 |
| 6.7 Weitere Angaben .....                                                                     | 47 |
| 7 Anlagen zum Anhang .....                                                                    | 48 |
| 7.1 Anlagenübersicht und Sonderpostenübersicht .....                                          | 48 |
| 7.2 Verbindlichkeitenübersicht .....                                                          | 50 |
| 7.3 Rückstellungsübersicht .....                                                              | 51 |
| 7.4 Forderungsübersicht .....                                                                 | 52 |
| 7.5 Rücklagenübersicht .....                                                                  | 53 |
| 7.6 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen ..... | 54 |
| 7.7 Abweichungen NKRS AfA-Tabellen .....                                                      | 86 |

## **1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO<sup>1</sup> i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Ferner werden u.a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen. Zusätzlich beigefügt werden die Sonderposten- und Rücklagenübersicht.

Bilanz- und Ergebnispositionen mit Nullwerten werden im Anhang nicht ausgewiesen und erläutert.

## **2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 GemHVO.

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden, sind nach § 59 GemHVO in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden konnten. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.) vermindert um die Abschreibungen bewertet.

Neu-Zugänge ab dem 01.01.2009 sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet.

Nach dem Hinweis Nr. 5 der VV zu § 36 GemHVO kann auf einen Ausweis von Vorräten im Umlaufvermögen verzichtet werden, falls die Bestände je Vorratslager einen Wert in Höhe von 10.000,- Euro nicht übersteigen. Von dieser Erleichterungsvorschrift wurde Gebrauch gemacht.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt, Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag.

Die Rückstellungen wurden gem. § 39 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

---

<sup>1</sup> Alle § beziehen sich auf die damals gültige Fassung.

Abweichend hiervon werden für bestimmte Vermögensgegenstände individuelle Nutzungsdauern festgelegt. Es wird auf Anlage 7.7 verwiesen.

Für erhaltene, nicht rückzahlbare, zweckgebundene Investitionszuwendungen/-zuschüsse wurden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO entsprechende Sonderposten gebildet (passiviert) und über die Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten stellen somit eine Gegenposition zur Abschreibung des durch die Zuwendungen/Zuschüsse finanzierten Vermögensgegenstands dar.

Pauschale Investitionszuwendungen, die keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, wurden gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO jährlich mit einem Zehntel aufgelöst.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Alsfeld vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

### 3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

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

#### Bilanz im Jahresvergleich

|                                                                         | 2018              | in %          | 2019              | in %          | Veränderung         |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|---------------------|
| 1 - Anlagevermögen                                                      | 64.561.753        | 84,26         | 69.339.125        | 78,75         | 4.777.373 ↗         |
| 1.1 - Immaterielles Vermögen                                            | 2.232.156         | 2,91          | 2.361.616         | 2,68          | 129.460 ↗           |
| 1.2 - Sachanlagevermögen                                                | 47.870.510        | 62,47         | 52.681.331        | 59,83         | 4.810.821 ↗         |
| 1.3 - Finanzanlagevermögen                                              | 14.459.086        | 18,87         | 14.296.178        | 16,24         | -162.908 ↘          |
| 2 - Umlaufvermögen                                                      | 12.024.563        | 15,69         | 18.607.046        | 21,13         | 6.582.483 ↗         |
| 2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren              | 12.777            | 0,02          | 17.478            | 0,02          | 4.701 ↗             |
| 2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                     | 7.589.722         | 9,91          | 10.819.952        | 12,29         | 3.230.230 ↗         |
| 2.4 - Flüssige Mittel                                                   | 4.422.064         | 5,77          | 7.769.616         | 8,82          | 3.347.552 ↗         |
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                   | 38.333            | 0,05          | 98.563            | 0,11          | 60.229 ↗            |
| <b>Aktiva</b>                                                           | <b>76.624.649</b> | <b>100,00</b> | <b>88.044.734</b> | <b>100,00</b> | <b>11.420.085 ↗</b> |
| 1 - Eigenkapital                                                        | 5.189.681         | 6,77          | 8.527.133         | 9,69          | 3.337.452 ↗         |
| 1.1 - Nettoposition                                                     | -15.962.770       | -20,83        | -15.962.770       | -18,13        | 0 →                 |
| 1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                      | 21.152.451        | 27,61         | 24.489.904        | 27,82         | 3.337.452 ↗         |
| 2 - Sonderposten                                                        | 16.714.726        | 21,81         | 20.650.933        | 23,46         | 3.936.208 ↗         |
| 2.1 - Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge | 16.694.036        | 21,79         | 20.631.449        | 23,43         | 3.937.414 ↗         |
| 2.4 - Sonstige Sonderposten                                             | 20.690            | 0,03          | 19.484            | 0,02          | -1.206 ↘            |
| 3 - Rückstellungen                                                      | 13.997.034        | 18,27         | 15.596.519        | 17,71         | 1.599.485 ↗         |
| 3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen               | 10.467.172        | 13,66         | 10.673.134        | 12,12         | 205.962 ↗           |
| 3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Schuldenverhältnisse         | 2.377.600         | 3,10          | 3.119.100         | 3,54          | 741.500 ↗           |

|                                                                                             | 2018              | in %          | 2019              | in %          | Veränderung        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|
| 3.5 - Sonstige Rückstellungen                                                               | 1.152.262         | 1,50          | 1.804.285         | 2,05          | 652.023            |
| 4 - Verbindlichkeiten                                                                       | 38.940.548        | 50,82         | 41.436.262        | 47,06         | 2.495.714          |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                      | 34.929.691        | 45,59         | 34.328.747        | 38,99         | -600.944           |
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                | 7.332             | 0,01          | 0                 | 0,00          | -7.332             |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen    | 58.393            | 0,08          | 617.703           | 0,70          | 559.310            |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                      | 2.221.951         | 2,90          | 2.431.650         | 2,76          | 209.700            |
| 4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                             | 451               | 0,00          | 472               | 0,00          | 21                 |
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 44.362            | 0,06          | 289.514           | 0,33          | 245.152            |
| 4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten                                                            | 1.678.368         | 2,19          | 3.768.176         | 4,28          | 2.089.808          |
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten                                                      | 1.782.660         | 2,33          | 1.833.886         | 2,08          | 51.226             |
| <b>Passiva</b>                                                                              | <b>76.624.649</b> | <b>100,00</b> | <b>88.044.734</b> | <b>100,00</b> | <b>11.420.085 </b> |

### 3.1 Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die der Gemeinde zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Aktiva lässt die Verwendung des auf der Passivseite ausgewiesenen Kapitals erkennen und zeigt mithin die Verwendung der finanziellen Mittel.

Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

#### Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Zur Bilanzposition 1. Anlagevermögen gehören die Positionen 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände, 1.2 Sachanlagen, 1.3 Finanzanlagen und 1.4 sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen. Die einzelnen Positionen sind wiederum zu unterteilen.

Im Anlagevermögen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen.

#### Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

|                                                           | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>1.1 - Immaterielles Vermögen</b>                       | <b>2.232.156,00</b> | <b>2.361.616,00</b> | <b>129.460,00 </b> |
| 1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte        | 54.998,00           | 70.780,00           | 15.782,00          |
| 1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 2.177.158,00        | 2.290.836,00        | 113.678,00         |

#### Bilanzposition 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Unter der Position sind Konzessionen (z.B. Wegerechte), gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente), ähnliche Rechte (z.B. Emmissionsrechte) und Lizenzen (insbesondere Software) auszuweisen.

|                                                    | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                   |
|----------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 54.998,00  | 70.780,00  | 15.782,00  |

Folgende Lizenzen/Software wurden im Berichtsjahr angeschafft:

- Nachträgliche Anschaffungskoten ELO Verwaltungslizenz Archivsystem: 10.341,10 €
- Rechnungsworkflow: 29.678,65 €
- Nachträgliche Anschaffungskosten Fireboard Lizenzen Feuerwehr: 952,00 €
- Software newsystem eAkte: 880,30 €
- Software Darlehensverwaltung: 3.630,00 €

Alle weiteren Veränderungen beruhen auf der jährlichen Abschreibung in Höhe von 29.700,05 €.

### Bilanzposition 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Unter der Bilanzposition sind von der Gemeinde gewährte Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter zu bilanzieren. Hierfür muss gem. Hinweis 2 zu § 38 GemHVO im Zuwendungsbescheid zumindest eine Zweckbindung formuliert sein, bei Förderungen von nicht untergeordneter Bedeutung auch ein Rückforderungsanspruch.

|                                                           | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.2 - Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse | 2.177.158,00 | 2.290.836,00 | 113.678,00  |

Diese Bilanzposition umfasst hauptsächlich zwei vom Hessischen Sozialministerium an die Stadt Alsfeld gewährte Zuwendungen in einer Gesamthöhe von 3.761.500,00 € für Baumaßnahmen am „Haus Stephanus“, die als geleistete Investitionszuschüsse an eine gemeinnützige Einrichtung der Diakonie weitergeleitet wurden. Darüber hinaus wurde in gleicher Höhe von der Landesbank Hessen-Thüringen ein zins- und kostenfreies Darlehen aus dem hessischen Investitionsfonds zur Verfügung gestellt, das ebenfalls als Forderung aus Zuweisungen an die gemeinnützige Einrichtung weitergegeben wurde. Da die Stadt Alsfeld Adressat des Bescheides ist, ist dem Grundsatz des Saldierungsverbotes folgend, sowohl ein aktiver als auch ein passiver Bilanzausweis erfolgt.

Weiterhin ausgewiesen werden geleistete Investitionszuschüsse nach den Richtlinien zur Vereinsförderung. Im Berichtsjahr wurden insgesamt 130.832,93 € an Vereine ausgezahlt und 1.812,10 € (2.331,60 € abzgl. bisherige Afa 519,50 €) von einem Verein zurückgefordert.

Im Berichtsjahr wurde ein weiterer Investitionszuschuss in Höhe von 156.510,00 € im Rahmen der Altstadtanierung (Städtebaulicher Denkmalschutz) gewährt.

Alle übrigen Veränderungen beruhen auf der jährlichen Abschreibung in Höhe von 171.852,83 €.

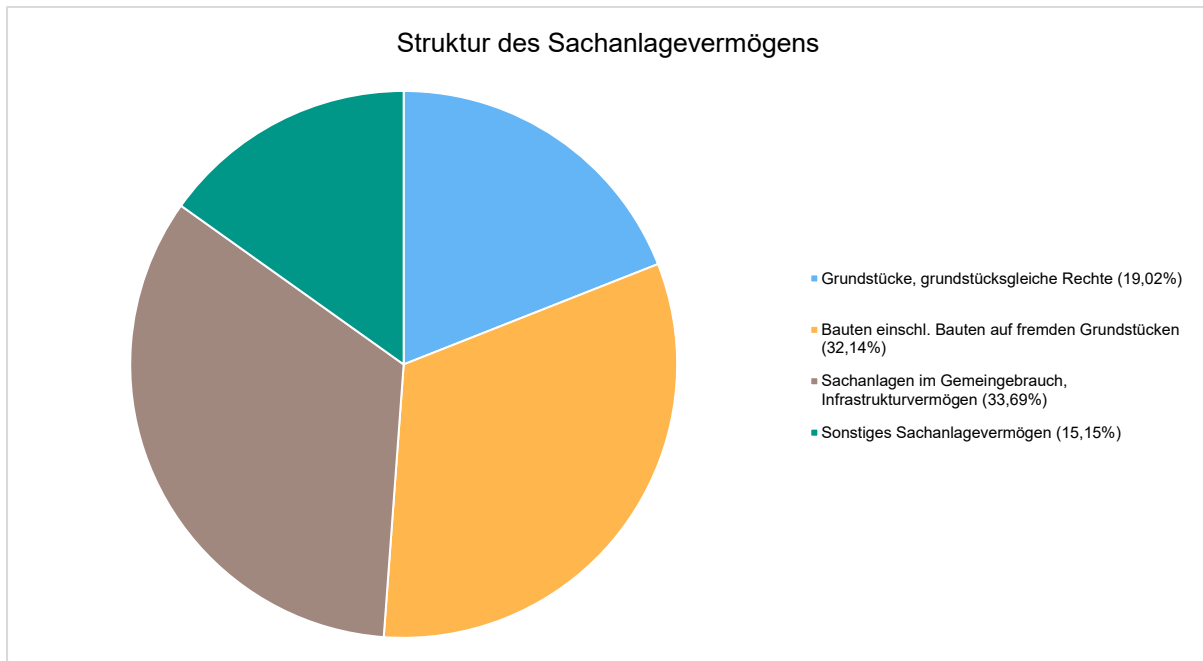
### Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

Unter der Position der Sachanlagen sind sämtliche bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören insbesondere Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

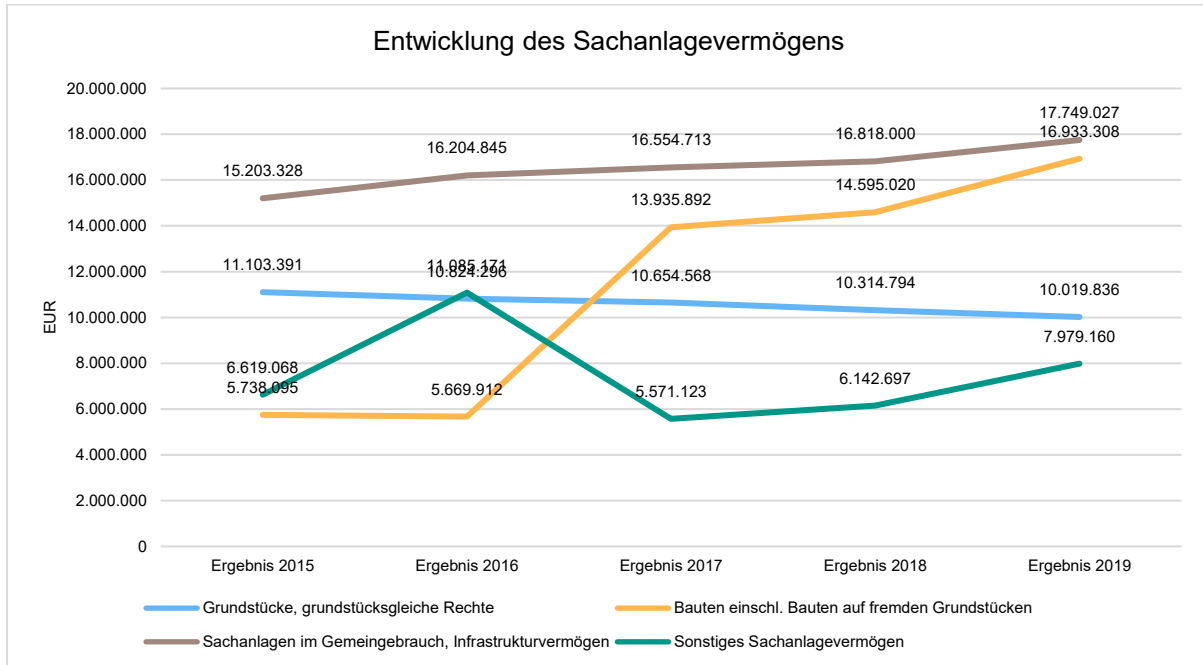
|                          | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                        |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 - Sachanlagevermögen | 47.870.510,47 | 52.681.330,98 | 4.810.820,51  |

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

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



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



### Bilanzposition 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Position ist zu unterteilen in unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie bebaute Grundstücke mit fremden Bauten.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hierzu sind u.a. Ackerland, Grünflächen sowie baureife Grundstücke.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich entweder benutzbare Gebäude oder andere Bauwerke wie z.B. Infrastrukturvermögen (Straßengrundstücke) befinden.

|                                                   | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung   |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 10.314.793,52 | 10.019.835,96 | -294.957,56 ↘ |

Die Veränderungen der Bilanzposition Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte resultieren aus Zugängen im Bereich der unbebauten Grundstücke in Höhe von 26.932,78 € sowie Zugängen im Bereich der bebauten Grundstücke in Höhe von 752,76 €.

Gleichzeitig wurden im Berichtsjahr Grundstücke im Gesamtwert von 322.643,10 € verkauft. Es handelt sich hierbei um Grundstücke mit folgenden Nutzungsarten:

- Bauplätze: 312.312,09 €
- Bebaute Grundstücke: 741,01 €
- Straße/Weg: 168,00 €
- Landwirtschaft: 9.422,00 €

### Bilanzposition 1.2.2 Bauten

Unter der Position sind alle Gebäude der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören auch die Außenanlagen der Gebäude sowie Grundstückseinrichtungen. Hierbei ist es unerheblich, ob sich die Bauten auf gemeindeeigenen oder fremden Grundstücken (z.B. bei Erbpacht) befinden.

|                                                         | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken | 14.595.019,66 | 16.933.308,05 | 2.338.288,39 ↗ |

Die Veränderungen der Bilanzposition Bauten resultieren aus:

- DGH Heidelberg (KIP): 267,93 €
- DGH Hattendorf (KIP): 26.457,43 €
- Lagerhalle Baubetriebshof: 34.667,51 €
- Heizungsanlage Alte Feuerwache (KIP): 4.017,00 €
- Hochzeitshaus (KIP): 1.454,26 €
- Grundstückseinrichtungen Spielplatz Kita Berfa: 8.363,14 €
- Nachträgliche Herstellungskosten Feuerwehr Angenrod: 13.166,26 €
- Nachträgliche Herstellungskosten Feuerwehr Alsfeld: 2.234.450,11 €
- Umbuchung Hochzeitshaus in Ergebnishaushalt: -68.587,23 €
- Verschrottung Gefrierhaus Altenburg: 1,00 €

Gleichzeitig wurden folgende Anlagen im Berichtsjahr fertiggestellt und aktiviert:

- DGH Heidelberg (KIP): 24.962,99 €
- DGH Schwabenrod (KIP): 19.818,60 €
- Lagerhalle Baubetriebshof: 302.813,69 €
- Heizungsanlage Alte Feuerwache (KIP): 28.339,05 €

- Hochzeitshaus (KIP): 110.297,18 €

Die weiteren Veränderungen beruhen auf den jährlichen Abschreibungen in Höhe von 402.198,53 €.

### Bilanzposition 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen sind u.a. sämtliche Straßen, Wege und Plätze sowie Abwasser- und Nutzwasseranlagen (sofern im Gemeindehaushalt) zu zählen. Zu Sachanlagen im Gemeingebrauch fallen Kulturgüter, öffentliche Grünflächen (z.B. Parks und Spielplätze), Friedhofsanlagen sowie die Waldgrundstücke und der Waldaufwuchs.

|                                                                     | 31.12.2018           | 31.12.2019           | Veränderung         |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b> | <b>16.818.000,35</b> | <b>17.749.027,41</b> | <b>931.027,06 ↗</b> |
| Gemeindestraßen, Wege, Plätze                                       | 10.846.803,00        | 10.672.933,05        | -173.869,95 ↘       |
| Grundstücke mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel                  | 2.497.602,00         | 2.432.745,00         | -64.857,00 ↘        |
| Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen                         | 635.011,00           | 1.787.521,68         | 1.152.510,68 ↗      |
| Kultur- und Naturgüter                                              | 249.551,31           | 11.099,10            | -238.452,21 ↘       |
| Deiche, Polder und andere Gewässerbauten                            | 36.158,00            | 33.921,00            | -2.237,00 ↘         |
| Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen                       | 0,00                 | 258.805,07           | 258.805,07 ↗        |
| Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)                                    | 2.552.875,04         | 2.552.002,51         | -872,53 ↘           |

Die Veränderungen der Bilanzposition Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen resultieren aus:

- Ablöse OVAG für Straßenbeleuchtung, Umrüstung auf LED: 1.175.030,48 €
- Herstellungskosten Entwässerungsanlage OD Leusel: 2.852,78 €
- Herstellungskosten Forsthausstraße: 120.802,64 €
- Überfahrschutz Kabelbrücken: 2.099,16 €
- Zerlegungsdifferenz Waldgrundstück: 872,53 €
- Verschrottung Straßenbestand alt: 180,00 €
- Übergabe Kulturgüter Erbschaft Schulz an GMV: 238.231,21 €

Folgende Fertigstellungen von Anlagen im Bau wurden abgebildet:

- Entwässerungsanlage OD Leusel: 218.921,67 €
- Forsthausstraße: 279.778,44 €
- Zollhausstraße OD Hattendorf: 319.318,11 €
- Oberer Querweg Friedhof Eifa: 16.959,68 €

Die weiteren Veränderungen beruhen auf den jährlichen Abschreibungen in Höhe von 965.452,16 €.

### Bilanzposition 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter den Anlagen und Maschinen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen. Hierzu zählen z.B. Energieversorgungsanlagen, Kühlanlagen oder Medienbestände der Bibliotheken.

|                                                       | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                    |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 43.013,00  | 178.551,31 | 135.538,31  |

Unter der Bilanzposition Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung wird der Festwert für den Medienbestand Bibliothek in Höhe von 43.012,00 € sowie ein Konzertflügel zum Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € ausgewiesen.

Die Veränderungen der Bilanzposition Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung resultieren aus:

- Anschaffungskosten Palettenregal Baubetriebshof: 3.373,89 €
- Herstellungskosten Photovoltaikanlage Feuerwehr Alsfeld: 138.601,42 €

Die weiteren Veränderungen beruhen auf den jährlichen Abschreibungen in Höhe von 6.437,00 €.

#### **Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**

Unter der Position sind alle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung dienen. Hierunter fallen Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen, Fahrzeuge, Büromaschinen und DV- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel und weitere Geschäftsausstattung.

|                                                            | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 2.933.259,16 | 3.125.950,45 | 192.691,29  |

Die Veränderungen der Bilanzposition Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung resultieren aus:

- Anschaffungen im Bereich Bauhof: 83.536,71 €
- Anschaffungen im Bereich Feuerwehr inkl. Fahrzeuge: 403.290,43 €
- Anschaffungen im Bereich ZiD: 17.158,69 €
- Anschaffungen im Bereich Dorfgemeinschaftshäuser: 54.738,50 €
- Anschaffungen im Bereich der Verwaltung: 17.591,16 €
- Anschaffungen im Bereich Spielplätze: 16.423,81 €
- Anschaffungen im Bereich Kitas: 17.108,29 €
- Anschaffungen im GWG-Bereich: 55.766,70 €
- Abgänge von Fahrzeugen zum Restbuchwert von 1,00 €: 3,00 €
- „Verschrottung“ GWG-Sammelposten aus 2015: 1,00 €

Die weiteren Veränderungen beruhen auf den jährlichen Abschreibungen in Höhe von 472.919,00 €.

#### **Bilanzposition 1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**

|                                                | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                        |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.166.424,78 | 4.674.657,80 | 1.508.233,02  |

Die Veränderungen der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau basieren im

Wesentlichen (>50.000,00 €) auf folgenden Zugängen, die sowohl neue, als auch bereits bestehende, Anlagegüter betreffen:

- Komplettumbau Museum 1. Bauphase: 461.382,65 €
- Neubau Lagerhalle Baubetriebshof: 284.913,37 €
- Ausbau Am Lieden, Alsfeld: 349.239,40 €
- Ausbau Forsthausstraße, Altenburg: 256.428,40 €
- Ausbau Zollhausstraße, OD Hattendorf: 223.181,92 €
- Ausbau Marktplatz: 77.204,25 €
- Stadtmauer: 345.824,57 €
- Neubau Kita Feldstraße: 50.846,92 €
- Neurathhaus (KIP): 66.178,52 €
- Nahwärmenetz Verwaltungsgebäude: 57.016,75 €
- B62 Am Weißen Weg (HLG): 150.000,00 €
- Minnigerode-Haus: 205.047,77 €
- Baulich-technische Erneuerung Baubetriebshof: 70.698,20 €
- Geleistete Investitionszuwendungen Altstadt-sanierung: 283.510,00 €

Im Berichtsjahr wurden folgende Maßnahmen fertiggestellt und von den Anlagen im Bau umgebucht:

- Neubau Lagerhalle Baubetriebshof: 306.187,58 €
- Entwässerungsanlage OD Leusel: 218.921,67 €
- Ausbau Forsthausstraße, Altenburg: 279.778,44 €
- Ausbau Zollhausstraße, OD Hattendorf: 319.318,11 €
- Heizungsanlage Alte Feuerwache (KIP): 28.339,05 €
- Photovoltaikanlage Feuerwache Alsfeld: 128.931,24 €
- DGH Heidelberg (KIP): 24.962,99 €
- Hochzeitshaus (KIP): 110.297,18 €
- DGH Schwabenrod (KIP): 19.818,60 €
- Oberer Querweg Friedhof Eifa: 16.959,68 €
- Investitionszuwendung Altstadt-sanierung (Städtebaulicher Denkmalschutz): 156.510,00 €

### Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

In den Finanzanlagen lässt sich die Möglichkeit bzw. das Ausmaß der Einflussnahme auf Unternehmen erkennen, in die investiert wurde. Hierbei handelt es sich bspw. um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Wertpapiere.

|                            | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung   |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.3 - Finanzanlagevermögen | 14.459.086,03 | 14.296.178,29 | -162.907,74 ↘ |

### Bilanzposition 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Der Anteil der Gemeinde an den verbundenen Unternehmen beträgt in der Regel mindestens 50 %. Weiterhin zählen zu den verbundenen Unternehmen die Eigenbetriebe.

|                                            | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen | 10.474.387,00 | 10.474.387,00 | 0,00 →      |

Die Anteile an verbundenen Unternehmen betreffen die Anteile an dem Eigenbetrieb Stadtwerke, der Alsfelder Bäder GmbH sowie der Gewerbehof GmbH.

### Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen

Unter den Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen und Einrichtungen auszuweisen, an denen die Gemeinde einen Anteil von mindestens 20 % und maximal 50 % besitzt. Die Beteiligung muss auf Dauer angelegt sein und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zum Unternehmen bzw. zur Einrichtung dienen. Hierunter fallen z.B. Mitgliedschaften in Zweckverbänden.

|                       | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-----------------------|------------|------------|-------------|
| 1.3.3 - Beteiligungen | 763.024,27 | 763.024,27 | 0,00 →      |

Die Beteiligungen betreffen im Wesentlichen:

- Anteil Zweckverband Abfallwirtschaft (ZAV): 39.928,31 €
- Beteiligung Umwelt- und Landschaftspflegeverband (ULV): 5.467,57 €
- Kapitaleinlage Bau- und Siedlungsgenossenschaft: 85.870,00 €
- Beteiligung Rhön Energie Ostthessen GmbH: 206.518,00 €
- Anteile Breitbandbeteiligungs GmbH: 416.500,00 €
- Anteil Region Vogelsberg Touristik GmbH: 5.000,00 €

### Bilanzposition 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Als Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleihung bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleihung.

| Bilanzposition                                                                    | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Differenz |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| 1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 62.906,76  | 63.214,67  | 307,91 →  |

Unter der Bilanzposition Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, werden die gewährten Wohnungsbaudarlehen an die Bau- und Siedlungsgenossenschaft Alsfeld ausgewiesen.

Die Veränderungen im Berichtsjahr beruhen auf den jährlichen Tilgungen in Höhe von 3.849,36 € und der Abzinsungen der Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 4.157,27 €.

### Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind Anlagen von flüssigen Mitteln, bei denen die Gemeinde die Absicht besitzt, diese dauerhaft zu halten. Ist die Anlage nicht dauerhaft, sind die Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

|                                         | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                   |
|-----------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens | 292.900,14 | 317.950,76 | 25.050,62  |

Der Ausweis und die Veränderung gegenüber dem Vorjahr betreffen die Anteile an der Versorgungsrücklage.

### Bilanzposition 1.3.6 Sonstige Ausleihungen

Unter der Position sonstige Ausleihungen sind alle sonstigen von der Gemeinde an Dritte gewährte Kredite oder Darlehen auszuweisen. Hierunter fallen z.B. Mitarbeiterdarlehen oder Wohnbaudarlehen.

|                                                        | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 2.865.867,86 | 2.677.601,59 | -188.266,27  |

Unter der Bilanzposition Sonstige Ausleihungen werden die gewährten Wohnungsbaudarlehen an den sonstigen inländischen Bereich (Privatpersonen) sowie die beiden Ausleihungen der Darlehen an die GfDE abgebildet.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr beruhen auf den jährlichen Tilgungen in Höhe von 212.800,55 € (28.734,55 € Wohnungsbaudarlehen und 184.066,00 € GfDE Darlehen) und der Abzinsungen der Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 24.534,28 €.

### Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände der Gemeinde, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

|                    | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                        |
|--------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2 - Umlaufvermögen | 12.024.563,06 | 18.607.046,09 | 6.582.483,03  |

### Bilanzposition 2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bei unfertigen Erzeugnissen und Leistungen ist der Herstellungsprozess des Vermögensgegenstandes des Umlaufvermögens noch nicht abgeschlossen, wohingegen der Herstellungsprozess bei fertigen Erzeugnissen und Leistungen abgeschlossen ist. Waren sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne wesentliche Be- oder Verarbeitung veräußert werden können.

Die Position spielt bei Gemeinden eine untergeordnete Rolle.

|                                                            | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                  |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren | 12.777,40  | 17.478,00  | 4.700,60  |

Der Ausweis betrifft die Holzvorratsbestände, die zum 31.12.2018 unverkauft im Stadtwald lagerten. Der Bestand an Holz wird jährlich erfasst und fortgeschrieben.

### Bilanzposition 2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Unter der Position sind Ansprüche der Gemeinde aus Schuldverhältnissen gegenüber einem Dritten auszuweisen. Das Schuldverhältnis kann entweder eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Grundlage haben. Die Forderung entsteht in dem Zeitpunkt, in dem die Lieferung erfolgt, die Leistung erbracht oder durch Gesetz bestimmt wird. In der Regel erlischt die Forderung der Gemeinde durch die Zahlung des Schuldners.

Die Bewertung der Forderung erfolgt zum Nominalwert vermindert um ggf. notwendige Abschreibungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert (Forderungswertberichtigung z.B. bei Insolvenzverfahren).

|                                                     | 31.12.2018   | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                      |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 7.589.721,92 | 10.819.951,92 | 3.230.230,00  |

#### Bilanzposition 2.3.1 Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den Kreis, das Land oder den Bund für bspw. Sozialhilfe oder Elterngeld.

Zu den Forderungen aus Zuschüssen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den nicht-öffentlichen Bereich. Hierzu gehören z.B. Forderungen gegen Bürger aus Investitionsbeiträgen für die Herstellung von Erschließungsanlagen.

Zu den Forderungen aus Zuweisungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den öffentlichen Bereich. Hierunter fallen Zuweisungen für laufende Zwecke in Form von aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, die Schlüsselzuweisungen oder Zuweisungen für Investitionen.

|                                                                                                                                    | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen</b> | <b>2.221.453,82</b> | <b>5.560.965,71</b> | <b>3.339.511,89 </b> |
| Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen                                                                             | 72.857,79           | 50.334,74           | -22.523,05           |
| Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen                                                                               | 102.316,51          | 20.430,68           | -81.885,83           |
| Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen                                                                            | 2.195.126,52        | 5.627.123,16        | 3.431.996,64         |
| Forderungen aus Transferleistungen                                                                                                 | 233.566,14          | 233.566,14          | 0,00                 |
| Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuwendungen                                       | -382.413,14         | -370.489,01         | 11.924,13            |

Die Erhöhung der Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen resultiert maßgeblich aus der Einbuchung von Ursprungszuwendungsbescheiden in 2019 für eine Zuwendung aus dem

Bundesprogramm zur Erneuerung des Erlenbades in Höhe von 1.354.539,00 € sowie Zuwendungen von Bund und Land im Rahmen des Städtebaulichen Denkmalschutzes in Höhe von 2.138.000,00 €.

Die nicht korrekt verbuchten Forderungen aus Transferleistungen wurden zum 31.12.2019 zu den korrekten Forderungskonten umgegliedert.

### Bilanzposition 2.3.2 Forderungen aus Steuern und Umlagen

Unter den Forderungen aus Steuern und Umlagen sind Forderungen auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Hierunter fallen z.B. alle Ansprüche der Gemeinde, die aus erhobenen Steuern (z.B. Gewerbesteuer, Grundsteuern etc.) entstanden sind.

|                                                                    | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung      |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b> | <b>831.782,27</b> | <b>892.388,64</b> | <b>60.606,37</b> |
| Forderungen aus Steuern                                            | 1.598.848,07      | 2.168.141,38      | 569.293,31       |
| Forderungen aus Gebühren                                           | 129.007,39        | 204.002,31        | 74.994,92        |
| Forderungen aus Beiträgen                                          | 27.618,74         | 254.353,47        | 226.734,73       |
| Sonstige Forderungen aus Abgaben                                   | 1.266,07          | 1.221,57          | -44,50           |
| Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben          | -1.098.850,03     | -1.791.853,30     | -693.003,27      |

Der Anstieg der Forderungen aus Steuern resultiert aus Nachveranlagungen von Gewerbesteuer für Vorjahre, die zum Jahresende durchgeführt wurden sowie aus der Einbuchung des 4. Quartals der Spielapparatesteuer. Beide Sachverhalte wurden erst im Folgejahr gezahlt.

Der Anstieg der Forderungen aus Beiträgen beruht größtenteils auf der zum Jahresende endabgerechneten Straßenbeiträge für die Straßen Fulder Tor und Liederbacher Straße, die erst im Folgejahr fällig waren und gezahlt wurden.

Die höheren Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben sind überwiegend auf höhere Einzelwertberichtigungen zurückzuführen. Zum Zeitpunkt der Forderungsbewertung zum 31.12.2019 lag die Erkenntnis bereits vor, dass in 2022 Niederschlagungen im Bereich der Gewerbesteuer in Höhe von 726.887,75 € gebucht wurden. Diese Forderungen werden ab dem Berichtsjahr bis zur endgültigen Niederschlagung in voller Höhe einzelwertberichtigt.

### Bilanzposition 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind im Wesentlichen privatrechtliche Forderungen. Sie resultieren aus der dem Verwaltungs-/Betriebszweck entsprechenden Geschäftstätigkeit auf Grundlage einer privatrechtlichen Leistungsbeziehung (Umsatzstätigkeit).

|                                                                       | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung       |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>            | <b>257.214,30</b> | <b>399.348,11</b> | <b>142.133,81</b> |
| Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) | 1.872.992,50      | 1.946.897,02      | 73.904,52         |
| Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen      | -1.615.778,20     | -1.547.548,91     | 68.229,29         |

### Bilanzposition 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen

Unter dieser Position werden nur konzernrelevante Geschäftsvorfälle erfasst.

|                                                                                                                          | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen</b> | <b>1.931.725,43</b> | <b>1.576.795,61</b> | <b>-354.929,82</b> ↘ |
| Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen                               | 1.309.490,81        | 1.376.353,91        | 66.863,10 ↗          |
| Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen                                                     | 95.104,02           | 50.558,85           | -44.545,17 ↘         |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis                                  | 56.543,41           | 65.696,82           | 9.153,41 ↗           |
| Sonstige Forderungen gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis                                                        | 16,17               | 12,13               | -4,04 ↘              |
| Wertberichtigungen zu Forderungen bei Beteiligungsverhältnissen                                                          | 470.571,02          | 84.173,90           | -386.397,12 ↘        |

Die Abweichung der Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen zum resultiert überwiegend aus geringeren Umgliederungen von Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen im Vergleich zum Vorjahr.

### Bilanzposition 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

|                                                       | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung        |
|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände</b>         | <b>2.347.546,10</b> | <b>2.390.453,85</b> | <b>42.907,75</b> ↗ |
| Anrechenbare Vorsteuer                                | -1.427,77           | -2.983,19           | -1.555,42 ↘        |
| Forderungen aus Sozialversicherung                    | 22.827,69           | 22.827,69           | 0,00 →             |
| Andere sonstige Forderungen                           | 12.517,30           | 12.361,90           | -155,40 ↘          |
| Forderungen aus durchlaufenden Geldern                | 906.960,49          | 809.684,60          | -97.275,89 ↘       |
| Andere sonstige Vermögensgegenstände                  | 1.580.798,21        | 1.717.525,99        | 136.727,78 ↗       |
| Wertberichtigungen zu sonstigen Vermögensgegenständen | -174.129,82         | -168.963,14         | 5.166,68 ↗         |

Die anderen sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Forderungen aus debitorischen Kreditoren, die zum 31.12.2019 in die Sonstigen Vermögensgegenstände umgegliedert wurden. Bei den Forderungen aus durchlaufenden Geldern handelt es sich größtenteils um die Forderungen aus Wasser, Abwasser und Niederschlagswasser, die nach Zahlung durch die Bürger an die Stadtwerke weiterzuleiten sind.

### Bilanzposition 2.4 Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden alle Bankkontenbestände sowie Bestände aus Handgeld- bzw. Barkassen ausgewiesen.

|                       | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.4 - Flüssige Mittel | 4.422.063,74 | 7.769.616,17 | 3.347.552,43  |

Die Bilanzposition Flüssige Mittel umfasst folgende Einzelpositionen:

| Name                                   | 31.12.2018<br>EUR     | 31.12.2019<br>EUR     |
|----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Sparkasse Oberhessen                   | 2.517.465,49 €        | 5.031.550,63 €        |
| VR Bank Hessenland eG                  | 682.094,69 €          | 1.366.235,31 €        |
| Commerzbank AG                         | 9.066,42 €            | 11.613,22 €           |
| Postbank Frankfurt                     | 581,22 €              | - €                   |
| SPK Sparbuch 3401071074                | 4.786,28 €            | 8.146,28 €            |
| SPK Sparbuch 3401127169                | 76.205,17 €           | 76.205,17 €           |
| SPK Sparbuch 3301033981                | 118.489,92 €          | 118.489,92 €          |
| SPK Cashkonto 1246251840 Stadtwald     | 44.904,63 €           | 44.904,63 €           |
| SPK Cashkonto 2027031890 Erb. Riechers | 11.292,94 €           | 11.342,94 €           |
| SPK Konto "Schulz" 30 277 59 709       | 691.579,29 €          | 991.324,29 €          |
| DKB Deutsche Kreditbank Berlin         | 115.280,35 €          | 108.453,78 €          |
| Geldtransit (Bankverrechnungskonto)    | 148.967,34 €          | - €                   |
| Kasse                                  | 1.350,00 €            | 1.350,00 €            |
| <b>Summe Flüssige Mittel</b>           | <b>4.422.063,74 €</b> | <b>7.769.616,17 €</b> |

Das ausgewiesene Bankguthaben stimmt zum Bilanzstichtag unter Berücksichtigung zeitlicher Buchungswertunterschiede mit den Kontoauszügen der Kreditinstitute zum Bilanzstichtag und/oder mit den Bankbestätigungen überein. Die Kassenbestände werden zum Bilanzstichtag durch Aufnahmeprotokolle, welche mit den Ständen der Kassenbücher übereinstimmen, nachgewiesen.

### Bilanzposition 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Aktivseite geleistete Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Auszahlungen einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar.

|                                       | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                     |
|---------------------------------------|------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 38.333,31  | 98.562,67  | 60.229,36  |

Unter die Bilanzposition Aktive Rechnungsabgrenzungsposten fallen die Beamtenbesoldung für Januar 2020 in Höhe von 36.100,87 €, die im Dezember 2019 gezahlt wurde, die Ansparraten der Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 2.045,14 € sowie die im Berichtsjahr bereits abgebuchte Zuschussverpflichtung an die Alsfelder Bäder GmbH in Höhe von 60.416,66 € für Januar 2020.

### 3.2 Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

### Bilanzposition 1 Eigenkapital

Das Eigenkapital fasst die Positionen Netto-Position, Rücklagen sowie Ergebnisverwendung zusammen.

|                  | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 - Eigenkapital | 5.189.681,04 | 8.527.133,42 | 3.337.452,38  |

### Bilanzposition 1.1 Netto-Position

Die Nettosition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, das in der Eröffnungsbilanz als Saldo aus dem Vermögen der Aktivseite und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Abgrenzungsposten der Passivseite festgestellt wurde.

|                   | 31.12.2018     | 31.12.2019     | Veränderung                                                                              |
|-------------------|----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1 - Nettosition | -15.962.770,30 | -15.962.770,30 | 0,00  |

### Bilanzposition 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Gem. § 23 GemHVO hat die Gemeinde Rücklagen für Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie für Sondervermögen zu bilden.

|                                                    | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                        |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | 21.152.451,34 | 24.489.903,72 | 3.337.452,38  |

### Bilanzposition 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim ordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim außerordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

|                                                                 | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 18.978.560,79 | 22.332.741,64 | 3.354.180,85  |

Die Veränderung beruht auf dem positiven ordentlichen Ergebnis für das Berichtsjahr, das zum 31.12.2019 der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt wurde.

### Bilanzposition 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i.V.m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

|                                                                      | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 2.010.496,00 | 1.993.767,53 | -16.728,47  |

Die Veränderung beruht auf dem negativen außerordentlichen Ergebnis für das Berichtsjahr, das zum 31.12.2019 aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entnommen wurde.

### Bilanzposition 1.2.3 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind gem. § 23 Abs. 1 GemHVO zweckgebunden zu bilden. Gem. § 13 Abs. 1 HVers-RücklG stellt die Versorgungsrücklage eine solche Rücklage dar. Diese ist nur zu bilden, wenn sich die Gemeinde hierbei nicht einer kommunalen Versorgungskasse bedient. Weitere Rücklagen können gebildet werden, sofern der Ergebnishaushalt keinen Fehlbetrag ausweist.

|                         | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 1.2.3 - Sonderrücklagen | 163.394,55 | 163.394,55 | 0,00 →      |

In der Bilanzposition Sonderrücklagen werden die Waldrücklage und die Rücklage aus der Erbschaft Riechers ausgewiesen. Im Berichtsjahr sind keine Zinsen angefallen und es wurden keine Mittel aus der Rücklage verwendet.

### Bilanzposition 2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenausschlag und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

|                  | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 2 - Sonderposten | 16.714.725,52 | 20.650.933,15 | 3.936.207,63 ↗ |

### Bilanzposition 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Unter der Position sind Zuwendungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen auszuweisen.

|                                                                                    | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge | 16.694.035,52 | 20.631.449,15 | 3.937.413,63 ↗ |

### Bilanzposition 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem anderen öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

|                                              | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 14.029.875,84 | 17.904.997,47 | 3.875.121,63 ↗ |

Die Veränderungen der Bilanzposition Zuweisungen vom öffentlichen Bereich resultieren aus:

- Zuweisungen vom Bund für die KIP-Maßnahmen DGH Heidelberg, Alte Feuerwache Alsfeld, DGH Hattendorf, DGH Schwabenrod, Gebäude Volkmarstraße, Baubetriebshof, Neurathhaus und Hochzeitshaus: 291.622,19 €
- Zuweisungen vom Land und Bund im Rahmen des Projektes „Städtebaulicher Denkmalschutz“: 2.111.292,24 €
- Investitionspauschale vom Land: 429.000,00 €

- Zuweisungen vom Vogelsbergkreis für den Neubau der Feuerwache und einen Einsatzleitwagen: 77.500,00 €
- Zuweisungen vom Bund für ein Elektrofahrzeug und Maßnahmen im Alsfelder Erlenbad: 1.367.367,05 €
- Zuweisungen vom Landesamt für Denkmalpflege für Neurathaus, Hochzeitshaus und Stadtmauer: 58.008,00 €
- Zuweisung vom Land zur Ablösung von Investitionskrediten (Hessenkasse): 2.027.646,00 €
- Zuweisungen vom Land für Schwabenröder Straße, Optimierung Strom- und Wärmeversorgung Marktplatz, TSF-W Leusel und Entwässerungsanlage OD Leusel: 467.986,94 €

Alle übrigen Veränderungen beruhen auf den jährlichen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 2.955.300,79 €.

### Bilanzposition 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem nicht öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

|                                                  | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 259.014,00 | 252.635,00 | -6.379,00 ↘ |

Die Veränderung zum Vorjahr beruht ausschließlich auf den jährlichen Auflösungen der Sonderposten.

### Bilanzposition 2.1.3 Investitionsbeiträge

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben und stellen von Grundstückseigentümern erhobene Geldmittel dar, die der teilweisen Deckung von Kosten dienen, die für die Anschaffungen oder Herstellung und dem Ausbau öffentlicher Erschließungsanlagen und Einrichtungen entstehen.

|                              | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 2.1.3 - Investitionsbeiträge | 2.405.145,68 | 2.473.816,68 | 68.671,00 ↗ |

Die Veränderungen der Bilanzposition Investitionsbeiträge resultieren aus:

- Straßenbeiträge Liederbacher Straße: 106.173,38 €
- Straßenbeiträge Fulder Tor: 189.348,99 €
- Rückzahlungen (Gutschriften) zu Vorausleistungen Straßenbeiträge: 22.100,00 €
- Vorausleistungen Erschließungsbeiträge: 11.000,00 €

Alle übrigen Veränderungen beruhen auf den jährlichen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von 215.751,37 €.

### Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Position sind sämtliche weiteren Sonderposten zu erfassen, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und nicht einer der vorherigen Positionen zugeordnet werden können.

|                             | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|
| 2.4 - Sonstige Sonderposten | 20.690,00  | 19.484,00  | -1.206,00 ↘ |

Die Veränderung zum Vorjahr beruht ausschließlich auf den jährlichen Auflösungen der Sonderposten.

### Bilanzposition 3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

|                    | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                      |
|--------------------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3 - Rückstellungen | 13.997.033,90 | 15.596.518,59 | 1.599.484,69  |

### Bilanzposition 3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren.

Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition die Beihilferückstellung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sowie zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit gem. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ausgewiesen.

|                                                             | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen  | 10.467.172,00 | 10.673.134,00 | 205.962,00    |
| Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 8.291.325,00  | 8.550.590,00  | 259.265,00   |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern     | 1.507.646,00  | 1.407.227,00  | -100.419,00  |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern | 668.201,00    | 715.317,00    | 47.116,00    |

Die eingestellten Werte der Pensionsrückstellungen sowie der Rückstellung für Beihilfe zum Stichtag 31. Dezember 2019 erfolgen auf Grund der zur Verfügung gestellten Berechnungen der Versorgungskasse. Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinsfuß von sechs vom Hundert angesetzt.

Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB. Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung bei einem Abzinsungssatz von 2,71 % in Höhe von 12.316.541,00 Euro ergeben. Der bilanzierte Wert beträgt 8.550.590,00 Euro.

### Bilanzposition 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs ist gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO eine Rückstellung zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

|                                                                     | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 2.377.600,00 | 3.119.100,00 | 741.500,00  |
| Rückstellungen für Kreisumlage                                      | 1.501.400,00 | 2.027.800,00 | 526.400,00  |

|                                | 31.12.2018 | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                    |
|--------------------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rückstellungen für Schulumlage | 876.200,00 | 1.091.300,00 | 215.100,00  |

Die Rückstellungen für Umlageverpflichtungen werden anhand des Berechnungsformulars („Mustertabelle zur Berechnung der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nach Maßgabe der vom 01.01.2016 bis 31.12.2019 geltenden Fassung des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) für die Abschlussjahre 2015-2019“, Version 2.3) bewertet. Aus dem Rechenblatt ergeben sich die gebuchten Auflösungen und Inanspruchnahmen für das Berichtsjahr.

### Bilanzposition 3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen gem. § 39 GemHVO zu bilanzieren, für die eine nach dem Bilanzstichtag wahrscheinliche Inanspruchnahme anzunehmen ist und nicht den vorigen Positionen zuzuordnen sind.

|                               | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                    |
|-------------------------------|--------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.5 - Sonstige Rückstellungen | 1.152.261,90 | 1.804.284,59 | 652.022,69  |

In der Bilanzposition Sonstige Rückstellungen werden folgende Rückstellungen abgebildet:

- Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (Zuführungen für Kanal Rossmannparkplatz, Organisationsuntersuchung Bauhof, Handläufe Weinhaus, Gefahrenstellen Straßen Alsfeld und Leusel sowie Inanspruchnahmen/Auflösungen für Archiv Stadtbücherei, Leichenhalle Berfa, Magdalenenkapelle und Fluchttreppe Märchenhaus): 123.874,00 €
- Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren: 527.964,70 €
- Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben: 504.129,25 €
- Rückstellungen für Erstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse: 498.428,00 €
- Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten (HLG und Niederschlagswasser städtische Straßen Kernstadt): 138.308,64 €

### Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

|                       | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                        |
|-----------------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4 - Verbindlichkeiten | 38.940.548,09 | 41.436.262,47 | 2.495.714,38  |

### Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten dürfen von der Gemeinde zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Die Kreditverbindlichkeit ist mit ihrem Nennwert abzüglich bisher geleisteter Tilgungen zu bilanzieren.

|                                                        | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung                                                                                       |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 34.929.691,13 | 34.328.747,44 | -600.943,69  |

#### Bilanzposition 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Unter Kreditinstitut ist ein Unternehmen zu verstehen, das Bankgeschäfte gewerbsmäßig oder in einem Umfang betreibt, der einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert. Eine Definition ergibt sich aus § 1 KWG. Im Allgemeinen sind hier bei Banken oder Sparkassen aufgenommene Investitionskredite auszuweisen.

|                                                      | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung   |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 32.142.564,45 | 31.752.766,75 | -389.797,70 ↘ |

Die Veränderung der Bilanzposition Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beruhen auf der Aufnahme von sechs neuen Darlehen:

- WI Bank KIP Bund (7501781135): 2.548,54 €
- WI Bank KIP Bund (7501786234): 2.500,00 €
- WI Bank KIP Bund (7501792506): 10.855,15 €
- WI Bank KIP Bund (7501793764): 2.000,00 €
- WI Bank KIP Bund (7501793764): 1.981,86 €
- WI Bank (7501995751): 3.000.000,00 €

Gleichzeitig wurden neun Darlehen im Berichtsjahr vollständig getilgt:

- WI Bank (7641101063): 731,85 €
- WI Bank (7641653048): 3.435,87 €
- WI Bank (7500031167): 2.832,55 €
- WI Bank (7500034706): 12.562,62 €
- WI Bank (7500047892): 3.463,85 €
- WI Bank (7500027222): 5.139,07 €
- WI Bank (7500035007): 8.926,09 €
- WI Bank (7450352039): 83.483,87 €
- Postbank (5445792064): 1.503.824,29 € (aus Fördermitteln der Hessenkasse)

Alle übrigen Veränderungen resultieren aus den jährlichen Tilgungen in Höhe von 1.261.461,48 € sowie einer Sondertilgung für das Darlehen 6027822515 bei der Sparkasse Oberhessen in Höhe von 523.821,71 € aus Fördermitteln der Hessenkasse.

#### Bilanzposition 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

|                                                               | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung   |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 2.763.526,13 | 2.569.234,29 | -194.291,84 ↘ |

Hierunter werden Investitionsfondsdarlehen der Helaba und die beiden Investitionsfondsdarlehen der GfDE für den 1. und 2. Bauabschnitt ausgewiesen.

Alle Veränderungen beruhen auf den jährlichen Tilgungen.

### Bilanzposition 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Zu den sonstigen Kreditgebern sind sämtliche Kreditgeber zu zählen, bei denen die Gemeinde einen Kredit zur Finanzierung einer Investition aufnimmt und nicht den vorigen Kreditgebern zugeordnet werden kann.

|                                                            | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                    |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 23.600,55  | 6.746,40   | -16.854,15  |

Die Bilanzposition Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern beinhaltet die Verbindlichkeiten aus Zinsaufwendungen gegenüber Kreditinstituten.

### Bilanzposition 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Unter der Position werden Zahlungsverpflichtungen erfasst, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen. Hierbei kann es sich bspw. um Hypothekenschulden oder Leasingverträge handeln.

|                                                              | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 7.331,68   | 0,00       | -7.331,68  |

Unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften wurden die Bierlieferungsverträge ausgewiesen, die im Berichtsjahr vollständig abgelöst wurden.

### Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Unter der Position sind von der Gemeinde bewilligte Zuwendungen in Höhe des bewilligten bzw. zugesagten Betrages anzusetzen. Voraussetzung hierfür bildet eine rechtswirksame Leistungsverpflichtung.

|                                                                                          | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen | 58.393,06  | 617.702,88 | 559.309,82  |

Der Anstieg der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen beruht maßgeblich auf den im Mai 2020 erstellten Endabrechnungen der Evangelischen Regionalverwaltung für 2019, aus denen sich Nachforderungen in Höhe von insgesamt 484.498,09 € für die kirchlichen Kitas ergaben, die erst in 2020 gezahlt wurden.

### Bilanzposition 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind immer dann anzusetzen, wenn die Lieferantenverbindlichkeit zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen ist. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich in Höhe des Rechnungsbetrags.

|                                                        | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 2.221.950,70 | 2.431.650,20 | 209.699,50  |

### Bilanzposition 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter der Position sind Verbindlichkeiten aus der Einkommens- oder Lohnsteuer sowie Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungsträgern auszuweisen.

|                                                                 | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-----------------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| 4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 451,00     | 472,00     | 21,00 ↗     |

#### **Bilanzposition 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen**

Unter der Position sind Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber den o.g. Unternehmen auszuweisen, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen sind.

|                                                                                             | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 44.362,21  | 289.513,74 | 245.151,53 ↗ |

Die Veränderung der Bilanzposition Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen beruht maßgeblich auf der erst in 2020 festgestellten und im Berichtsjahr eingebuchten Restzahlung der Zuschussverpflichtung gegenüber der Alsfelder Bäder GmbH für das Jahr 2019 sowie höheren Umgliederungen von debitorischen Kreditoren aus Gutschriften der Endabrechnungen für Wasser- und Abwassergebühren (Stadtwerke) von den Sonstigen Vermögensgegenständen zu den Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen.

#### **Bilanzposition 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten**

Zu den sonstigen Verbindlichkeiten gehören alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem anderen Bilanzposten auszuweisen sind. Hierunter fallen z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten oder durchlaufende Gelder.

|                                                                                | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung           |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>4.9. - Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                       | <b>1.678.368,31</b> | <b>3.768.176,21</b> | <b>2.089.807,90 ↗</b> |
| Umsatzsteuer                                                                   | -109.803,21         | -10.374,39          | 99.428,82 ↗           |
| Sonstige Steuerverbindlichkeiten                                               | 126.917,67          | 129.193,13          | 2.275,46 ↗            |
| Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern                         | 51.758,50           | 103.970,13          | 52.211,63 ↗           |
| Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern | 4.324,85            | -74.630,07          | -78.954,92 ↘          |
| Verwahrungen                                                                   | 1.164.191,63        | 1.169.081,90        | 4.890,27 →            |
| Erhaltene Anzahlungen                                                          | 2.915,00            | 2.915,00            | 0,00 →                |
| Andere sonstige Verbindlichkeiten                                              | 438.063,87          | 2.448.020,51        | 2.009.956,64 ↗        |

Der Anstieg der Bilanzposition Sonstige Verbindlichkeiten resultiert vorrangig aus der Einbuchung von Streitwerten zweier Rechtsstreite im Rahmen des Feuerwehrneubaus Alsfeld in Höhe von 2.234.352,87 €. Im Berichtsjahr wurden erstmalig Prozesskostenrückstellungen für die anhängigen Verfahren gebildet und für die Passivprozesse die Streitwerte als Sonstige Verbindlichkeiten eingebucht.

#### **Bilanzposition 5 Rechnungsabgrenzungsposten**

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Passivseite erhaltene Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Haushaltsjahr erhobenen Grabnutzungsentgelte für die nächsten 30 Jahre.

## Anhang JA 2019 Alsfeld

---

|                                        | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung |
|----------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 1.782.660,32 | 1.833.886,40 | 51.226,08 ↗ |

Die passive Rechnungsabgrenzung umfasst die abgegrenzten Gebühren für die Grabnutzung. Vereinfacht wird unterstellt, dass die Auflösung immer zum 01.07. im Jahr der Zahlung beginnt und über den Zeitraum der erworbenen Laufzeit erfolgt. Die Veränderung beruht auf den Zuführungen und Auflösungen der Grabnutzungsgebühren. Weiterhin werden die im Berichtsjahr geleisteten Zahlungen für Anwohnerparkausweise für das Folgejahr abgegrenzt.

## 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

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

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

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

### 4.1 Jahresergebnis

#### Jahresergebnis

|                | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                      |
|----------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Jahresergebnis | 2.022.314,12 | 3.337.452,38 | 1.315.138,26  |

Der Jahresabschluss 2019 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 3.337.450,59 Euro aus. Das Jahresergebnis setzt sich zusammen aus dem Ordentlichen Ergebnis und dem Außerordentlichen Ergebnis.

### 4.2 Ordentliches Ergebnis

#### Ordentliches Ergebnis

Das Ordentliche Ergebnis setzt sich aus dem Verwaltungsergebnis und dem Finanzergebnis zusammen. Im Verwaltungsergebnis werden die ordentlichen Erträge und Aufwendungen ausgewiesen, im Finanzergebnis die Finanzerträge und -aufwendungen.

|                       | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung                                                                                        |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ordentliches Ergebnis | 1.849.264,81 | 3.354.180,85 | 1.504.916,04  |

#### 4.2.1 Verwaltungsergebnis

##### Privatrechtliche Leistungsentgelte

|                                           | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung                                                                                             |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Umsatzerlöse                              | 351.956,51        | 380.508,40        | 28.551,89          |
| Umsatzerlöse aus Handelswaren             | 78.947,55         | 154.309,77        | 75.362,22          |
| Sonstige Umsatzerlöse                     | 27.839,75         | 50.996,52         | 23.156,77          |
| <b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>458.743,81</b> | <b>585.814,69</b> | <b>127.070,88 </b> |

Die Veränderung der Position privatrechtliche Leistungsentgelte beruht vorrangig auf der Erhöhung der Umsatzerlöse aus Handelswaren. Dies ist auf einen Anstieg aus Erlösen aus Holzverkäufen in Höhe von 74.459,55 € zurückzuführen.

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

|                                                | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung        |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren      | 200.069,82          | 209.444,90          | 9.375,08 ↗         |
| Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren       | 551.543,49          | 583.293,31          | 31.749,82 ↗        |
| Erträge aus Bußgeldern u. Verwarungen          | 436.516,49          | 393.824,25          | -42.692,24 ↘       |
| <b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b> | <b>1.188.129,80</b> | <b>1.186.562,46</b> | <b>-1.567,34 ↘</b> |

### Kostenersatzleistungen und -erstattungen

|                                                                                  | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung         |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Kostenerstattungen vom Land                                                      | 20.461,11         | 9.954,37          | -10.506,74 ↘        |
| Kostenerstattungen von Gemeinden/GV                                              | 51.282,90         | 47.138,30         | -4.144,60 ↘         |
| Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich                            | 29.608,53         | 22.910,96         | -6.697,57 ↘         |
| Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 335.891,37        | 414.408,54        | 78.517,17 ↗         |
| Kostenerstattungen von privaten Unternehmen                                      | 11.489,56         | 11.036,26         | -453,30 ↘           |
| Kostenerstattungen von übrigen Bereichen                                         | 60.323,62         | 81.087,23         | 20.763,61 ↗         |
| Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                  | 113.070,62        | 23.580,13         | -89.490,49 ↘        |
| <b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen gesamt</b>                           | <b>622.127,71</b> | <b>610.115,79</b> | <b>-12.011,92 ↘</b> |

### Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

|                                                      | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 8.363,02   | 4.700,60   | -3.662,42 ↘ |

Die Position Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen betrifft ausschließlich die Veränderung des Holzvorratsbestandes.

### Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

|                         | 31.12.2018           | 31.12.2019           | Veränderung           |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Grundsteuer A           | 222.527,80           | 220.526,14           | -2.001,66 ↘           |
| Grundsteuer B           | 3.036.578,35         | 3.172.393,75         | 135.815,40 ↗          |
| Gewerbesteuer           | 9.144.964,77         | 10.932.361,11        | 1.787.396,34 ↗        |
| Anteil Einkommenssteuer | 6.840.751,33         | 7.294.551,43         | 453.800,10 ↗          |
| Anteil Umsatzsteuer     | 1.461.305,91         | 1.606.870,22         | 145.564,31 ↗          |
| Spielapparatesteuer     | 237.718,70           | 236.968,72           | -749,98 ↘             |
| Hundesteuer             | 101.793,00           | 93.953,50            | -7.839,50 ↘           |
| <b>Summe</b>            | <b>21.045.639,86</b> | <b>23.557.624,87</b> | <b>2.511.985,01 ↗</b> |

Die Veränderung der Position Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen ist hauptsächlich auf den Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen in Höhe von 1.787.396,34 € zurückzuführen. Die Mehrerträge entstehen durch höhere Betriebsergebnisse der Unternehmen.

Weiterhin lag der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer im Berichtsjahr um 453.800,10 € über dem des Vorjahres.

#### Erträge aus Transferleistungen

|                                | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------------------|------------|------------|-------------|
| Erträge aus Transferleistungen | 465.360,01 | 476.994,01 | 11.634,00 ↗ |

#### Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

|                                                                                          | 31.12.2018           | 31.12.2019          | Veränderung          |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Schlüsselzuweisungen                                                                     | 9.415.830,00         | 8.363.667,00        | -1.052.163,00 ↘      |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                                            | 250.691,76           | 221.378,53          | -29.313,23 ↘         |
| Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse                                                       | 681.034,00           | 1.190.750,17        | 509.716,17 ↗         |
| Schuldendiensthilfen                                                                     | --                   | 504,06              | 504,06 ↗             |
| <b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b> | <b>10.347.555,76</b> | <b>9.776.299,76</b> | <b>-571.256,00 ↘</b> |

Die Veränderung der Position Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ist hauptsächlich auf gesunkene Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1.052.163,00 € sowie gestiegene sonstige Zuweisungen und Zuschüsse in Höhe von 509.716,17 € zurückzuführen. Hierbei handelt es sich unter anderem um eine Erhöhung der Landesmittel für die Freistellung der KITA-Gebühren um 367.300,00 €.

#### Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

|                                                                                                               | 31.12.2018   | 31.12.2019   | Veränderung    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.091.212,07 | 3.178.637,16 | 2.087.425,09 ↗ |

Die Zuweisung vom Land aus Mitteln der Hessenkasse zur Schuldentilgung wurden für die vollständige Ablösung eines Darlehens sowie für eine Sondertilgung eines weiteren Darlehens verwendet. Gem. Vorgabe des Landes wurde der hierfür gebildete Sonderposten analog zur Schuldentilgung vollständig im Berichtsjahr wieder aufgelöst. Daher liegt einmalig ein sehr hoher Ertrag aus der Auflösung des Sonderposten für Zuweisungen vom öffentlichen Bereich in Höhe von 2.027.646,00 € vor.

#### Sonstige ordentliche Erträge

|                                            | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------------------------------|------------|------------|-------------|
| Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung | 1.999,35   | 2.955,87   | 956,52 ↗    |

|                                                                                                     | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Nebenerlöse aus der Abgabe von Energien und Abfällen                                                | --                | 4.561,80          | 4.561,80 ↗           |
| Nebenerlöse aus Veranstaltungen                                                                     | --                | 3.571,10          | 3.571,10 ↗           |
| Sonstige Nebenerlöse (u.a. Konzessionsabgaben)                                                      | 485.426,62        | 487.275,81        | 1.849,19 →           |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen                                                                | 66.015,44         | 66.747,67         | 732,23 ↗             |
| Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen) | 297.986,00        | 66.752,00         | -231.234,00 ↘        |
| Andere sonstige betriebliche Erträge                                                                | 122.418,55        | 115.848,36        | -6.570,19 ↘          |
| <b>Summe der sonstigen ordentlichen Erträge</b>                                                     | <b>973.845,96</b> | <b>747.712,61</b> | <b>-226.133,35 ↘</b> |

Die Veränderung der Position sonstige ordentliche Erträge ist hauptsächlich auf die Minderung der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen. Im Vorjahr gab es mehrere verstorbene Versorgungsempfänger und zwei Arbeitgeberwechsel, so dass die Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellungen in 2019 (66.466,00 €) wesentlich geringer ausfiel als im Vorjahr (297.986,00 €).

#### Summe der ordentlichen Erträge

|                     | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|
| Ordentliche Erträge | 36.200.978,00 | 40.124.461,95 | 3.923.483,95 ↗ |

#### Personalaufwendungen

|                                                              | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung         |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Entgelte Arbeitnehmer                                        | 5.072.908,23        | 5.411.355,43        | 338.447,20 ↗        |
| Bezüge Beamte                                                | 537.214,98          | 575.703,68          | 38.488,70 ↗         |
| Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive | 1.176.328,74        | 1.226.506,33        | 50.177,59 ↗         |
| Sonstige Personalaufwendungen                                | 28.422,54           | 44.686,56           | 16.264,02 ↗         |
| <b>Summe Personalaufwendungen</b>                            | <b>6.814.874,49</b> | <b>7.258.252,00</b> | <b>443.377,51 ↗</b> |

Der Anstieg der Personalaufwendungen im Berichtsjahr beruht auf einer Erhöhung der Bediensteten-Anzahl von 123,95 in 2018 auf 129,70 in 2019 sowie den Tarifierhöhungen zum 01.03.2019 um 3,09%.

#### Versorgungsaufwendungen

|                                                    | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung        |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen | 965.542,86          | 1.031.716,66        | 66.173,80 ↗        |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen                | 321.714,00          | 311.422,00          | -10.292,00 ↘       |
| Zuführung zu Beihilfenrückstellungen               | 67.980,00           | 47.116,00           | -20.864,00 ↘       |
| <b>Summe der Versorgungsaufwendungen</b>           | <b>1.355.236,86</b> | <b>1.390.254,66</b> | <b>35.017,80 ↗</b> |

## Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

|                                                                                            | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                         | <b>5.311.358,62</b> | <b>5.982.859,62</b> | <b>671.501,00 ↗</b> |
| davon Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 1.611.426,29        | 1.504.827,98        | -106.598,31 ↘       |
| davon Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                 | 2.703.154,61        | 3.024.531,39        | 321.376,78 ↗        |
| davon Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                        | 493.539,80          | 921.465,15          | 427.925,35 ↗        |
| davon Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung          | 295.053,45          | 306.605,71          | 11.552,26 ↗         |
| davon Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen                        | 208.184,47          | 225.429,39          | 17.244,92 ↗         |

Der Anstieg der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beruht im Wesentlichen auf folgenden Sachverhalten:

- Minderung der Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit durch Einsparungen bei Gas und Abwasser, sowie einer Erhöhung der Aufwendungen für Reparaturen und Instandhaltungen
- Erhöhung der Aufwendungen für bezogene Leistungen durch Mehraufwendungen für die Instandhaltung von Gebäuden und Außenanlagen, u. a. für den Rückbau der Fahrzeughalle der alten Feuerwache in Höhe von 280.387,82 €
- Erhöhung der Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten durch die Zuführung zu Prozesskostenrückstellungen für Verfahren im Rahmen des Neubaus der Feuerwache Alsfeld in Höhe von 520.641,70 € sowie einer Minderung der Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen in Höhe von 46.106,17 €

## Abschreibungen

|                                                                                     | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                | 183.591,72          | 201.552,88          | 17.961,16 ↗         |
| Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen | 1.251.572,39        | 1.327.317,01        | 75.744,62 ↗         |
| Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen                                 | --                  | 6.437,00            | 6.437,00 ↗          |
| Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung               | 379.208,42          | 410.561,52          | 31.353,10 ↗         |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)        | 172.914,32          | 981.173,76          | 808.259,44 ↗        |
| Sonstige Abschreibungen incl. GWG                                                   | 61.596,91           | 62.357,48           | 760,57 ↗            |
| <b>Abschreibungen</b>                                                               | <b>2.048.883,76</b> | <b>2.989.399,65</b> | <b>940.515,89 ↗</b> |

Die Veränderung der Position Abschreibungen beruht maßgeblich auf einem Anstieg der Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen in Höhe von 808.259,44 €. Dies ist vorrangig auf höhere Einzelwertberichtigungen im Rahmen der Forderungsbewertung zum 31.12.2019 zurückzuführen. Zum Zeitpunkt der Forderungsbewertung lag die Erkenntnis bereits vor, dass in 2022

Niederschlagungen im Bereich der Gewerbesteuer in Höhe von 726.887,75 € gebucht wurden. Diese Forderungen werden ab 2019 bis zur endgültigen Niederschlagung in voller Höhe einzelwertberichtigt.

### Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

|                                                                                           | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse                                                        | 48.117,75           | 125.017,03          | 76.899,28 ↗         |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen | 748.389,33          | 946.858,23          | 198.468,90 ↗        |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche                                              | 229.155,27          | 182.090,11          | -47.065,16 ↘        |
| Schuldendiensthilfen                                                                      | 15.114,68           | --                  | -15.114,68 ↘        |
| sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)                                                   | 4.434,52            | 4.703,07            | 268,55 ↗            |
| Sonstige Erstattungen an Zweckverbände                                                    | 5.800,00            | 6.570,00            | 770,00 ↗            |
| Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche                                                  | 1.679.017,01        | 1.820.608,73        | 141.591,72 ↗        |
| <b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b>      | <b>2.758.288,55</b> | <b>3.114.170,35</b> | <b>355.881,80 ↗</b> |

Der Anstieg der Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen beruht im Wesentlichen auf den Mehraufwendungen im Bereich der Zuschüsse an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen in Höhe von 198.468,90 €. Dies liegt an einer höheren Zuschussverpflichtung an die Alsfelder Bäder GmbH im Vergleich zum Vorjahr.

Die Erhöhung der sonstigen Erstattungen an übrige Bereiche in Höhe von 141.591,72 € beruht auf höheren Nachzahlungen aus den Endabrechnungen der Evangelischen Regionalverwaltung für die kirchlichen Kitas.

### Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

|                                                                                              | 31.12.2018           | 31.12.2019           | Veränderung         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| Kreisumlage                                                                                  | 8.936.679,00         | 9.062.832,00         | 126.153,00 ↗        |
| Schulumlage                                                                                  | 5.241.996,00         | 5.317.855,00         | 75.859,00 ↗         |
| Gewerbesteuerumlage                                                                          | 1.406.154,61         | 1.551.986,60         | 145.831,99 ↗        |
| <b>Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b> | <b>15.590.941,61</b> | <b>15.932.673,60</b> | <b>341.731,99 ↗</b> |

Der Anstieg der Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen beruht maßgeblich auf der Erhöhung der Umlagegrundlage von 24.699.879,00 € in 2018 auf 25.136.725,00 € in 2019 sowie einer Erhöhung des Hebesatzes der Schulumlage von 19,96 % auf 20,30 %.

### Sonstige ordentliche Aufwendungen

|             | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|-------------|------------|------------|-------------|
| Grundsteuer | 15.208,31  | 15.955,24  | 746,93 ↗    |
| Kfz-Steuer  | 5.736,43   | 7.030,43   | 1.294,00 ↗  |

|                                           | 31.12.2018       | 31.12.2019       | Veränderung        |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Kapitalertragsteuer                       | 15.461,05        | 7.520,09         | -7.940,96 ↗        |
| Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag | 849,85           | 413,31           | -436,54 ↗          |
| <b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>  | <b>37.255,64</b> | <b>30.919,07</b> | <b>-6.336,57 ↗</b> |

#### Summe der ordentlichen Aufwendungen

|                          | 31.12.2018    | 31.12.2019    | Veränderung    |
|--------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Ordentliche Aufwendungen | 33.916.839,53 | 36.698.528,95 | 2.781.689,42 ↗ |

#### Verwaltungsergebnis

|                                 | 31.12.2018          | 31.12.2019          | Veränderung           |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>20 - Verwaltungsergebnis</b> | <b>2.284.138,47</b> | <b>3.425.933,00</b> | <b>1.141.794,53 ↗</b> |

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

### 4.2.2 Finanzergebnis

#### Finanzerträge

|               | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Veränderung |
|---------------|------------|------------|-------------|
| Finanzerträge | 187.113,79 | 181.751,20 | -5.362,59 ↘ |

#### Zinsen und andere Finanzaufwendungen

|                                                        | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung          |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Bankzinsen                                             | 47.391,85         | 48.800,50         | 1.408,65 ↗           |
| Auflösung von Disagio                                  | 7.390,46          | 2.045,17          | -5.345,29 ↗          |
| Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten                  | 68.701,94         | 43.732,25         | -24.969,69 ↗         |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber | 454.448,20        | 132.985,43        | -321.462,77 ↗        |
| sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen              | 44.055,00         | 25.940,00         | -18.115,00 ↗         |
| <b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>                | <b>621.987,45</b> | <b>253.503,35</b> | <b>-368.484,10 ↗</b> |

#### Finanzergebnis

|                                       | 31.12.2018         | 31.12.2019        | Veränderung         |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| 21 - Finanzerträge                    | 187.113,79         | 181.751,20        | -5.362,59 ↘         |
| 22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 621.987,45         | 253.503,35        | -368.484,10 ↗       |
| <b>23 - Finanzergebnis</b>            | <b>-434.873,66</b> | <b>-71.752,15</b> | <b>363.121,51 ↗</b> |

Die Minderung der Zinsen und anderen Finanzaufwendungen beruht maßgeblich auf zwei Darlehen der Commerzbank, deren Laufzeit regulär im Vorjahr endete sowie der vorzeitigen Auflösung von drei Darlehen der Commerzbank Ende 2018, so dass ab 2019 die Zinsen und ähnlichen Aufwendungen an andere Kreditgeber wesentlich geringer ausfielen. Weiterhin sind im Berichtsjahr geringere Zinsen an die Hessische Landgesellschaft (HLG) sowie geringere Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer zu verzeichnen.

### 4.3 Außerordentliches Ergebnis

|                                                                       | 31.12.2018        | 31.12.2019        | Veränderung          |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <b>27 - Außerordentliche Erträge</b>                                  | <b>271.565,85</b> | <b>364.448,49</b> | <b>92.882,64</b> ↗   |
| Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen                       | 8.654,94          | 15.097,20         | 6.442,26 ↗           |
| Erträge aus Veräußerungen                                             | 143.629,48        | 139.280,98        | -4.348,50 ↘          |
| Zuschreibung Sachanlagen                                              | 1,00              | 891,43            | 890,43 ↗             |
| Periodenfremde Erträge                                                | 96.818,87         | 172.721,23        | 75.902,36 ↗          |
| Sonstige außerordentliche Erträge                                     | 22.461,56         | 36.457,65         | 13.996,09 ↗          |
| <b>28 - Außerordentliche Aufwendungen</b>                             | <b>98.516,54</b>  | <b>381.176,96</b> | <b>282.660,42</b> ↗  |
| Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen                     | 6,00              | 41.335,97         | 41.329,97 ↗          |
| Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens | 98.413,80         | 334.943,12        | 236.529,32 ↗         |
| Periodenfremde Aufwendungen                                           | --                | 4.897,96          | 4.897,96 ↗           |
| Sonstige außerordentliche Aufwendungen                                | 96,74             | -0,09             | -96,83 ↘             |
| <b>29 - Außerordentliches Ergebnis</b>                                | <b>173.049,31</b> | <b>-16.728,47</b> | <b>-189.777,78</b> ↘ |

Im Außerordentlichen Ergebnis werden nicht gewöhnliche oder periodenfremde Geschäftsvorfälle abgebildet. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen (z. B. Veräußerung von Vermögensgegenständen über Buchwert) und den außerordentlichen Aufwendungen (z. B. Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen) zusammen.

Periodenfremde Erträge und Aufwendungen entstehen z. B. durch Rechnungen oder Nebenkostenabrechnungen, die nach Buchungsschluss eingehen und somit nicht mehr periodengerecht verbucht werden können.

Es handelt sich hierbei um einmalige, nicht regelmäßig wiederkehrende Sachverhalte.

Der Anstieg der Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens ergibt sich unter anderem aus der Ausbuchung der Kulturgüter Erbschaft Schulz in Höhe von 238.181,21 €, die an den Geschichts- und Museumsverein übergeben wurden sowie Verlusten aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 93.753,23 €.

## 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 5.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres ersichtlich:

#### Gesamtfinanzrechnung

|                                                                                                               | Ergebnis<br>31.12.2019 | Ergebnis<br>31.12.2018 | Abweichung in<br>EUR | Abweichung<br>in % |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|
| 09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                          | 36.349.978,36          | 34.933.807,38          | 1.416.170,98         | 4,05               |
| 18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                          | 31.926.474,89          | 31.278.330,88          | 648.144,01           | 2,07               |
| <b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                          | <b>4.423.503,47</b>    | <b>3.655.476,50</b>    | <b>768.026,97</b>    | <b>21,01</b>       |
| 23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                   | 3.998.733,70           | 1.747.711,03           | 2.251.022,67         | 128,80             |
| 28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                   | 4.368.618,25           | 3.255.815,25           | 1.112.803,00         | 34,18              |
| <b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                                   | <b>-369.884,55</b>     | <b>-1.508.104,22</b>   | <b>1.138.219,67</b>  | <b>75,47</b>       |
| <b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>                | <b>4.053.618,92</b>    | <b>2.147.372,28</b>    | <b>1.906.246,64</b>  | <b>88,77</b>       |
| 31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 8.946.473,55           | 18.381.653,14          | -9.435.179,59        | -51,33             |
| 32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 8.445.474,79           | 12.586.694,41          | -4.141.219,62        | -32,90             |
| <b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                  | <b>500.998,76</b>      | <b>5.794.958,73</b>    | <b>-5.293.959,97</b> | <b>-91,35</b>      |
| <b>37 - Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>          | <b>-1.207.065,25</b>   | <b>-6.760.932,11</b>   | <b>5.553.866,86</b>  | <b>82,15</b>       |
| <b>39 - Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>                                                    | <b>3.347.552,43</b>    | <b>1.181.398,90</b>    | <b>2.166.153,53</b>  | <b>183,35</b>      |

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit decken die gesamten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Dies bedeutet einen positiven Zahlungsmittelfluss aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.423.503,47 €.

An den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit haben die Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich der Erträge aus gesetzlichen Umlagen den höchsten Anteil. Die zweithöchste Bedeutung besitzen die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen.

An den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit haben die Auszahlungen für Steuern einschließlich der Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen den höchsten Anteil. Die Personalauszahlungen besitzen die zweithöchste Bedeutung.

Auf den Saldo der Investitionstätigkeit wird unter 5.2 näher eingegangen.

Im Bereich der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein positiver Zahlungsmittelfluss, da die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten unter den Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten liegen.

Die Abweichung des Zahlungsmittelbedarfs aus haushaltsunwirksamen Vorgängen gegenüber dem Vorjahr liegt hauptsächlich daran, dass im Vorjahr Kassenkredite in Höhe von 6.600.000,00 € vollständig getilgt wurden und im Berichtsjahr keine Neuaufnahme und somit auch keine Tilgung von Kassenkrediten zu verzeichnen war.

Ausgehend von den Zahlungsmittelflüssen aus laufender Verwaltungstätigkeit (4.423.503,47 €), Investitionstätigkeit (-369.884,55 €), Finanzierungstätigkeit (500.998,76 €) und Haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (-1.207.065,25 €) ergibt sich im Berichtsjahr insgesamt eine Erhöhung der Liquidität in Höhe von 3.347.552,43 €.

Weitere Erläuterungen der Finanzrechnung entfallen, da sich die Ein- und Auszahlungen der laufenden Verwaltungstätigkeit mit den zahlungswirksamen Positionen der Ergebnisrechnung decken.

Bei den Einzahlungen und Auszahlungen der Investitionstätigkeit sowie Finanzierungstätigkeit wird auf die Erläuterungen der Vermögensrechnung verwiesen.

Abweichungen von Finanzrechnung zu Vermögens- und Ergebnisrechnung ergeben sich aufgrund der periodengerechten Zuordnung von Aufwand/Ertrag bzw. Bilanzzugang und Bilanzabgang.

## 5.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

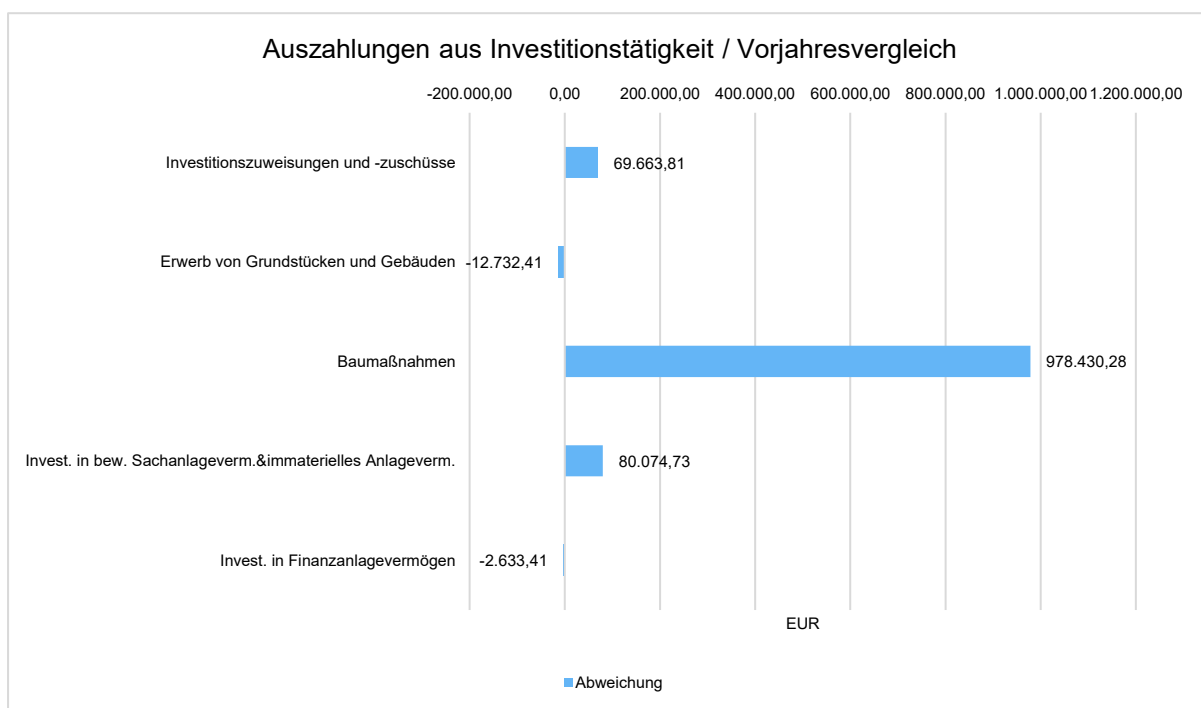
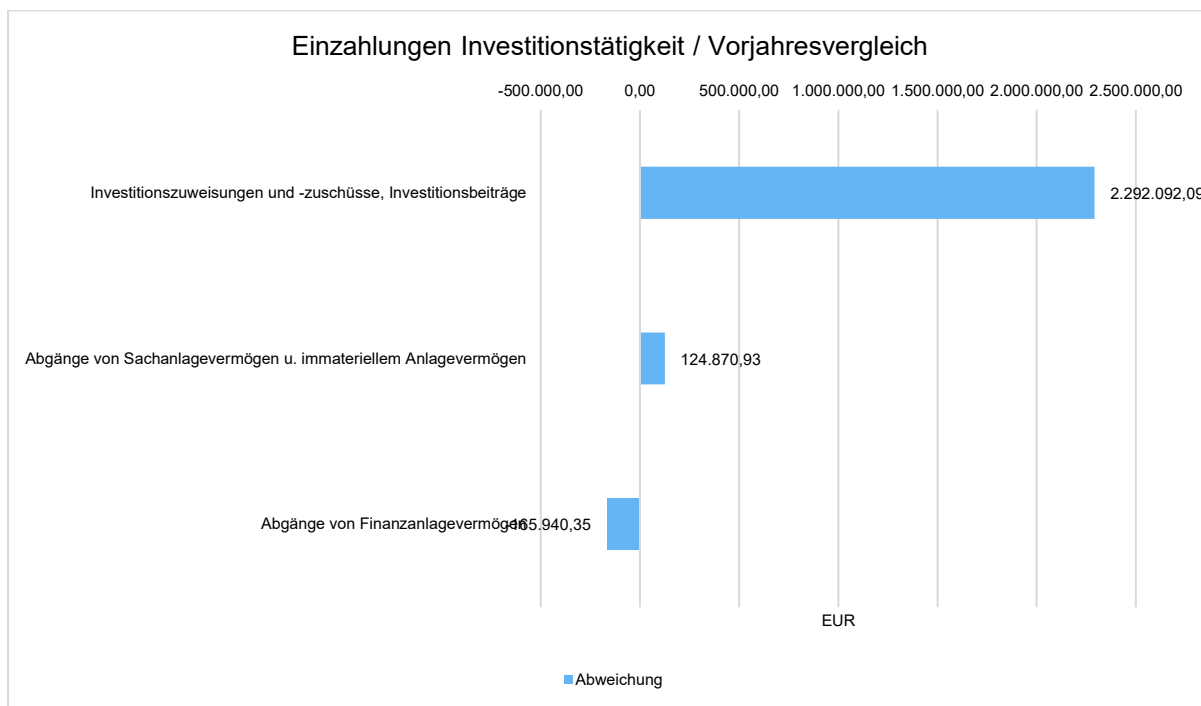
### Investitionstätigkeit

|                                                                                                   | Ergebnis<br>31.12.2019 | Ergebnis<br>31.12.2018 | Abweichung in<br>EUR | Abwei-<br>chung in<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen              | 3.519.490,06           | 1.227.397,97           | 2.292.092,09         | 186,74                  |
| Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen                 | 446.776,65             | 321.905,72             | 124.870,93           | 38,79                   |
| Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen                                                | 32.466,99              | 198.407,34             | -165.940,35          | -83,64                  |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>3.998.733,70</b>    | <b>1.747.711,03</b>    | <b>2.251.022,67</b>  | <b>128,80</b>           |
| Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                           | 117.332,93             | 47.669,12              | 69.663,81            | 146,14                  |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                         | 801.751,16             | 814.483,57             | -12.732,41           | -1,56                   |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     | 2.735.227,36           | 1.756.797,08           | 978.430,28           | 55,69                   |
| Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen | 690.052,54             | 609.977,81             | 80.074,73            | 13,13                   |
| Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen                                            | 24.254,26              | 26.887,67              | -2.633,41            | -9,79                   |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>4.368.618,25</b>    | <b>3.255.815,25</b>    | <b>1.112.803,00</b>  | <b>34,18</b>            |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>-369.884,55</b>     | <b>-1.508.104,22</b>   | <b>1.138.219,67</b>  | <b>75,47</b>            |

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich ein negativer Zahlungsmittelfluss in Höhe von 369.884,55 €, der im Vergleich zum Vorjahr um 1.138.219,67 € vermindert ist.

Der negative Saldo aus Investitionstätigkeit im Berichtsjahr beruht größtenteils auf folgenden Sachverhalten:

- Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen in Höhe von 3.519.490,06 €
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 435.121,02 €
- Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 2.735.227,36 €
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 70.779,62 €
- Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach- und Finanzanlagevermögen in Höhe von 1.418.171,30 €



## 6 Sonstige Angaben

### 6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

Etwaige Verluste der Alsfelder Bäder GmbH sind von der Stadt als Gesellschafterin zu tragen. Der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses der Alsfelder Bäder GmbH erfolgt in der Gesellschafterversammlung im folgenden Jahr. Im laufenden Jahr wird ratierlich der Zuschussbedarf laut dem im Wirtschaftsplan der GmbH genehmigten Zuschussbedarf geleistet. Der Jahresabschluss der Alsfelder Bäder GmbH für das Jahr 2019 schließt mit einem Verlust in Höhe von 946.858,23 € ab.

Es bestehen verschiedene langfristige Verträge (Laufzeit > 1 Jahr) (Mietverträge, Versicherungsverträge, Wartungsverträge etc.), aus denen in späteren Jahren Aufwendungen und Auszahlungen resultieren, deren Ansatz aber als Verbindlichkeit bzw. als Rückstellung im Berichtsjahr nicht zulässig ist.

In nachfolgender Tabelle werden alle Verträge von wesentlicher wirtschaftlicher Bedeutung mit einem Jahresvolumen in 2019 > 5.000,00 € aufgeführt:

| Vertragsart  | Vertragsgegenstand                                          | Laufzeit von bis            | Vertragsvolumen in 2019 |
|--------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| Miete        | Markt 6, 36304 Alsfeld (Büroräume EG 137,35 qm)             | 01.04.2016 bis 31.03.2026   | 13.800,00 €             |
| Miete        | Am Ringofen 24, 36304 Alsfeld (EG 325,51 qm)                | Seit 2015 bis 31.12.2020    | 25.200,00 €             |
| Miete        | Miete Hardware Standardsoftware                             | 01.07.2018 bis 30.06.2022   | 19.782,94 €             |
| Miete        | Alicestraße 22, 36304 Alsfeld (verschiedene Räumlichkeiten) | seit 18.07.2019 unbefristet | 4.364,82 €              |
| Leasing      | diverses IT-Equipment                                       | 01.08.2016 bis 31.07.2021   | 18.492,96 €             |
| Leasing      | Toro Groundmaster 360, Rasenpflege                          | 01.06.2014 bis 01.05.2019   | 2.694,20 €              |
| Leasing      | Massey Ferguson MF6615 Dyna-VT                              | 01.05.2014 bis 01.04.2020   | 18.972,23 €             |
| Leasing      | Kehrmaschine Swingo                                         | 01.03.2018 bis 28.02.2023   | 20.688,00 €             |
| Versicherung | Haftpflichtversicherung                                     | 01.01.1969 bis 01.01.2019   | 44.157,93 €             |
| Versicherung | Kristallversicherung/Gebäude                                | 01.01.2012 bis 01.01.2020   | 66.758,83 €             |
| Versicherung | Vermögenseigenschadenversicherung                           | 01.04.1989 bis 01.01.2024   | 8.891,09 €              |
| Beiträge     | Jahresbeitrag Unfallkasse                                   | seit 1998                   | 62.312,81 €             |
| Beiträge     | Verbandsumlage                                              | > 10 Jahre                  | 16.285,32 €             |
| Beiträge     | Jahresbeitrag Vulkanregion                                  | seit 01.07.2016             | 12.800,00 €             |
| Lizenzen     | Microsoft Lizenzen                                          | seit 21.05.2013             | 23.698,23 €             |
| Wartung      | ELO Software                                                | seit 01.07.2015             | 11.709,50 €             |
| Wartung      | emeld21                                                     | seit 2016                   | 19.115,91 €             |
| Wartung      | Terminalservice Citrix                                      | seit 2017                   | 8.579,90 €              |
| Wartung      | NSK-Pflege                                                  | seit 2010                   | 8.223,12 €              |

## Anhang JA 2019 Alsfeld

| Vertragsart | Vertragsgegenstand                     | Laufzeit von bis      | Vertragsvolumen in 2019 |
|-------------|----------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Wartung     | Verarbeitungskosten newsystem          | seit 2010             | 51.934,92 €             |
| Wartung     | WAN                                    | seit 2010             | 7.523,45 €              |
| Wartung     | Parkscheinautomaten                    | seit 2009 bis 07/2019 | 18.935,00 €             |
| Wartung     | AED-Synergis-Softwarepflege u. Wartung | seit 2009             | 11.084,53 €             |

### Bürgschaften zum 31.12.2019

| Bürgschaftsnehmer           | Art               | verbürgter Betrag     | Stand 01.01.2019      | Stand 31.12.2019      | Bank                 |
|-----------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 549.620,58 €          | 320.204,60 €          | 300.204,60 €          | Sparkasse Oberhessen |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 623.625,65 €          | 20.549,53 €           | 0,00 €                | Sparkasse Oberhessen |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 104.467,44 €          | 17.367,44 €           | 0,00 €                | DZ Hyp               |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 121.456,84 €          | 47.206,84 €           | 33.706,84 €           | DZ Hyp               |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 79.249,67 €           | 29.649,67 €           | 19.729,67 €           | DZ Hyp               |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 150.000,00 €          | 125.000,00 €          | 120.000,00 €          | DZ Hyp               |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 160.000,00 €          | 185.000,00 €          | 175.000,00 €          | Sparkasse Oberhessen |
| Alsfelder Bäder GmbH        | Ausfallbürgschaft | 51.129,19 €           | 0,00 €                | 0,00 €                | VR Bank Hessenland   |
| BürgerEnergie Lingelbach eG | Ausfallbürgschaft | 850.000,00 €          | 828.241,00 €          | 769.069,00 €          | VR Bank Hessenland   |
| <b>Summe:</b>               |                   | <b>2.689.549,37 €</b> | <b>1.573.219,08 €</b> | <b>1.417.710,11 €</b> |                      |

Nachrichtlich HLG Bodenbevorratung:

|                  |                |
|------------------|----------------|
| Stand 01.01.2019 | 4.047.522,81 € |
| Stand 31.12.2019 | 5.848.883,44 € |
| Veränderung      | 1.801.360,63 € |

Laut letzter Genehmigung vom 02.07.1996 zur Erhöhung des Höchstbetrages, bis zu dem die Stadt Alsfeld sich verpflichten kann, Grundstücke gegen Zahlung eines Mindestverkaufspreises zu übernehmen: 2.556.459,41 €.

Weitere wesentliche Haftungsverhältnisse sind nicht bekannt.

## 6.2 Fremde Finanzmittel

Es bestehen diverse Verwahrungen/durchlaufende Posten, die als Forderung bilanziert werden.

Diese betreffen unter anderem:

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Dlfd. Gelder Stadtwerke | 293.290,13 € |
| Dlfd. Gelder ZAV        | 18.102,72 €  |
| LOGA                    | 32.325,82 €  |

Darüber hinaus bestehen diverse Verwahrungen/durchlaufende Posten, die als Verbindlichkeit bilanziert werden.

Diese betreffen unter anderem:

|                                           |              |
|-------------------------------------------|--------------|
| Dlfd. Gelder Stadtwerke                   | 601.649,71 € |
| Kaution von Mietern städtischer Wohnungen | 8.142,15 €   |
| LOGA                                      | 143.820,81 € |

## 6.3 Übertragene Verpflichtungsermächtigungen

Im Haushaltsjahr wurden folgende Verpflichtungsermächtigungen eingegangen:

| Nr.        | Name                                                           | Finanzplan 2020       | Finanzplan 2021       | Finanzplan 2022     |
|------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| VE01011901 | Neubau 6gruppige KITA (Bildung weiterer U3 Plätze)             |                       | 1.000.000,00 €        |                     |
| VE01011902 | Sanierung Hochzeitshaus                                        | 180.000,00 €          |                       |                     |
| VE01011903 | Nahwärmenetz Verwaltungsgebäude Marktplatz und Museum          | 90.000,00 €           |                       |                     |
| VE02031901 | Beschaffung TSF-W für Eudorf                                   | 100.000,00 €          |                       |                     |
| VE04101401 | Zuschuss nach Vereinsrichtlinien. an JFV Bechtelsberg          | 3.000,00 €            | 3.000,00 €            | 3.000,00 €          |
| VE08021901 | Erlenstadion, Kunststoffbeläge                                 | 550.000,00 €          |                       |                     |
| VE09011901 | Städtebaulicher Denkmalschutz                                  | 150.000,00 €          | 150.000,00 €          | 150.000,00 €        |
| VE12011007 | Ausbau Am Lieden, Alsfeld                                      | 300.000,00 €          |                       |                     |
| VE12011901 | Verbesserung Straßenbeleuchtung                                | 470.000,00 €          |                       |                     |
| VE12011902 | Ausbau Schillerstraße                                          | 300.000,00 €          |                       |                     |
| VE12011903 | Ausbau Marktplatz                                              | 1.000.000,00 €        |                       |                     |
| VE12041901 | Kostenbeteiligung Erneuerung Straßenentwässerung Schellengasse | 50.000,00 €           |                       |                     |
|            | <b>Gesamtsumme</b>                                             | <b>3.193.000,00 €</b> | <b>1.153.000,00 €</b> | <b>153.000,00 €</b> |

## 6.4 Übertragene Haushaltsermächtigungen

Folgende Haushaltsermächtigungen wurden übertragen:

**Haushaltsausgaberrreste des Hj. 2019 zur Übertragung nach Hj. 2020**

**Zu übertragende Haushaltsausgaberrreste investiv insgesamt: 13.491.437,32 €**

| Abt. | Rubriken nr. | Beschreibung                                                            | HH-Rest Vorjahr 2018 | Ansatz lfd. 2019 | fortgeschr. Ansatz 2019 | nachrichtl. Ergebnis/ Inanspruchnahme üpl/apl und Abgang HHReste =verfügt | tatsächlich übertragen |
|------|--------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 11   | I01011403    | Anschaffung BGA/Möbel<br>GWG Verwaltung                                 | 0,00                 | -5.000,00        | -5.000,00               | -5.000,00                                                                 | 0,00                   |
| 11   | I01011404    | Anschaffung BGA/Möbel<br>> GWG-Grenze<br>Verwaltung                     | -12.417,73           | -25.000,00       | -37.417,73              | -30.432,86                                                                | -6.984,87              |
| 11   | I01011406    | Anschaffung Server/<br>Netzwerk/Lizenzen<br>GWG IuK                     | -6.381,68            | -5.000,00        | -11.381,68              | -2.860,86                                                                 | -8.520,82              |
| 11   | I01011407    | Anschaffung Server/<br>Netzwerk/ Lizenzen ><br>GWG-Grenze IuK           | -7.657,48            | -20.000,00       | -27.657,48              | -24.082,28                                                                | -3.575,20              |
| 13   | I01011901    | Anschaffung Software<br>Darlehensverwaltung                             | 0,00                 | -6.000,00        | -6.000,00               | -6.000,00                                                                 | 0,00                   |
| 13   | I01011906    | Software ecm21<br>Newsystem eAkte                                       | 0,00                 | -1.200,00        | -1.200,00               | -1.200,00                                                                 | 0,00                   |
| 13   | I08031901    | Grundhafte Erneuerun-<br>gen Erlenbad Alsfeld                           | 0,00                 | -1.389.637,00    | -1.389.637,00           | 0,00                                                                      | -1.389.637,00          |
| 13   | I01011809    | Software Rechnungs-<br>workflow                                         | -20.000,00           | -15.000,00       | -35.000,00              | -35.000,00                                                                | 0,00                   |
| 14   | I01011902    | Software Capture21                                                      | 0,00                 | -3.000,00        | -3.000,00               | -3.000,00                                                                 | 0,00                   |
| 13   | I09010901    | Dorferneuerung<br>Altenburg                                             | -3.676,90            | 0,00             | -3.676,90               | -3.676,90                                                                 | 0,00                   |
| 21   | I09010904    | Stadtumbau                                                              | -18.799,83           | 0,00             | -18.799,83              | -18.799,83                                                                | 0,00                   |
| 21   | I09011601    | Förderprogramm städte-<br>baulicher Denkmalschutz                       | -1.000.000,00        | -150.000,00      | -1.150.000,00           | -383.510,00                                                               | -766.490,00            |
| 21   | I12010908    | Erneuerung von<br>Gehwegflächen                                         | -37.103,16           | 0,00             | -37.103,16              | -37.103,16                                                                | 0,00                   |
| 21   | I12010909    | Verbesserungsmaß-<br>nahme Straßenbeleuch-<br>tung (teilweise KIP B)    | -145.403,52          | -570.000,00      | -715.403,52             | -148.717,67                                                               | -566.685,85            |
| 21   | I12010913    | Ausbau "Am Ringofen"                                                    | -282.599,04          | 0,00             | -282.599,04             | -282.599,04                                                               | 0,00                   |
| 21   | I12011006    | Ausbau der Schillerstraße                                               | -679.772,50          | -50.000,00       | -766.666,52             | -10.880,00                                                                | -755.786,52            |
| 21   | I12011007    | Ausbau "Am Lieden", Als-<br>feld                                        | -665.108,30          | -150.000,00      | -815.108,30             | -348.900,44                                                               | -466.207,86            |
| 21   | I12011101    | Endausbau Neubauge-<br>biet "Rodgarten"<br>Altenburg                    | -3.561,15            | 0,00             | -3.561,15               | -3.561,15                                                                 | 0,00                   |
| 21   | I12011107    | Erschließung Neubauge-<br>biet Beerenwiese, Aulen-<br>stück (Baustraße) | -183.397,54          | -120.000,00      | -303.397,54             | -48.397,54                                                                | -255.000,00            |
| 21   | I12011305    | Ausbau der "Anne-Frank-<br>Str." Angenrod                               | 0,00                 | -20.000,00       | -56.894,02              | -6.556,21                                                                 | -50.337,81             |
| 21   | I12011403    | Ausbau Forsthausstraße,<br>Altenburg                                    | -133.477,47          | -30.000,00       | -163.477,47             | -163.477,47                                                               | 0,00                   |
| 21   | I12011504    | Endausbau "An den Hohl-<br>gärten"                                      | 0,00                 | -190.000,00      | -190.000,00             | -190.000,00                                                               | 0,00                   |
| 21   | I12011701    | Ausbau Marktplatz                                                       | -469.853,31          | -894.000,00      | -1.363.853,31           | -81.345,83                                                                | -1.282.507,48          |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abt. | Rubriken<br>nr. | Beschreibung                                                     | HH-Rest<br>Vorjahr 2018 | Ansatz<br>lfd. 2019 | fortgeschr.<br>Ansatz 2019 | nachrichtl. Er-<br>gebnis/ Inan-<br>spruchnahme<br>üpl/apl und Ab-<br>gang HHReste<br>=verfügt | tatsächlich<br>übertragen |
|------|-----------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 21   | I12011714       | KIP L Blaupfütze/An der<br>Burg, Ausbau<br>der Straße            | -6.581,13               | 0,00                | -6.581,13                  | -6.192,07                                                                                      | -389,06                   |
| 21   | I12011801       | Brückenneubau Schwa-<br>benrod Erlenbach                         | -50.000,00              | 0,00                | -50.000,00                 | -46.800,00                                                                                     | -3.200,00                 |
| 21   | I12021801       | Ausbau K70 Hattendorf<br>(Nebenanlagen)                          | -27.236,28              | -410.000,00         | -437.236,28                | -177.709,76                                                                                    | -259.526,52               |
| 21   | I12041601       | Kostenbet. Ern. Straßen-<br>entwäss. Schellengasse               | -20.000,00              | -50.000,00          | -70.000,00                 | 0,00                                                                                           | -70.000,00                |
| 21   | I12041603       | Ausbau OD Leusel                                                 | -43.983,72              | 0,00                | -43.983,72                 | -43.983,72                                                                                     | 0,00                      |
| 21   | I12061001       | Erweiterung Parkplatz<br>Wohnmobilstation                        | -560,90                 | 0,00                | -560,90                    | -560,90                                                                                        | 0,00                      |
| 21   | I12061701       | Erneuerung von Fahr-<br>radabstellanlagen                        | -19.180,59              | 0,00                | -19.180,59                 | -19.180,59                                                                                     | 0,00                      |
| 21   | I13021901       | Gewässerrenat.u.<br>Hochw.schutz Bereich<br>Goethepark .u. AndAu | 0,00                    | -80.000,00          | -80.000,00                 | -79.000,00                                                                                     | -1.000,00                 |
| 21   | I01010903       | An- und Verkauf von Ge-<br>räten BBH                             | 0,00                    | -25.000,00          | -25.000,00                 | -8.053,77                                                                                      | -16.946,23                |
| 21   | I01010904       | An- und Verkauf von<br>Fahrzeugen BBH                            | -53.748,19              | -220.000,00         | -273.748,19                | -74.926,11                                                                                     | -198.822,08               |
| 22   | I01010905       | An- und Verkauf von un-<br>bebauten Grundstücken                 | 0,00                    | -10.000,00          | -10.000,00                 | -10.000,00                                                                                     | 0,00                      |
| 22   | I01010906       | An- und Verkauf von<br>städt. Gebäuden                           | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01010908       | Anschaffung BGA/GWG<br>Gebäude- und<br>Liegenschaften            | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011001       | Bodenbevorratung Ge-<br>werbegrundstck.d.HLG                     | 0,00                    | -150.000,00         | -150.000,00                | -150.000,00                                                                                    | 0,00                      |
| 22   | I01011002       | An- und Verkauf von Ge-<br>werbegrundstücken                     | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011006       | Gebäude BBH, grund-<br>hafte baul-techn. Ern.                    | 0,00                    | -170.000,00         | -170.000,00                | -68.458,69                                                                                     | -101.541,31               |
| 22   | I01011201       | Ersatzbau f. statisch ge-<br>schädigte FW<br>Fahrzeughalle       | -781.683,12             | 0,00                | -781.683,12                | -103.815,09                                                                                    | -677.868,03               |
| 22   | I01011202       | Neubau einer Lagerhalle<br>auf dem BBH-<br>Grundstück            | -154.120,01             | -295.000,00         | -354.120,01                | -316.569,56                                                                                    | -37.550,45                |
| 22   | I01011203       | Spielgeräte f. Außenan-<br>lage Kita Altenburg                   | -20.000,00              | -20.000,00          | -40.000,00                 | -15.000,00                                                                                     | -25.000,00                |
| 22   | I01011210       | Neubau 6gruppige KITA<br>(Bildung weiterer<br>U3 Plätze)         | -2.496.425,00           | 0,00                | -2.496.425,00              | -47.868,09                                                                                     | -2.448.556,91             |
| 22   | I01011304       | Sanierung Hochzeitshaus                                          | -218.042,61             | 0,00                | -218.042,61                | -242.042,61                                                                                    | 24.000,00                 |
| 22   | I01011405       | Anschaffung Geräte BBH<br>GWG                                    | 0,00                    | -7.000,00           | -7.000,00                  | -7.000,00                                                                                      | 0,00                      |
| 22   | I01011503       | Sanierung Stadtmauer                                             | -614.700,31             | 0,00                | -614.700,31                | -345.400,87                                                                                    | -269.299,44               |
| 22   | I01011601       | Neubau Feuerwehrgä-<br>terhaus Hattendorf/<br>Elbenrod           | -480.000,00             | 0,00                | -480.000,00                | -1.904,00                                                                                      | -478.096,00               |
| 22   | I01011608       | Neubau Kelterhaus in<br>Eifa                                     | 0,00                    | 0,00                | 31.294,00                  | 0,00                                                                                           | 31.294,00                 |
| 22   | I01011609       | Brand- und Blitzschutz<br>Märchenhaus                            | -5.250,30               | 0,00                | -5.250,30                  | -5.250,30                                                                                      | 0,00                      |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abt. | Rubriken<br>nr. | Beschreibung                                                         | HH-Rest<br>Vorjahr 2018 | Ansatz<br>lfd. 2019 | fortgeschr.<br>Ansatz 2019 | nachrichtl. Er-<br>gebnis/ Inan-<br>spruchnahme<br>üpl/apl und Ab-<br>gang HHReste<br>=verfügt | tatsächlich<br>übertragen |
|------|-----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 22   | I01011610       | Parkdeck Schnepfenhain                                               | -59.502,49              | 0,00                | -59.502,49                 | -59.502,49                                                                                     | 0,00                      |
| 22   | I01011703       | Neubau Feuerwehrhaus<br>Angenrod/Leusel                              | -5.000,00               | 0,00                | -5.000,00                  | -5.000,00                                                                                      | 0,00                      |
| 22   | I01011705       | KIP B div. städt. Gebäude<br>energet. Maßnahmen,<br>Barrierefreiheit | -1.070.439,23           | 0,00                | -1.070.439,23              | -184.138,57                                                                                    | -886.300,66               |
| 22   | I01011707       | KIP B DGH Eudorf                                                     | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011709       | KIP B Erlenstadion                                                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011710       | KIP B DGH Elbenrod                                                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011711       | KIP B DGH Heidelberg                                                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011712       | KIP B DGH Schwabenrod                                                | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011713       | KIP B Hochzeitshaus und<br>Mainzer Gasse                             | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011714       | KIP B Volkmarstraße 3                                                | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011715       | KIP B Kita Altenburg                                                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011716       | KIP B Neurathhaus<br>(MGH)                                           | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011717       | KIP B DGH Hattendorf                                                 | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011719       | KIP B Gebäude Carl-<br>Metz-Str. 1, alte<br>Feuerwache               | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011806       | Nahwärmenetz Verwal-<br>tungsgebäude Marktplatz<br>und Museum        | -50.000,00              | -260.000,00         | -310.000,00                | -55.406,69                                                                                     | -254.593,31               |
| 22   | I01011811       | Errichtung PV-Anlage auf<br>Dach Neubau<br>Feuerwache                | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011903       | DGH Reibertenrod, Neue<br>Bestuhlung                                 | 0,00                    | -20.000,00          | -20.000,00                 | -20.000,00                                                                                     | 0,00                      |
| 22   | I01011904       | Friedhof Eifa, befahrbare<br>Verbreit. Oberer Querweg                | 0,00                    | -15.000,00          | -15.000,00                 | -15.000,00                                                                                     | 0,00                      |
| 22   | I01011905       | Um- und Ausbau Kita Ro-<br>denberg                                   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                       | 0,00                                                                                           | 0,00                      |
| 22   | I01011907       | DGH Liederbach, Neue<br>Bestuhlung                                   | 0,00                    | -12.000,00          | -12.000,00                 | -12.000,00                                                                                     | 0,00                      |
| 22   | I01011908       | Grundhafte Außern.<br>und Innenausbau<br>Neurathhaus                 | 0,00                    | -1.500.000,00       | -1.500.000,00              | -359.440,24                                                                                    | -1.140.559,76             |
| 22   | I01011910       | Räumung und Studie<br>Minnigerodehaus                                | 0,00                    | -860.000,00         | -860.000,00                | -193.935,51                                                                                    | -666.064,49               |
| 22   | I01011911       | Errichtung Photovoltaik-<br>anlage Lagerhalle BBH                    | 0,00                    | 0,00                | -95.000,00                 | -4.738,10                                                                                      | -90.261,90                |
| 22   | I13041901       | Ökopunkte                                                            | 0,00                    | 0,00                | -40.800,00                 | -40.800,00                                                                                     | 0,00                      |
| 30   | I02021801       | Ankauf und Installation<br>von Parkscheinautomat.                    | -65.000,00              | 0,00                | -56.628,00                 | -207,37                                                                                        | -56.420,63                |
| 31   | I02021802       | Ankauf von Geschwindig-<br>keitsdisplays                             | 0,00                    | 0,00                | -8.372,00                  | -8.372,00                                                                                      | 0,00                      |
| 31   | I02031001       | Einführung des Digital-<br>funks bei der Feuerwehr                   | -123.108,34             | 0,00                | -123.108,34                | -90.342,67                                                                                     | -32.765,67                |
| 31   | I02031102       | Ankauf ELW 1                                                         | -52.293,66              | 0,00                | -52.293,66                 | -52.293,66                                                                                     | 0,00                      |
| 31   | I02031404       | Anschaffung Feuerwehr<br>GWG                                         | -18.288,22              | -14.200,00          | -32.488,22                 | -32.488,22                                                                                     | 0,00                      |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abt. | Rubriken nr. | Beschreibung                                       | HH-Rest Vorjahr 2018 | Ansatz lfd. 2019 | fortgeschr. Ansatz 2019 | nachrichtl. Ergebnis/ Inanspruchnahme üpl/apl und Abgang HHReste =verfügt | tatsächlich übertragen |
|------|--------------|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 31   | I02031801    | Ersatzbeschaffung Gerätewagen Werkstatt            | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 31   | I02031802    | Ersatzbeschaffung Hitzeschutzanzüge                | -3.300,00            | 0,00             | -3.300,00               | -3.300,00                                                                 | 0,00                   |
| 31   | I02031803    | KFZ Diagnosegerät                                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 31   | I02031804    | Mobile Sirenen- und Lautsprecheranlage             | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 31   | I02031805    | Türöffnersatz                                      | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| 31   | I02031806    | Mannschaftstransportwagen für Elbenrod/Hattendorf  | -50.000,00           | 0,00             | -50.000,00              | -54,74                                                                    | -49.945,26             |
| 31   | I02031807    | Mannschaftstransportwagen für Leusel               | -50.000,00           | 0,00             | -50.000,00              | -54,74                                                                    | -49.945,26             |
| 31   | I02031808    | Tragkraftspritzenfahrzeug Wasser für Leusel        | -100.000,00          | 0,00             | -100.000,00             | -100.000,00                                                               | 0,00                   |
| 31   | I02031901    | Ersatzbeschaffung von Atemschutzmasken             | 0,00                 | -11.200,00       | -11.200,00              | -2.800,00                                                                 | -8.400,00              |
| 31   | I02031902    | Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten            | 0,00                 | -24.000,00       | -24.000,00              | -24.000,00                                                                | 0,00                   |
| 31   | I02031903    | Beschaffung eines autom. externen Defibrillators   | 0,00                 | -3.000,00        | -3.000,00               | -3.000,00                                                                 | 0,00                   |
| 31   | I02031904    | Ersatzbeschaffung eines elektrischen Hubwagens     | 0,00                 | -11.000,00       | -11.000,00              | -11.000,00                                                                | 0,00                   |
| 31   | I02031905    | Ersatzbeschaffung eines Hochleistungslüfters       | 0,00                 | -5.300,00        | -5.300,00               | -5.300,00                                                                 | 0,00                   |
| 31   | I02031906    | Ersatzbesch. des Rollgloss Rettungsgerätes         | 0,00                 | -2.500,00        | -2.500,00               | -2.500,00                                                                 | 0,00                   |
| 31   | I02031907    | Beschaffung eines TSF-W für den Stadtteil Eudorf   | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST1  | I15011101    | Verbesserung der Breitbandversorgung               | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST1  | I15011801    | GWG Wirtschaftsförderung, Öffentlichkeitsarbeit    | 0,00                 | 0,00             | 0,00                    | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST1  | I15031401    | Anschaffung BGA/Möbel GWG Tourismus                | 0,00                 | -1.000,00        | -1.000,00               | -1.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST1  | I15031502    | Märchen-Rundweg einschl. Informationssäulen        | 0,00                 | -55.000,00       | -55.000,00              | -55.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST1  | I15031602    | Hütten und Mobiliar für Veranstaltungen und Märkte | -4.626,83            | -6.000,00        | -10.626,83              | -10.626,83                                                                | 0,00                   |
| ST1  | I15031901    | Beschilderung und Infotafel für Tourismus          | 0,00                 | -40.000,00       | -40.000,00              | -40.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST1  | I15221101    | Weihnachtsbeleuchtung                              | 0,00                 | -20.000,00       | -20.000,00              | -20.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST1  | I15221502    | Bühne Weihnachtsmarkt                              | 0,00                 | -9.000,00        | -9.000,00               | -9.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST1  | I15221504    | Überfahrerschutz für Schläuche und Stromkabel      | 0,00                 | -3.000,00        | -3.000,00               | -3.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST1  | I15221901    | Eingangsportaal Pfingstmarkt                       | 0,00                 | -10.000,00       | -10.000,00              | -10.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST1  | I15221902    | Bauzaunbanner Historischer Markt                   | 0,00                 | -1.000,00        | -1.000,00               | -1.000,00                                                                 | 0,00                   |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abt. | Rubriken nr. | Beschreibung                                           | HH-Rest<br>Vorjahr 2018 | Ansatz<br>lfd. 2019  | fortgeschr.<br>Ansatz 2019 | nachrichtl. Ergebnis/ Inanspruchnahme üpl/apl und Abgang HHReste =verfügt | tatsächlich übertragen |
|------|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| ST2  | I04081602    | Anschaffung von mobilen Regalen<br>Stadtbücherei       | 0,00                    | -5.000,00            | -5.000,00                  | -5.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04081801    | GWG Stadtbücherei                                      | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST2  | I04100901    | Investitionszuschuss an Vereine - Vereinsrichtlinien   | 0,00                    | -30.000,00           | -30.000,00                 | -30.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I04101402    | Investitionszuschuss JFV Bechtelsberg                  | 0,00                    | -3.000,00            | -3.000,00                  | -3.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04101602    | Zuschuss zum Neubau Sportheim SV 06 Alsfeld e.V.       | -25.000,00              | 0,00                 | -25.000,00                 | -25.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I04101801    | Investitionszuschuss Sportverein Hattendorf            | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST2  | I04101802    | Investitionszuschuss Schützenverein Hattendorf         | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST2  | I04101803    | Investitionszuschuss Tierschutzverein Alsfeld          | -8.000,00               | 0,00                 | -8.000,00                  | -8.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04101901    | Investitionszuschuss Reit- u. Fahrverein               | 0,00                    | -7.920,00            | -7.920,00                  | -7.920,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04101902    | Inv.zusch.ASC 96 Neubau Kugelstoßanlage Erlenstadion   | 0,00                    | -8.000,00            | -8.000,00                  | -8.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04101903    | Inv.zu.TV Alsfeld Neubau Hallendach Turnhalle Jahnstr. | 0,00                    | -4.000,00            | -4.000,00                  | -4.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I04101904    | Inv.zuschuss Alsf. Musikschule Ankauf Immobilie        | 0,00                    | -40.000,00           | -40.000,00                 | -40.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I06051401    | Anschaff. Einri.,Ausstatt.,Spielz.GWG Kitas            | 0,00                    | -4.000,00            | -4.000,00                  | -4.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I06051402    | Anschaff.,Einri., Ausst.,Spielz.> GWG-Grenze Kitas     | 0,00                    | -5.000,00            | -5.000,00                  | -5.000,00                                                                 | 0,00                   |
| ST2  | I06051801    | Spielgeräte/Neueinricht. zusätzl. Kita-Gruppen         | -96.653,79              | 0,00                 | -96.653,79                 | -96.653,79                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I06051802    | Kita Berfa Spielgeräte für Außenanlage                 | -11.300,00              | 0,00                 | -11.300,00                 | -11.300,00                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I06051901    | Kita Angenrod, Spielgeräte                             | 0,00                    | -15.000,00           | -15.000,00                 | 0,00                                                                      | -15.000,00             |
| ST2  | I06061103    | Anschaff.Spielgeräte f. Spielplätze (auch GWG)         | 0,00                    | -10.000,00           | -10.000,00                 | -10.000,00                                                                | 0,00                   |
| ST2  | I06061801    | Skaterparkanlage Alsfeld                               | -80.000,00              | -70.000,00           | -150.000,00                | -13.055,06                                                                | -136.944,94            |
| ST2  | I06061802    | Neugestaltung Spielplatz Angenrod                      | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST2  | I06061803    | Neugestaltung Spielplatz Liederbach                    | 0,00                    | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                                                                      | 0,00                   |
| ST2  | I06061901    | Neugestaltung Spielplatz Lingelbach                    | 0,00                    | -20.000,00           | -20.000,00                 | 0,00                                                                      | -20.000,00             |
| ST2  | I08021901    | Erlenstadion, Kunststoffbeläge                         | 0,00                    | -50.000,00           | -50.000,00                 | -50.000,00                                                                | 0,00                   |
|      |              |                                                        | <b>-10.533.234,33</b>   | <b>-8.235.957,00</b> | <b>-18.852.485,37</b>      | <b>-5.361.048,05</b>                                                      | <b>-13.491.437,32</b>  |

**Ergebnishaushalt: Übertragbarkeit lt. HH-Satzung 2019 nach 2020 in Höhe von: 0,00 €**

| Sach-konto | KST/<br>Produkt   | Beschreibung                              | HH-Rest<br>aus Vorjahr<br>2018 | Ansatz lfd.<br>2019 | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>2019 | nachrichtlich<br>Ergebnis/ In-<br>anspruch-<br>nahme üpl/apl<br>und Abgang<br>HHReste<br>=verfügt | tatsächlich<br>übertragen |
|------------|-------------------|-------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 6061000    | Produkt<br>010105 | Gebäude- und Liegenschafts-<br>management | 0,00                           | 20.250,00           | 20.250,00                                | 33.248,31                                                                                         | 0,00                      |
| 6065000    | Produkt<br>010105 | Gebäude- und Liegenschafts-<br>management | 0,00                           | 0,00                | 0,00                                     | 5.176,72                                                                                          | 0,00                      |
| 6161000    | Produkt<br>010105 | Gebäude- und Liegenschafts-<br>management | 0,00                           | 353.500,00          | 353.500,00                               | 648.977,37                                                                                        | 0,00                      |
| 6179000    | Produkt<br>090102 | Stadt- und Regionalplanung                | 0,00                           | 170.000,00          | 170.000,00                               | 93.046,44                                                                                         | 0,00                      |
| 7119000    | Produkt<br>090102 | Stadt- und Regionalplanung                | 0,00                           | 50.000,00           | 50.000,00                                | 86.822,78                                                                                         | 0,00                      |
| 6165000    | Produkt<br>120101 | Gemeindestraßen                           | 53.585,78                      | 350.000,00          | 403.585,78                               | 450.510,33                                                                                        | 0,00                      |
| 6165000    | Produkt<br>120104 | Radwege                                   | 0,00                           | 5.000,00            | 5.000,00                                 | 0,00                                                                                              | 0,00                      |
| 7178000    | Produkt<br>130201 | Wasserläufe, Wasserbau                    | 0,00                           | 41.000,00           | 41.000,00                                | 40.357,78                                                                                         | 0,00                      |
| 6165000    | Produkt<br>130501 | Feld- und Wirtschaftswege                 | 0,00                           | 32.000,00           | 32.000,00                                | 34.358,10                                                                                         | 0,00                      |
|            |                   |                                           | <b>53.585,78</b>               |                     |                                          |                                                                                                   | <b>0,00</b>               |

## 6.5 Personalbestand

Am 30.06.2019 waren bei der Stadt Alsfeld insgesamt 129,70 Bedienstete beschäftigt, davon

- 11,00 Beamtinnen und Beamte
- 118,7 Beschäftigte

Nachrichtlich:

- 5,00 Auszubildende

## 6.6 Organe

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Haushaltsjahr 2019:

| Name                  | Art der Mitarbeit                                 | Fraktion |                |
|-----------------------|---------------------------------------------------|----------|----------------|
| Refflinghaus, Michael | Stadtverordnetenvorsteher                         | CDU      |                |
| Heilbronn, Heinz      | stellv. Stadtverordnetenvorsteher                 | SPD      | bis 03.05.2019 |
| Quehl, Achim          | Stellv. Stadtverordnetenvorsteher (ab 04.05.2019) | SPD      |                |
| Jungk, Frank          | stellv. Stadtverordnetenvorsteher                 | CDU      |                |
| Riese, Michael        | stellv. Stadtverordnetenvorsteher                 | ALA      |                |
| Stein, Rolf Peter     | stellv. Stadtverordnetenvorsteher                 | UWA      |                |
| Bambey, Reinhard      |                                                   | CDU      |                |
| Bambey, Volker        |                                                   | CDU      |                |
| Bastian, Swen         |                                                   | SPD      | bis 26.05.2019 |
| Behlen, Tobias        |                                                   | CDU      |                |
| Gieß, Heinz           |                                                   | SPD      |                |
| Haidu, Christa        |                                                   | SPD      | ab 27.05.2019  |

## Anhang JA 2019 Alsfeld

| Name                    | Art der Mitarbeit | Fraktion |                |
|-------------------------|-------------------|----------|----------------|
| Harms, Martin           |                   | CDU      |                |
| Hasterok, Frank         |                   | CDU      |                |
| Hebel, Gerd             |                   | CDU      |                |
| Hecht, Leo              |                   | CDU      | ab 19.08.2019  |
| Heinz, Alexander        |                   | CDU      |                |
| Herbst, Hans Georg      |                   | CDU      |                |
| Kierblewski, Anja       |                   | CDU      |                |
| Knell, Hans-Georg       |                   | CDU      |                |
| Kruse, Mathis           |                   | CDU      |                |
| Lerch, Marc             |                   | ALA      |                |
| Möller, Axel            |                   | SPD      |                |
| Müller, Hans-Werner     |                   | SPD      |                |
| Neusel, Ingrid          |                   | SPD      |                |
| Planz, Eric             |                   | CDU      | bis 18.08.2019 |
| Räther, Martin          |                   | UWA      |                |
| Rahm, Peter             |                   | SPD      | ab 13.05.2019  |
| Rau, Heiko              |                   | CDU      |                |
| Refflinghaus, Laura     |                   | CDU      |                |
| Rühl, Stephan           |                   | ALA      |                |
| Sauermann, Florian      |                   | SPD      | bis 14.05.2019 |
| Schlorke, Kurt          |                   | CDU      |                |
| Schmidt, Anette         |                   | SPD      |                |
| Schmidt, Frank          |                   | SPD      |                |
| Spychalski-Merle, Achim |                   | UWA      |                |
| Stüber, Dr. Christoph   |                   | SPD      |                |
| Weitzel, Carsten        |                   | SPD      |                |
| Welker, Dieter          |                   | UWA      |                |
| Wilhelm, Mathias        |                   | CDU      |                |
| Zwecker, Ulrike         |                   | SPD      | ab 16.05.2019  |

Dem Magistrat gehörten im Haushaltsjahr 2019 folgenden Personen an:

| Name                 | Art der Mitarbeit | Fraktion |
|----------------------|-------------------|----------|
| Paule, Stephan       | Bürgermeister     | CDU      |
| Rinner, Berthold     | Erster Stadtrat   | CDU      |
| Ermel, Dieter        | Stadtrat          | SPD      |
| Köhl, Mathias        | Stadtrat          | UWA      |
| Köhn-Müller, Edith   | Stadträtin        | ALA      |
| Köllner, Dietmar     | Stadtrat          | CDU      |
| Muhl, Heinrich       | Stadtrat          | UWA      |
| Pfeiffer, Jürgen Udo | Stadtrat          | SPD      |
| Pfeiffer, Ralf       | Stadtrat          | CDU      |
| Schäfer, Angelika    | Stadträtin        | SPD      |
| Weck, Burkhard       | Stadtrat          | CDU      |

Ausschüsse in der Legislaturperiode 2016 – 2021 (Beginn 01.04.2016)

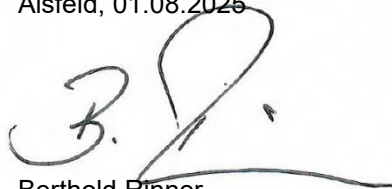
- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Bauen, Umwelt und Stadtentwicklung
- Ausschuss für Soziales, Kultur, Sport, Vereinsförderung
- Ausschuss für Wirtschaft und Stadtmarketing

In den 16 Stadtteilen besteht jeweils ein gewählter Ortsbeirat.

## 6.7 Weitere Angaben

Die Stadt Alsfeld verfügt zum 31.12.2019 über einen Überhang an ökologischen Werteeinheiten (Ökopunkte) nach § 16 Abs. 1 HENatG aus dem Saldo der durchgeführten Ausgleichsmaßnahmen gegenüber der bewerteten Beeinträchtigung des Naturhaushaltes im Zuge von Bebauungen in Höhe von 711.188 Ökopunkten. Dies entspricht einem Wert von 179.498,00 €.

Alsfeld, 01.08.2025

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'B. Rinner', written over a horizontal line.

Berthold Rinner

Erster Stadtrat

## 7 Anlagen zum Anhang

### 7.1 Anlagenübersicht und Sonderpostenübersicht

| Stadt Alsfeld                                                               |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel) zum 31.12.2019 |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| - EUR -                                                                     |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| Anlagevermögen                                                              | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                       |                       |                        | Gesamte<br>AK/HK am<br>31.12.2019 | kumulierte Abschreibungen                     |                           |                           |                    |                        |                                               | Buchwert               |                        |
|                                                                             | Gesamte<br>AK/HK am<br>01.01.2019    | Zugänge<br>in 2019    | Abgänge<br>in 2019    | Umbuchungen<br>in 2019 |                                   | kumulierte<br>Abschreibungen<br>am 01.01.2019 | Zuschreibungen<br>in 2019 | Abschreibungen<br>in 2019 | Abgänge<br>in 2019 | Umbuchungen<br>in 2019 | kumulierte<br>Abschreibungen<br>am 31.12.2019 | am 31.12.2018          | am 31.12.2019          |
| 1                                                                           | 2                                    | 3                     | 4                     | 5                      | 7                                 | 8                                             | 6                         | 9                         | 10                 | 11                     | 12                                            | 13                     | 14                     |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                 |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| 1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                             | 435.281,45 €                         | 45.482,05 €           | - €                   | - €                    | 480.763,50 €                      | - 380.283,45 €                                | - €                       | - 29.700,05 €             | - €                | - €                    | - 409.983,50 €                                | 54.998,00 €            | 70.780,00 €            |
| 1.2. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                      | 3.257.043,98 €                       | 130.832,93 €          | - 2.331,60 €          | 156.510,00 €           | 3.542.055,31 €                    | - 1.079.885,98 €                              | - €                       | - 171.852,83 €            | 519,50 €           | - €                    | - 1.251.219,31 €                              | 2.177.158,00 €         | 2.290.836,00 €         |
| <b>Summe 1.</b>                                                             | <b>3.692.325,43 €</b>                | <b>176.314,98 €</b>   | <b>- 2.331,60 €</b>   | <b>156.510,00 €</b>    | <b>4.022.818,81 €</b>             | <b>- 1.460.169,43 €</b>                       | <b>- €</b>                | <b>- 201.552,88 €</b>     | <b>519,50 €</b>    | <b>- €</b>             | <b>- 1.661.202,81 €</b>                       | <b>2.232.156,00 €</b>  | <b>2.361.616,00 €</b>  |
| <b>2. Sachanlagen</b>                                                       |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| 2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                 | 10.333.370,76 €                      | 27.685,54 €           | - 322.643,10 €        | - €                    | 10.038.413,20 €                   | - 18.577,24 €                                 | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - 18.577,24 €                                 | 10.314.793,52 €        | 10.019.835,96 €        |
| 2.2. Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                 | 23.521.584,37 €                      | 2.254.256,41 €        | - 3.751,00 €          | 486.231,51 €           | 26.258.321,29 €                   | - 8.926.564,71 €                              | - €                       | - 402.198,53 €            | 3.750,00 €         | - €                    | - 9.325.013,24 €                              | 14.595.019,66 €        | 16.933.308,05 €        |
| 2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                   | 25.393.363,34 €                      | 1.299.912,53 €        | - 238.411,21 €        | 834.977,90 €           | 27.289.842,56 €                   | - 8.575.362,99 €                              | - €                       | - 965.452,16 €            | - €                | - €                    | - 9.540.815,15 €                              | 16.818.000,35 €        | 17.749.027,41 €        |
| 2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                          | 43.013,00 €                          | - €                   | - €                   | - €                    | 43.013,00 €                       | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | 43.013,00 €            | 43.013,00 €            |
| 2.5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                     | 5.746.746,82 €                       | 675.284,47 €          | - 42.838,53 €         | 132.305,13 €           | 6.511.497,89 €                    | - 2.813.487,66 €                              | - €                       | - 479.356,00 €            | 42.834,53 €        | - €                    | - 3.250.009,13 €                              | 2.933.259,16 €         | 3.261.488,76 €         |
| 2.6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                              | 3.166.424,78 €                       | 3.118.257,56 €        | - €                   | - 1.610.024,54 €       | 4.674.657,80 €                    | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | 3.166.424,78 €         | 4.674.657,80 €         |
| <b>Summe 2.</b>                                                             | <b>68.204.503,07 €</b>               | <b>7.375.396,51 €</b> | <b>- 607.643,84 €</b> | <b>- 156.510,00 €</b>  | <b>74.815.745,74 €</b>            | <b>- 20.333.992,60 €</b>                      | <b>- €</b>                | <b>- 1.847.006,69 €</b>   | <b>46.584,53 €</b> | <b>- €</b>             | <b>- 22.134.414,76 €</b>                      | <b>47.870.510,47 €</b> | <b>52.681.330,98 €</b> |
| <b>3. Finanzanlagen</b>                                                     |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen                     | 10.474.387,00 €                      | - €                   | - €                   | - €                    | 10.474.387,00 €                   | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | 10.474.387,00 €        | 10.474.387,00 €        |
| 3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                 | - €                                  | - €                   | - €                   | - €                    | - €                               | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | - €                    | - €                    |
| 3.3. Beteiligungen, Zweckverbände                                           | 763.024,27 €                         | - €                   | - €                   | - €                    | 763.024,27 €                      | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | 763.024,27 €           | 763.024,27 €           |
| Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht   | 512.821,33 €                         | - €                   | - 3.849,36 €          | - €                    | 508.971,97 €                      | - 236.362,23 €                                | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - 236.362,23 €                                | 276.459,10 €           | 272.609,74 €           |
| 3.5. Wertpapiere des Anlagevermögens                                        | 292.900,14 €                         | 25.050,62 €           | - €                   | - €                    | 317.950,76 €                      | - €                                           | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - €                                           | 292.900,14 €           | 317.950,76 €           |
| 3.6. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                         | 3.842.526,58 €                       | - 184.066,00 €        | - 28.734,55 €         | - €                    | 3.629.726,03 €                    | - 513.358,63 €                                | - €                       | - €                       | - €                | - €                    | - 513.358,63 €                                | 3.329.167,95 €         | 3.116.367,40 €         |
| <b>Summe 3.</b>                                                             | <b>15.885.659,32 €</b>               | <b>- 159.015,38 €</b> | <b>- 32.583,91 €</b>  | <b>- €</b>             | <b>15.694.060,03 €</b>            | <b>- 749.720,86 €</b>                         | <b>- €</b>                | <b>- €</b>                | <b>- €</b>         | <b>- €</b>             | <b>- 749.720,86 €</b>                         | <b>15.135.938,46 €</b> | <b>14.944.339,17 €</b> |
| <b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>                            |                                      |                       |                       |                        |                                   |                                               |                           |                           |                    |                        |                                               |                        |                        |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                          | <b>87.782.487,82 €</b>               | <b>7.392.696,11 €</b> | <b>- 642.559,35 €</b> | <b>- €</b>             | <b>94.532.624,58 €</b>            | <b>- 22.543.882,89 €</b>                      | <b>- €</b>                | <b>- 2.048.559,57 €</b>   | <b>47.104,03 €</b> | <b>- €</b>             | <b>- 24.545.338,43 €</b>                      | <b>65.238.604,93 €</b> | <b>69.987.286,15 €</b> |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Stadt Alsfeld                                                                  |                                                                                         |                                      |                 |                 |                     |                             |                                      |                        |                     |                 |                     |                                      |                 |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Übersicht über den Stand der Sonderposten (Sonderpostenspiegel) zum 31.12.2019 |                                                                                         |                                      |                 |                 |                     |                             |                                      |                        |                     |                 |                     |                                      |                 |                 |
| - EUR -                                                                        |                                                                                         |                                      |                 |                 |                     |                             |                                      |                        |                     |                 |                     |                                      |                 |                 |
|                                                                                |                                                                                         | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                 |                 |                     |                             | kumulierte Auflösungen               |                        |                     |                 |                     | Buchwert                             |                 |                 |
| Sonderposten                                                                   |                                                                                         | Gesamte AK/HK am 01.01.2019          | Zugänge in 2019 | Abgänge in 2019 | Umbuchungen in 2019 | Gesamte AK/HK am 31.12.2019 | kumulierte Auflösungen am 01.01.2019 | Zuschreibungen in 2019 | Auflösungen in 2019 | Abgänge in 2019 | Umbuchungen in 2019 | kumulierte Auflösungen am 31.12.2019 | am 31.12.2018   | am 31.12.2019   |
| 1                                                                              |                                                                                         | 2                                    | 3               | 4               | 5                   | 7                           | 8                                    | 6                      | 9                   | 10              | 11                  | 12                                   | 13              | 14              |
| 1.                                                                             | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge |                                      |                 |                 |                     |                             |                                      |                        |                     |                 |                     |                                      |                 |                 |
| 1.1.                                                                           | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                    | 22.027.733,74 €                      | 6.830.422,42 €  | - €             | - €                 | 28.858.156,16 €             | 7.997.857,90 €                       | - €                    | 2.955.300,79 €      | - €             | - €                 | 10.953.158,69 €                      | 14.029.875,84 € | 17.904.997,47 € |
| 1.2.                                                                           | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich                                                | 364.257,33 €                         | - €             | - €             | - €                 | 364.257,33 €                | 105.243,33 €                         | - €                    | 6.379,00 €          | - €             | - €                 | 111.622,33 €                         | 259.014,00 €    | 252.635,00 €    |
| 1.3.                                                                           | Investitionsbeiträge                                                                    | 4.299.539,17 €                       | 284.422,37 €    | - €             | - €                 | 4.583.961,54 €              | 1.894.393,49 €                       | - €                    | 215.751,37 €        | - €             | - €                 | 2.110.144,86 €                       | 2.405.145,68 €  | 2.473.816,68 €  |
|                                                                                | Summe 1.                                                                                | 26.691.530,24 €                      | 7.114.844,79 €  | - €             | - €                 | 33.806.375,03 €             | 9.997.494,72 €                       | - €                    | 3.177.431,16 €      | - €             | - €                 | 13.174.925,88 €                      | 16.694.035,52 € | 20.631.449,15 € |
| 2.                                                                             | Sonderposten für den Gebührenaussgleich                                                 | - €                                  | - €             | - €             | - €                 | - €                         | - €                                  | - €                    | - €                 | - €             | - €                 | - €                                  | - €             | - €             |
| 3.                                                                             | Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG                                           | - €                                  | - €             | - €             | - €                 | - €                         | - €                                  | - €                    | - €                 | - €             | - €                 | - €                                  | - €             | - €             |
| 4.                                                                             | Übrige sonstige Sonderposten                                                            | 28.488,75 €                          | - €             | - €             | - €                 | 28.488,75 €                 | 7.798,75 €                           | - €                    | 1.206,00 €          | - €             | - €                 | 9.004,75 €                           | 20.690,00 €     | 19.484,00 €     |
|                                                                                | Gesamtsumme                                                                             | 26.720.018,99 €                      | 7.114.844,79 €  | - €             | - €                 | 33.834.863,78 €             | 10.005.293,47 €                      | - €                    | 3.178.637,16 €      | - €             | - €                 | 13.183.930,63 €                      | 16.714.725,52 € | 20.650.933,15 € |

## 7.2 Verbindlichkeitenübersicht

**Stadt Alsfeld**  
**Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2019**  
 - EUR -

| Verbindlichkeiten |                                                                                                                                                        | Gesamtbe-<br>stand<br>zum<br>31.12.2019 | davon mit einer Restlaufzeit von |                       |                      | Gesamtbe-<br>stand<br>zum<br>31.12.2018 |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                                        |                                         | bis zu einem<br>Jahr             | ein bis fünf<br>Jahre | über fünf<br>Jahre   |                                         |
| 1                 |                                                                                                                                                        | 2                                       | 3                                | 4                     | 5                    | 6                                       |
| <b>1.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>                                                                                                                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                             |
| <b>2.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>                                                     |                                         |                                  |                       |                      |                                         |
| 2.1.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber Kreditinstituten                                                                     | 31.752.766,75                           | 915.193,76                       | 3.667.921,92          | 27.169.651,07        | 32.142.564,45                           |
| 2.2.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                                            | 2.569.234,29                            | 194.291,79                       | 736.264,00            | 1.638.678,50         | 2.763.526,13                            |
| 2.3.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen gegenüber sonstigen Kreditgebern                                                               | 6.746,40                                | 6.746,40                         | 0,00                  | 0,00                 | 23.600,55                               |
|                   | <b>Summe 2.</b>                                                                                                                                        | <b>34.328.747,44</b>                    | <b>1.116.231,95</b>              | <b>4.404.185,92</b>   | <b>28.808.329,57</b> | <b>34.929.691,13</b>                    |
| <b>3.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>                                                                              |                                         |                                  |                       |                      |                                         |
| 3.1.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber Kreditinstituten                                                          | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                                    |
| 3.2.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                                 | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                                    |
| 3.3.              | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung gegenüber sonstigen Kreditgebern                                                    | 0,00                                    | 0,00                             | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                                    |
|                   | <b>Summe 3.</b>                                                                                                                                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                             |
| <b>4.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                                                                                          | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>7.331,68</b>                         |
| <b>5.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>         | <b>617.702,88</b>                       | <b>617.702,88</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>58.393,06</b>                        |
| <b>6.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                                                                                | <b>2.431.650,20</b>                     | <b>2.431.650,20</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>2.221.950,70</b>                     |
| <b>7.</b>         | <b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>                                                                                       | <b>472,00</b>                           | <b>472,00</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>451,00</b>                           |
| <b>8.</b>         | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b> | <b>289.513,74</b>                       | <b>289.513,74</b>                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>44.362,21</b>                        |
| <b>9.</b>         | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                      | <b>3.768.176,21</b>                     | <b>3.768.176,21</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          | <b>1.678.368,31</b>                     |
|                   | <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                     | <b>41.436.262,47</b>                    | <b>8.223.746,98</b>              | <b>4.404.185,92</b>   | <b>28.808.329,57</b> | <b>38.940.548,09</b>                    |

### 7.3 Rückstellungsübersicht

| Stadt Alsfeld                                                                                                                                                          |                                 |                              |                                        |                       |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Übersicht über den Stand und die Entwicklung der Rückstellungen zum 31.12.2019                                                                                         |                                 |                              |                                        |                       |                                 |
| - EUR -                                                                                                                                                                |                                 |                              |                                        |                       |                                 |
| Rückstellungen                                                                                                                                                         | Gesamtbestand<br>zum 31.12.2018 | Entwicklung                  |                                        |                       | Gesamtbestand<br>zum 31.12.2019 |
|                                                                                                                                                                        |                                 | Inanspruch-<br>nahme in 2019 | Auflösung /<br>Herabsetzung<br>in 2019 | Zuführung<br>in 2019  |                                 |
| 1                                                                                                                                                                      | 2                               | 3                            | 4                                      | 5                     | 6                               |
| <b>1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                                                                                                    |                                 |                              |                                        |                       |                                 |
| 1.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen                                                                                                         | 8.291.325,00 €                  | 17.624,00 €                  | 52.157,00 €                            | 329.046,00 €          | 8.550.590,00 €                  |
| 1.2. Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen                                                                                                         | - €                             | - €                          | - €                                    | - €                   | - €                             |
| 1.3. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern                                                                                                           | 1.507.646,00 €                  | 86.110,00 €                  | 14.309,00 €                            |                       | 1.407.227,00 €                  |
| 1.4. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern                                                                                                       | 668.201,00 €                    | - €                          |                                        | 47.116,00 €           | 715.317,00 €                    |
| <b>Summe 1.</b>                                                                                                                                                        | <b>10.467.172,00 €</b>          | <b>103.734,00 €</b>          | <b>66.466,00 €</b>                     | <b>376.162,00 €</b>   | <b>10.673.134,00 €</b>          |
| <b>2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>                     | <b>2.377.600,00 €</b>           | <b>1.575.700,00 €</b>        | <b>- €</b>                             | <b>2.317.200,00 €</b> | <b>3.119.100,00 €</b>           |
| <b>3. Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>                                                                                       | <b>- €</b>                      |                              |                                        |                       | <b>- €</b>                      |
| <b>4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>                                                                                                               | <b>- €</b>                      |                              |                                        |                       | <b>- €</b>                      |
| <b>5. Sonstige Rückstellungen</b>                                                                                                                                      |                                 |                              |                                        |                       |                                 |
| 5.1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung                                                                                                                    | 27.982,05 €                     | 27.053,85 €                  | 928,20 €                               | 123.874,00 €          | 123.874,00 €                    |
| 5.2. Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen, anhängigen Gerichtsverfahren und für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften | 7.323,00 €                      | - €                          | - €                                    | 520.641,70 €          | 527.964,70 €                    |
| 5.3. Sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten                                                                                                          | 1.116.956,85 €                  | 633.240,35 €                 | 286,00 €                               | 669.015,39 €          | 1.152.445,89 €                  |
| 5.3.1. Rückstellungen für Urlaubs-, Zeitguthaben und Leistungsentgelte                                                                                                 | 510.966,32 €                    | 510.966,32 €                 | - €                                    | 504.129,25 €          | 504.129,25 €                    |
| 5.3.2. Rückstellungen für die Erstellung und Prüfung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen                                                                      | 538.686,00 €                    | 98.472,00 €                  | 286,00 €                               | 58.500,00 €           | 498.428,00 €                    |
| 5.3.3. Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten                                                                                                 | 67.304,53 €                     | 23.802,03 €                  | - €                                    | 94.806,14 €           | 138.308,64 €                    |
| 5.3.4. Rückstellung für ausstehende Rechnungen                                                                                                                         | - €                             | - €                          | - €                                    | 11.580,00 €           | 11.580,00 €                     |
| <b>Summe 5.</b>                                                                                                                                                        | <b>1.152.261,90 €</b>           | <b>660.294,20 €</b>          | <b>1.214,20 €</b>                      | <b>1.313.531,09 €</b> | <b>1.804.284,59 €</b>           |
| <b>Gesamtsumme</b>                                                                                                                                                     | <b>13.997.033,90 €</b>          | <b>2.339.728,20 €</b>        | <b>67.680,20 €</b>                     | <b>4.006.893,09 €</b> | <b>15.596.518,59 €</b>          |

## 7.4 Forderungsübersicht

| Stadt Alsfeld                      |                                                                                                                                  |                                 |                                  |                       |                    |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------|
| Forderungsübersicht zum 31.12.2019 |                                                                                                                                  |                                 |                                  |                       |                    |                                 |
| - EUR -                            |                                                                                                                                  |                                 |                                  |                       |                    |                                 |
|                                    |                                                                                                                                  | Gesamtbestand<br>zum 31.12.2019 | davon mit einer Restlaufzeit von |                       |                    | Gesamtbestand<br>zum 31.12.2018 |
|                                    |                                                                                                                                  |                                 | bis zu<br>einem Jahr             | ein bis fünf<br>Jahre | über fünf<br>Jahre |                                 |
| 1                                  |                                                                                                                                  | 2                               | 3                                | 4                     | 5                  | 6                               |
| 1.                                 | Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und aus Investitionen                                             | 5.560.965,71 €                  | 2.100.208,68 €                   | 1.902.437,98 €        | 1.558.319,05 €     | 2.221.453,82 €                  |
| 2.                                 | Forderungen aus Steuern und Abgaben                                                                                              | 892.388,64 €                    | 880.869,79 €                     | 11.518,85 €           | - €                | 831.782,27 €                    |
| 3.                                 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                       | 399.348,11 €                    | 260.159,85 €                     | 138.892,26 €          | 296,00 €           | 257.214,30 €                    |
| 4.                                 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.576.795,61 €                  | 527.643,09 €                     | 1.049.152,52 €        | - €                | 1.931.725,43 €                  |
| 5.                                 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                    | 2.390.453,85 €                  | 2.390.453,85 €                   | - €                   | - €                | 2.347.546,10 €                  |
| 6.                                 | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                  | - €                             | - €                              | - €                   | - €                | - €                             |
|                                    | Gesamtsumme                                                                                                                      | 10.819.951,92 €                 | 6.159.335,26 €                   | 3.102.001,61 €        | 1.558.615,05 €     | 7.589.721,92 €                  |

## 7.5 Rücklagenübersicht

| <b>Stadt Alsfeld</b><br><b>Rücklagenübersicht zum 31.12.2019</b><br><b>- EUR -</b> |                                                             |                             |                             |                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                                                    |                                                             | <b>Stand<br/>01.01.2018</b> | <b>Stand<br/>01.01.2019</b> | <b>Stand<br/>31.12.2019</b> |
| 1                                                                                  |                                                             | 2                           | 3                           | 4                           |
| <b>1.</b>                                                                          | <b>Rücklagen und Sonderrücklagen</b>                        | <b>19.131.283,79</b>        | <b>21.152.451,34</b>        | <b>24.489.903,72</b>        |
| 1.1                                                                                | Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses      | 17.129.295,98               | 18.978.560,79               | 22.332.741,64               |
| 1.2                                                                                | Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 1.837.446,69                | 2.010.496,00                | 1.993.767,53                |
| 1.3                                                                                | Sonderrücklagen                                             | 164.541,12                  | 163.394,55                  | 163.394,55                  |
| 1.4                                                                                | Stiftungskapitel                                            | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
|                                                                                    | <b>Gesamtsumme</b>                                          | <b>19.131.283,79</b>        | <b>21.152.451,34</b>        | <b>24.489.903,72</b>        |

## 7.6 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung mit Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen

### Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.19

| Nr.        | Bezeichnung                                                                                                                    | Ergebnis 2019        | Ergebnis 2018        | Nr.        | Bezeichnung                                                                                    | Ergebnis 2019         | Ergebnis 2018         |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|            | <b>Aktiva</b>                                                                                                                  |                      |                      |            | <b>Passiva</b>                                                                                 |                       |                       |
| <b>1</b>   | <b>Anlagevermögen</b>                                                                                                          | <b>69.339.125,27</b> | <b>64.561.752,50</b> | <b>1</b>   | <b>Eigenkapital</b>                                                                            | <b>-8.527.133,42</b>  | <b>-5.189.681,04</b>  |
| <b>1.1</b> | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                                                                       | <b>2.361.616,00</b>  | <b>2.232.156,00</b>  | <b>1.1</b> | <b>Netto-Position</b>                                                                          | <b>15.962.770,30</b>  | <b>15.962.770,30</b>  |
| 1.1.1      | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                                                                     | 70.780,00            | 54.998,00            | <b>1.2</b> | <b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>                                            | <b>-24.489.903,72</b> | <b>-21.152.451,34</b> |
| 1.1.2      | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                                                              | 2.290.836,00         | 2.177.158,00         | 1.2.1      | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                                        | -22.332.741,64        | -18.978.560,79        |
| 1.1.3      | Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                                                   |                      |                      | 1.2.2      | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses                                   | -1.993.767,53         | -2.010.496,00         |
| <b>1.2</b> | <b>Sachanlagen</b>                                                                                                             | <b>52.681.330,98</b> | <b>47.870.510,47</b> | 1.2.3      | Sonderrücklagen                                                                                | -163.394,55           | -163.394,55           |
| 1.2.1      | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                                                                                         | 10.019.835,96        | 10.314.793,52        | 1.2.4      | Stiftungskapital                                                                               |                       |                       |
| 1.2.2      | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken                                                                          | 16.933.308,05        | 14.595.019,66        | <b>1.3</b> | <b>Ergebnisverwendung</b>                                                                      |                       |                       |
| 1.2.3      | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen                                                                           | 17.749.027,41        | 16.818.000,35        | 1.3.1      | Ergebnisvortrag                                                                                |                       |                       |
| 1.2.4      | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                                                                                  | 178.551,31           | 43.013,00            | 1.3.1.1    | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                           |                       |                       |
| 1.2.5      | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung                                                                             | 3.125.950,45         | 2.933.259,16         | 1.3.1.2    | außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                                                      |                       |                       |
| 1.2.6      | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                                                                      | 4.674.657,80         | 3.166.424,78         | 1.3.2      | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag                                                              |                       |                       |
| <b>1.3</b> | <b>Finanzanlagen</b>                                                                                                           | <b>14.296.178,29</b> | <b>14.459.086,03</b> | 1.3.2.1    | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                               |                       |                       |
| 1.3.1      | Anteile an verbundenen Unternehmen                                                                                             | 10.474.387,00        | 10.474.387,00        | 1.3.2.2    | außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                                          |                       |                       |
| 1.3.2      | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                                                                         |                      |                      | 1.4.       | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                  |                       |                       |
| 1.3.3      | Beteiligungen                                                                                                                  | 763.024,27           | 763.024,27           | 1.4.1      | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                  |                       |                       |
| 1.3.4      | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht                                                      | 63.214,67            | 62.906,76            | <b>2</b>   | <b>Sonderposten</b>                                                                            | <b>-20.650.933,15</b> | <b>-16.714.725,52</b> |
| 1.3.5      | Wertpapiere des Anlagevermögens                                                                                                | 317.950,76           | 292.900,14           | <b>2.1</b> | <b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b> | <b>-20.631.449,15</b> | <b>-16.694.035,52</b> |
| 1.3.6      | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)                                                                                 | 2.677.601,59         | 2.865.867,66         | 2.1.1      | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich                                                           | -17.904.997,47        | -14.029.875,84        |
| <b>1.4</b> | <b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)</b>                                                                                 |                      |                      | 2.1.2      | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich                                                       | -252.635,00           | -259.014,00           |
|            | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen                                                                                         |                      |                      | 2.1.3      | Investitionsbeiträge                                                                           | -2.473.816,68         | -2.405.145,68         |
| <b>2</b>   | <b>Umlaufvermögen</b>                                                                                                          | <b>18.607.046,09</b> | <b>12.024.563,06</b> | <b>2.2</b> | <b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>                                                 |                       |                       |
| <b>2.1</b> | <b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>                                                                  |                      |                      | <b>2.3</b> | <b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>                                           |                       |                       |
| <b>2.2</b> | <b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>                                                                 | <b>17.478,00</b>     | <b>12.777,40</b>     | <b>2.4</b> | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                                   | <b>-19.484,00</b>     | <b>-20.690,00</b>     |
| <b>2.3</b> | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                                                                           | <b>10.819.951,92</b> | <b>7.589.721,92</b>  | <b>3</b>   | <b>Rückstellungen</b>                                                                          | <b>-15.596.518,59</b> | <b>-13.997.033,90</b> |
| 2.3.1      | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 5.560.965,71         | 2.221.453,82         | <b>3.1</b> | <b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>                               | <b>-10.673.134,00</b> | <b>-10.467.172,00</b> |
| 2.3.2      | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen                                                                   | 892.388,64           | 831.782,27           | <b>3.2</b> | <b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz</b>                | <b>-3.119.100,00</b>  | <b>-2.377.600,00</b>  |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | <b>3.3</b> | <b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>                  |                       |                       |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | <b>3.4</b> | <b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>                                          |                       |                       |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | <b>3.5</b> | <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                                 | <b>-1.804.284,59</b>  | <b>-1.152.261,90</b>  |
|            |                                                                                                                                |                      |                      | <b>4</b>   | <b>Verbindlichkeiten</b>                                                                       | <b>-41.436.262,47</b> | <b>-38.940.548,09</b> |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis 2019        | Ergebnis 2018        | Nr.   | Bezeichnung                                                                                                                                            | Ergebnis 2019         | Ergebnis 2018         |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                                                                       | 399.348,11           | 257.214,30           | 4.1   | <b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>                                                                                                                  |                       |                       |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 1.576.795,61         | 1.931.725,43         |       | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr                                                                                            |                       |                       |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände                                                                                                    | 2.390.453,85         | 2.347.546,10         | 4.2   | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b>                                                     | -34.328.747,44        | -34.929.691,13        |
| 2.3.6 | Wertpapiere des Umlaufvermögens                                                                                                  |                      |                      | 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten                                                                                                           | -31.752.766,75        | -32.142.564,45        |
| 2.4   | <b>Flüssige Mittel</b>                                                                                                           | <b>7.769.616,17</b>  | <b>4.422.063,74</b>  |       | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr                                                                                            |                       |                       |
| 3     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                | <b>98.562,67</b>     | <b>38.333,31</b>     | 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern                                                                                                  | -2.569.234,29         | -2.763.526,13         |
| 3.1   | aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                | 98.562,67            | 38.333,31            |       | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr                                                                                            |                       |                       |
| 4     | <b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>                                                                             |                      |                      | 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern                                                                                                     | -6.746,40             | -23.600,55            |
| 4.1   | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag                                                                                    |                      |                      |       | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr                                                                                            |                       |                       |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.3   | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>                                                                              |                       |                       |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.4   | <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>                                                                                          |                       | -7.331,68             |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.5   | <b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b>         | -617.702,88           | -58.393,06            |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.6   | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                                                                                | -2.431.650,20         | -2.221.950,70         |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.7   | <b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>                                                                                       | -472,00               | -451,00               |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.8   | <b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b> | -289.513,74           | -44.362,21            |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 4.9   | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                                                                                      | -3.768.176,21         | -1.678.368,31         |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 5     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                                                                                                                      | -1.833.886,40         | -1.782.660,32         |
|       |                                                                                                                                  |                      |                      | 5.1   | passive Rechnungsabgrenzungsposten                                                                                                                     | -1.833.886,40         | -1.782.660,32         |
|       | <b>Summe Aktiva</b>                                                                                                              | <b>88.044.734,03</b> | <b>76.624.648,87</b> |       | <b>Summe Passiva</b>                                                                                                                                   | <b>-88.044.734,03</b> | <b>-76.624.648,87</b> |

Erster Stadtrat



Alsfeld, 01.08.2025

Ort, Datum

Unterschrift

**Ergebnisrechnung**

| Nr.       | Konten                          | Bezeichnung                                                                             | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2018 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2019 | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br>2019 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br><br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|-----------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | 50                              | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                      | -458.743,81                            | -332.900,00                                                          | -585.814,69                                  | 252.914,69                                                                                                      |
| 2         | 51                              | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                 | -1.188.129,80                          | -1.177.558,00                                                        | -1.186.562,46                                | 9.004,46                                                                                                        |
| 3         | 548-549                         | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                               | -622.127,71                            | -829.335,00                                                          | -610.115,79                                  | -219.219,21                                                                                                     |
| 4         | 52                              | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                                    | -8.363,02                              |                                                                      | -4.700,60                                    | 4.700,60                                                                                                        |
| 5         | 55                              | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich<br>Erträge aus gesetzlichen Umlagen   | -21.045.639,86                         | -20.419.580,00                                                       | -23.557.624,87                               | 3.138.044,87                                                                                                    |
| 6         | 547                             | Erträge aus Transferleistungen                                                          | -465.360,01                            | -476.994,00                                                          | -476.994,01                                  | 0,01                                                                                                            |
| 7         | 540-543                         | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende<br>Zwecke und allgemeine Umlagen    | -10.347.555,76                         | -10.136.622,00                                                       | -9.776.299,76                                | -360.322,24                                                                                                     |
| 8         | 546                             | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                              | -1.091.212,07                          | -967.144,00                                                          | -3.178.637,16                                | 2.211.493,16                                                                                                    |
| 9         | 53                              | Sonstige ordentliche Erträge                                                            | -973.845,96                            | -643.197,00                                                          | -747.712,61                                  | 104.515,61                                                                                                      |
| <b>10</b> |                                 | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                     | <b>-36.200.978,00</b>                  | <b>-34.983.330,00</b>                                                | <b>-40.124.461,95</b>                        | <b>5.141.131,95</b>                                                                                             |
| 11        | 62, 63, 640-643,<br>647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                    | 6.814.874,49                           | 7.388.008,00                                                         | 7.258.252,00                                 | 129.756,00                                                                                                      |
| 12        | 644-646                         | Versorgungsaufwendungen                                                                 | 1.355.236,86                           | 1.135.865,00                                                         | 1.390.254,66                                 | -254.389,66                                                                                                     |
| 13        | 60, 61, 67-69                   | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                             | 5.311.358,62                           | 5.723.372,00                                                         | 5.982.859,62                                 | -259.487,62                                                                                                     |
|           | 697                             | davon: Einstellungen aus den Sonderposten                                               |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| 14        | 66                              | Abschreibungen                                                                          | 2.048.883,76                           | 1.722.985,00                                                         | 2.989.399,65                                 | -1.266.414,65                                                                                                   |
| 15        | 71                              | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie<br>besondere Finanzaufwendungen        | 2.758.288,55                           | 3.316.584,00                                                         | 3.114.170,35                                 | 202.413,65                                                                                                      |
| 16        | 73                              | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen<br>ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen | 15.590.941,61                          | 14.861.913,00                                                        | 15.932.673,60                                | -1.070.760,60                                                                                                   |
| 17        | 72                              | Transferaufwendungen                                                                    |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| 18        | 70, 74, 76                      | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                       | 37.255,64                              | 35.415,00                                                            | 30.919,07                                    | 4.495,93                                                                                                        |
| <b>19</b> |                                 | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen<br/>(Nr. 11 bis 18)</b>                          | <b>33.916.839,53</b>                   | <b>34.184.142,00</b>                                                 | <b>36.698.528,95</b>                         | <b>-2.514.386,95</b>                                                                                            |
| <b>20</b> |                                 | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                           | <b>-2.284.138,47</b>                   | <b>-799.188,00</b>                                                   | <b>-3.425.933,00</b>                         | <b>2.626.745,00</b>                                                                                             |
| 21        | 56, 57                          | Finanzerträge                                                                           | -187.113,79                            | -382.283,00                                                          | -181.751,20                                  | -200.531,80                                                                                                     |
| 22        | 77                              | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                                    | 621.987,45                             | 558.243,00                                                           | 253.503,35                                   | 304.739,65                                                                                                      |
| <b>23</b> |                                 | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                                | <b>434.873,66</b>                      | <b>175.960,00</b>                                                    | <b>71.752,15</b>                             | <b>104.207,85</b>                                                                                               |
| <b>24</b> |                                 | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge<br/>(Nr. 10 und Nr. 21)</b>                    | <b>-36.388.091,79</b>                  | <b>-35.365.613,00</b>                                                | <b>-40.306.213,15</b>                        | <b>4.940.600,15</b>                                                                                             |
| <b>25</b> |                                 | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen<br/>(Nr. 19 und Nr. 22)</b>               | <b>34.538.826,98</b>                   | <b>34.742.385,00</b>                                                 | <b>36.952.032,30</b>                         | <b>-2.209.647,30</b>                                                                                            |
| <b>26</b> |                                 | <b>Ordentliches Ergebnis<br/>(Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                     | <b>-1.849.264,81</b>                   | <b>-623.228,00</b>                                                   | <b>-3.354.180,85</b>                         | <b>2.730.952,85</b>                                                                                             |
| 27        | 59                              | Außerordentliche Erträge                                                                | -271.565,85                            | -1.650,00                                                            | -364.448,49                                  | 362.798,49                                                                                                      |
| 28        | 79                              | Außerordentliche Aufwendungen                                                           | 98.516,54                              |                                                                      | 381.176,96                                   | -381.176,96                                                                                                     |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Nr.                                                                                               | Konten | Bezeichnung                                   | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res<br>2018 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haushalts-<br>jahres<br>2019 | Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br>2019 | Vergleich<br>fortge-<br>schriebener<br>Ansatz /<br>Ergebnis<br>des Haus-<br>haltsjahres<br><br>(Sp. 5 ./ Sp. 6) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29                                                                                                |        | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) | -173.049,31                            | -1.650,00                                                            | 16.728,47                                    | -18.378,47                                                                                                      |
| 30                                                                                                |        | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)            | -2.022.314,12                          | -624.878,00                                                          | -3.337.452,38                                | 2.712.574,38                                                                                                    |
| <b>Nachrichtlich:</b>                                                                             |        |                                               |                                        |                                                                      |                                              |                                                                                                                 |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis                           |        |                                               |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis                      |        |                                               |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |
| Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis |        |                                               |                                        |                                                                      |                                              | 0                                                                                                               |

| Abteilung - BGM - Bürgermeister |                              |                                                                |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|---------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung            |                              |                                                                |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                        | Konten                       | Beschreibung                                                   | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 03                              | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                       | - 18.651,91 €               | - 19.285,00 €                               | - 19.301,92 €                     | 16,92 €                                                                    |
| 09                              | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                   | - 226,80 €                  | - €                                         | - 226,80 €                        | 226,80 €                                                                   |
| 10                              |                              | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)                   | - 18.878,71 €               | - 19.285,00 €                               | - 19.528,72 €                     | 243,72 €                                                                   |
| 11                              | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                           | 234.659,95 €                | 242.641,00 €                                | 238.071,52 €                      | 4.569,48 €                                                                 |
| 12                              | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                        | 105.787,92 €                | 111.059,00 €                                | 110.344,78 €                      | 714,22 €                                                                   |
| 13                              | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                    | 11.507,58 €                 | 14.200,00 €                                 | 13.069,40 €                       | 1.130,60 €                                                                 |
| 14                              | 66                           | Abschreibungen                                                 | 137,27 €                    | 150,00 €                                    | 137,27 €                          | 12,73 €                                                                    |
| 19                              |                              | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)            | 352.092,72 €                | 368.050,00 €                                | 361.622,97 €                      | 6.427,03 €                                                                 |
| 20                              |                              | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)                         | 333.214,01 €                | 348.765,00 €                                | 342.094,25 €                      | 6.670,75 €                                                                 |
| 24                              |                              | Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)      | - 18.878,71 €               | - 19.285,00 €                               | - 19.528,72 €                     | 243,72 €                                                                   |
| 25                              |                              | Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) | 352.092,72 €                | 368.050,00 €                                | 361.622,97 €                      | 6.427,03 €                                                                 |
| 26                              |                              | Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)                       | 333.214,01 €                | 348.765,00 €                                | 342.094,25 €                      | 6.670,75 €                                                                 |
| 30                              |                              | Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)                             | 333.214,01 €                | 348.765,00 €                                | 342.094,25 €                      | 6.670,75 €                                                                 |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ABT11 - Hauptverwaltung |                              |                                                                             |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                |                              |                                                                             |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                            | Konten                       | Beschreibung                                                                | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 02                                  | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                     | - 139,90 €                  | - 100,00 €                                  | - 146,10 €                        | 46,10 €                                                                    |
| 03                                  | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                    | - 24.719,45 €               | - 18.584,00 €                               | - 26.658,83 €                     | 8.074,83 €                                                                 |
| 09                                  | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                | - 14.702,85 €               | - €                                         | - 453,60 €                        | 453,60 €                                                                   |
| 10                                  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                         | <b>- 39.562,20 €</b>        | <b>- 18.684,00 €</b>                        | <b>- 27.258,53 €</b>              | <b>8.574,53 €</b>                                                          |
| 11                                  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                        | 566.584,84 €                | 565.615,00 €                                | 545.119,81 €                      | 20.495,19 €                                                                |
| 12                                  | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                     | 148.953,94 €                | 169.043,00 €                                | 167.632,74 €                      | 1.410,26 €                                                                 |
| 13                                  | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                 | 407.713,36 €                | 354.718,00 €                                | 343.732,68 €                      | 10.985,32 €                                                                |
| 14                                  | 66                           | Abschreibungen                                                              | 65.092,68 €                 | 72.400,00 €                                 | 52.756,64 €                       | 19.643,36 €                                                                |
| 15                                  | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.127,70 €                  | - €                                         | 296,59 €                          | - 296,59 €                                                                 |
| 19                                  |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                  | <b>1.189.472,52 €</b>       | <b>1.161.776,00 €</b>                       | <b>1.109.538,46 €</b>             | <b>52.237,54 €</b>                                                         |
| 20                                  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                               | <b>1.149.910,32 €</b>       | <b>1.143.092,00 €</b>                       | <b>1.082.279,93 €</b>             | <b>60.812,07 €</b>                                                         |
| 21                                  | 56, 57                       | Finanzerträge                                                               | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                                  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                        | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                                  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                    | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                                  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>            | <b>- 39.562,20 €</b>        | <b>- 18.684,00 €</b>                        | <b>- 27.258,53 €</b>              | <b>8.574,53 €</b>                                                          |
| 25                                  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>       | <b>1.189.472,52 €</b>       | <b>1.161.776,00 €</b>                       | <b>1.109.538,46 €</b>             | <b>52.237,54 €</b>                                                         |
| 26                                  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                             | <b>1.149.910,32 €</b>       | <b>1.143.092,00 €</b>                       | <b>1.082.279,93 €</b>             | <b>60.812,07 €</b>                                                         |
| 27                                  | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                    | - 1.230,00 €                | - €                                         | - 10,00 €                         | 10,00 €                                                                    |
| 28                                  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                               | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                                  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                        | <b>- 1.230,00 €</b>         | <b>- €</b>                                  | <b>- 10,00 €</b>                  | <b>10,00 €</b>                                                             |
| 30                                  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                   | <b>1.148.680,32 €</b>       | <b>1.143.092,00 €</b>                       | <b>1.082.269,93 €</b>             | <b>60.822,07 €</b>                                                         |

# Anhang JA 2019 Ailsfeld

| Abteilung - ABT 12 - Personal |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung          |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                      | Konten                       | Beschreibung                                                                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 03                            | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - 15.511,67 €               | - 17.843,00 €                               | - 16.438,03 €                     | - 1.404,97 €                                                               |
| 07                            | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 6.945,38 €                | - 7.000,00 €                                | - 6.977,88 €                      | - 22,12 €                                                                  |
| 08                            | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 491,00 €                  | - €                                         | - 490,00 €                        | 490,00 €                                                                   |
| 09                            | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 301.784,90 €              | - 5.897,00 €                                | - 71.791,98 €                     | 65.894,98 €                                                                |
| 10                            |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 324.732,95 €</b>       | <b>- 30.740,00 €</b>                        | <b>- 95.697,89 €</b>              | <b>64.957,89 €</b>                                                         |
| 11                            | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 124.409,18 €                | 168.841,00 €                                | 58.416,66 €                       | 110.424,34 €                                                               |
| 12                            | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 423.194,32 €                | 166.159,00 €                                | 425.070,64 €                      | - 258.911,64 €                                                             |
| 13                            | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 64.253,46 €                 | 95.900,00 €                                 | 67.095,91 €                       | 28.804,09 €                                                                |
| 14                            | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 3.079,30 €                  | - €                                         | 3.080,00 €                        | - 3.080,00 €                                                               |
| 19                            |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>614.936,26 €</b>         | <b>430.900,00 €</b>                         | <b>553.663,21 €</b>               | <b>- 122.763,21 €</b>                                                      |
| 20                            |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>290.203,31 €</b>         | <b>400.160,00 €</b>                         | <b>457.965,32 €</b>               | <b>- 57.805,32 €</b>                                                       |
| 21                            | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                            | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                            |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                            |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 324.732,95 €</b>       | <b>- 30.740,00 €</b>                        | <b>- 95.697,89 €</b>              | <b>64.957,89 €</b>                                                         |
| 25                            |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>614.936,26 €</b>         | <b>430.900,00 €</b>                         | <b>553.663,21 €</b>               | <b>- 122.763,21 €</b>                                                      |
| 26                            |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>290.203,31 €</b>         | <b>400.160,00 €</b>                         | <b>457.965,32 €</b>               | <b>- 57.805,32 €</b>                                                       |
| 27                            | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 28                            | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                            |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 30                            |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>290.203,31 €</b>         | <b>400.160,00 €</b>                         | <b>457.965,32 €</b>               | <b>- 57.805,32 €</b>                                                       |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ABT - 13 - Haushalt, Steuern, Gebühren, Beiträge |                              |                                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                                         |                              |                                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                                                     | Konten                       | Beschreibung                                                                          | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 02                                                           | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                               | - 3.012,01 €                | - 2.460,00 €                                | - 2.482,01 €                      | 22,01 €                                                                    |
| 03                                                           | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                              | - 282.163,45 €              | - 167.043,00 €                              | - 192.601,74 €                    | 25.558,74 €                                                                |
| 05                                                           | 55                           | Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen          | - 21.045.639,86 €           | - 20.419.580,00 €                           | - 23.557.624,87 €                 | 3.138.044,87 €                                                             |
| 06                                                           | 547                          | Erträge aus Transferleistungen                                                        | - 465.360,01 €              | - 476.994,00 €                              | - 367.906,42 €                    | - 109.087,58 €                                                             |
| 07                                                           | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen      | - 9.415.830,00 €            | - 8.370.717,00 €                            | - 8.364.171,06 €                  | - 6.545,94 €                                                               |
| 08                                                           | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                            | - 442.958,00 €              | - 398.075,00 €                              | - 2.501.813,00 €                  | 2.103.738,00 €                                                             |
| 09                                                           | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                          | - 485.880,22 €              | - 490.000,00 €                              | - 487.502,61 €                    | - 2.497,39 €                                                               |
| 10                                                           |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                                   | <b>- 32.140.843,55 €</b>    | <b>- 30.324.869,00 €</b>                    | <b>- 35.474.101,71 €</b>          | <b>5.149.232,71 €</b>                                                      |
| 11                                                           | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                                  | 719.984,30 €                | 392.700,00 €                                | 367.918,60 €                      | 24.781,40 €                                                                |
| 12                                                           | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                               | 157.117,35 €                | 120.138,00 €                                | 118.126,93 €                      | 2.011,07 €                                                                 |
| 13                                                           | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                           | 288.236,14 €                | 92.400,00 €                                 | 110.204,51 €                      | - 17.804,51 €                                                              |
| 14                                                           | 66                           | Abschreibungen                                                                        | 325.423,32 €                | 188.075,00 €                                | 405.686,96 €                      | - 217.611,96 €                                                             |
| 15                                                           | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen           | 763.526,36 €                | 590.200,00 €                                | 946.858,23 €                      | - 356.658,23 €                                                             |
| 16                                                           | 73                           | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 15.590.941,61 €             | 14.861.913,00 €                             | 15.932.673,60 €                   | - 1.070.760,60 €                                                           |
| 18                                                           | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                     | 16.310,90 €                 | 15.800,00 €                                 | 7.933,40 €                        | 7.866,60 €                                                                 |
| 19                                                           |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                            | <b>17.861.539,98 €</b>      | <b>16.261.226,00 €</b>                      | <b>17.889.402,23 €</b>            | <b>- 1.628.176,23 €</b>                                                    |
| 20                                                           |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                         | <b>- 14.279.303,57 €</b>    | <b>- 14.063.643,00 €</b>                    | <b>- 17.584.699,48 €</b>          | <b>3.521.056,48 €</b>                                                      |
| 21                                                           | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                         | - 187.113,78 €              | - 350.083,00 €                              | - 133.791,56 €                    | - 216.291,44 €                                                             |
| 22                                                           | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                                  | 92.116,36 €                 | 498.243,00 €                                | 201.495,83 €                      | 296.747,17 €                                                               |
| 23                                                           |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                              | <b>- 94.997,42 €</b>        | <b>148.160,00 €</b>                         | <b>67.704,27 €</b>                | <b>80.455,73 €</b>                                                         |
| 24                                                           |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                      | <b>- 32.327.957,33 €</b>    | <b>- 30.674.952,00 €</b>                    | <b>- 35.607.893,27 €</b>          | <b>4.932.941,27 €</b>                                                      |
| 25                                                           |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>                 | <b>17.953.656,34 €</b>      | <b>16.759.469,00 €</b>                      | <b>18.090.898,06 €</b>            | <b>- 1.331.429,06 €</b>                                                    |
| 26                                                           |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                       | <b>- 14.374.300,99 €</b>    | <b>- 13.915.483,00 €</b>                    | <b>- 17.516.995,21 €</b>          | <b>3.601.512,21 €</b>                                                      |
| 27                                                           | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                              | - 112.236,59 €              | - €                                         | - 28.744,55 €                     | 28.744,55 €                                                                |
| 28                                                           | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                         | 97,74 €                     | - €                                         | 4.872,96 €                        | - 4.872,96 €                                                               |
| 29                                                           |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                                  | <b>- 112.138,85 €</b>       | <b>- €</b>                                  | <b>- 23.871,59 €</b>              | <b>23.871,59 €</b>                                                         |
| 30                                                           |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                             | <b>- 14.486.439,84 €</b>    | <b>- 13.915.483,00 €</b>                    | <b>- 17.540.866,80 €</b>          | <b>3.625.383,80 €</b>                                                      |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ABT 14 - Finanzbuchhaltung und Stadtkasse |                              |                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                                  |                              |                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                                              | Konten                       | Beschreibung                                                          | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 01                                                    | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | - €                         | - €                                         | - 0,01 €                          | 0,01 €                                                                     |
| 02                                                    | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | - €                         | - 100,00 €                                  | - 192,00 €                        | 92,00 €                                                                    |
| 03                                                    | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                              | - €                         | - 160.420,00 €                              | - 147.213,23 €                    | 13.206,77 €                                                                |
| 06                                                    | 547                          | Erträge aus Transferleistungen                                        | - €                         | - €                                         | - 109.087,59 €                    | 109.087,59 €                                                               |
| 09                                                    | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                          | - €                         | - €                                         | - 626,20 €                        | 626,20 €                                                                   |
| 10                                                    |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                   | - €                         | - 160.520,00 €                              | - 257.119,03 €                    | 96.599,03 €                                                                |
| 11                                                    | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                  | - €                         | 359.659,00 €                                | 378.791,65 €                      | 19.132,65 €                                                                |
| 12                                                    | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                               | - €                         | 50.359,00 €                                 | 51.550,08 €                       | 1.191,08 €                                                                 |
| 13                                                    | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | - €                         | 143.400,00 €                                | 123.345,58 €                      | 20.054,42 €                                                                |
| 14                                                    | 66                           | Abschreibungen                                                        | - €                         | 160.000,00 €                                | 709.305,22 €                      | 549.305,22 €                                                               |
| 19                                                    |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>            | - €                         | 713.418,00 €                                | 1.262.992,53 €                    | 549.574,53 €                                                               |
| 20                                                    |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                         | - €                         | 552.898,00 €                                | 1.005.873,50 €                    | 452.975,50 €                                                               |
| 21                                                    | 56, 57                       | Finanzerträge                                                         | - 0,01 €                    | - 32.200,00 €                               | - 47.959,64 €                     | 15.759,64 €                                                                |
| 22                                                    | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                  | 461.169,15 €                | 10.000,00 €                                 | 8.275,27 €                        | 1.724,73 €                                                                 |
| 23                                                    |                              | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)                                     | 461.169,14 €                | - 22.200,00 €                               | - 39.684,37 €                     | 17.484,37 €                                                                |
| 24                                                    |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>      | - 0,01 €                    | - 192.720,00 €                              | - 305.078,67 €                    | 112.358,67 €                                                               |
| 25                                                    |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b> | 461.169,15 €                | 723.418,00 €                                | 1.271.267,80 €                    | 547.849,80 €                                                               |
| 26                                                    |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                       | 461.169,14 €                | 530.698,00 €                                | 966.189,13 €                      | 435.491,13 €                                                               |
| 27                                                    | 59                           | Außerordentliche Erträge                                              | - €                         | - 500,00 €                                  | - 178.931,66 €                    | 178.431,66 €                                                               |
| 28                                                    | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                         | - €                         | - €                                         | 25,91 €                           | 25,91 €                                                                    |
| 29                                                    |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                  | - €                         | - 500,00 €                                  | - 178.905,75 €                    | 178.405,75 €                                                               |
| 30                                                    |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                             | 461.169,14 €                | 530.198,00 €                                | 787.283,38 €                      | 257.085,38 €                                                               |

| <b>Abteilung - ABT 21 - Statplanung und Tiefbau</b> |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teilergebnisrechnung</b>                         |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| <b>Position</b>                                     | <b>Konten</b>                | <b>Beschreibung</b>                                                              | <b>Ergebnis des Vorjahres 2018</b> | <b>Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)</b> |
| 02                                                  | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | - 26.586,77 €                      | - 17.100,00 €                                      | - 27.306,42 €                            | 10.206,42 €                                                                       |
| 03                                                  | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - €                                | - 5.000,00 €                                       | - 353,45 €                               | - 4.646,55 €                                                                      |
| 07                                                  | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 109.516,80 €                     | - 254.500,00 €                                     | - 52.421,76 €                            | - 202.078,24 €                                                                    |
| 08                                                  | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 502.406,38 €                     | - 426.531,00 €                                     | - 516.191,37 €                           | 89.660,37 €                                                                       |
| 09                                                  | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 12.367,55 €                      | - 2.000,00 €                                       | - 22.026,71 €                            | 20.026,71 €                                                                       |
| 10                                                  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 650.877,50 €</b>              | <b>- 705.131,00 €</b>                              | <b>- 618.299,71 €</b>                    | <b>- 86.831,29 €</b>                                                              |
| 11                                                  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 440.697,72 €                       | 484.401,00 €                                       | 477.818,11 €                             | 6.582,89 €                                                                        |
| 12                                                  | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 29.969,51 €                        | 32.996,00 €                                        | 32.435,68 €                              | 560,32 €                                                                          |
| 13                                                  | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 1.775.482,23 €                     | 1.736.185,00 €                                     | 1.532.804,00 €                           | 203.381,00 €                                                                      |
| 14                                                  | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 928.077,75 €                       | 776.725,00 €                                       | 967.799,93 €                             | - 191.074,93 €                                                                    |
| 15                                                  | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | 89.981,60 €                        | 479.000,00 €                                       | 134.936,92 €                             | 344.063,08 €                                                                      |
| 18                                                  | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 19                                                  |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>3.264.208,81 €</b>              | <b>3.509.307,00 €</b>                              | <b>3.145.794,64 €</b>                    | <b>363.512,36 €</b>                                                               |
| 20                                                  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>2.613.331,31 €</b>              | <b>2.804.176,00 €</b>                              | <b>2.527.494,93 €</b>                    | <b>276.681,07 €</b>                                                               |
| 21                                                  | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 22                                                  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                                | - €                                                | 2.740,97 €                               | - 2.740,97 €                                                                      |
| 23                                                  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>2.740,97 €</b>                        | <b>- 2.740,97 €</b>                                                               |
| 24                                                  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 650.877,50 €</b>              | <b>- 705.131,00 €</b>                              | <b>- 618.299,71 €</b>                    | <b>- 86.831,29 €</b>                                                              |
| 25                                                  |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>3.264.208,81 €</b>              | <b>3.509.307,00 €</b>                              | <b>3.148.535,61 €</b>                    | <b>360.771,39 €</b>                                                               |
| 26                                                  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>2.613.331,31 €</b>              | <b>2.804.176,00 €</b>                              | <b>2.530.235,90 €</b>                    | <b>273.940,10 €</b>                                                               |
| 27                                                  | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 28                                                  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | 6,00 €                             | - €                                                | 180,00 €                                 | - 180,00 €                                                                        |
| 29                                                  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>6,00 €</b>                      | <b>- €</b>                                         | <b>180,00 €</b>                          | <b>- 180,00 €</b>                                                                 |
| 30                                                  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>2.613.337,31 €</b>              | <b>2.804.176,00 €</b>                              | <b>2.530.415,90 €</b>                    | <b>273.760,10 €</b>                                                               |

| Abteilung - ABT 22 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                                      |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                                                  | Konten                       | Beschreibung                                                                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 01                                                        | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | - 363.022,46 €              | - 270.650,00 €                              | - 484.289,16 €                    | 213.639,16 €                                                               |
| 02                                                        | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | - 16.779,92 €               | - 189.000,00 €                              | - 182.709,74 €                    | - 6.290,26 €                                                               |
| 03                                                        | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - 72.423,38 €               | - 136.890,00 €                              | - 45.956,40 €                     | - 90.933,60 €                                                              |
| 04                                                        | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                             | - 8.363,02 €                | - €                                         | - 4.700,60 €                      | 4.700,60 €                                                                 |
| 07                                                        | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 8.807,87 €                | - 22.200,00 €                               | - 100.071,67 €                    | 77.871,67 €                                                                |
| 08                                                        | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 100.678,80 €              | - 108.738,00 €                              | - 111.878,79 €                    | 3.140,79 €                                                                 |
| 09                                                        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 44.298,34 €               | - 500,00 €                                  | - 47.404,26 €                     | 46.904,26 €                                                                |
| 10                                                        |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 614.373,79 €</b>       | <b>- 727.978,00 €</b>                       | <b>- 977.010,62 €</b>             | <b>249.032,62 €</b>                                                        |
| 11                                                        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 1.855.541,50 €              | 1.903.553,00 €                              | 1.914.765,24 €                    | - 11.212,24 €                                                              |
| 12                                                        | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 160.506,46 €                | 168.663,00 €                                | 170.139,89 €                      | - 1.476,89 €                                                               |
| 13                                                        | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 1.564.919,09 €              | 1.782.857,00 €                              | 2.548.408,91 €                    | - 765.551,91 €                                                             |
| 14                                                        | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 526.520,80 €                | 371.550,00 €                                | 573.373,72 €                      | - 201.823,72 €                                                             |
| 15                                                        | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | 8.183,29 €                  | 20.200,00 €                                 | 10.073,09 €                       | 10.126,91 €                                                                |
| 18                                                        | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                | 20.906,74 €                 | 19.515,00 €                                 | 22.899,67 €                       | - 3.384,67 €                                                               |
| 19                                                        |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>4.136.577,88 €</b>       | <b>4.266.338,00 €</b>                       | <b>5.239.660,52 €</b>             | <b>- 973.322,52 €</b>                                                      |
| 20                                                        |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>3.522.204,09 €</b>       | <b>3.538.360,00 €</b>                       | <b>4.262.649,90 €</b>             | <b>- 724.289,90 €</b>                                                      |
| 21                                                        | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                                                        | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | 68.701,94 €                 | 50.000,00 €                                 | 40.991,28 €                       | 9.008,72 €                                                                 |
| 23                                                        |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>68.701,94 €</b>          | <b>50.000,00 €</b>                          | <b>40.991,28 €</b>                | <b>9.008,72 €</b>                                                          |
| 24                                                        |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 614.373,79 €</b>       | <b>- 727.978,00 €</b>                       | <b>- 977.010,62 €</b>             | <b>249.032,62 €</b>                                                        |
| 25                                                        |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>4.205.279,82 €</b>       | <b>4.316.338,00 €</b>                       | <b>5.280.651,80 €</b>             | <b>- 964.313,80 €</b>                                                      |
| 26                                                        |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>3.590.906,03 €</b>       | <b>3.588.360,00 €</b>                       | <b>4.303.641,18 €</b>             | <b>- 715.281,18 €</b>                                                      |
| 27                                                        | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - 140.081,42 €              | - €                                         | - 138.390,54 €                    | 138.390,54 €                                                               |
| 28                                                        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | 98.412,80 €                 | - €                                         | 137.916,88 €                      | - 137.916,88 €                                                             |
| 29                                                        |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- 41.668,62 €</b>        | <b>- €</b>                                  | <b>- 473,66 €</b>                 | <b>473,66 €</b>                                                            |
| 30                                                        |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>3.549.237,41 €</b>       | <b>3.588.360,00 €</b>                       | <b>4.303.167,52 €</b>             | <b>- 714.807,52 €</b>                                                      |

| Abteilung - ABT 23 - Energie- und Umweltmanagement |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|----------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                               |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                                           | Konten                       | Beschreibung                                                                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 01                                                 | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | - 1.427,55 €                | 1.500,00 €                                  | - 1.427,55 €                      | 2.927,55 €                                                                 |
| 03                                                 | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - €                         | 4.000,00 €                                  | - €                               | 4.000,00 €                                                                 |
| 07                                                 | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 42.174,34 €               | - 17.843,00 €                               | - 18.712,00 €                     | 869,00 €                                                                   |
| 10                                                 |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 43.601,89 €</b>        | <b>- 12.343,00 €</b>                        | <b>- 20.139,55 €</b>              | <b>7.796,55 €</b>                                                          |
| 11                                                 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 56.908,19 €                 | 60.332,00 €                                 | 61.913,44 €                       | - 1.581,44 €                                                               |
| 12                                                 | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 3.872,94 €                  | 4.110,00 €                                  | 4.190,33 €                        | - 80,33 €                                                                  |
| 13                                                 | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 517,29 €                    | 3.200,00 €                                  | 1.696,60 €                        | 1.503,40 €                                                                 |
| 15                                                 | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | - €                         | 200,00 €                                    | 156,30 €                          | 43,70 €                                                                    |
| 19                                                 |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>61.298,42 €</b>          | <b>108.642,00 €</b>                         | <b>67.956,67 €</b>                | <b>40.685,33 €</b>                                                         |
| 20                                                 |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>17.696,53 €</b>          | <b>96.299,00 €</b>                          | <b>47.817,12 €</b>                | <b>48.481,88 €</b>                                                         |
| 21                                                 | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                                                 | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                                                 |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                                                 |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 43.601,89 €</b>        | <b>- 12.343,00 €</b>                        | <b>- 20.139,55 €</b>              | <b>7.796,55 €</b>                                                          |
| 25                                                 |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>61.298,42 €</b>          | <b>108.642,00 €</b>                         | <b>67.956,67 €</b>                | <b>40.685,33 €</b>                                                         |
| 26                                                 |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>17.696,53 €</b>          | <b>96.299,00 €</b>                          | <b>47.817,12 €</b>                | <b>48.481,88 €</b>                                                         |
| 27                                                 | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - 2.737,90 €                | - €                                         | - 1.250,00 €                      | 1.250,00 €                                                                 |
| 28                                                 | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                                                 |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- 2.737,90 €</b>         | <b>- €</b>                                  | <b>- 1.250,00 €</b>               | <b>1.250,00 €</b>                                                          |
| 30                                                 |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>14.958,63 €</b>          | <b>96.299,00 €</b>                          | <b>46.567,12 €</b>                | <b>49.731,88 €</b>                                                         |

| Abteilung - ABT 30 - Wahlen |               |                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung        |               |                                                                       |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                    | Konten        | Beschreibung                                                          | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 03                          | 548-549       | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                              | - 15.370,67 €               | - 4.000,00 €                                | - 5.131,79 €                      | 1.131,79 €                                                                 |
| 10                          |               | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                   | <b>- 15.370,67 €</b>        | <b>- 4.000,00 €</b>                         | <b>- 5.131,79 €</b>               | <b>1.131,79 €</b>                                                          |
| 13                          | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 12.489,83 €                 | 25.400,00 €                                 | 18.690,62 €                       | 6.709,38 €                                                                 |
| 14                          | 66            | Abschreibungen                                                        | 118,90 €                    | - €                                         | 129,23 €                          | - 129,23 €                                                                 |
| 19                          |               | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>            | <b>12.608,73 €</b>          | <b>25.400,00 €</b>                          | <b>18.819,85 €</b>                | <b>6.580,15 €</b>                                                          |
| 20                          |               | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                         | <b>- 2.761,94 €</b>         | <b>21.400,00 €</b>                          | <b>13.688,06 €</b>                | <b>7.711,94 €</b>                                                          |
| 21                          | 56, 57        | Finanzerträge                                                         | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                          | 77            | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                          |               | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)                                     | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 24                          |               | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>      | <b>- 15.370,67 €</b>        | <b>- 4.000,00 €</b>                         | <b>- 5.131,79 €</b>               | <b>1.131,79 €</b>                                                          |
| 25                          |               | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b> | <b>12.608,73 €</b>          | <b>25.400,00 €</b>                          | <b>18.819,85 €</b>                | <b>6.580,15 €</b>                                                          |
| 26                          |               | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                       | <b>- 2.761,94 €</b>         | <b>21.400,00 €</b>                          | <b>13.688,06 €</b>                | <b>7.711,94 €</b>                                                          |
| 27                          | 59            | Außerordentliche Erträge                                              | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 28                          | 79            | Außerordentliche Aufwendungen                                         | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                          |               | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                  | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 30                          |               | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                             | <b>- 2.761,94 €</b>         | <b>21.400,00 €</b>                          | <b>13.688,06 €</b>                | <b>7.711,94 €</b>                                                          |

| Abteilung - ABT 31 - Ordnungsbehörde |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilergebnisrechnung                 |                              |                                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Position                             | Konten                       | Beschreibung                                                                     | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6) |
| 01                                   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | - 4.655,95 €                | - 4.000,00 €                                | - 5.004,54 €                      | 1.004,54 €                                                                 |
| 02                                   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | - 658.366,83 €              | - 662.000,00 €                              | - 647.557,95 €                    | - 14.442,05 €                                                              |
| 03                                   | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - 100.347,66 €              | - 128.000,00 €                              | - 37.458,17 €                     | - 90.541,83 €                                                              |
| 07                                   | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 5.719,51 €                | - 2.700,00 €                                | - 9.404,42 €                      | 6.704,42 €                                                                 |
| 08                                   | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 43.089,89 €               | - 32.000,00 €                               | - 45.674,00 €                     | 13.674,00 €                                                                |
| 09                                   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 51.674,01 €               | - 41.000,00 €                               | - 45.506,77 €                     | 4.506,77 €                                                                 |
| 10                                   |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 863.853,85 €</b>       | <b>- 869.700,00 €</b>                       | <b>- 790.605,85 €</b>             | <b>- 79.094,15 €</b>                                                       |
| 11                                   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 523.892,55 €                | 638.244,00 €                                | 618.742,24 €                      | 19.501,76 €                                                                |
| 12                                   | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 140.991,96 €                | 104.616,00 €                                | 103.158,79 €                      | 1.457,21 €                                                                 |
| 13                                   | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 468.294,19 €                | 512.115,00 €                                | 466.561,57 €                      | 45.553,43 €                                                                |
| 14                                   | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 163.214,99 €                | 129.770,00 €                                | 205.591,93 €                      | - 75.821,93 €                                                              |
| 15                                   | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | 522,80 €                    | 2.000,00 €                                  | 1.545,92 €                        | 454,08 €                                                                   |
| 18                                   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen                                                | 38,00 €                     | 100,00 €                                    | 86,00 €                           | 14,00 €                                                                    |
| 19                                   |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>1.296.954,49 €</b>       | <b>1.386.845,00 €</b>                       | <b>1.395.686,45 €</b>             | <b>- 8.841,45 €</b>                                                        |
| 20                                   |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>433.100,64 €</b>         | <b>517.145,00 €</b>                         | <b>605.080,60 €</b>               | <b>- 87.935,60 €</b>                                                       |
| 21                                   | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                                   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                                   |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                                   |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 863.853,85 €</b>       | <b>- 869.700,00 €</b>                       | <b>- 790.605,85 €</b>             | <b>- 79.094,15 €</b>                                                       |
| 25                                   |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>1.296.954,49 €</b>       | <b>1.386.845,00 €</b>                       | <b>1.395.686,45 €</b>             | <b>- 8.841,45 €</b>                                                        |
| 26                                   |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>433.100,64 €</b>         | <b>517.145,00 €</b>                         | <b>605.080,60 €</b>               | <b>- 87.935,60 €</b>                                                       |
| 27                                   | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - 6.852,26 €                | - €                                         | - 4.772,73 €                      | 4.772,73 €                                                                 |
| 28                                   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                                   |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- 6.852,26 €</b>         | <b>- €</b>                                  | <b>- 4.772,73 €</b>               | <b>4.772,73 €</b>                                                          |
| 30                                   |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>426.248,38 €</b>         | <b>517.145,00 €</b>                         | <b>600.307,87 €</b>               | <b>- 83.162,87 €</b>                                                       |

| <b>Abteilung - ABT 32 - Personenstandswesen</b> |                              |                                                                       |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|-------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teilergebnisrechnung</b>                     |                              |                                                                       |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| <b>Position</b>                                 | <b>Konten</b>                | <b>Beschreibung</b>                                                   | <b>Ergebnis des Vorjahres 2018</b> | <b>Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)</b> |
| 01                                              | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | - €                                | - €                                                | - 400,20 €                               | 400,20 €                                                                          |
| 02                                              | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | - 290.247,31 €                     | - 116.000,00 €                                     | - 135.685,35 €                           | 19.685,35 €                                                                       |
| 10                                              |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                   | <b>- 290.247,31 €</b>              | <b>- 116.000,00 €</b>                              | <b>- 136.085,55 €</b>                    | <b>20.085,55 €</b>                                                                |
| 11                                              | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                  | 278.101,77 €                       | 282.499,00 €                                       | 262.251,48 €                             | 20.247,52 €                                                                       |
| 12                                              | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                               | 18.569,75 €                        | 19.243,00 €                                        | 17.582,61 €                              | 1.660,39 €                                                                        |
| 13                                              | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 106.187,28 €                       | 121.610,00 €                                       | 116.704,43 €                             | 4.905,57 €                                                                        |
| 14                                              | 66                           | Abschreibungen                                                        | - €                                | - €                                                | 20,00 €                                  | - 20,00 €                                                                         |
| 19                                              |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>            | <b>402.858,80 €</b>                | <b>423.352,00 €</b>                                | <b>396.558,52 €</b>                      | <b>26.793,48 €</b>                                                                |
| 20                                              |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                         | <b>112.611,49 €</b>                | <b>307.352,00 €</b>                                | <b>260.472,97 €</b>                      | <b>46.879,03 €</b>                                                                |
| 21                                              | 56, 57                       | Finanzerträge                                                         | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 22                                              | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                  | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 23                                              |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                              | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- €</b>                               | <b>- €</b>                                                                        |
| 24                                              |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>      | <b>- 290.247,31 €</b>              | <b>- 116.000,00 €</b>                              | <b>- 136.085,55 €</b>                    | <b>20.085,55 €</b>                                                                |
| 25                                              |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b> | <b>402.858,80 €</b>                | <b>423.352,00 €</b>                                | <b>396.558,52 €</b>                      | <b>26.793,48 €</b>                                                                |
| 26                                              |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                       | <b>112.611,49 €</b>                | <b>307.352,00 €</b>                                | <b>260.472,97 €</b>                      | <b>46.879,03 €</b>                                                                |
| 27                                              | 59                           | Außerordentliche Erträge                                              | - 147,74 €                         | - €                                                | - 119,81 €                               | 119,81 €                                                                          |
| 28                                              | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                         | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 29                                              |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                  | <b>- 147,74 €</b>                  | <b>- €</b>                                         | <b>- 119,81 €</b>                        | <b>119,81 €</b>                                                                   |
| 30                                              |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                             | <b>112.463,75 €</b>                | <b>307.352,00 €</b>                                | <b>260.353,16 €</b>                      | <b>46.998,84 €</b>                                                                |

| <b>Abteilung - ST1 - Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing</b> |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teilergebnisrechnung</b>                                      |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| <b>Position</b>                                                  | <b>Konten</b>                | <b>Beschreibung</b>                                                              | <b>Ergebnis des Vorjahres 2018</b> | <b>Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)</b> |
| 01                                                               | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | - 48.390,70 €                      | - 58.300,00 €                                      | - 70.760,57 €                            | 12.460,57 €                                                                       |
| 02                                                               | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | - 4.625,75 €                       | - 13.500,00 €                                      | - 5.749,85 €                             | - 7.750,15 €                                                                      |
| 03                                                               | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - 10.370,74 €                      | - 50.310,00 €                                      | - 15.064,62 €                            | - 35.245,38 €                                                                     |
| 07                                                               | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 22.290,05 €                      | - 178.950,00 €                                     | - 17.506,08 €                            | - 161.443,92 €                                                                    |
| 08                                                               | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 822,00 €                         | - €                                                | - 822,00 €                               | 822,00 €                                                                          |
| 09                                                               | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 52.868,54 €                      | - 68.700,00 €                                      | - 63.725,37 €                            | - 4.974,63 €                                                                      |
| 10                                                               |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>- 139.367,78 €</b>              | <b>- 369.760,00 €</b>                              | <b>- 173.628,49 €</b>                    | <b>- 196.131,51 €</b>                                                             |
| 11                                                               | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 246.633,57 €                       | 313.377,00 €                                       | 320.642,83 €                             | - 7.265,83 €                                                                      |
| 12                                                               | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 17.037,06 €                        | 21.346,00 €                                        | 21.986,06 €                              | - 640,06 €                                                                        |
| 13                                                               | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 315.495,80 €                       | 491.870,00 €                                       | 367.807,07 €                             | - 124.062,93 €                                                                    |
| 14                                                               | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 8.002,42 €                         | 2.175,00 €                                         | 8.835,63 €                               | - 6.660,63 €                                                                      |
| 15                                                               | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | 3.315,38 €                         | 155.500,00 €                                       | 39.300,61 €                              | - 116.199,39 €                                                                    |
| 19                                                               |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>590.484,23 €</b>                | <b>984.268,00 €</b>                                | <b>758.572,20 €</b>                      | <b>225.695,80 €</b>                                                               |
| 20                                                               |                              | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)                                           | 451.116,45 €                       | 614.508,00 €                                       | 584.943,71 €                             | - 29.564,29 €                                                                     |
| 21                                                               | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 22                                                               | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 23                                                               |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- €</b>                               | <b>- €</b>                                                                        |
| 24                                                               |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>- 139.367,78 €</b>              | <b>- 369.760,00 €</b>                              | <b>- 173.628,49 €</b>                    | <b>- 196.131,51 €</b>                                                             |
| 25                                                               |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>590.484,23 €</b>                | <b>984.268,00 €</b>                                | <b>758.572,20 €</b>                      | <b>225.695,80 €</b>                                                               |
| 26                                                               |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>451.116,45 €</b>                | <b>614.508,00 €</b>                                | <b>584.943,71 €</b>                      | <b>29.564,29 €</b>                                                                |
| 27                                                               | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - €                                | - €                                                | - 1.700,00 €                             | 1.700,00 €                                                                        |
| 28                                                               | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 29                                                               |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- 1.700,00 €</b>                      | <b>1.700,00 €</b>                                                                 |
| 30                                                               |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>451.116,45 €</b>                | <b>614.508,00 €</b>                                | <b>583.243,71 €</b>                      | <b>31.264,29 €</b>                                                                |

| <b>Abteilung - ST2 - Soziales und Kultur</b> |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teilergebnisrechnung</b>                  |                              |                                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| <b>Position</b>                              | <b>Konten</b>                | <b>Beschreibung</b>                                                              | <b>Ergebnis des Vorjahres 2018</b> | <b>Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)</b> |
| 01                                           | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                               | - 25.191,32 €                      | - 1.450,00 €                                       | - 23.932,66 €                            | 22.482,66 €                                                                       |
| 02                                           | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                          | - 187.238,41 €                     | - 177.298,00 €                                     | - 184.733,04 €                           | 7.435,04 €                                                                        |
| 03                                           | 548-549                      | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                         | - 78.258,78 €                      | - 125.960,00 €                                     | - 103.937,61 €                           | - 22.022,39 €                                                                     |
| 07                                           | 540-543                      | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke u. allgemeine Umlagen | - 736.271,81 €                     | -1.282.712,00 €                                    | -1.207.034,89 €                          | - 75.677,11 €                                                                     |
| 08                                           | 546                          | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten                                       | - 766,00 €                         | - 1.800,00 €                                       | - 1.768,00 €                             | - 32,00 €                                                                         |
| 09                                           | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge                                                     | - 4.998,19 €                       | - 35.100,00 €                                      | - 8.448,31 €                             | - 26.651,69 €                                                                     |
| 10                                           |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>                              | <b>-1.032.724,51 €</b>             | <b>-1.624.320,00 €</b>                             | <b>-1.529.854,51 €</b>                   | <b>- 94.465,49 €</b>                                                              |
| 11                                           | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen                                                             | 1.716.294,75 €                     | 1.976.146,00 €                                     | 2.013.800,42 €                           | - 37.654,42 €                                                                     |
| 12                                           | 644-646                      | Versorgungsaufwendungen                                                          | 145.717,11 €                       | 168.133,00 €                                       | 168.036,13 €                             | 96,87 €                                                                           |
| 13                                           | 60, 61, 67-69                | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                      | 275.166,59 €                       | 314.517,00 €                                       | 272.738,34 €                             | 41.778,66 €                                                                       |
| 14                                           | 66                           | Abschreibungen                                                                   | 29.216,33 €                        | 22.140,00 €                                        | 62.683,12 €                              | - 40.543,12 €                                                                     |
| 15                                           | 71                           | Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen      | 1.891.631,42 €                     | 2.063.684,00 €                                     | 1.981.002,69 €                           | 82.681,31 €                                                                       |
| 19                                           |                              | <b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                       | <b>4.058.026,20 €</b>              | <b>4.544.620,00 €</b>                              | <b>4.498.260,70 €</b>                    | <b>46.359,30 €</b>                                                                |
| 20                                           |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>                                    | <b>3.025.301,69 €</b>              | <b>2.920.300,00 €</b>                              | <b>2.968.406,19 €</b>                    | <b>- 48.106,19 €</b>                                                              |
| 21                                           | 56, 57                       | Finanzerträge                                                                    | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 22                                           | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                             | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 23                                           |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>                                         | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- €</b>                               | <b>- €</b>                                                                        |
| 24                                           |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                 | <b>-1.032.724,51 €</b>             | <b>-1.624.320,00 €</b>                             | <b>-1.529.854,51 €</b>                   | <b>- 94.465,49 €</b>                                                              |
| 25                                           |                              | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>            | <b>4.058.026,20 €</b>              | <b>4.544.620,00 €</b>                              | <b>4.498.260,70 €</b>                    | <b>46.359,30 €</b>                                                                |
| 26                                           |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>                                  | <b>3.025.301,69 €</b>              | <b>2.920.300,00 €</b>                              | <b>2.968.406,19 €</b>                    | <b>- 48.106,19 €</b>                                                              |
| 27                                           | 59                           | Außerordentliche Erträge                                                         | - 8.279,94 €                       | - 1.150,00 €                                       | - 10.529,20 €                            | 9.379,20 €                                                                        |
| 28                                           | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen                                                    | - €                                | - €                                                | 238.181,21 €                             | - 238.181,21 €                                                                    |
| 29                                           |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>                             | <b>- 8.279,94 €</b>                | <b>- 1.150,00 €</b>                                | <b>227.652,01 €</b>                      | <b>- 228.802,01 €</b>                                                             |
| 30                                           |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>                                        | <b>3.017.021,75 €</b>              | <b>2.919.150,00 €</b>                              | <b>3.196.058,20 €</b>                    | <b>- 276.908,20 €</b>                                                             |

## Finanzrechnung

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 01  | 1 Privatrechtliche Leistungsentgelte                                                                                             | 445.591,50 €                | 332.900,00 €                                | 610.120,93 €                      | 277.220,93 €                                                               |
| 02  | 2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                                                                        | 1.253.621,05 €              | 1.177.558,00 €                              | 1.151.486,45 €                    | - 26.071,55 €                                                              |
| 03  | 3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                                                                       | 791.409,27 €                | 829.335,00 €                                | 613.802,56 €                      | - 215.532,44 €                                                             |
| 04  | 4 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                                             | 20.726.824,22 €             | 20.419.580,00 €                             | 22.768.056,91 €                   | 2.348.476,91 €                                                             |
| 05  | 5 Einzahlungen aus Transferleistungen                                                                                            | 465.360,01 €                | 476.994,00 €                                | 476.994,01 €                      | 0,01 €                                                                     |
| 06  | 6 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                                                           | 10.369.103,91 €             | 10.136.622,00 €                             | 9.792.887,29 €                    | - 343.734,71 €                                                             |
| 07  | 7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                                                                                         | 162.252,55 €                | 382.283,00 €                                | 214.537,27 €                      | - 167.745,73 €                                                             |
| 08  | 8 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 719.644,87 €                | 644.847,00 €                                | 722.092,94 €                      | 77.245,94 €                                                                |
| 09  | <b>9 Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>                                                 | <b>34.933.807,38 €</b>      | <b>34.400.119,00 €</b>                      | <b>36.349.978,36 €</b>            | <b>1.949.859,36 €</b>                                                      |
| 10  | 10 Personalauszahlungen                                                                                                          | - 6.826.415,77 €            | - 7.388.008,00 €                            | - 7.407.659,51 €                  | - 19.651,51 €                                                              |
| 11  | 11 Versorgungsauszahlungen                                                                                                       | - 995.875,43 €              | - 1.036.708,00 €                            | - 1.031.716,51 €                  | 4.991,49 €                                                                 |
| 12  | 12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                                                                                   | - 5.242.817,85 €            | - 5.723.372,00 €                            | - 5.569.434,89 €                  | 153.937,11 €                                                               |
| 13  | 13 Auszahlungen für Transferleistungen                                                                                           | - 595,68 €                  |                                             | - 0,56 €                          | - 0,56 €                                                                   |
| 14  | 14 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen                             | - 2.852.168,71 €            | - 3.316.584,00 €                            | - 2.390.148,05 €                  | 926.435,95 €                                                               |
| 15  | 15 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                                   | -14.730.441,61 €            | -14.861.913,00 €                            | -15.205.300,29 €                  | - 343.387,29 €                                                             |
| 16  | 16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen                                                                                              | - 593.245,38 €              | - 558.243,00 €                              | - 270.284,06 €                    | 287.958,94 €                                                               |
| 17  | 17 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche                                                               | - 36.770,45 €               | - 35.415,00 €                               | - 51.931,02 €                     | - 16.516,02 €                                                              |
| 17A | Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben                                                                   |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 18  | <b>18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>                                                  | <b>-31.278.330,88 €</b>     | <b>-32.920.243,00 €</b>                     | <b>-31.926.474,89 €</b>           | <b>993.768,11 €</b>                                                        |
| 19  | <b>19 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./Nr. 18)</b>                      | <b>3.655.476,50 €</b>       | <b>1.479.876,00 €</b>                       | <b>4.423.503,47 €</b>             | <b>2.943.627,47 €</b>                                                      |
| 20  | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                      | 1.227.397,97 €              | 2.717.837,00 €                              | 3.519.490,06 €                    | 801.653,06 €                                                               |
| 21  | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens             | 321.905,72 €                | 142.240,00 €                                | 446.776,65 €                      | 304.536,65 €                                                               |
| 22  | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                 | 198.407,34 €                | 12.031,00 €                                 | 32.466,99 €                       | 20.435,99 €                                                                |
| 23  | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                           | <b>1.747.711,03 €</b>       | <b>2.872.108,00 €</b>                       | <b>3.998.733,70 €</b>             | <b>1.126.625,70 €</b>                                                      |
| 24  | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                     | - 814.483,57 €              | - 7.703.637,00 €                            | - 801.751,16 €                    | 6.901.885,84 €                                                             |
| 25  | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                 | - 1.756.797,08 €            | - €                                         | - 2.735.227,36 €                  | - 2.735.227,36 €                                                           |
| 26  | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                             | - 657.646,93 €              | - 1.012.320,00 €                            | - 807.385,47 €                    | 204.934,53 €                                                               |
| 27  | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                    | - 26.887,67 €               | - 29.700,00 €                               | - 24.254,26 €                     | 5.445,74 €                                                                 |
| 28  | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                           | <b>- 3.255.815,25 €</b>     | <b>- 8.745.657,00 €</b>                     | <b>- 4.368.618,25 €</b>           | <b>4.377.038,75 €</b>                                                      |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Nr. | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 29  | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./Nr.28)</b>                                                                      | - 1.508.104,22 €            | - 5.873.549,00 €                            | - 369.884,55 €                    | 5.503.664,45 €                                                             |
| 30  | <b>30 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>                                                                                                | 2.147.372,28 €              | - 4.393.673,00 €                            | 4.053.618,92 €                    | 8.447.291,92 €                                                             |
| 31  | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        | 18.381.653,14 €             | 5.393.549,00 €                              | 8.946.473,55 €                    | 3.552.924,55 €                                                             |
| 32  | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | -12.586.694,41 €            | - 1.471.019,00 €                            | - 8.445.474,79 €                  | - 6.974.455,79 €                                                           |
| 33  | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./Nr. 32)</b>                                                                    | 5.794.958,73 €              | 3.922.530,00 €                              | 500.998,76 €                      | - 3.421.531,24 €                                                           |
| 34  | <b>34 Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nr. 30 und 33)</b>                                                                   | 7.942.331,01 €              | - 471.143,00 €                              | 4.554.617,68 €                    | 5.025.760,68 €                                                             |
| 35  | 35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)                                   | 6.116.159,03 €              |                                             | 6.061.091,04 €                    | 6.061.091,04 €                                                             |
| 36  | 36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)                                              | -12.877.091,14 €            |                                             | - 7.268.156,29 €                  | - 7.268.156,29 €                                                           |
| 37  | <b>37 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                                                  | - 6.760.932,11 €            |                                             | - 1.207.065,25 €                  | - 1.207.065,25 €                                                           |
|     | <b>Eröffnungsbestand Finanzmittel</b>                                                                                                                                   |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 38  | <b>38 Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>                                                                                                      | 3.240.664,84 €              |                                             | 4.422.063,74 €                    |                                                                            |
| 39  | <b>39 Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>                                                                                                  | 1.181.398,90 €              |                                             | 3.347.552,43 €                    |                                                                            |
| 40  | <b>40 Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>                                                                                        | 4.422.063,74 €              |                                             | 7.769.616,17 €                    |                                                                            |

| Abteilung - BGM - Bürgermeister |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung              |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                             | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                              | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 21                              | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                              | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                              | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                              | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 25                              | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 26                              | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 27                              | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 4.492,93 €                | - 5.200,00 €                                | - 4.231,95 €                      | 968,05 €                                                                   |
| 28                              | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- 4.492,93 €</b>         | <b>- 5.200,00 €</b>                         | <b>- 4.231,95 €</b>               | <b>968,05 €</b>                                                            |
| 29                              | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | <b>- 4.492,93 €</b>         | <b>- 4.600,00 €</b>                         | <b>- 4.492,93 €</b>               | <b>107,07 €</b>                                                            |
| 31                              | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                              | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                              | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| Abteilung - ABT 11 - Hauptverwaltung |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                   |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                  | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                   | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                              | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 21                                   | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | 930,00 €                    | - €                                         | 10,00 €                           | 10,00 €                                                                    |
| 22                                   | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 23                                   | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>930,00 €</b>             | <b>- €</b>                                  | <b>10,00 €</b>                    | <b>10,00 €</b>                                                             |
| 24                                   | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 25                                   | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 26                                   | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 84.681,58 €               | - 55.000,00 €                               | - 62.376,00 €                     | - 7.376,00 €                                                               |
| 27                                   | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 5.756,65 €                | - 7.400,00 €                                | - 6.132,19 €                      | 1.267,81 €                                                                 |
| 28                                   | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- 90.438,23 €</b>        | <b>- 62.400,00 €</b>                        | <b>- 68.508,19 €</b>              | <b>- 6.108,19 €</b>                                                        |
| 29                                   | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | <b>- 89.508,23 €</b>        | <b>- 62.400,00 €</b>                        | <b>- 68.498,19 €</b>              | <b>- 6.098,19 €</b>                                                        |
| 31                                   | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                   | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                   | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| Abteilung - ABT 12 - Personal |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung            |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                           | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                            | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und —zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 21                            | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                            | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 23                            | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 24                            | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 25                            | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 26                            | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 1.443,35 €                | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 27                            | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 2.696,83 €                | - 3.100,00 €                                | - 2.539,09 €                      | 560,91 €                                                                   |
| 28                            | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | - 4.140,18 €                | - 3.100,00 €                                | - 2.539,09 €                      | 560,91 €                                                                   |
| 29                            | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | - 4.140,18 €                | - 3.100,00 €                                | - 2.539,09 €                      | 560,91 €                                                                   |
| 31                            | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                            | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                            | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ABT13 - Haushalt, Steuern, Gebühren, Beiträge |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                                        |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                                       | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                                        | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | 517.793,98 €                | 1.054.337,00 €                              | 2.493.636,80 €                    | 1.439.299,80 €                                                             |
| 21                                                        | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                                                        | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        | 198.407,34 €                | 12.031,00 €                                 | 32.466,99 €                       | 20.435,99 €                                                                |
| 23                                                        | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>716.201,32 €</b>         | <b>1.066.368,00 €</b>                       | <b>2.526.103,79 €</b>             | <b>1.459.735,79 €</b>                                                      |
| 24                                                        | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - 1.389.637,00 €                            | - €                               | 1.389.637,00 €                                                             |
| 25                                                        | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | -                           | -                                           | -                                 | - €                                                                        |
| 26                                                        | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 10.326,00 €               | - 7.200,00 €                                | - 5.483,30 €                      | 1.716,70 €                                                                 |
| 27                                                        | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 5.434,00 €                | - 5.100,00 €                                | - 4.115,53 €                      | 984,47 €                                                                   |
| 28                                                        | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- 15.760,00 €</b>        | <b>- 1.401.937,00 €</b>                     | <b>- 9.598,83 €</b>               | <b>1.392.338,17 €</b>                                                      |
| 29                                                        | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                   | <b>700.441,32 €</b>         | <b>- 335.569,00 €</b>                       | <b>2.516.504,96 €</b>             | <b>2.852.073,96 €</b>                                                      |
| 31                                                        | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        | 18.381.653,14 €             | 5.393.549,00 €                              | 8.946.473,55 €                    | 3.552.924,55 €                                                             |
| 32                                                        | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse | - 12.586.694,41 €           | - 1.471.019,00 €                            | - 8.445.474,79 €                  | - 6.974.455,79 €                                                           |
| 33                                                        | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  | <b>5.794.958,73 €</b>       | <b>3.922.530,00 €</b>                       | <b>500.998,76 €</b>               | <b>- 3.421.531,24 €</b>                                                    |

| Abteilung - ABT14 - Finanzbuchhaltung und Stadtkasse |                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                                   |                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                                  | Bezeichnung                                                                                            | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                                   | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen                                            | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
|                                                      | sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 21                                                   | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens                         | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
|                                                      | und des immateriellen Anlagevermögens                                                                  |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 22                                                   | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                       | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                                                   | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                 | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                                                   | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                           | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 25                                                   | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                       |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 26                                                   | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen                                   | - €                         | - 18.000,00 €                               | - 29.678,65 €                     | - 11.678,65 €                                                              |
|                                                      | und immaterielle Anlagevermögen                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 27                                                   | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                          | - €                         | - 1.500,00 €                                | - 1.271,49 €                      | 228,51 €                                                                   |
| 28                                                   | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                 | <b>- €</b>                  | <b>- 19.500,00 €</b>                        | <b>- 30.950,14 €</b>              | <b>- 11.450,14 €</b>                                                       |
| 29                                                   | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b> | <b>- €</b>                  | <b>- 19.500,00 €</b>                        | <b>- 30.950,14 €</b>              | <b>- 11.450,14 €</b>                                                       |
| 31                                                   | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen                                     | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
|                                                      | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 32                                                   | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen                                      | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
|                                                      | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
|                                                      | sowie an das Sondervermögen Hessenkasse                                                                |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 33                                                   | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b> | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |

| Abteilung - ABT 21 - Stadtplanung und Tiefbau |                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                            |                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                           | Bezeichnung                                                                                            | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                            | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen                                            | 370.590,90 €                | 1.521.000,00 €                              | 578.568,79 €                      | - 942.431,21 €                                                             |
|                                               | sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 21                                            | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens                         |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
|                                               | und des immateriellen Anlagevermögens                                                                  |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 22                                            | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                       |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 23                                            | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                 | <b>370.590,90 €</b>         | <b>1.521.000,00 €</b>                       | <b>578.568,79 €</b>               | <b>- 942.431,21 €</b>                                                      |
| 24                                            | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                           | - 365.477,53 €              | - 2.714.000,00 €                            | - 396.798,67 €                    | 2.317.201,33 €                                                             |
| 25                                            | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                       | - 811.121,49 €              | - €                                         | - 1.073.310,00 €                  | - 1.073.310,00 €                                                           |
| 26                                            | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen                                   | - 3.439,10 €                | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
|                                               | und immaterielle Anlagevermögen                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 27                                            | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                          | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 28                                            | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                 | <b>- 1.180.038,12 €</b>     | <b>- 2.714.000,00 €</b>                     | <b>- 1.470.108,67 €</b>           | <b>1.243.891,33 €</b>                                                      |
| 29                                            | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b> | <b>- 809.447,22 €</b>       | <b>- 1.193.000,00 €</b>                     | <b>- 891.539,88 €</b>             | <b>301.460,12 €</b>                                                        |
| 31                                            | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen                                     |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|                                               | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                            | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen                                      |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|                                               | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|                                               | sowie an das Sondervermögen Hessenkasse                                                                |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                            | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b> |                             |                                             |                                   |                                                                            |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ABT 22 - Gebäude- und Liegenschaftsmanagement |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                                        |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                                       | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                                        | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | 329.013,09 €                | 142.500,00 €                                | 382.197,95 €                      | 239.697,95 €                                                               |
| 21                                                        | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | 313.895,57 €                | 142.240,00 €                                | 439.166,12 €                      | 296.926,12 €                                                               |
| 22                                                        | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 23                                                        | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>642.908,66 €</b>         | <b>284.740,00 €</b>                         | <b>821.364,07 €</b>               | <b>536.624,07 €</b>                                                        |
| 24                                                        | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - 449.006,04 €              | - 3.480.000,00 €                            | - 402.853,33 €                    | 3.077.146,67 €                                                             |
| 25                                                        | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | - 883.522,29 €              | - €                                         | - 1.590.588,93 €                  | - 1.590.588,93 €                                                           |
| 26                                                        | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 234.936,53 €              | - 564.000,00 €                              | - 171.988,77 €                    | 392.011,23 €                                                               |
| 27                                                        | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 1.693,92 €                | - 2.100,00 €                                | - 1.771,94 €                      | 328,06 €                                                                   |
| 28                                                        | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- 1.569.158,78 €</b>     | <b>- 4.046.100,00 €</b>                     | <b>- 2.167.202,97 €</b>           | <b>1.878.897,03 €</b>                                                      |
| 29                                                        | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | <b>- 926.250,12 €</b>       | <b>- 3.761.360,00 €</b>                     | <b>- 1.345.838,90 €</b>           | <b>2.415.521,10 €</b>                                                      |
| 31                                                        | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                                        | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                                        | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| <b>Abteilung - ABT 23 - Energie- und Umweltmanagement</b> |                                                                                                        |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Teilfinanzrechnung</b>                                 |                                                                                                        |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| <b>Nr.</b>                                                | <b>Bezeichnung</b>                                                                                     | <b>Ergebnis des Vorjahres 2018</b> | <b>Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Ergebnis des Haushaltsjahres 2019</b> | <b>Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)</b> |
| 20                                                        | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und —zuschüssen                                            | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
|                                                           | sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                        |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 21                                                        | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens                         | - €                                | - €                                                | 2.737,90 €                               | - €                                                                               |
|                                                           | und des immateriellen Anlagevermögens                                                                  |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 22                                                        | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                       | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 23                                                        | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                 | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>2.737,90 €</b>                        | <b>- €</b>                                                                        |
| 24                                                        | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                           |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 25                                                        | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                       | - €                                | - €                                                | - 43.800,00 €                            | - €                                                                               |
| 26                                                        | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen                                   |                                    |                                                    |                                          | - €                                                                               |
|                                                           | und immaterielle Anlagevermögen                                                                        |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 27                                                        | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                          | - €                                | - €                                                | - €                                      | - €                                                                               |
| 28                                                        | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                 | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- 43.800,00 €</b>                     | <b>- €</b>                                                                        |
| 29                                                        | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b> | <b>- €</b>                         | <b>- €</b>                                         | <b>- 41.062,10 €</b>                     | <b>- €</b>                                                                        |
| 31                                                        | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen                                     |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|                                                           | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 32                                                        | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen                                      |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|                                                           | und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                          |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
|                                                           | sowie an das Sondervermögen Hessenkasse                                                                |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |
| 33                                                        | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b> |                                    |                                                    |                                          |                                                                                   |

| Abteilung - ABT 30 - Wahlen |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung          |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                         | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                          | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 21                          | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 22                          | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 23                          | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 24                          | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 25                          | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 26                          | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 27                          | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 28                          | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 29                          | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | <b>- €</b>                  | <b>- €</b>                                  | <b>- €</b>                        | <b>- €</b>                                                                 |
| 31                          | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                          | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                          | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| Abteilung - ABT31 - Ordnungsbehörde |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                  |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                 | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                  | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                              | 10.000,00 €                 | - €                                         | 63.745,15 €                       | 63.745,15 €                                                                |
| 21                                  | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    | 7.080,15 €                  | - €                                         | 4.754,00 €                        | 4.754,00 €                                                                 |
| 22                                  | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 23                                  | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | <b>17.080,15 €</b>          | <b>- €</b>                                  | <b>68.499,15 €</b>                | <b>68.499,15 €</b>                                                         |
| 24                                  | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 25                                  | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 26                                  | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 206.025,61 €              | - 71.200,00 €                               | - 369.521,46 €                    | - 298.321,46 €                                                             |
| 27                                  | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 5.200,08 €                | - 3.400,00 €                                | - 2.671,95 €                      | 728,05 €                                                                   |
| 28                                  | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | <b>- 211.225,69 €</b>       | <b>- 74.600,00 €</b>                        | <b>- 372.193,41 €</b>             | <b>- 297.593,41 €</b>                                                      |
| 29                                  | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                   | <b>- 194.145,54 €</b>       | <b>- 74.600,00 €</b>                        | <b>- 303.694,26 €</b>             | <b>- 229.094,26 €</b>                                                      |
| 31                                  | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                  | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                  | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| Abteilung - ABT 32 - Personenstandswesen |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                       |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                      | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                       | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                              |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 21                                       | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 22                                       | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 23                                       | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 24                                       | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 25                                       | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 26                                       | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 27                                       | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 28                                       | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 29                                       | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                        |
| 31                                       | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                       | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                       | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                                                  |                             |                                             |                                   |                                                                            |

| Abteilung - ST1 - Wirtschaftsförderung/Öffentlichkeitsarbeit |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                              |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                                           |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                              |
| Nr.                                                          | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./l. Sp. 5) |
| 20                                                           | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | - €                         | - €                                         | - €                               |                                                                              |
| 21                                                           | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    |                             |                                             |                                   |                                                                              |
| 22                                                           | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   |                                                                              |
| 23                                                           | <b>23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>                                                                                                  | - €                         | - €                                         | - €                               | - €                                                                          |
| 24                                                           | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - €                                         | - 2.099,16 €                      | - 2.099,16 €                                                                 |
| 25                                                           | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | - 62.153,30 €               | - €                                         | - 792,34 €                        | - 792,34 €                                                                   |
| 26                                                           | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 7.828,94 €                | - 145.000,00 €                              | - 5.755,77 €                      | 139.244,23 €                                                                 |
| 27                                                           | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           |                             |                                             |                                   | - €                                                                          |
| 28                                                           | <b>28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>                                                                                                  | - 69.982,24 €               | - 145.000,00 €                              | - 8.647,27 €                      | 136.352,73 €                                                                 |
| 29                                                           | <b>29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./l. Nr. 28)</b>                                                                 | - 69.982,24 €               | - 145.000,00 €                              | - 8.647,27 €                      | 136.352,73 €                                                                 |
| 31                                                           | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                              |
| 32                                                           | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                              |
| 33                                                           | <b>33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./l. Nr. 32)</b>                                                                |                             |                                             |                                   |                                                                              |

# Anhang JA 2019 Alsfeld

| Abteilung - ST2 - Soziales und Kultur |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Teilfinanzrechnung                    |                                                                                                                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| Nr.                                   | Bezeichnung                                                                                                                                                             | Ergebnis des Vorjahres 2018 | Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2019 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2019 | Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
| 20                                    | 20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und =zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen                                                                             | - €                         | - €                                         | 1.341,37 €                        | 1.341,37 €                                                                 |
| 21                                    | 21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens                                                    |                             |                                             | 108,63 €                          | 108,63 €                                                                   |
| 22                                    | 22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens                                                                                        |                             |                                             |                                   | - €                                                                        |
| 23                                    | 23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)                                                                                                         | - €                         | - €                                         | 1.450,00 €                        | 1.450,00 €                                                                 |
| 24                                    | 24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                                                                                            | - €                         | - 120.000,00 €                              | - €                               | 120.000,00 €                                                               |
| 25                                    | 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                                                                                        | - €                         | - €                                         | - 26.736,09 €                     | - 26.736,09 €                                                              |
| 26                                    | 26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                                                    | - 108.965,82 €              | - 151.920,00 €                              | - 162.581,52 €                    | - 10.661,52 €                                                              |
| 27                                    | 27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                                                                                                           | - 1.613,26 €                | - 1.900,00 €                                | - 1.520,12 €                      | 379,88 €                                                                   |
| 28                                    | 28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)                                                                                                         | - 110.579,08 €              | - 273.820,00 €                              | - 190.837,73 €                    | 82.982,27 €                                                                |
| 29                                    | 29 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit ( Nr. 23 ./ Nr. 28)                                                                         | - 110.579,08 €              | - 273.820,00 €                              | - 189.387,73 €                    | 84.432,27 €                                                                |
| 31                                    | 31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                        |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 32                                    | 32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse |                             |                                             |                                   |                                                                            |
| 33                                    | 33 Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)                                                                         |                             |                                             |                                   |                                                                            |

## 7.7 Abweichungen NKRS AfA-Tabellen

### Anlage zur NKRS Abschreibungstabelle Hessen

| Bezeichnung                                                | ND in Jahren | Grundlage                                          | Erläuterung                             |
|------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Feuerwehrfahrzeuge                                         | 25           | Brandschutzförderrichtlinie Land Hessen            |                                         |
| Messestand                                                 | 6            | Abschreibungstabelle Finanzministerium             |                                         |
| Weihnachtsmarkthütten (in Eigenleistung)                   | 15           | Schätzwert Bauhof                                  |                                         |
| Stehtische (in Eigenleistung)                              | 4            | Schätzwert Bauhof                                  |                                         |
| Krippen für Weihnachtsmarkt (in Eigenleistung)             | 7            | Schätzwert Bauhof                                  |                                         |
| Skulpturen für Lutherweg                                   | 5            | FAQ 1.47 NKR-SH Abschreibung von Kunstgegenständen | geringe Bedeutung, daher Gebrauchskunst |
| Wohnmobilstellplatz (grundhafte Erneuerung inkl. Unterbau) | 30           | Nutzungsdauer für Straßen                          |                                         |
| Weihnachtsbaumbeleuchtung LED                              | 8            | Schätzwert Bauhof                                  |                                         |
| Staustelle Biber 3                                         | 10           | Schätzwert Feuerwehr                               |                                         |
| Schlammsauger                                              | 5            | Schätzwert Feuerwehr                               |                                         |
| Überfahrerschutz für Schläuche                             | 10           | Schätzwert TCA/Bauhof                              |                                         |
| Gedenktafel                                                | 20           | analog Friedhofskreuz                              |                                         |
| FFW-Digitalfunk                                            | 8            | analog Betriebsfunk-, Sprechfunkanlagen            |                                         |
| Flutgraben                                                 | 20           | analog Schleusen                                   |                                         |
| Multifunktionsfläche                                       | 15           | analog Wege und Plätze (wassergebunden)            |                                         |
| Triller (Drehkäfig)                                        | 10           | Schätzwert TCA/Bauhof                              |                                         |
| Skateranlage                                               | 20           | analog Sportplätze                                 |                                         |
| Geschwindigkeitsdisplay                                    | 5            | Afa-Tabelle Thüringen u. Rheinland Pfalz           | analog Geschwindigkeitsmessanlage       |
| Schlauchpflegeanlage                                       | 8            | analog Reinigungsgeräte                            |                                         |
| Elektrofahrzeuge                                           | 8            | analog PKWs                                        |                                         |
| Rollcontainer Feuerwehr                                    | 15           | analog Büromöbel                                   |                                         |
| Wickeltischanlage                                          | 10           | analog Einrichtungen von Kitas/Schulen             |                                         |
| Montage-Scherenhubwagen                                    | 8            | analog Hubwagen                                    |                                         |

## Anhang JA 2019 Alsfeld

| Bezeichnung                                 | ND in Jahren | Grundlage                                      | Erläuterung         |
|---------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------|---------------------|
| Lungenautomaten mit Masken                  | 10           | Schätzwert Feuerwehr                           |                     |
| Rettungspuppe, Rettungsgerät                | 5            | Schätzwert Feuerwehr                           |                     |
| Maßnahmen im Rahmen des Konjunkturprogramms | 30           |                                                |                     |
| Maßnahmen im Rahmen des KIP-Programms Bund  | 10           | analog Darlehen                                |                     |
| Maßnahmen im Rahmen des KIP-Programms Land  | 30           | analog Darlehen                                |                     |
| Straßenleuchten                             | 20           |                                                |                     |
| Medienrückgabebox                           | 10           | Schätzwert Bücherei                            |                     |
| Werbepylon                                  | 9            | AfA-Tabelle Bundesministerium AV               | Analog Lichtreklame |
| Rollgerüst                                  | 15           | Analog Leitern, fahrbar                        |                     |
| Löschwasserbehälter (transportabel)         | 8            | Analog Feuerlöschgeräte                        |                     |
| Anzeigetafel                                | 10           | Schätzwert aus Erfahrungen Sportvereine        |                     |
| Abgasabsauganlage                           | 10           |                                                |                     |
| Sprungtuch Feuerwehr                        | 15           | Vorgabe Hersteller Aussonderung nach 15 Jahren |                     |
| Bühnenanhänger                              | 11           | Afa-Tabelle Bundesfinanzministerium            | Bühnen mobil        |
| Blitzschutzanlagen                          | 10           | Analog Feuer- und Brandmeldeanlagen            |                     |
| Grün-, Außenanlagen                         | 10           | Analog Wege und Plätze                         |                     |
| SaniStation Wohnmobilpark                   | 9            | Analog Toilettenkabinen                        |                     |
| Skaterparkanlage                            | 20           | Analog Spielplätze                             |                     |
| Kinderbus elektrisch/Grippen-Kinderwagen    | 8            | Analog Spielplätze                             |                     |
| Fahrzeugsperren mobil                       | 8            | Analog Poller                                  |                     |
| Musikanlagen/Lautsprecher                   | 8            | AfA Tabelle Bundesfinanzministerium            |                     |

**Hinweis 1:** Gebraucht erworbene Vermögensgegenstände werden entsprechend ihres Alters mit einer Restnutzungsdauer, ausgehend von der ursprünglichen Nutzungsdauer gem. NKRS Abschreibungstabelle, in der Anlagenbuchhaltung angelegt. Sollte der Gegenstand nach dieser Vorgehensweise bereits abgeschrieben sein, ist die Restnutzungsdauer anhand von Erfahrungswerten zu schätzen.

**Hinweis 2:** Die für die Eröffnungsbilanz angewandten Nutzungsdauern für Brücken (Ablösungsrichtlinien) und Gebäude (Bewertungsgutachten Beck) (Tabellenblatt "Stand EB") werden für Anschaffungen/Herstellungen ab 2018 nicht mehr angewandt. Grundlage für die ab 2018 gewählten Nutzungsdauern ist immer die NKRS Abschreibungstabelle.

Stadt Alsfeld

# Rechenschaftsbericht JA 2019



# Inhaltsverzeichnis

---

|                                                                                                        |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....                                                       | 2  |
| 2 Jahresergebnis .....                                                                                 | 3  |
| 2.1 Ergebnisrechnung .....                                                                             | 3  |
| 2.1.1 Ergebnislage .....                                                                               | 3  |
| 2.1.2 Ertragslage .....                                                                                | 6  |
| 2.1.2.1 Steuern .....                                                                                  | 7  |
| 2.1.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen .....                                                       | 10 |
| 2.1.2.3 Sonstige Ertragsarten .....                                                                    | 12 |
| 2.1.3 Aufwandslage .....                                                                               | 13 |
| 2.1.3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen .....                                                    | 15 |
| 2.1.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....                                              | 16 |
| 2.1.3.3 Abschreibungen .....                                                                           | 18 |
| 2.1.3.4 Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen .....                                            | 19 |
| 2.1.3.5 Sonstige Aufwendungen .....                                                                    | 21 |
| 2.2 Finanzrechnung .....                                                                               | 21 |
| 2.2.1 Allgemeine Entwicklung .....                                                                     | 21 |
| 2.2.2 Investitionstätigkeit .....                                                                      | 22 |
| 3 Vermögens- und Schuldenlage .....                                                                    | 24 |
| 4 Kennzahlen .....                                                                                     | 27 |
| 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen .....                                                          | 33 |
| 5.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien .....            | 33 |
| 5.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind ..... | 33 |
| 5.3 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken .....                                   | 33 |
| 5.4 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen .....     | 34 |

## **1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen**

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

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

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

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

## 2 Jahresergebnis

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

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

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet.

Im abgeschlossenen Haushaltsjahr 2019 weist die Ergebnisrechnung einen **Überschuss** in Höhe von 3.337.452,38 Euro aus. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2019 in Höhe von 624.878 Euro ergibt sich eine Verbesserung um 2.712.574,38 Euro.

### 2.1 Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

---

**= Jahresergebnis**

#### 2.1.1 Ergebnislage

##### Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

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

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

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2019 dargestellt:

|                                   | Ergebnis 2018       | Fortgeschr. Ansatz<br>2019 | Ergebnis 2019       | Vergleich fortg.<br>Ansatz / Ergebnis<br>2019 |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| Ordentliche Erträge               | 36.200.978,00       | 34.983.330,00              | 40.124.461,95       | 5.141.131,95                                  |
| Ordentliche Aufwendungen          | 33.916.839,53       | 34.184.142,00              | 36.698.528,95       | 2.514.386,95                                  |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>        | <b>2.284.138,47</b> | <b>799.188,00</b>          | <b>3.425.933,00</b> | <b>2.626.745,00</b>                           |
| Finanzerträge                     | 187.113,79          | 382.283,00                 | 181.751,20          | -200.531,80                                   |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen  | 621.987,45          | 558.243,00                 | 253.503,35          | -304.739,65                                   |
| <b>Finanzergebnis</b>             | <b>-434.873,66</b>  | <b>-175.960,00</b>         | <b>-71.752,15</b>   | <b>104.207,85</b>                             |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>1.849.264,81</b> | <b>623.228,00</b>          | <b>3.354.180,85</b> | <b>2.730.952,85</b>                           |
| Außerordentliche Erträge          | 271.565,85          | 1.650,00                   | 364.448,49          | 362.798,49                                    |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 98.516,54           | --                         | 381.176,96          | 381.176,96                                    |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>173.049,31</b>   | <b>1.650,00</b>            | <b>-16.728,47</b>   | <b>-18.378,47</b>                             |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>2.022.314,12</b> | <b>624.878,00</b>          | <b>3.337.452,38</b> | <b>2.712.574,38</b>                           |

### Verwaltungsergebnis

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

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 3.425.933,00 Euro ab, was einer Verbesserung des geplanten Verwaltungsergebnisses um 2.626.745 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verbesserung 1.141.794,53 Euro.

### Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 3.354.180,85 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um 1.504.916,04 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 2.730.952,85 Euro.

### Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -16.728,47 Euro in das Jahresergebnis ein.

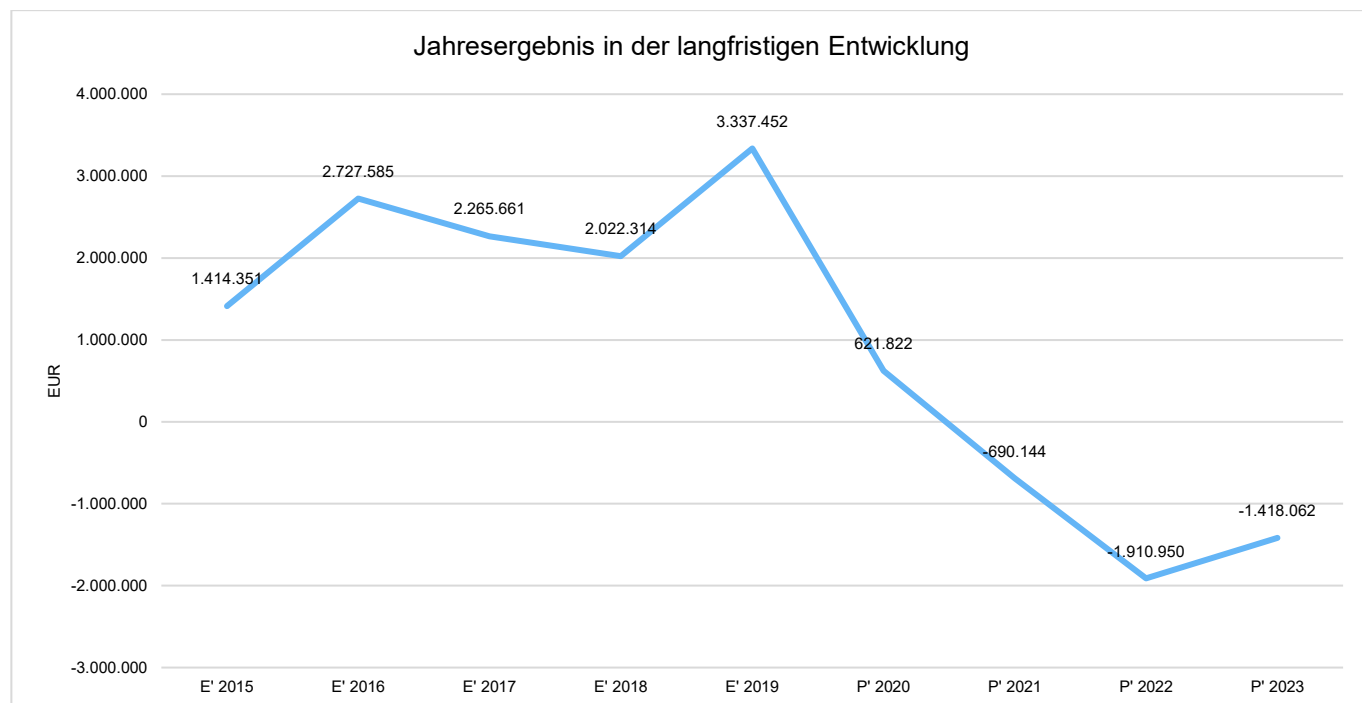
Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 3.337.452,38 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um 1.315.138,26 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 624.878 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.712.574,38 Euro.

### Verwendung des Jahresergebnisses

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

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

|                                                                       | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. - Eigenkapital                                                     | 0             | 904.378       | 3.168.513     | 5.189.681     | 8.527.133     |
| 1.1. - Nettoposition                                                  | -15.962.770   | -15.962.770   | -15.962.770   | -15.962.770   | -15.962.770   |
| 1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                   | 14.140.302    | 16.867.149    | 19.131.284    | 21.152.451    | 24.489.904    |
| 1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses       | 12.936.192    | 15.137.164    | 17.129.296    | 18.978.561    | 22.332.742    |
| 1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 1.037.305     | 1.563.918     | 1.837.447     | 2.010.496     | 1.993.768     |
| 1.2.3. - Sonderrücklagen                                              | 166.805       | 166.067       | 164.541       | 163.395       | 163.395       |
| 1.2.4. - Stiftungskapital                                             | --            | --            | --            | --            | --            |
| 1.3. - Ergebnisverwendung                                             | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.1. - Ergebnisvortrag                                              | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                        | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                   | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag      | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |



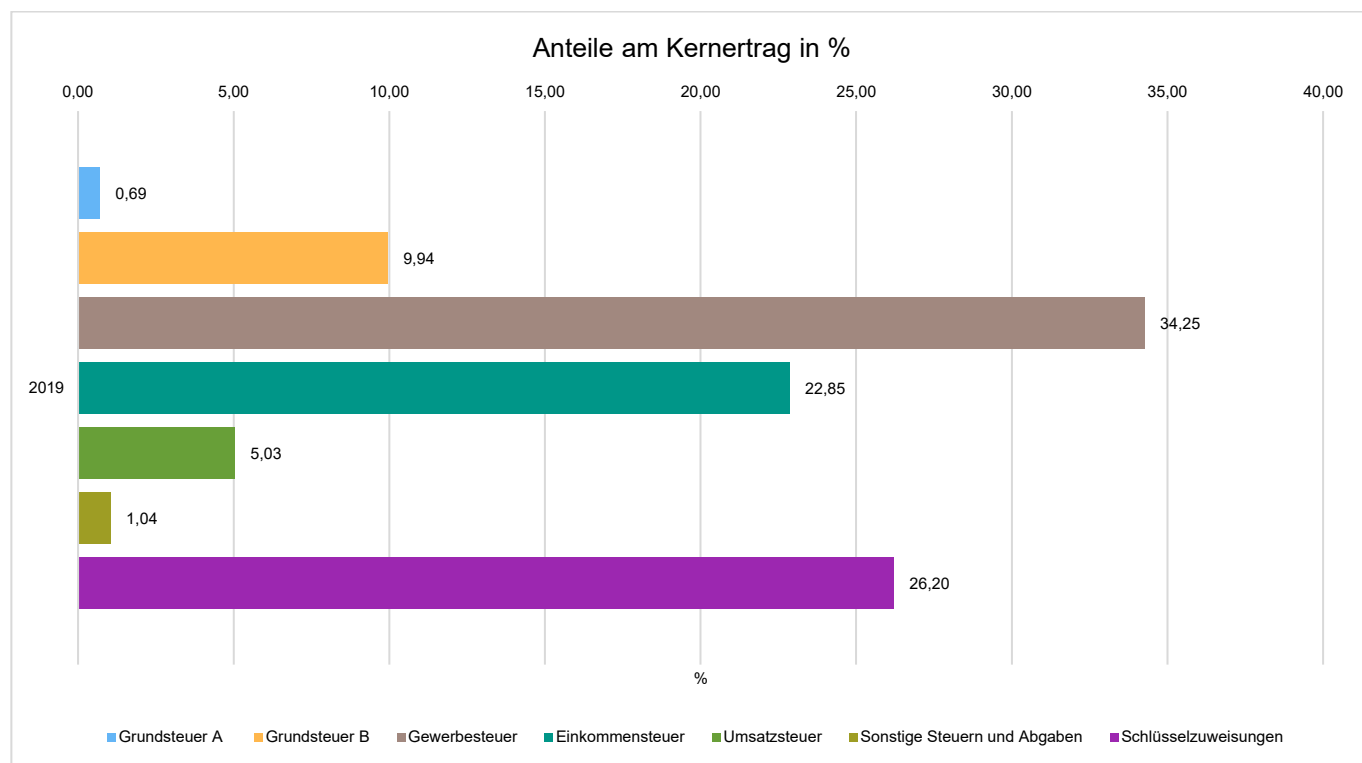
Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

## 2.1.2 Ertragslage

### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



### Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

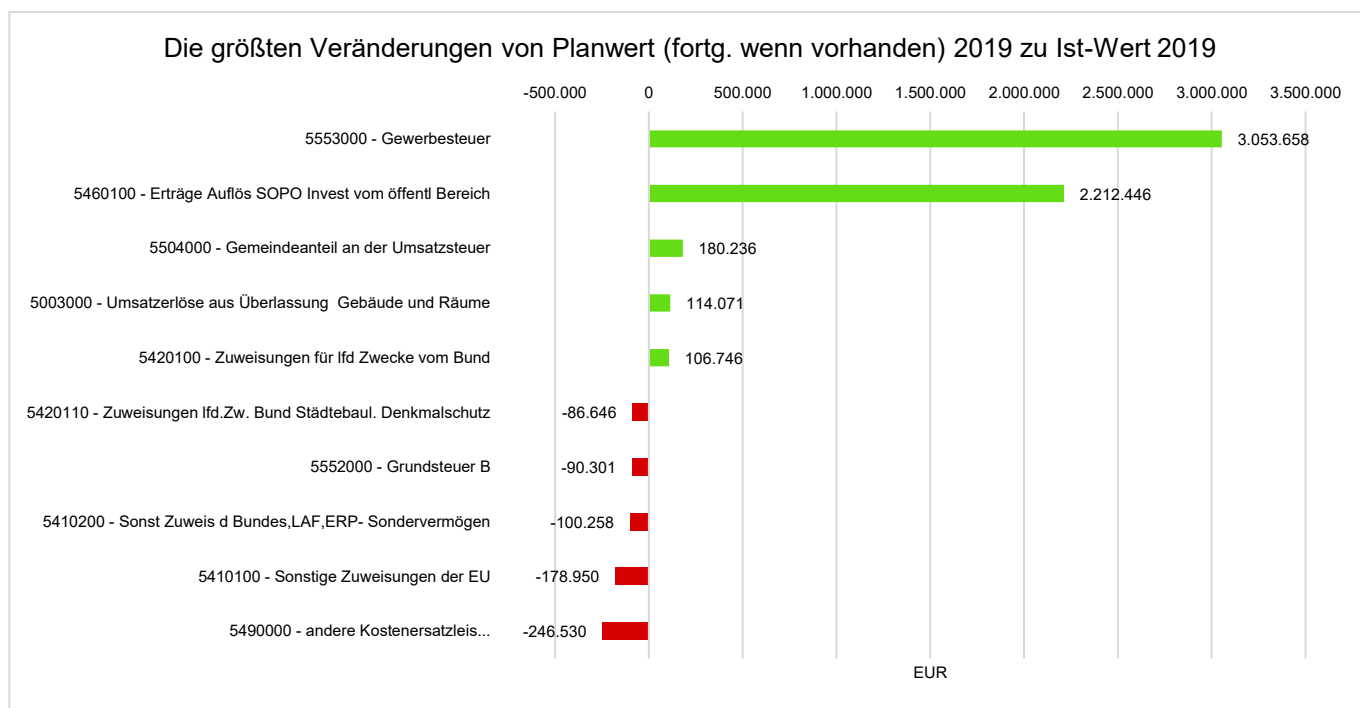
|                                                                          | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | 458.743,81    | 332.900,00              | 585.814,69    | 252.914,69 ↗                            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | 1.188.129,80  | 1.177.558,00            | 1.186.562,46  | 9.004,46 →                              |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                 | 622.127,71    | 829.335,00              | 610.115,79    | -219.219,21 ↘                           |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     | 8.363,02      | --                      | 4.700,60      | 4.700,60 ↗                              |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 21.045.639,86 | 20.419.580,00           | 23.557.624,87 | 3.138.044,87 ↗                          |
| Erträge aus Transferleistungen                                           | 465.360,01    | 476.994,00              | 476.994,01    | 0,01 →                                  |

## Rechenschaftsbericht Alsfeld

|                                                                                   | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen              | 10.347.555,76        | 10.136.622,00           | 9.776.299,76         | -360.322,24 ↘                           |
| Auflösung von Sonderposten aus Investitions-zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen | 1.091.212,07         | 967.144,00              | 3.178.637,16         | 2.211.493,16 ↗                          |
| Sonstige ordentliche Erträge                                                      | 973.845,96           | 643.197,00              | 747.712,61           | 104.515,61 ↗                            |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                                                        | <b>36.200.978,00</b> | <b>34.983.330,00</b>    | <b>40.124.461,95</b> | <b>5.141.131,95 ↗</b>                   |
| Finanzerträge                                                                     | 187.113,79           | 382.283,00              | 181.751,20           | -200.531,80 ↘                           |
| Außerordentliche Erträge                                                          | 271.565,85           | 1.650,00                | 364.448,49           | 362.798,49 ↗                            |
| <b>Summe</b>                                                                      | <b>36.659.657,64</b> | <b>35.367.263,00</b>    | <b>40.670.661,64</b> | <b>5.303.398,64 ↗</b>                   |

Nach Rechnungsschluss liegen die Gesamterträge um 5.303.398,64 Euro über der Haushaltsplanung und um 4.011.004 Euro über dem Vorjahresergebnis.

Dabei ergibt sich bei den ordentlichen Erträgen gegenüber dem Haushaltsplan ein Plus von 5.141.131,95 Euro. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr beträgt 3.923.483,95 Euro.



### 2.1.2.1 Steuern

#### Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

|               | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|---------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Grundsteuer A | 222.527,80    | 223.847,00              | 220.526,14    | -3.320,86 ↘                             |
| Grundsteuer B | 3.036.578,35  | 3.262.695,00            | 3.172.393,75  | -90.301,25 ↘                            |

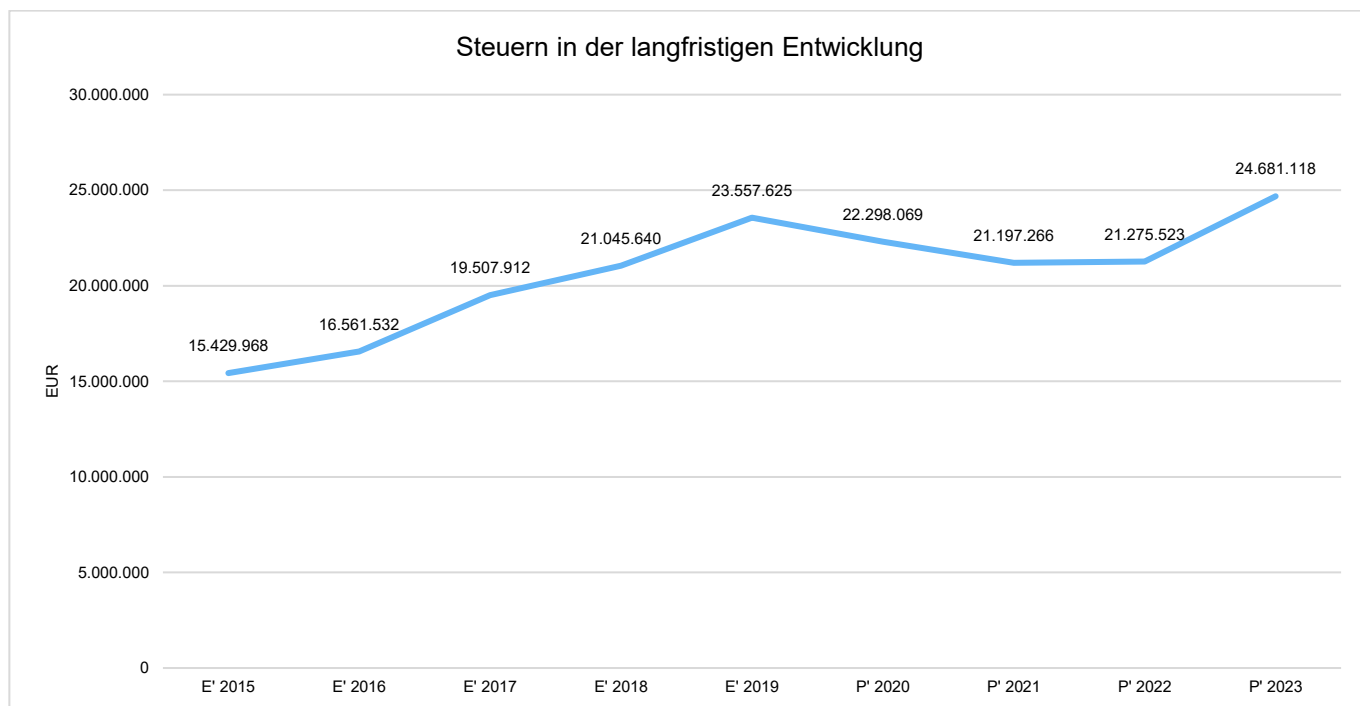
## Rechenschaftsbericht Alsfeld

|                         | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019                  |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------|
| Gewerbesteuer           | 9.144.964,77         | 7.878.703,00            | 10.932.361,11        | 3.053.658,11 <span style="color: green;">↗</span>        |
| Anteil Einkommenssteuer | 6.840.751,33         | 7.282.701,00            | 7.294.551,43         | 11.850,43 <span style="color: orange;">→</span>          |
| Anteil Umsatzsteuer     | 1.461.305,91         | 1.426.634,00            | 1.606.870,22         | 180.236,22 <span style="color: green;">↗</span>          |
| Spielapparatesteuer     | 237.718,70           | 245.000,00              | 236.968,72           | -8.031,28 <span style="color: orange;">↘</span>          |
| Hundesteuer             | 101.793,00           | 100.000,00              | 93.953,50            | -6.046,50 <span style="color: red;">↘</span>             |
| <b>Summe</b>            | <b>21.045.639,86</b> | <b>20.419.580,00</b>    | <b>23.557.624,87</b> | <b>3.138.044,87 <span style="color: green;">↗</span></b> |

Die Verbesserung der ordentlichen Erträge gegenüber den geplanten ordentlichen Erträgen beruht maßgeblich auf höheren Erträgen aus der Gewerbesteuer in Höhe von 3.053.658,11 Euro, höheren Erträgen aus dem Anteil an Umsatzsteuer in Höhe von 180.236,22 Euro sowie geringeren Erträgen aus der Grundsteuer B in Höhe von 90.301,25 Euro.

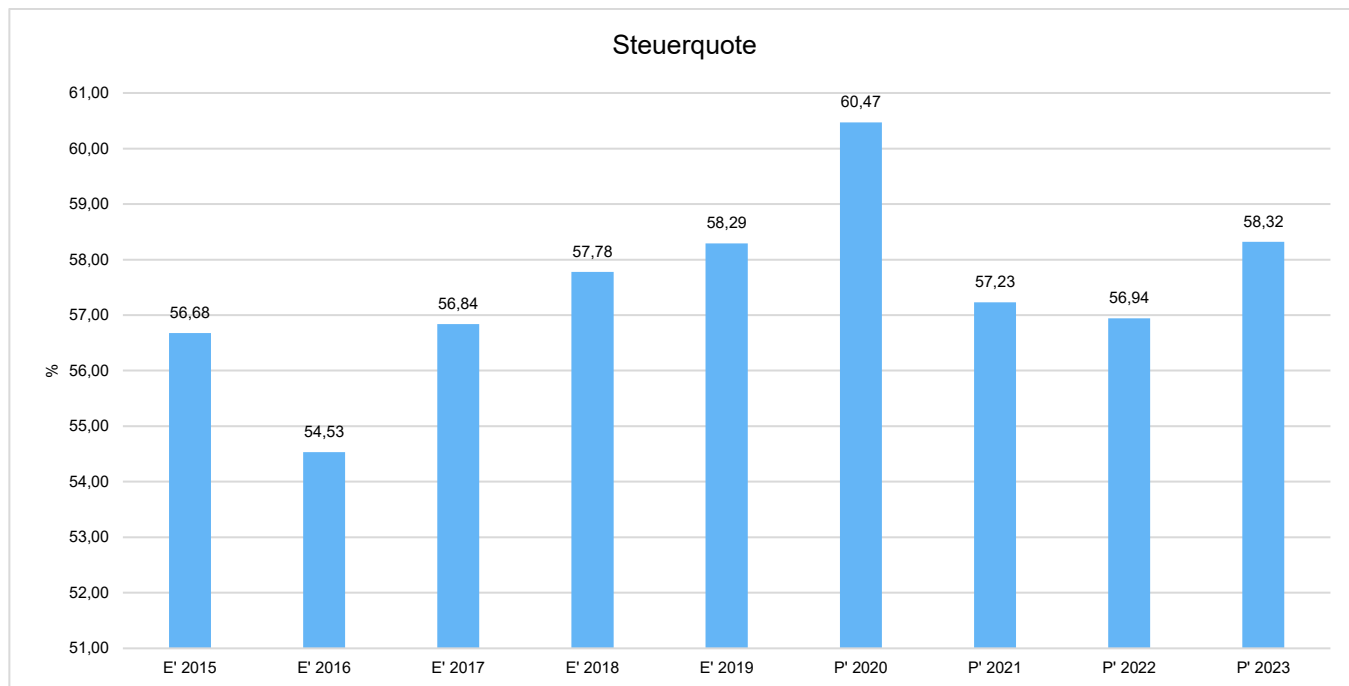
Im Rahmen der Haushaltsplanung wurden für den Ansatz der Gewerbesteuer die Ergebnisse der letzten drei Jahre zugrunde gelegt und die Orientierungsdaten für 2019 in Höhe von 8% eingerechnet. Die Mehrerträge entstehen durch höhere Betriebsergebnisse der Unternehmen, die nicht planbar sind.

Die Planungsansätze für die Anteile aus Einkommensteuer und Umsatzsteuer basieren auf dem Finanzplanungserlass des HMDIS vom 13.09.2018. Im Berichtsjahr ergaben sich Mehrerträge.



### Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.

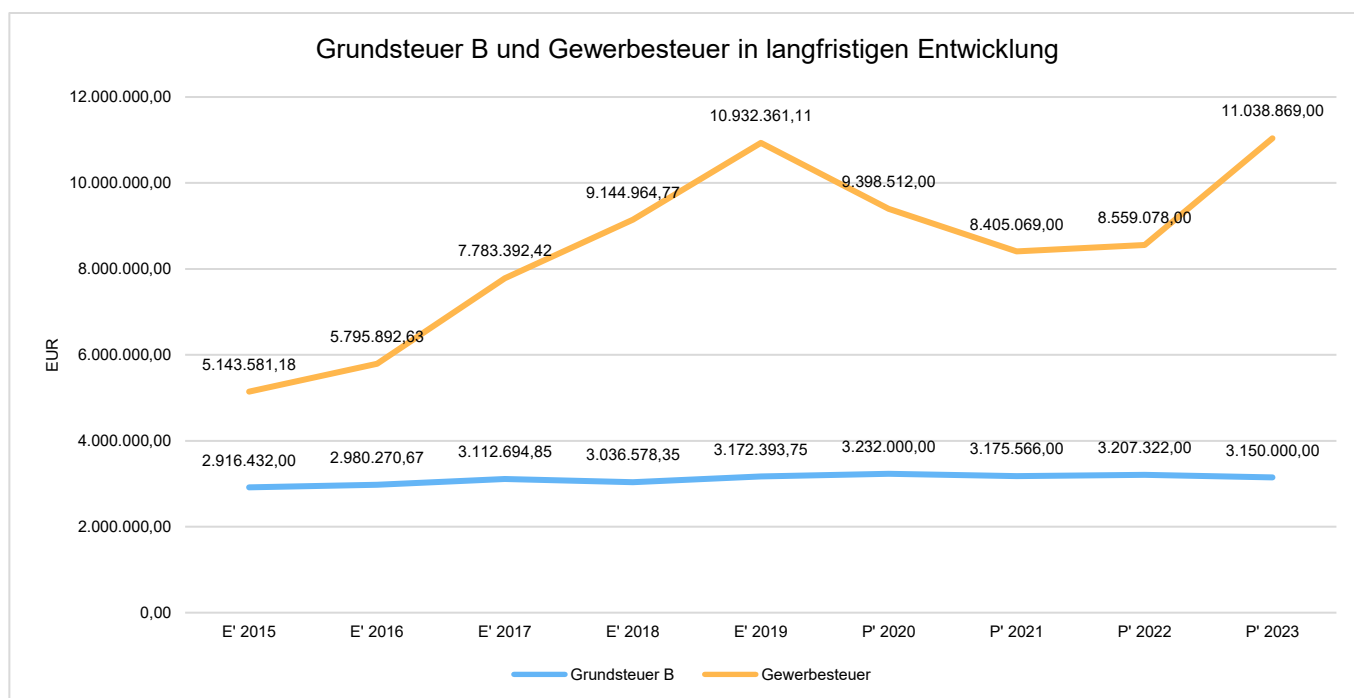


### Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

| Steuerart              | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | nachrichtl.<br>2020 |
|------------------------|------|------|------|------|------|---------------------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 485  | 485  | 485  | 485  | 485  | 485                 |
| Hebesatz Grundsteuer B | 485  | 485  | 485  | 485  | 485  | 485                 |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 425  | 425  | 425  | 425  | 425  | 425                 |

### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

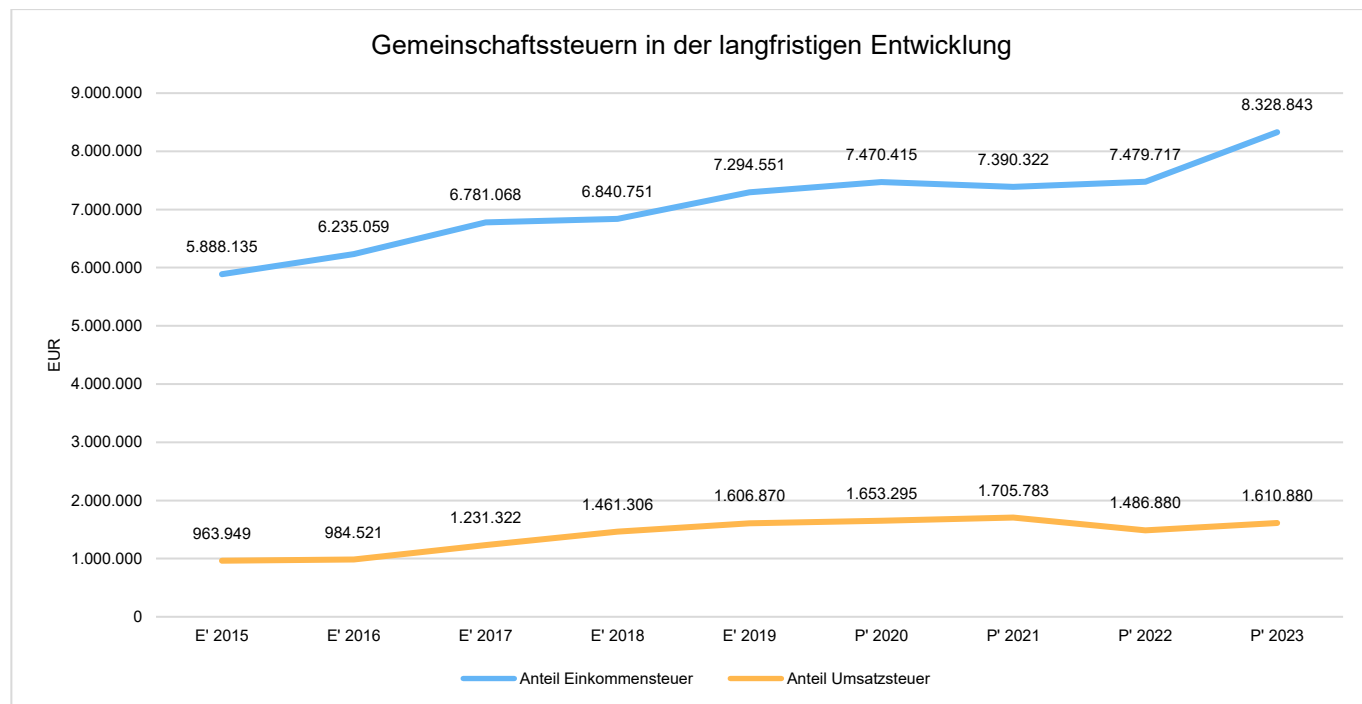
Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



## Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich wie folgt zusammen:

|                        | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Anteil Einkommensteuer | 6.840.751,33  | 7.282.701,00            | 7.294.551,43  | 11.850,43 →                             |
| Anteil Umsatzsteuer    | 1.461.305,91  | 1.426.634,00            | 1.606.870,22  | 180.236,22 ↗                            |



### 2.1.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

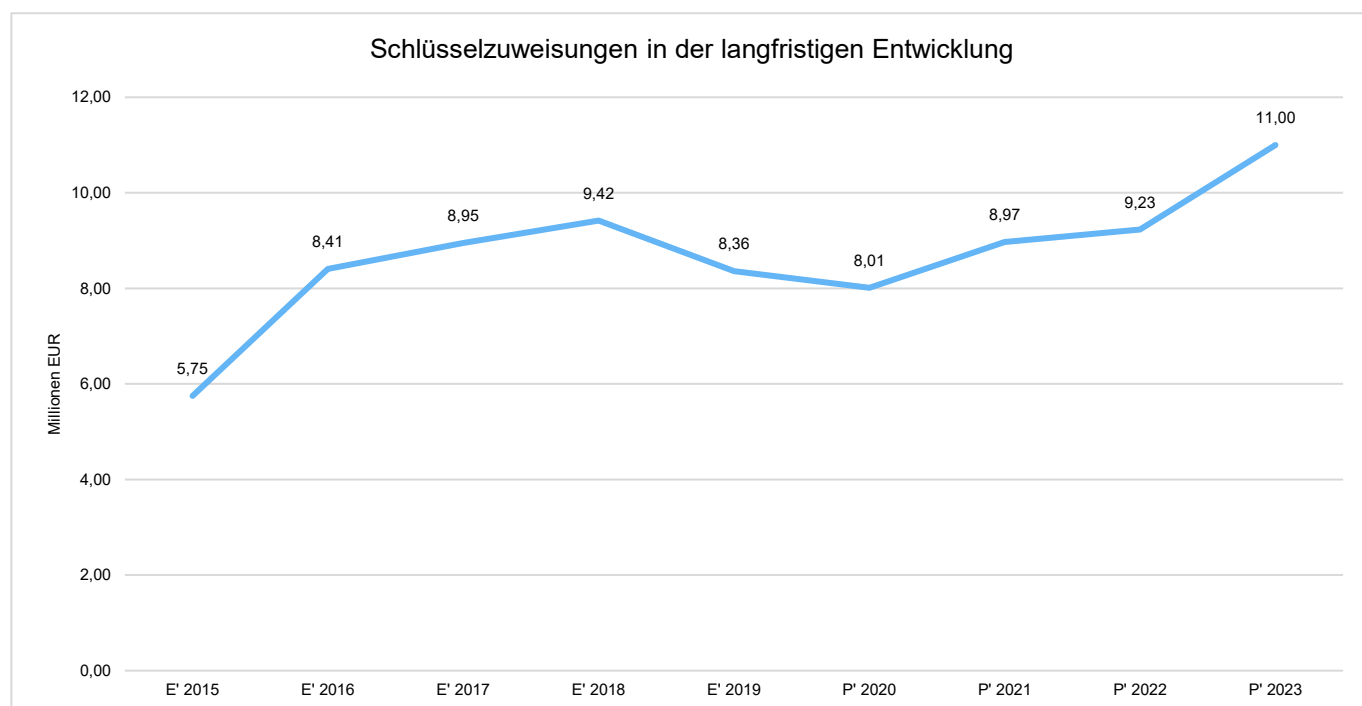
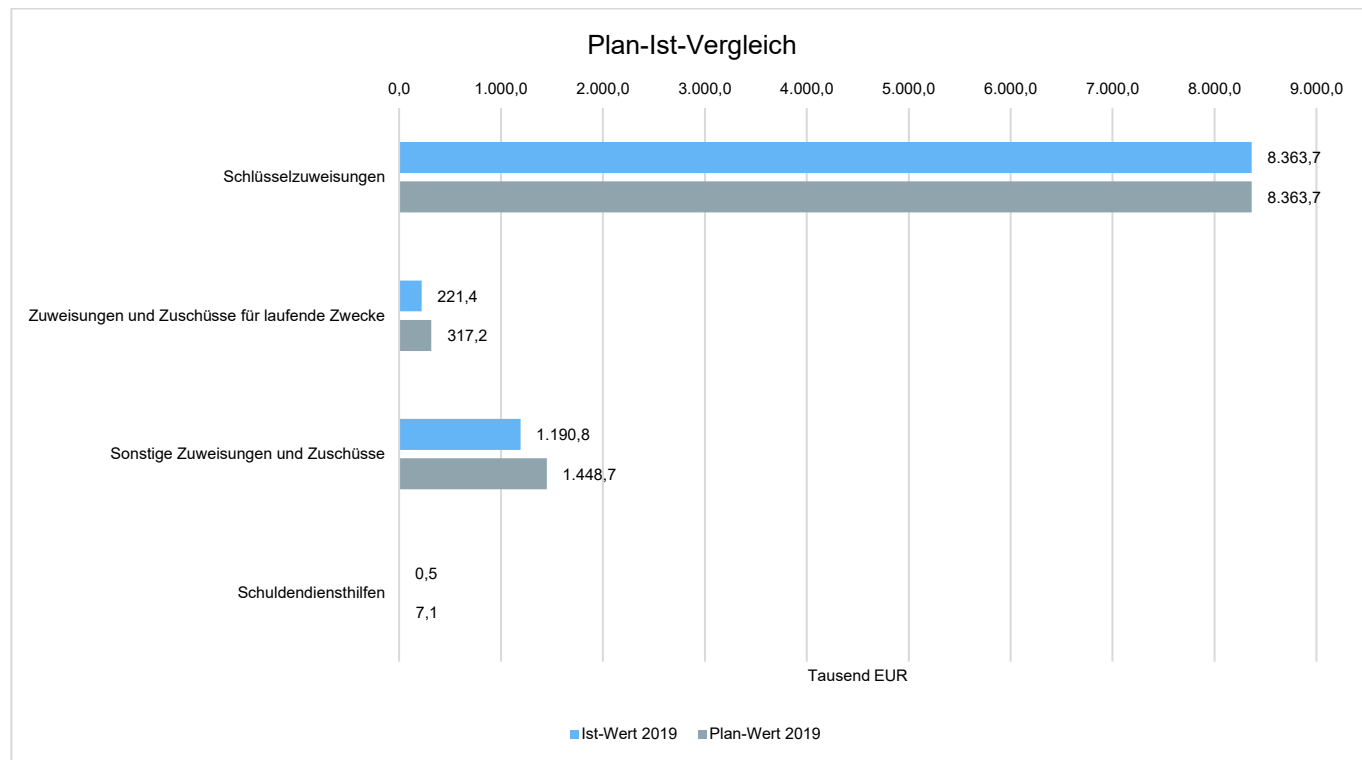
Die Zuweisungen, Zuschüsse und allgemeine Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

|                                                     | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|-----------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| <b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>     | 10.347.555,76 | 10.136.622,00           | 9.776.299,76  | 360.322,24 ↘                            |
| davon Schlüsselzuweisungen                          | 9.415.830,00  | 8.363.667,00            | 8.363.667,00  | 0,00 →                                  |
| davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 250.691,76    | 324.293,00              | 221.882,59    | 102.410,41 ↘                            |
| davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse            | 681.034,00    | 1.448.662,00            | 1.190.750,17  | 257.911,83 ↘                            |

Gegenüber dem Vorjahresergebnis vermindern sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 571.256 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz bedeutet dies eine Reduzierung um 360.322,24 Euro.

Die Minderung der sonstigen Zuweisungen und Zuschüsse beruht hauptsächlich auf der Nicht-Realisierung einer Förderung aus dem EFRE-Programm (Europäischer Fonds für regionale Entwicklung), die in Höhe von 178.950,00 Euro im Berichtsjahr geplant war.

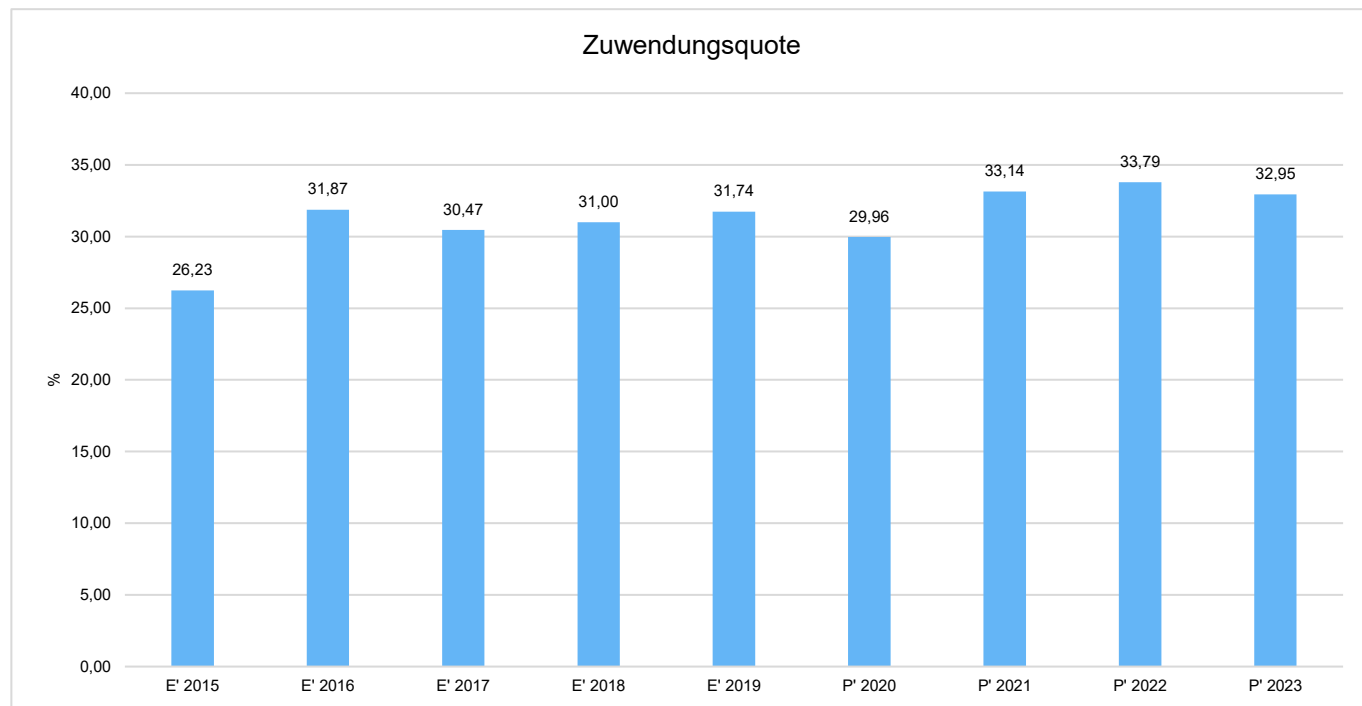
Der Rückgang der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 102.410,41 Euro ist vorrangig auf geringere Zuschüsse im Rahmen des städtebaulichen Denkmalschutzes zurückzuführen. Hier wurden für das Berichtsjahr 200.000,00 Euro geplant, jedoch erst 26.707,76 Euro verbucht. Die genannten Zuschüsse wurden erst in den Folgejahren realisiert.



## Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



### 2.1.2.3 Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

|                                                                        | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                     | 458.743,81    | 332.900,00              | 585.814,69    | 252.914,69 ↗                            |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                | 1.188.129,80  | 1.177.558,00            | 1.186.562,46  | 9.004,46 →                              |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen                               | 622.127,71    | 829.335,00              | 610.115,79    | -219.219,21 ↘                           |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                   | 8.363,02      | --                      | 4.700,60      | 4.700,60 ↗                              |
| Erträge aus Transferleistungen                                         | 465.360,01    | 476.994,00              | 476.994,01    | 0,01 →                                  |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen | 214.428,88    | 204.000,00              | 215.751,37    | 11.751,37 ↗                             |
| Sonstige ordentliche Erträge                                           | 973.845,96    | 643.197,00              | 747.712,61    | 104.515,61 ↗                            |
| Finanzerträge                                                          | 187.113,79    | 382.283,00              | 181.751,20    | -200.531,80 ↘                           |
| Außerordentliche Erträge                                               | 271.565,85    | 1.650,00                | 364.448,49    | 362.798,49 ↗                            |

Der Anstieg der Privatrechtlichen Leistungsentgelte gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beruht maßgeblich

auf höheren Umsatzerlösen aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen in Höhe von 114.071,00 Euro (Miete, Nebenkosten und Pachten für Carl-Metz-Straße 1, Erlenstadion und Volkmarstraße 3), aus der Nutzung von Vermögen/Rechten in Höhe von 47.081,94 Euro (Nutzungsentgelte Windparks) sowie aus Handelswaren in Höhe von 66.809,77 Euro (Holzverkäufe).

Die geringeren Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind überwiegend auf die Einsatzgebühren der Feuerwehr zurückzuführen. Die Gebühren wurden unter Kostenersatzleistungen und -erstattungen geplant, jedoch unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten gebucht. Ebenso wurden geplante Kostenerstattungen im Bereich Erlenstadion, Umstellung LED-Beleuchtung in Verwaltungsgebäuden und Förderung des ÖPNV/Stadtbuses nicht im Berichtsjahr realisiert.

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind vor allem durch Erträge aus Schadenersatzleistungen von Versicherungen in Höhe von 63.747,67 Euro sowie durch die Auflösung der Pensions- und Beihilferückstellungen aufgrund Todesfälle und Arbeitgeberwechsel in Höhe von 66.752,00 Euro gestiegen. Beide Sachverhalte sind nicht planbar.

Der Rückgang bei den Finanzerträgen resultiert aus der geänderten Buchungssystematik für die Eigenkapitalverzinsung aus dem Jahresergebnis der Stadtwerke. Die Erträge aus dem Jahr 2019 für die Betriebsteile Wasser und Abwasser in Höhe von insgesamt 236.983,00 Euro wurden mit Beschlussdatum in 2020 gebucht. Demgegenüber stehen höhere Erträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen von 34.821,00 Euro.

Außerordentliche Erträge sind gekennzeichnet durch außergewöhnliche, unregelmäßig auftretende und im Allgemeinen nicht planbare Sachverhalte. Daher wird in der Haushaltsplanung kein Ansatz berücksichtigt.

Die außerordentlichen Erträge im Berichtsjahr beruhen im Wesentlichen auf Erträgen aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 127.607,78 Euro sowie Erträgen aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von insgesamt 170.810,16 Euro. Zudem ergaben sich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten Korrekturen periodenfremder Sachverhalte, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden konnten.

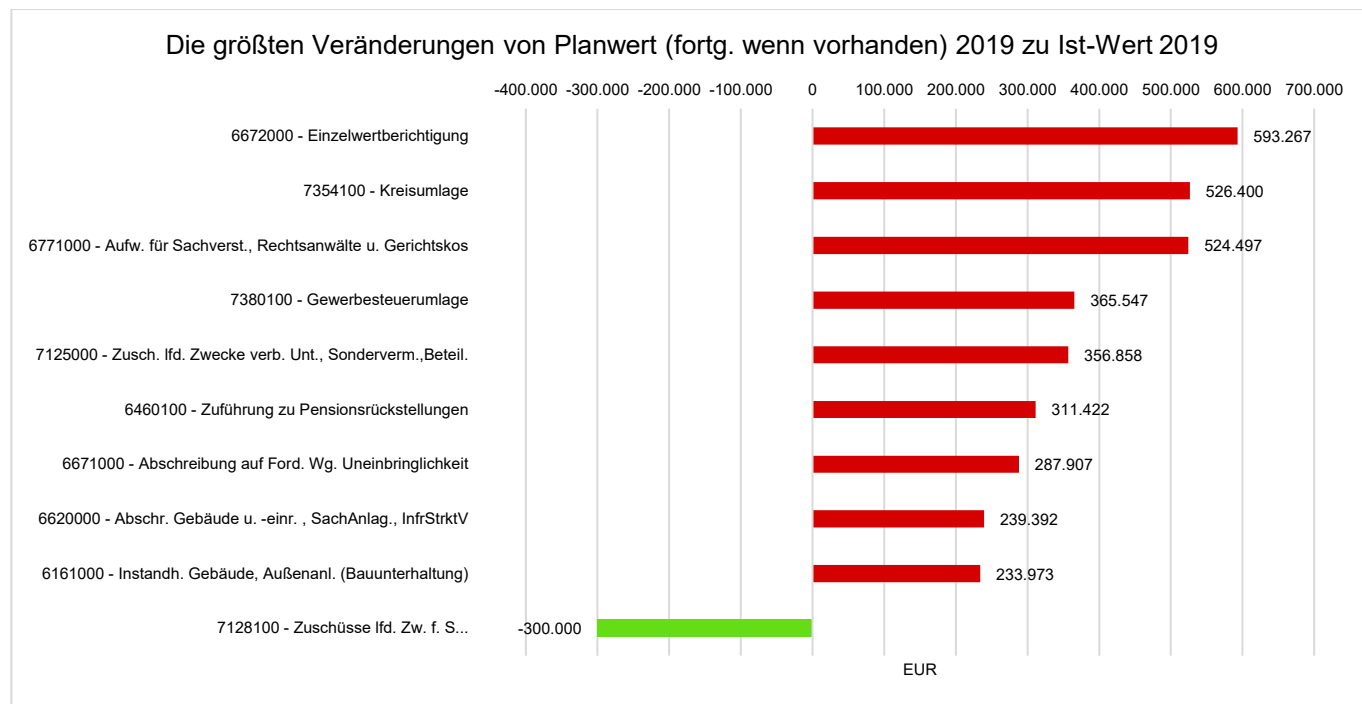
### 2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

|                                                                               | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| Personalaufwendungen                                                          | 6.814.874,49         | 7.388.008,00            | 7.258.252,00         | -129.756,00 ↘                           |
| Versorgungsaufwendungen                                                       | 1.355.236,86         | 1.135.865,00            | 1.390.254,66         | 254.389,66 ↗                            |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                   | 5.311.358,62         | 5.723.372,00            | 5.982.859,62         | 259.487,62 ↗                            |
| Abschreibungen                                                                | 2.048.883,76         | 1.722.985,00            | 2.989.399,65         | 1.266.414,65 ↗                          |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.758.288,55         | 3.316.584,00            | 3.114.170,35         | -202.413,65 ↘                           |
| Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen   | 15.590.941,61        | 14.861.913,00           | 15.932.673,60        | 1.070.760,60 ↗                          |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                                             | 37.255,64            | 35.415,00               | 30.919,07            | -4.495,93 ↘                             |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                               | <b>33.916.839,53</b> | <b>34.184.142,00</b>    | <b>36.698.528,95</b> | <b>2.514.386,95 ↗</b>                   |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                              | 621.987,45           | 558.243,00              | 253.503,35           | -304.739,65 ↘                           |
| Außerordentliche Aufwendungen                                                 | 98.516,54            | --                      | 381.176,96           | 381.176,96 ↗                            |
| <b>Summe</b>                                                                  | <b>34.637.343,52</b> | <b>34.742.385,00</b>    | <b>37.333.209,26</b> | <b>2.590.824,26 ↗</b>                   |

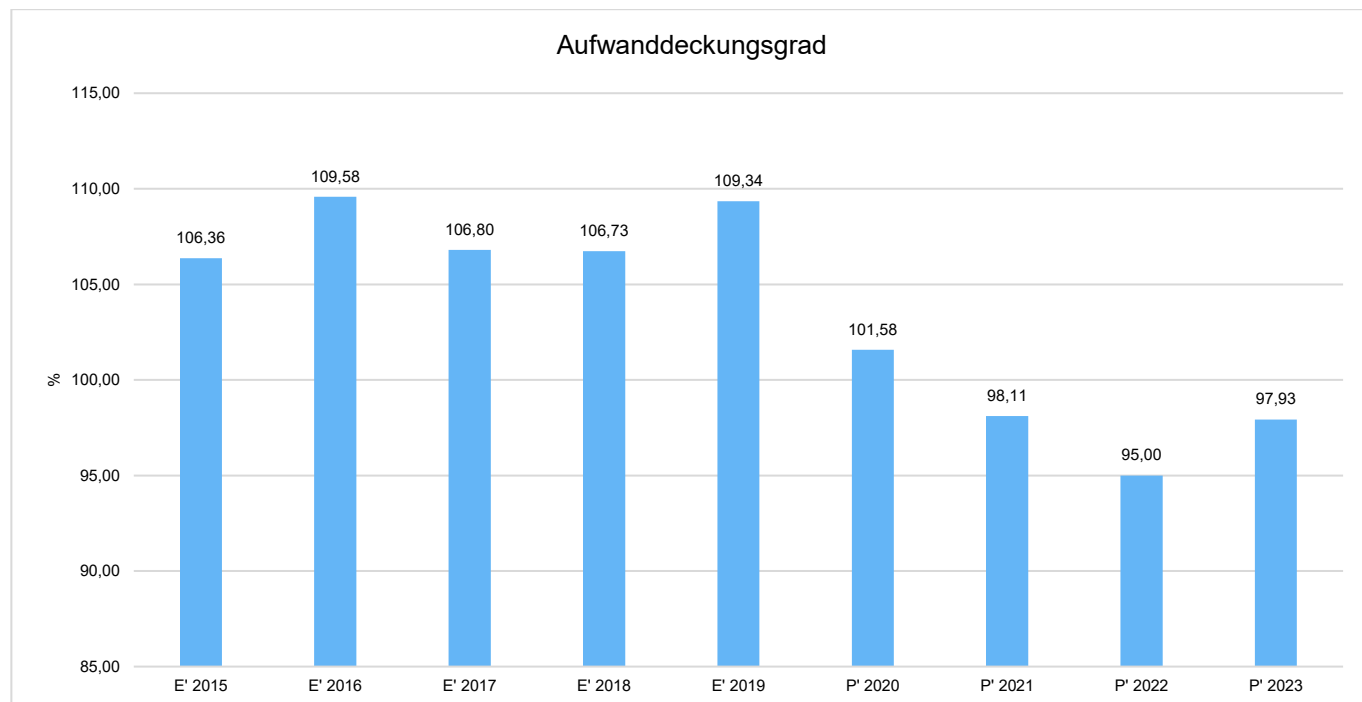
Nach Rechnungsschluss liegen die Gesamtaufwendungen um 2.590.824,26 Euro über der Haushaltsplanung und um 2.695.865,74 Euro über dem Vorjahresergebnis.

Bei den ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) ergibt sich gegenüber dem Haushaltsplan ein Plus von 2.514.386,95 Euro. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr beträgt 2.781.689,42 Euro.



### Aufwanddeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwanddeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.

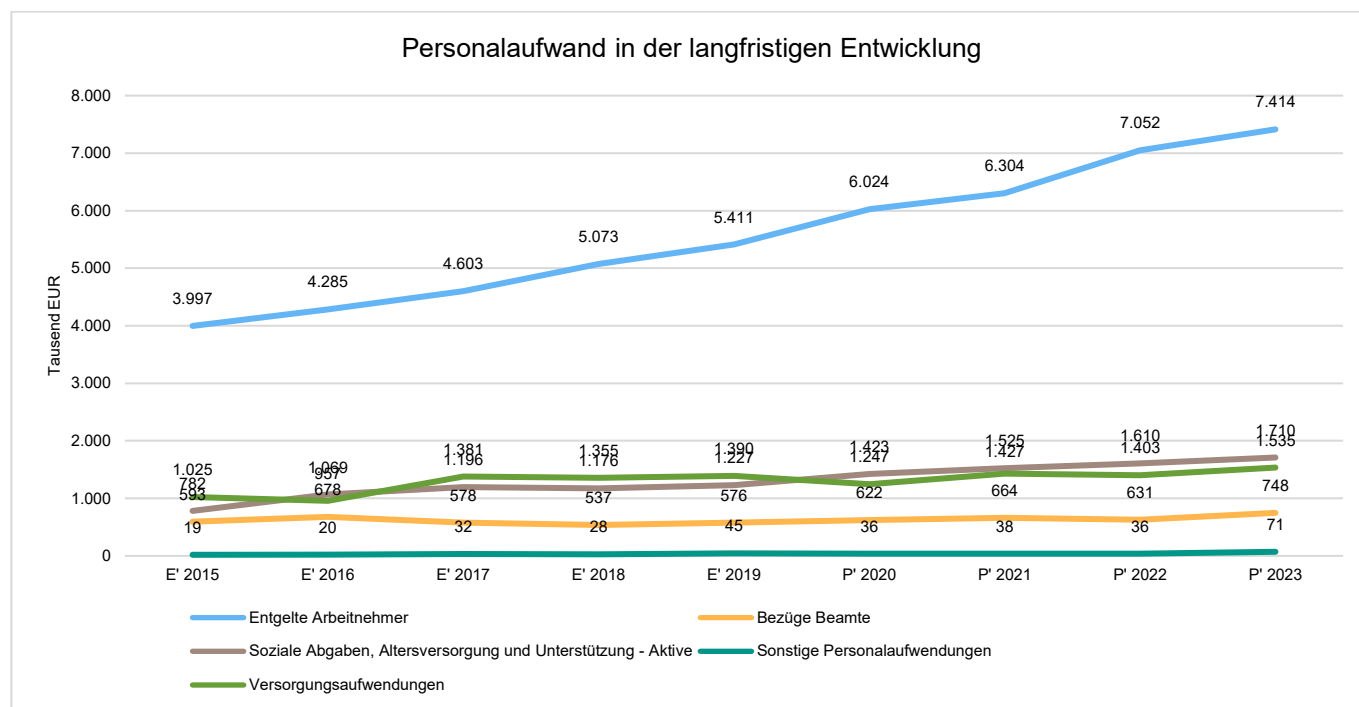


### 2.1.3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

|                                                              | Ergebnis 2018       | fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| Personalentgelte                                             | 5.610.123,21        | 6.021.802,00            | 5.987.059,11        | -34.742,89 →                            |
| Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive | 1.176.328,74        | 1.310.406,00            | 1.226.506,33        | -83.899,67 ↘                            |
| Sonstige Personalaufwendungen                                | 28.422,54           | 55.800,00               | 44.686,56           | -11.113,44 ↘                            |
| <b>Summe Personalaufwendungen</b>                            | <b>6.814.874,49</b> | <b>7.388.008,00</b>     | <b>7.258.252,00</b> | <b>-129.756,00 ↘</b>                    |
| Versorgungsaufwendungen                                      | 1.355.236,86        | 1.135.865,00            | 1.390.254,66        | 254.389,66 ↗                            |

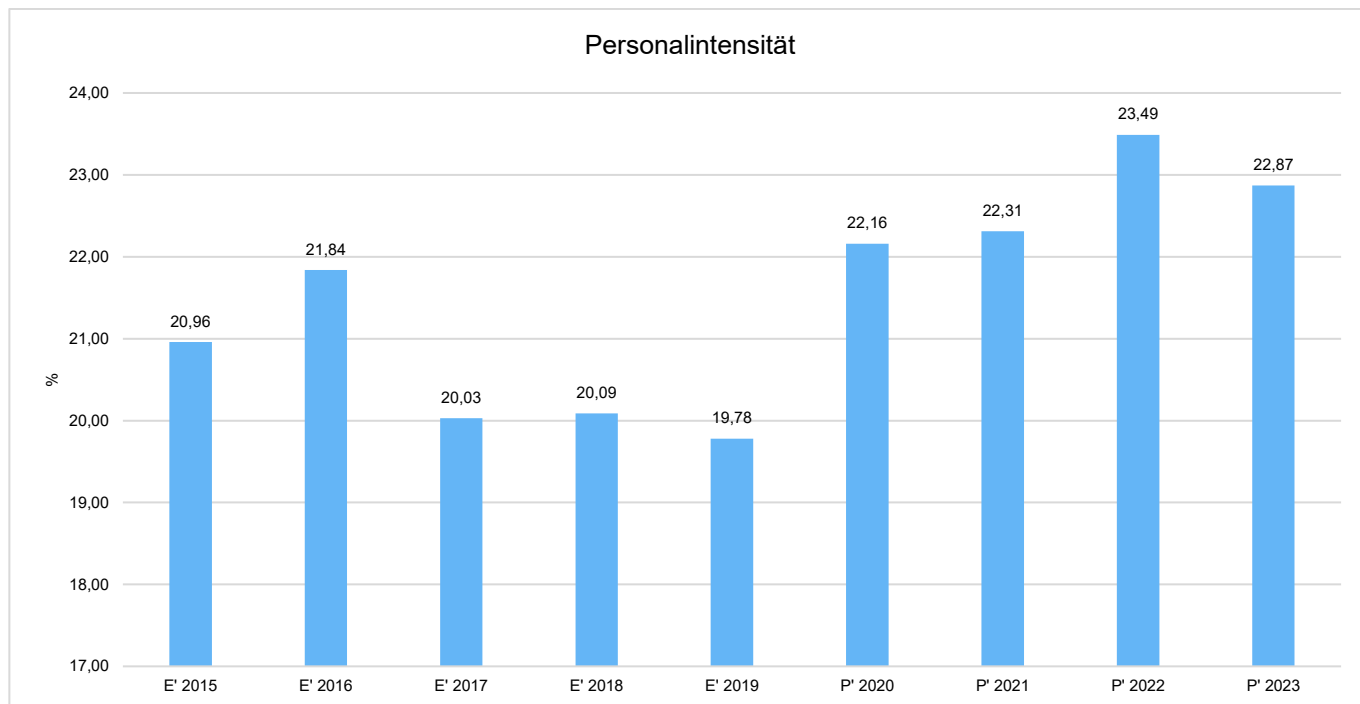
Die Abweichung der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 254.389,66 Euro beruht auf höheren Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen, die im Rahmen der Haushaltsplanung nicht vorhersehbar waren.



#### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



### 2.1.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

|                                                                                      | Ergebnis 2018       | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------|
| Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 1.611.426,29        | 1.666.140,00            | 1.504.827,98        | -161.312,02 ↘                           |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                                 | 2.703.154,61        | 3.044.102,00            | 3.024.531,39        | -19.570,61 →                            |
| Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                        | 493.539,80          | 377.958,00              | 921.465,15          | 543.507,15 ↗                            |
| Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung          | 295.053,45          | 419.177,00              | 306.605,71          | -112.571,29 ↘                           |
| Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen                        | 208.184,47          | 215.995,00              | 225.429,39          | 9.434,39 ↗                              |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>                            | <b>5.311.358,62</b> | <b>5.723.372,00</b>     | <b>5.982.859,62</b> | <b>259.487,62 ↗</b>                     |

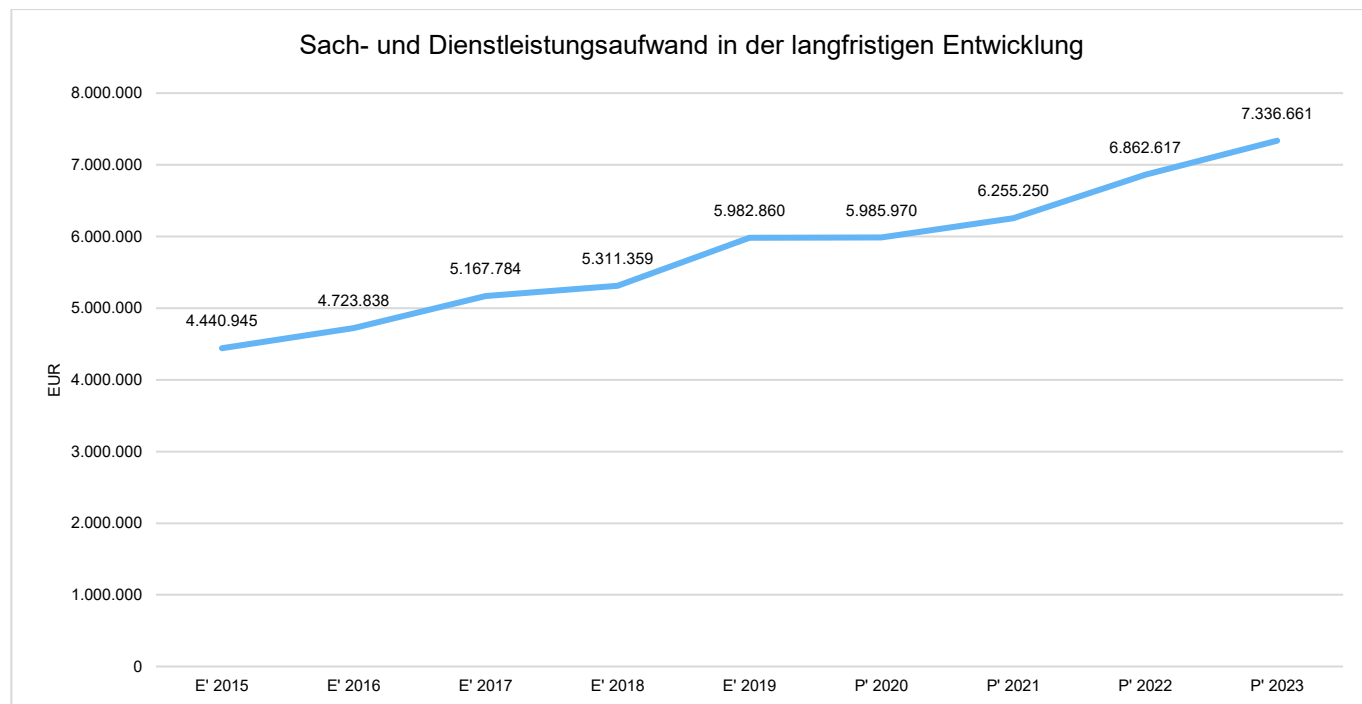
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 5.982.859,62 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigt er um 671.501 Euro, gegenüber der Haushaltsplanung um 259.487,62 Euro.

Die geringeren Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit beruhen größtenteils auf Einsparungen bei den Aufwendungen für Gas und Abwasser in Höhe von insgesamt 239.893,65 Euro. Gleichzeitig ist der sonstige Aufwand für Reparatur und Instandhaltung um 60.055,93 Euro gesunken.

Der Anstieg der Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten resultiert aus der im Berichtsjahr erstmalig eingebuchten Zuführung zu Prozesskostenrückstellungen für ein Verfahren im Rahmen des Feuerwehrneubaus Alsfeld in Höhe von 519.137,08 Euro.

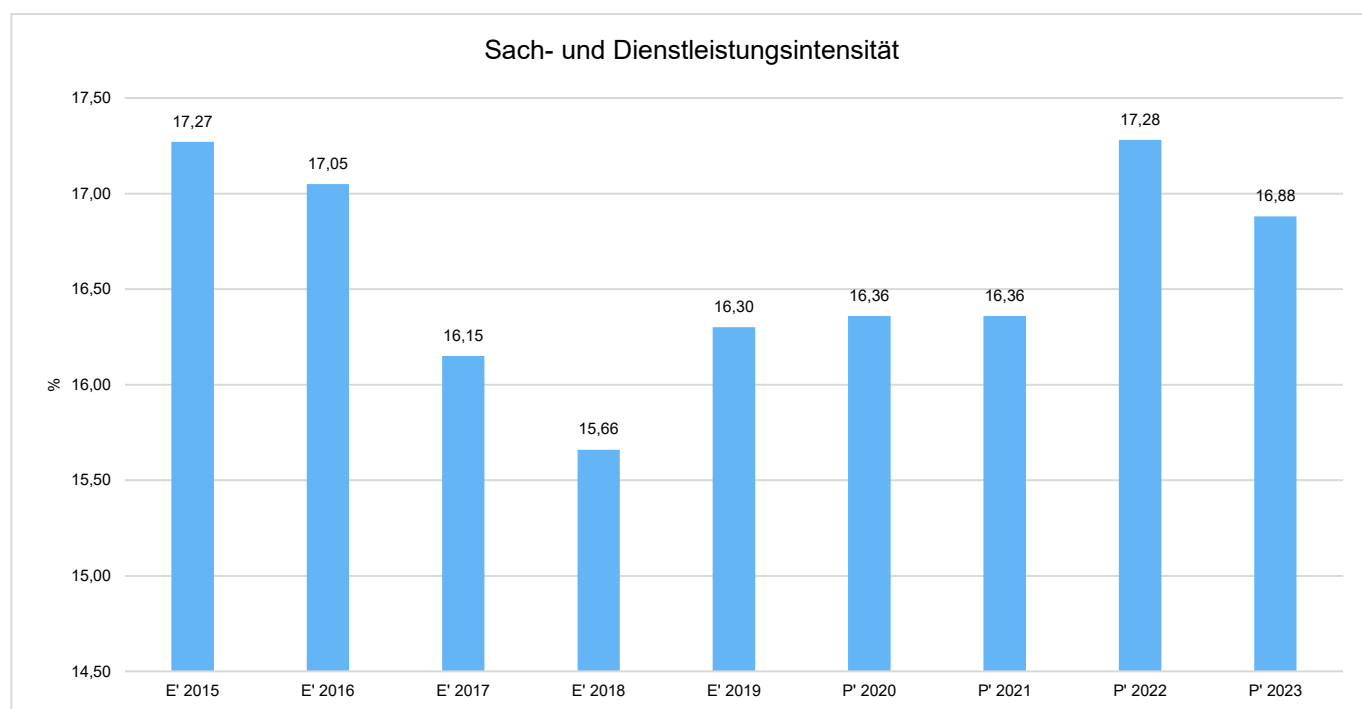
Die geringeren Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung beruhen im Wesentlichen auf Einsparungen in den Bereichen Fort- und Weiterbildung in Höhe von 39.761,17 Euro sowie Öffentlichkeitsarbeit in Höhe von 18.722,92 Euro. Ebenso lagen die Porto- und Versandkosten um 11.417,29 Euro

unter dem Haushaltsansatz.



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



### 2.1.3.3 Abschreibungen

Nachfolgend werden die Abschreibungen nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt.

|                                                                                     | Ergebnis<br>2018    | fortgeschr. Ansatz<br>2019 | Ergebnis<br>2019    | Vergleich fortg.<br>Ansatz / Ergebnis<br>2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände                                | 183.591,72          | 207.225,00                 | 201.552,88          | -5.672,12 ↘                                   |
| Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen | 1.251.572,39        | 1.087.925,00               | 1.327.317,01        | 239.392,01 ↗                                  |
| Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen                                 | --                  | --                         | 6.437,00            | 6.437,00 ↗                                    |
| Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung               | 379.208,42          | 242.300,00                 | 410.561,52          | 167.761,52 ↗                                  |
| Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)        | 172.914,32          | 160.000,00                 | 981.173,76          | 821.173,76 ↗                                  |
| Sonstige Abschreibungen incl. GWG                                                   | 61.596,91           | 25.535,00                  | 62.357,48           | 36.822,48 ↗                                   |
| <b>Abschreibungen</b>                                                               | <b>2.048.883,76</b> | <b>1.722.985,00</b>        | <b>2.989.399,65</b> | <b>1.266.414,65 ↗</b>                         |

Die Abschreibungen belaufen sich insgesamt auf 2.989.399,65 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis steigen sie um 940.515,89 Euro, gegenüber der Haushaltsplanung um 1.266.414,65 Euro.

Die Erhöhung der Abschreibungen um 1.266.414,65 Euro resultiert überwiegend aus den nicht planbaren, gebuchten Einzelwertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von 693.266,57 Euro sowie aus den Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (Niederschlagungen im Bereich Gewerbesteuer) in Höhe von 287.907,19 Euro.

Die Abschreibungen für Gebäude lagen um ca. 50.000,00 Euro und für Infrastrukturvermögen um ca. 190.000,00 Euro über dem fortgeschriebenen Ansatz.

#### Abschreibungsintensität

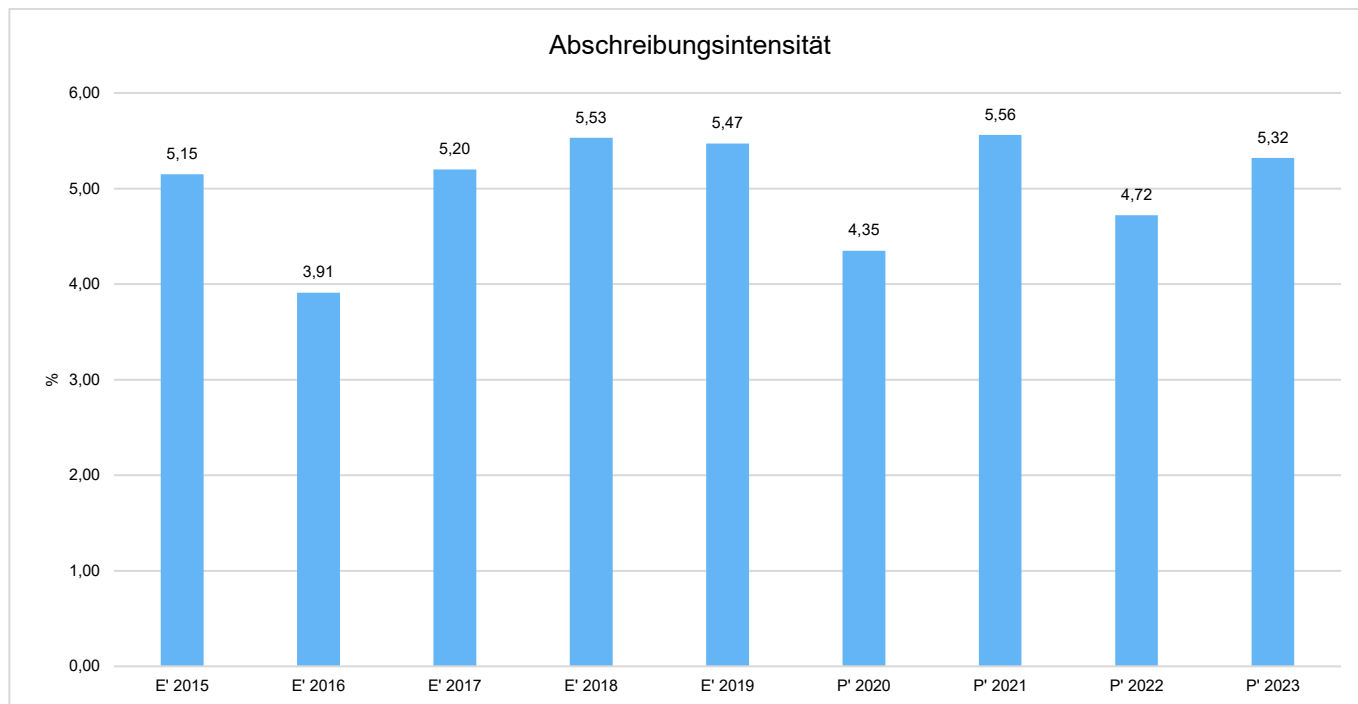
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.

Formel:

$$\text{Abschreibungen des Sach- und Finanz-Anlagevermögens} \cdot 100$$

---

ordentlicher Aufwand



#### 2.1.3.4 Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen (Kontengruppen 71, 72 und 73) eine gewichtige Aufwandsart dar.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

|                                                                               | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 2.758.288,55         | 3.316.584,00            | 3.114.170,35         | -202.413,65 ↘                           |
| Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land                                   | 6.112,00             | 36.286,00               | 0,00                 | -36.286,00 ↘                            |
| Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)                                            | 8.936.679,00         | 8.536.432,00            | 9.062.832,00         | 526.400,00 ↗                            |
| Schulumlage (inkl. Rückstellungen)                                            | 5.241.996,00         | 5.102.755,00            | 5.317.855,00         | 215.100,00 ↗                            |
| Gewerbesteuerumlage                                                           | 1.406.154,61         | 1.186.440,00            | 1.551.986,60         | 365.546,60 ↗                            |
| <b>Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen</b>                | <b>18.349.230,16</b> | <b>18.178.497,00</b>    | <b>19.046.843,95</b> | <b>868.346,95 ↗</b>                     |

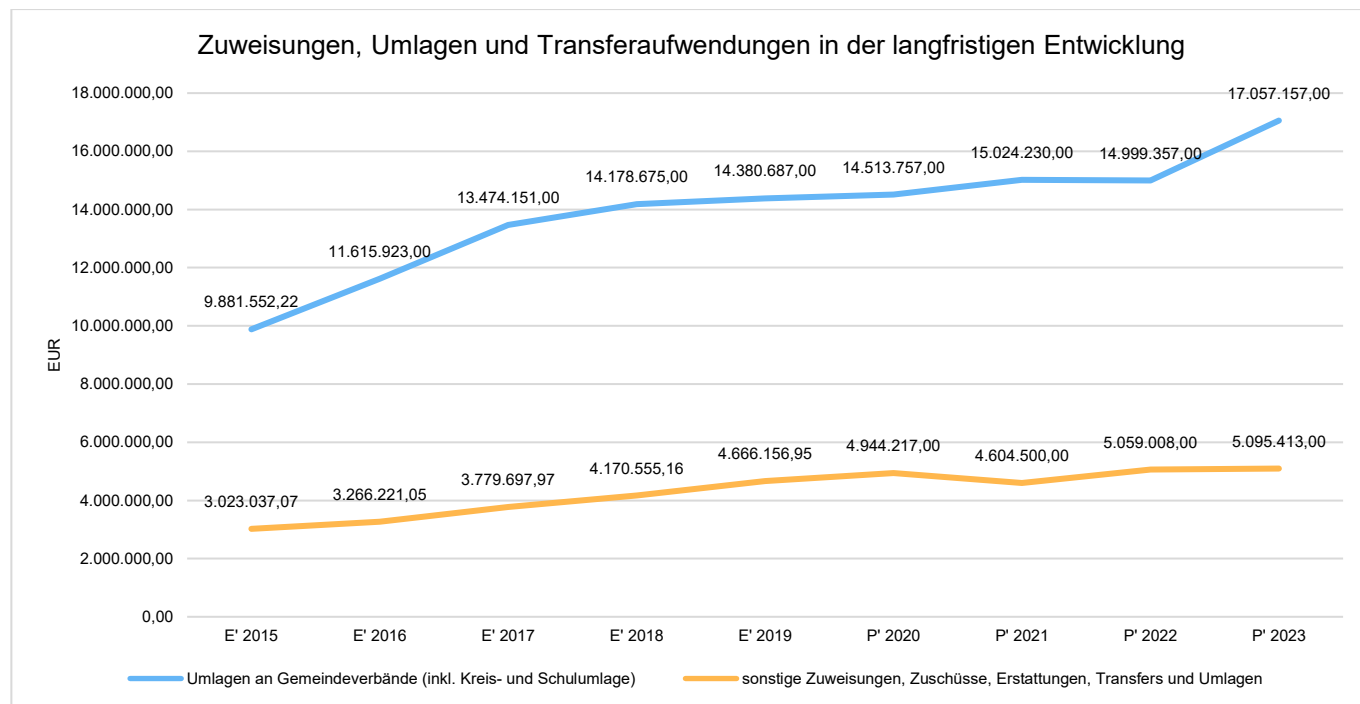
Die Aufwendungen in Höhe von 19.046.843,95 Euro steigen gegenüber dem Ergebnis 2018 um 697.613,79 Euro und überschreiten den Planansatz des Haushaltsjahres um 868.346,95 Euro.

Die Erhöhung der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beruht maßgeblich auf den höheren Aufwendungen für die Kreis-, Schul- und Gewerbesteuerumlage in Höhe von 1.107.046,60 Euro. Demgegenüber liegen die gewährten Zuschüsse im Rahmen des Städtebaulichen Denkmalschutzes (Altstadtsanierung) im Berichtsjahr um ca. 300.000,00 Euro unter dem fortgeschriebenen Ansatz.

#### Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerum-

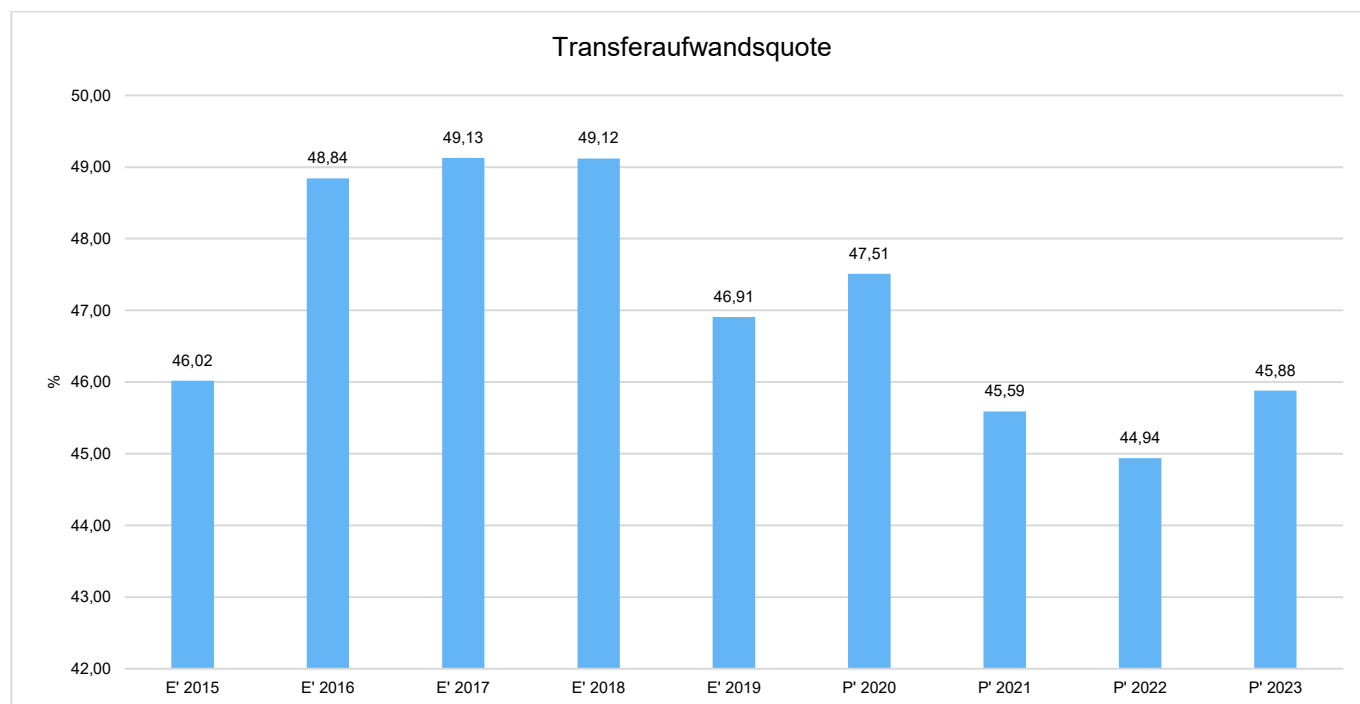
lage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.



### Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und Transferleistungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen, Zuweisungen und Umlagezahlungen im weiteren Sinne belastet wird.



### 2.1.3.5 Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich dem Vorjahresergebnis gegenübergestellt und mit dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2019 verglichen:

|                                                          | Ergebnis 2018     | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019     | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019                                                              |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                        | 37.255,64         | 35.415,00               | 30.919,07         | -4.495,93         |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                   | 621.987,45        | 558.243,00              | 253.503,35        | -304.739,65       |
| Außerordentliche Aufwendungen                            | 98.516,54         | --                      | 381.176,96        | 381.176,96        |
| <b>Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen</b> | <b>757.759,63</b> | <b>593.658,00</b>       | <b>665.599,38</b> | <b>71.941,38</b>  |

Der Rückgang der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen beruht auf der Sondertilgung zweier Darlehen durch Mittel aus der Hessenkasse sowie Neuaufnahmen von Darlehen, die für 2019 geplant, jedoch erst in 2020 realisiert wurden. Weiterhin wurden für die Neuaufnahmen und Umschuldungen von Darlehen höhere Zinsen geplant als tatsächlich angefallen sind.

Außerordentliche Aufwendungen sind gekennzeichnet durch außergewöhnliche, unregelmäßig auftretende und im Allgemeinen nicht planbare Sachverhalte. Daher wird in der Haushaltsplanung kein Ansatz berücksichtigt.

Die außerordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr beruhen im Wesentlichen auf der Ausbuchung der Kunstgegenstände aus der Erbschaft Schulz in Höhe von 238.181,21 Euro, die an den Geschichts- und Museumsverein übergegangen sind sowie Verlusten aus Grundstücksverkäufen in Höhe von 96.579,91 Euro

Zudem ergaben sich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten Korrekturen periodenfremder Sachverhalte, die in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt werden konnten.

## 2.2 Finanzrechnung

### 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist die Gesamtfinanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen in kompakter Form ersichtlich:

|                                                                                                          | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                          | 34.933.807,38        | 34.400.119,00           | 36.349.978,36       | 1.949.859,36         |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit                                                          | 31.278.330,88        | 32.920.243,00           | 31.926.474,89       | -993.768,11          |
| <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>                                                          | <b>3.655.476,50</b>  | <b>1.479.876,00</b>     | <b>4.423.503,47</b> | <b>2.943.627,47</b>  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                   | 1.747.711,03         | 2.872.108,00            | 3.998.733,70        | 1.126.625,70         |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                                                                   | 3.255.815,25         | 8.745.657,00            | 4.368.618,25        | -4.377.038,75        |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                                   | <b>-1.508.104,22</b> | <b>-5.873.549,00</b>    | <b>-369.884,55</b>  | <b>5.503.664,45</b>  |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>                | <b>2.147.372,28</b>  | <b>-4.393.673,00</b>    | <b>4.053.618,92</b> | <b>8.447.291,92</b>  |
| Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 18.381.653,14        | 5.393.549,00            | 8.946.473,55        | 3.552.924,55         |

|                                                                                                         | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-----------------------------------------|
| Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 12.586.694,41        | 1.471.019,00            | 8.445.474,79         | 6.974.455,79                            |
| <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                                                 | <b>5.794.958,73</b>  | <b>3.922.530,00</b>     | <b>500.998,76</b>    | <b>-3.421.531,24 </b>                   |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b>         | <b>-6.760.932,11</b> | <b>--</b>               | <b>-1.207.065,25</b> | <b>-1.207.065,25 </b>                   |
| <b>Veränderungen des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>                                                   | <b>1.181.398,90</b>  | <b>-471.143,00</b>      | <b>3.347.552,43</b>  | <b>3.818.695,43 </b>                    |

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 36.349.978,36 Euro decken die gesamten Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 31.926.474,89 Euro. Dies bedeutet einen positiven Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 4.423.503,47 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bedeutet dies eine Verbesserung in Höhe von 2.943.627,47 Euro.

Die wesentlichen Gründe für diese Abweichungen sind folgend dargestellt:

### Einzahlungen

|                                                    | Abw. Ergebnis / fortg. Ansatz |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 8140130 - Gewerbesteuer                            | 2.428.514,45                  |
| 8140220 - Gemeindeanteil Umsatzsteuer              | 192.930,07                    |
| 8161300 - Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Bund | -286.118,16                   |

### Auszahlungen

|                                                                                 | Abw. Ergebnis / fortg. Ansatz |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 8343180 - Auszahlungen für Zuweisungen & Zusch. für lfd. Zw. an übrige Bereiche | -387.616,95                   |
| 8344580 - Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche                | -636.147,00                   |
| 8353410 - Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage                                  | 379.673,29                    |

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz hat sich der geplante Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit um 3.421.531,24 Euro verschlechtert. Dies ist allerdings positiv zu bewerten, da die Stadt Alsfeld damit per Saldo mehr getilgt hat, als ursprünglich geplant war.

Der Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen beinhaltet durchlaufende Posten, insbesondere den Zahlungsmittelfluss zwischen Stadt und Stadtwerken, sowie die Aufnahme, Rückzahlung und Umschuldung von Liquiditätskrediten. Haushaltsunwirksame Vorgänge sind in der Haushaltsplanung nicht darzustellen.

### 2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

|                                                                                      | Ergebnis 2018 | Fortgeschr. Ansatz 2019 | Ergebnis 2019 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2019 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------------------------|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen | 1.227.397,97  | 2.717.837,00            | 3.519.490,06  | 801.653,06                              |
| Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen    | 321.905,72    | 142.240,00              | 446.776,65    | 304.536,65                              |

|                                                                                                   | Ergebnis 2018        | Fortgeschr. Ansatz<br>2019 | Ergebnis 2019       | Vergleich fortg.<br>Ansatz / Ergebnis<br>2019                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen                                                | 198.407,34           | 12.031,00                  | 32.466,99           | 20.435,99             |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>1.747.711,03</b>  | <b>2.872.108,00</b>        | <b>3.998.733,70</b> | <b>1.126.625,70 </b>  |
| Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse                                           | 47.669,12            | 92.920,00                  | 117.332,93          | 24.412,93             |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                                         | 814.483,57           | 7.703.637,00               | 801.751,16          | -6.901.885,84         |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen                                                                     | 1.756.797,08         | 0,00                       | 2.735.227,36        | 2.735.227,36          |
| Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen | 609.977,81           | 919.400,00                 | 690.052,54          | -229.347,46           |
| Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen                                            | 26.887,67            | 29.700,00                  | 24.254,26           | -5.445,74             |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                                               | <b>3.255.815,25</b>  | <b>8.745.657,00</b>        | <b>4.368.618,25</b> | <b>-4.377.038,75 </b> |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                                                            | <b>-1.508.104,22</b> | <b>-5.873.549,00</b>       | <b>-369.884,55</b>  | <b>5.503.664,45 </b>  |

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich ein negativer Zahlungsmittelfluss in Höhe von 369.884,55 Euro, der um 5.503.664,45 Euro unter dem geplanten Saldo liegt.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz wurden 1.126.625,70 Euro mehr an Einzahlungen aus Investitionstätigkeit realisiert. Dies ist hauptsächlich auf Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Investitionszuschüssen sowie auf Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen zurückzuführen.

Die Minderauszahlungen in Höhe von 4.377.038,75 Euro sind hauptsächlich auf Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden saldiert mit den Mehrausgaben für Baumaßnahmen zurückzuführen.

### 3 Vermögens- und Schuldenlage

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

#### Bilanz im Jahresvergleich

| Bilanzposition                                                                              | 31.12.2019        | 31.12.2018        | Veränderung        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1 - Anlagevermögen                                                                          | 69.339.125        | 64.561.753        | 4.777.373          |
| 1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände                                                     | 2.361.616         | 2.232.156         | 129.460            |
| 1.2 - Sachanlagen                                                                           | 52.681.331        | 47.870.510        | 4.810.821          |
| 1.3 - Finanzanlagen                                                                         | 14.296.178        | 14.459.086        | -162.908           |
| 2 - Umlaufvermögen                                                                          | 18.607.046        | 12.024.563        | 6.582.483          |
| 2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren                                  | 17.478            | 12.777            | 4.701              |
| 2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                                         | 10.819.952        | 7.589.722         | 3.230.230          |
| 2.4 - Flüssige Mittel                                                                       | 7.769.616         | 4.422.064         | 3.347.552          |
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                                       | 98.563            | 38.333            | 60.229             |
| <b>Aktiva</b>                                                                               | <b>88.044.734</b> | <b>76.624.649</b> | <b>11.420.085 </b> |
| 1 - Eigenkapital                                                                            | 8.527.133         | 5.189.681         | 3.337.452          |
| 1.1 - Nettoposition                                                                         | -15.962.770       | -15.962.770       | 0                  |
| 1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                                          | 24.489.904        | 21.152.451        | 3.337.453          |
| 2 - Sonderposten                                                                            | 20.650.933        | 16.714.726        | 3.936.208          |
| 2.1 - Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge                     | 20.631.449        | 16.694.036        | 3.937.414          |
| 2.4 - Sonstige Sonderposten                                                                 | 19.484            | 20.690            | -1.206             |
| 3 - Rückstellungen                                                                          | 15.596.519        | 13.997.034        | 1.599.485          |
| 3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen                                   | 10.673.134        | 10.467.172        | 205.962            |
| 3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse                         | 3.119.100         | 2.377.600         | 741.500            |
| 3.5 - Sonstige Rückstellungen                                                               | 1.804.285         | 1.152.262         | 652.023            |
| 4 - Verbindlichkeiten                                                                       | 41.436.262        | 38.940.548        | 2.495.714          |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                      | 34.328.747        | 34.929.691        | -600.944           |
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                                | 0                 | 7.332             | -7.332             |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen    | 617.703           | 58.393            | 559.310            |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                      | 2.431.650         | 2.221.951         | 209.700            |
| 4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                             | 472               | 451               | 21                 |
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 289.514           | 44.362            | 245.152            |
| 4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten                                                            | 3.768.176         | 1.678.368         | 2.089.808          |
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten                                                      | 1.833.886         | 1.782.660         | 51.226             |
| <b>Passiva</b>                                                                              | <b>88.044.734</b> | <b>76.624.649</b> | <b>11.420.085 </b> |

Die Veränderungen der einzelnen Positionen der Vermögensrechnung wurden bereits ausführlich im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

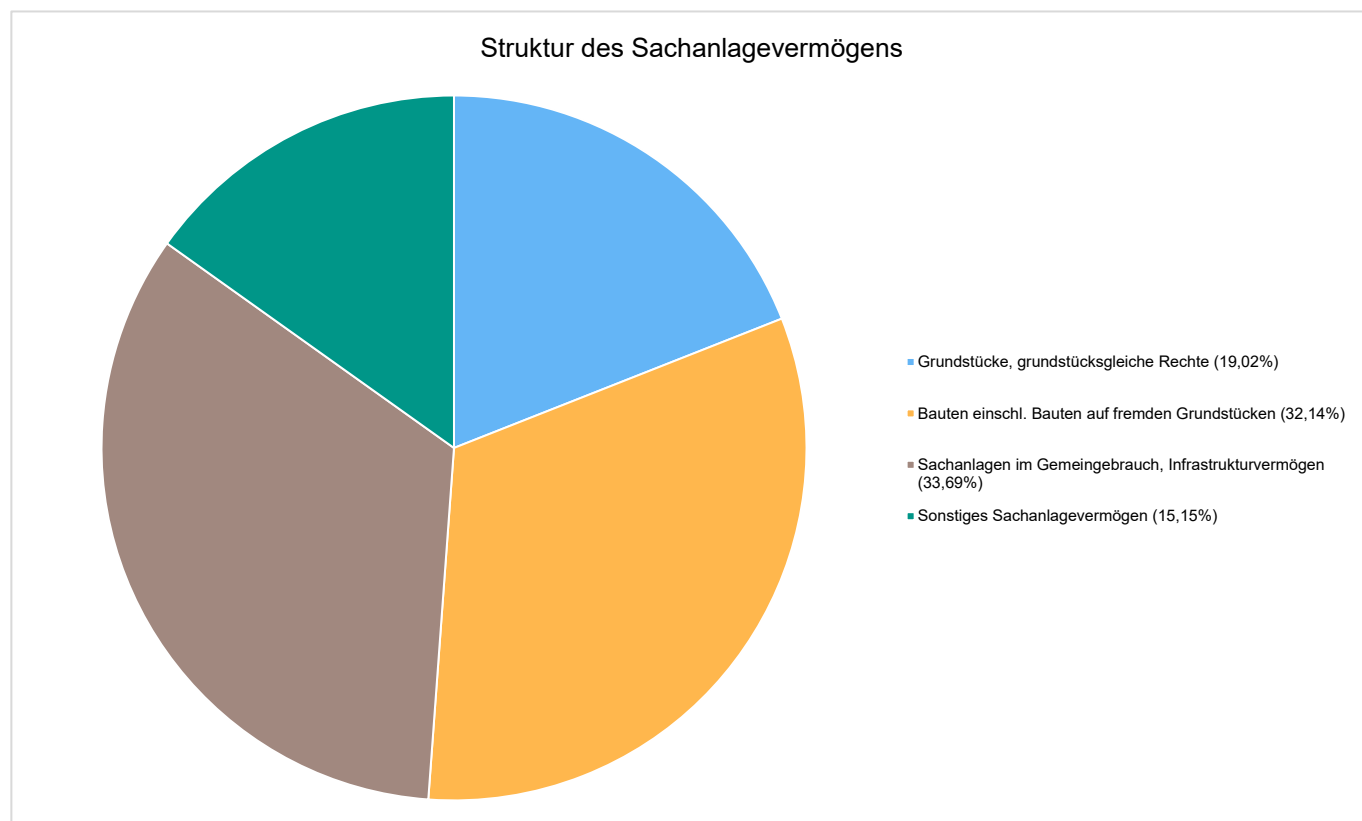
## Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

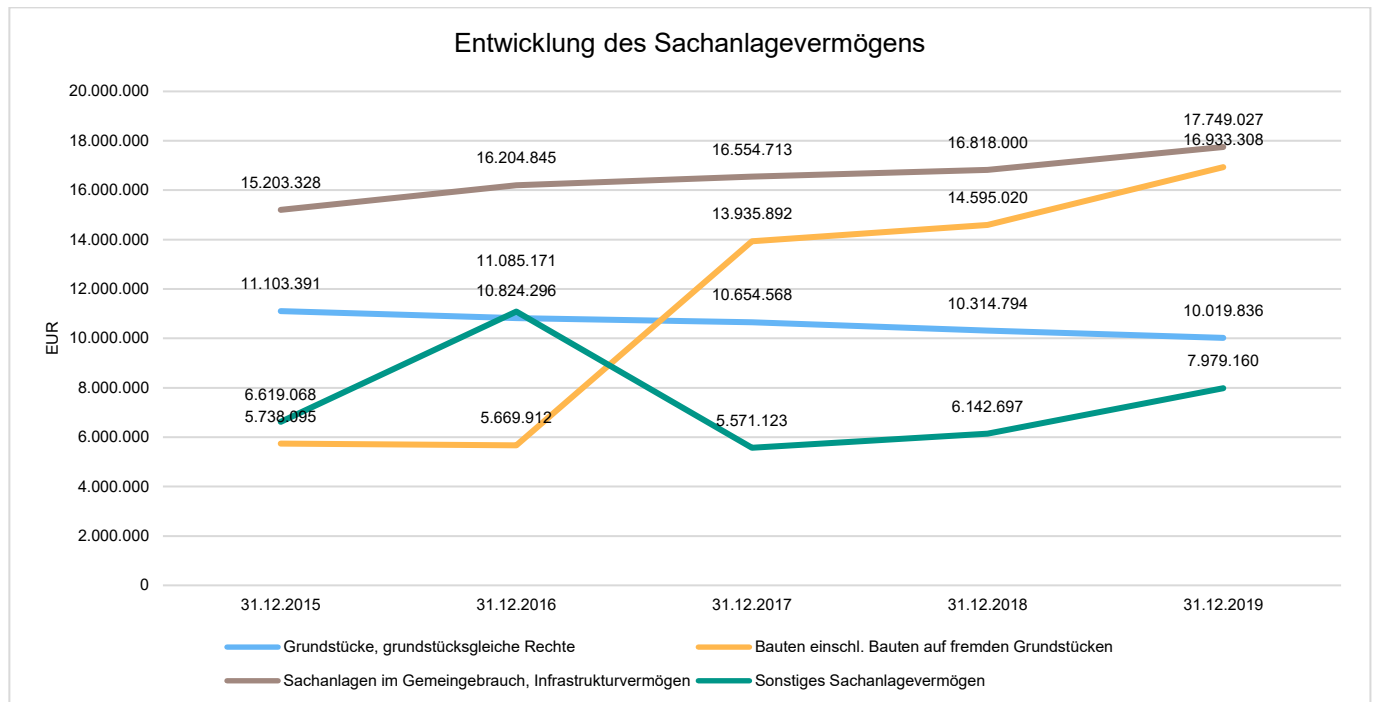
### Sachanlagevermögen

| Bilanzposition                                                | 31.12.2019<br>in EUR | in %          | 31.12.2018<br>in EUR | in %          | Veränderung        |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|--------------------|
| <b>1.2 - Sachanlagen</b>                                      | <b>52.681.331</b>    | <b>100,00</b> | <b>47.870.510</b>    | <b>100,00</b> | <b>4.810.821 ↗</b> |
| 1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                | 10.019.836           | 19,02         | 10.314.794           | 21,55         | -294.958 ↘         |
| 1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 16.933.308           | 32,14         | 14.595.020           | 30,49         | 2.338.288 ↗        |
| 1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen  | 17.749.027           | 33,69         | 16.818.000           | 35,13         | 931.027 ↗          |
| 1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung         | 178.551              | 0,34          | 43.013               | 0,09          | 135.538 ↗          |
| 1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 3.125.950            | 5,93          | 2.933.259            | 6,13          | 192.691 ↗          |
| 1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau             | 4.674.658            | 8,87          | 3.166.425            | 6,61          | 1.508.233 ↗        |

### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung



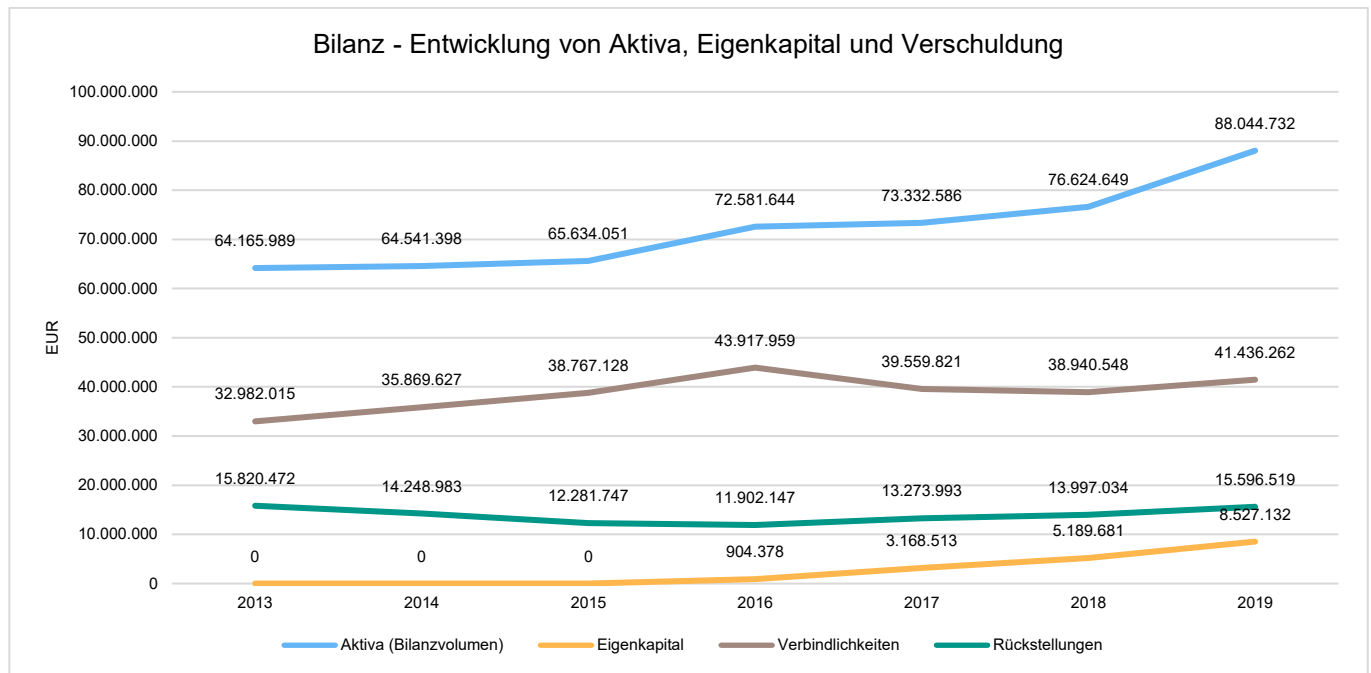
Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



## 4 Kennzahlen

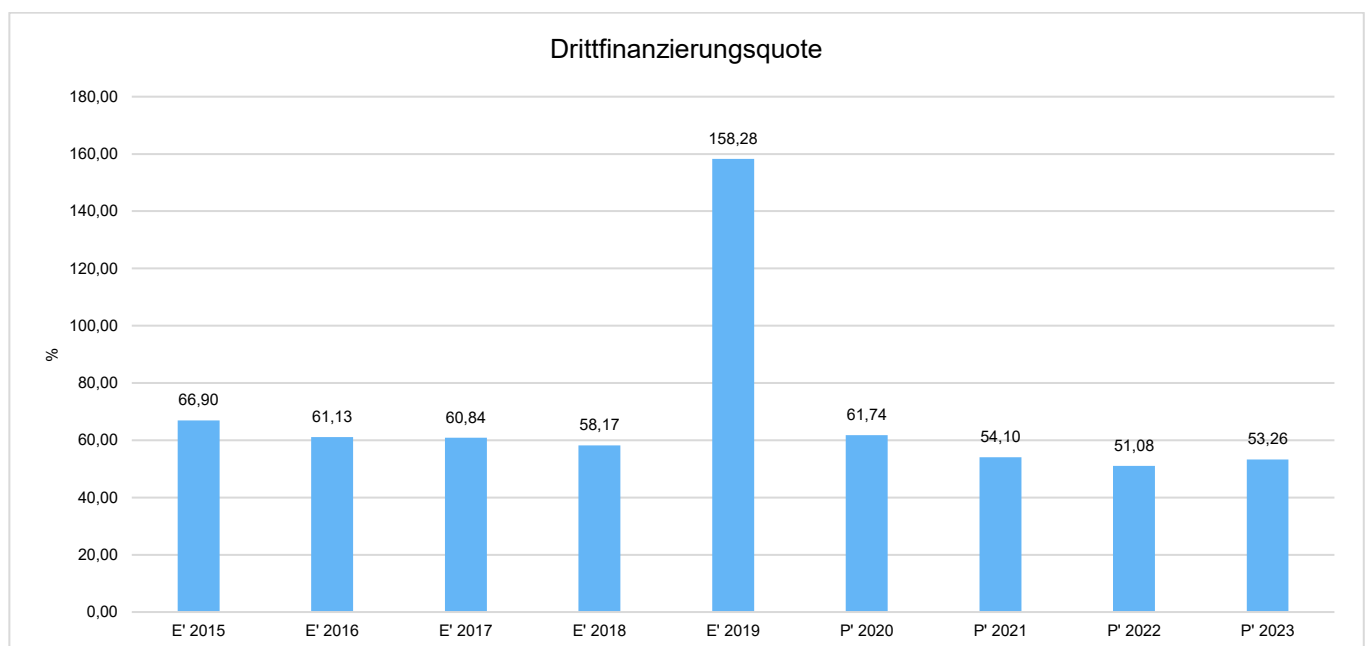
Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



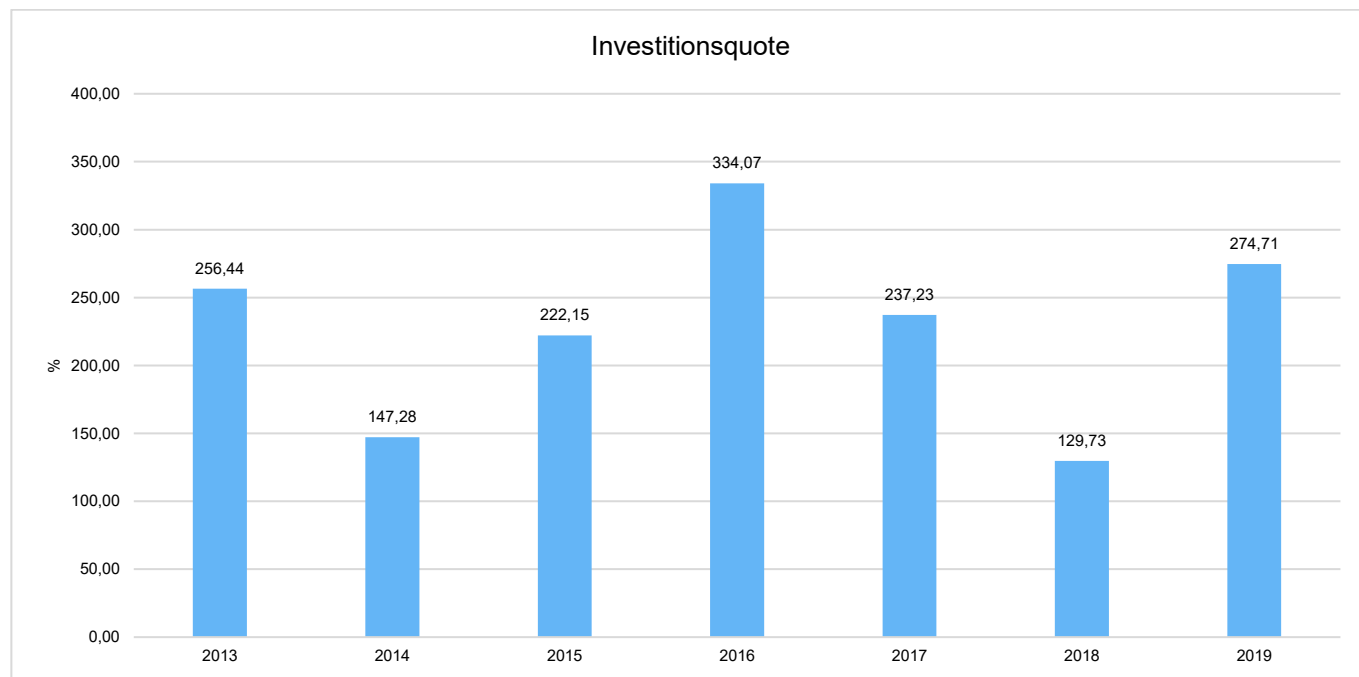
### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



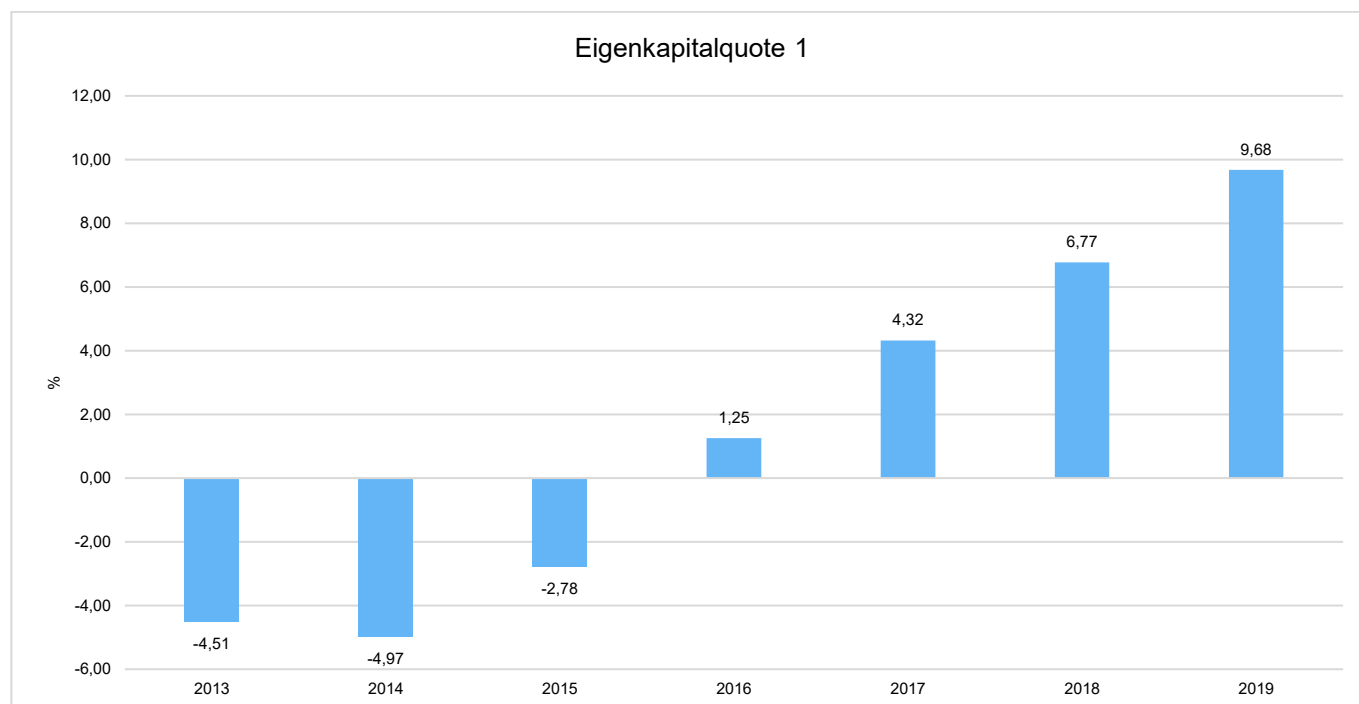
## Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



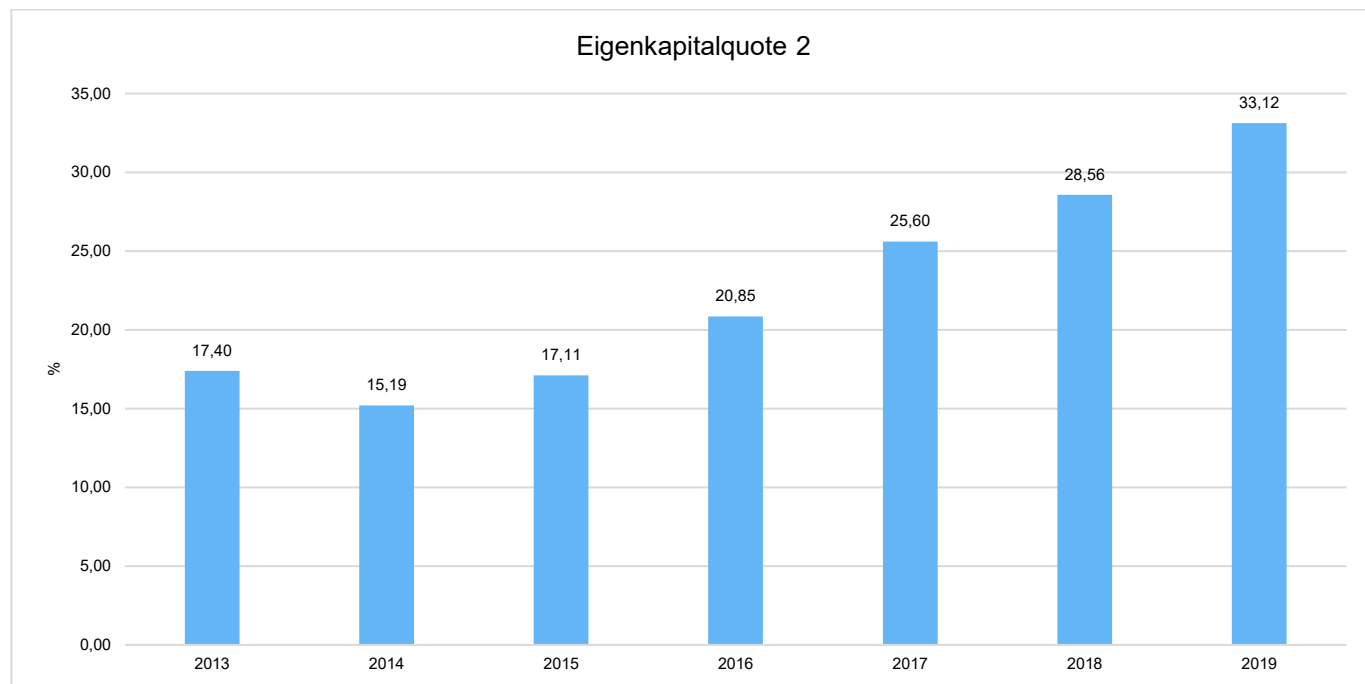
## Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



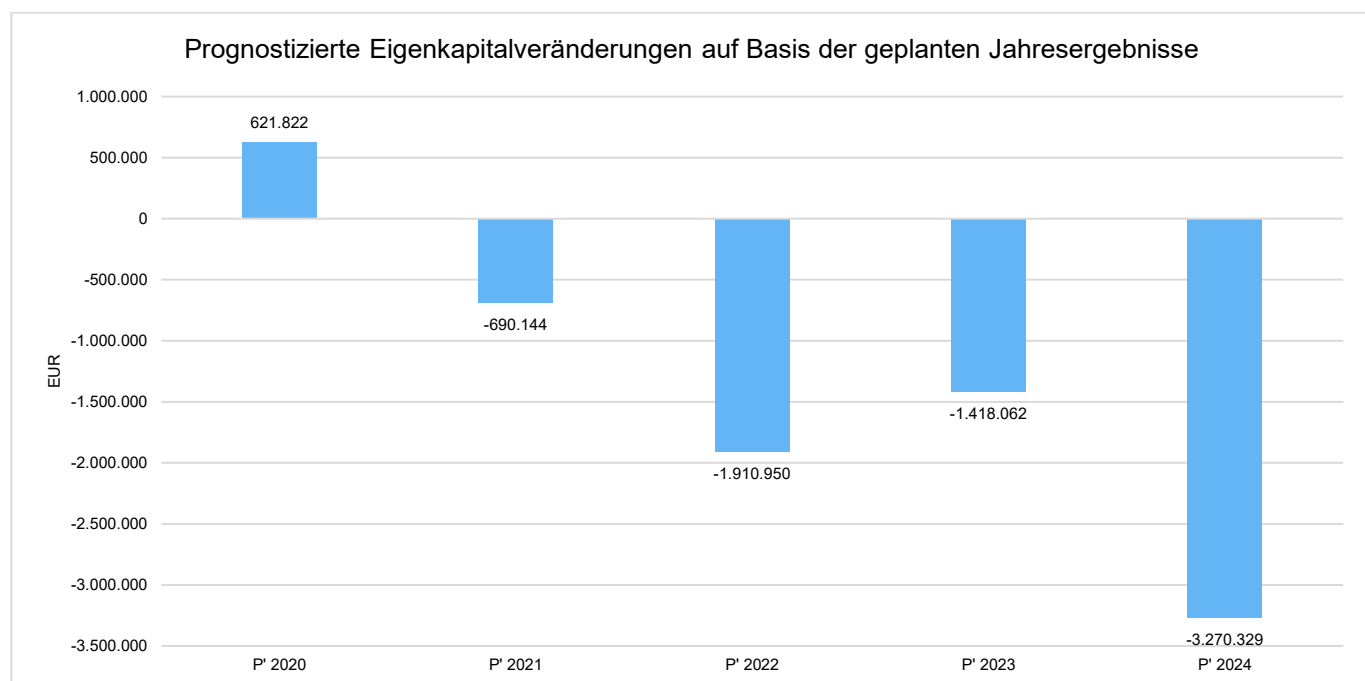
## Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



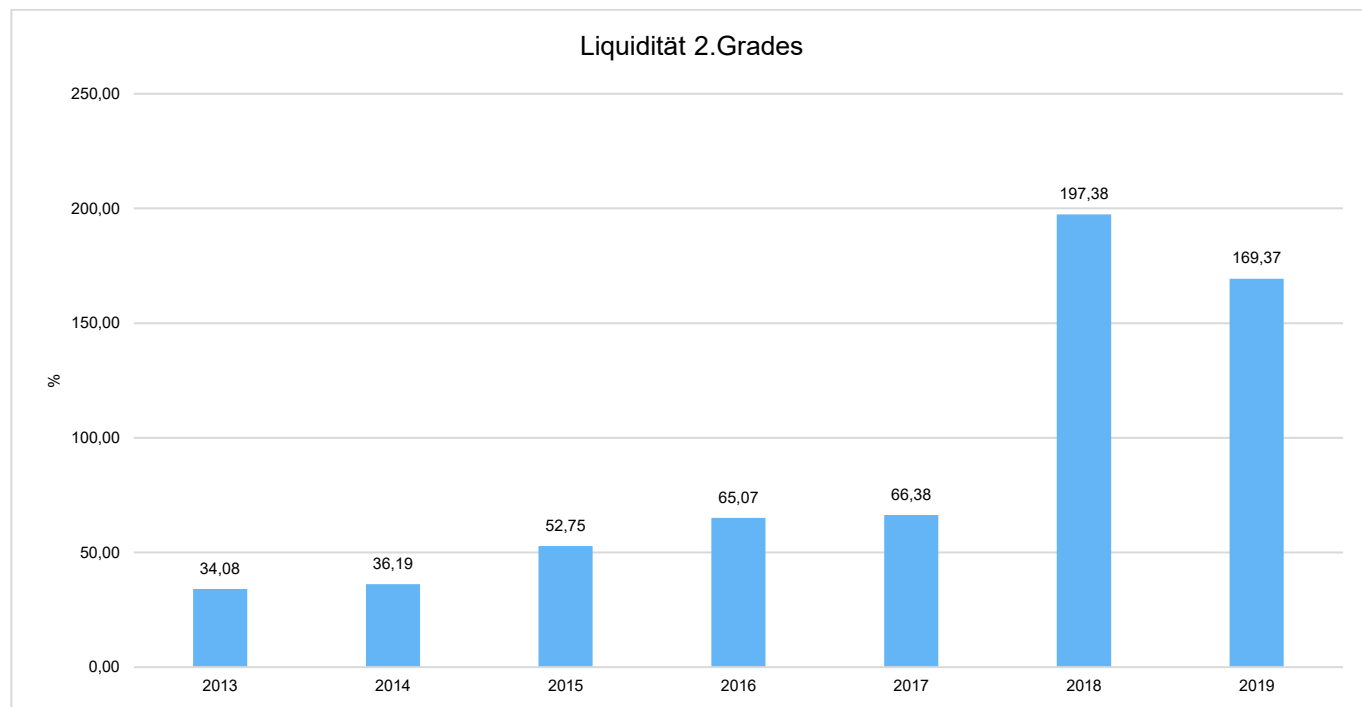
## Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

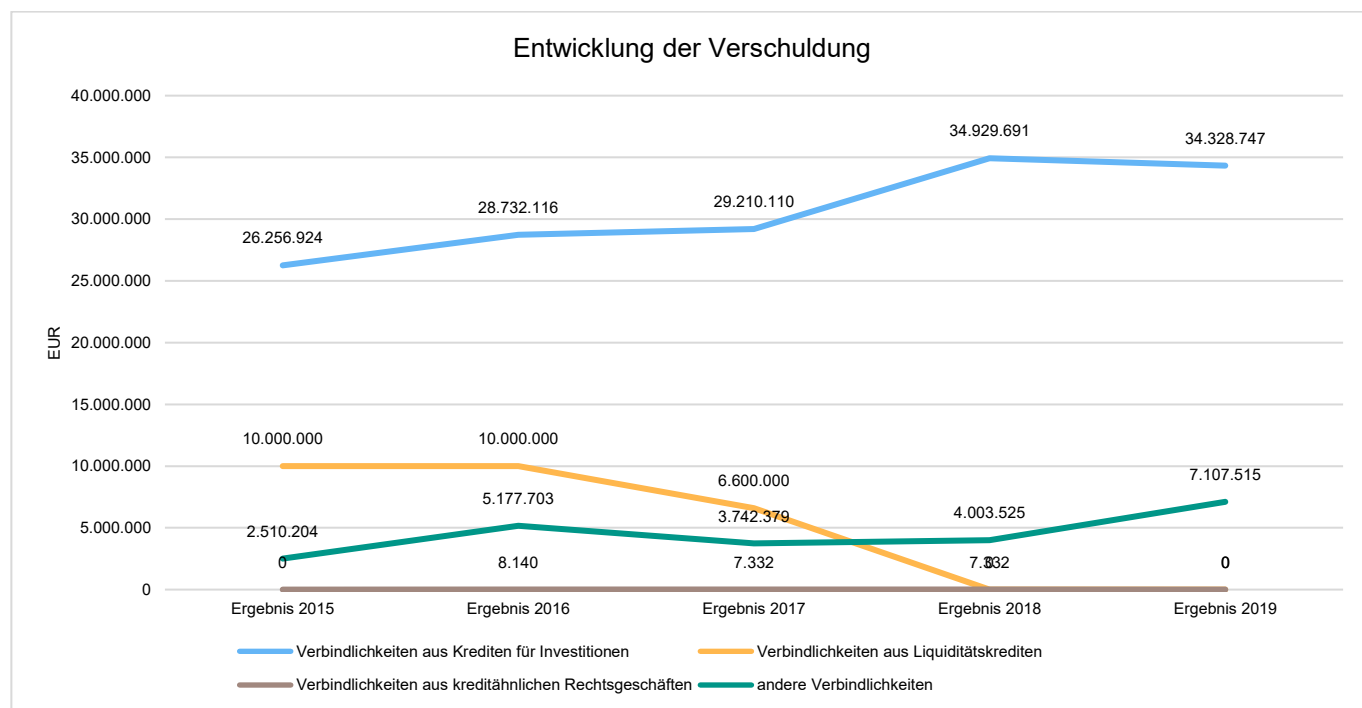


## Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

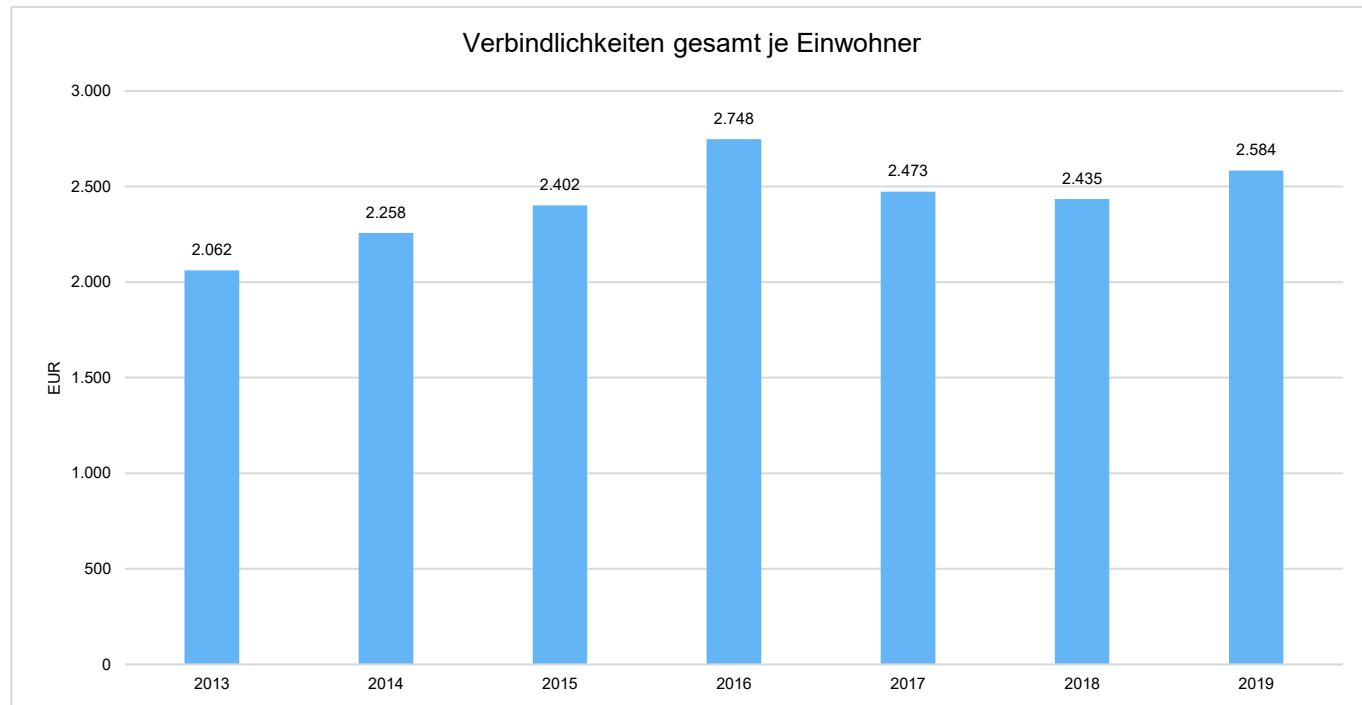


## Entwicklung der Verschuldung



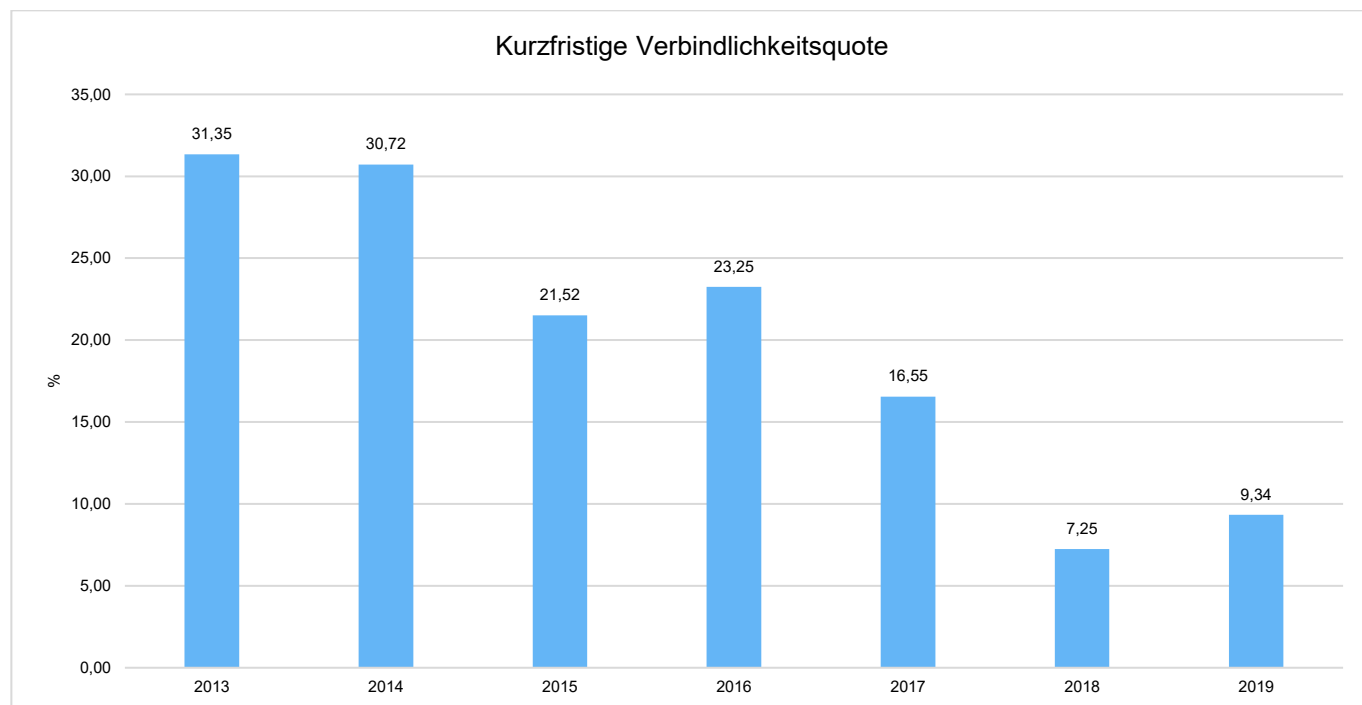
## Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dar- gestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



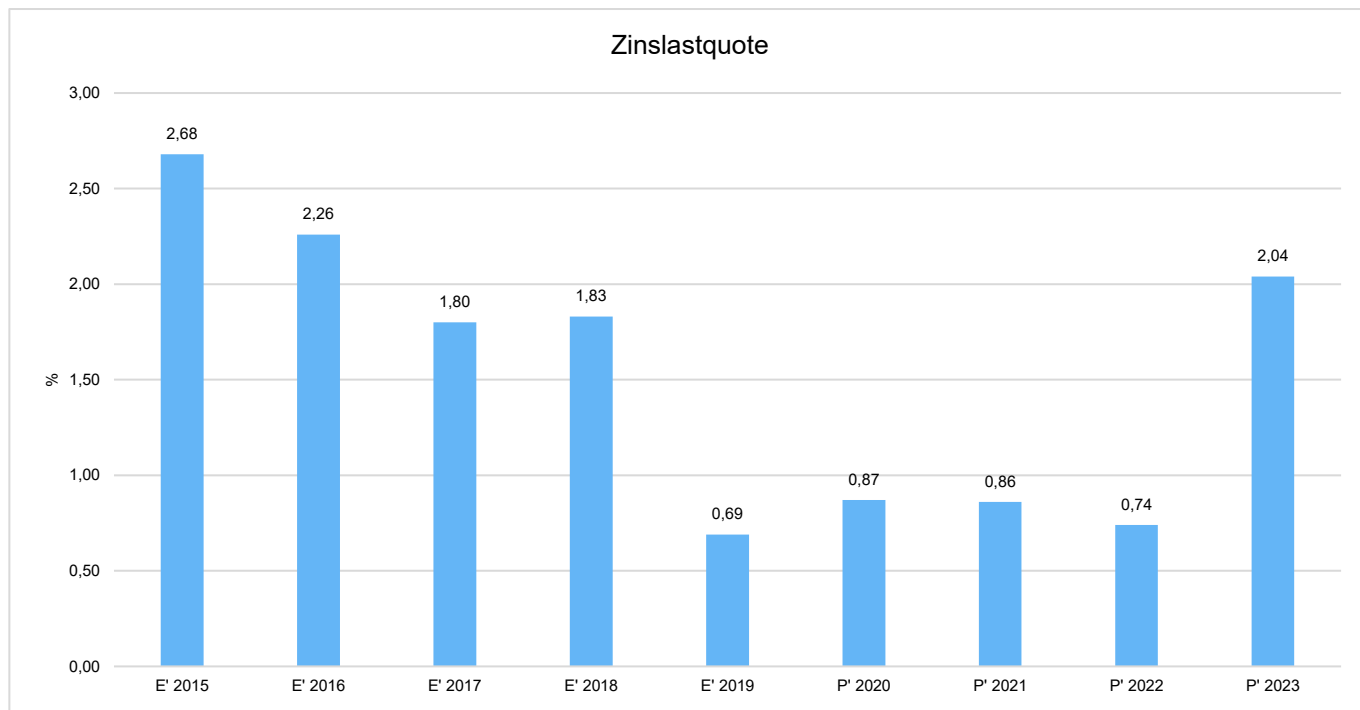
## Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



## Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



## **5 Prognosebericht - Risiken und Chancen**

### **5.1 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien**

Ein Ziel ist die Einhaltung des Grundsatzes der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit. Insbesondere sollte durch die Ausschöpfung aller Möglichkeiten die Ertragssituation nachhaltig verbessert werden. Ein weiteres Ansteigen der Pro-Kopf-Verschuldung sollte vermieden werden und ein nachhaltiger Abbau der Verbindlichkeiten ist anzustreben.

Eine weitere Zielsetzung wird sein, den gesetzlichen Erfordernissen der GemHVO bei der Erstellung der künftigen Jahresabschlüsse gerecht zu werden und die Empfehlungen des Rechnungsprüfungsamtes in die Bearbeitung miteinzubeziehen. In diesem Zusammenhang ist wichtig, dass alle Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter für diese Themen sensibilisiert werden, da der Jahresabschluss ein Gesamtprodukt der einzelnen Bereiche der Stadt Alsfeld ist.

Darüber hinaus sind Qualitätssteigerungen und eine zeitnahe Erstellung der künftigen Jahresabschlüsse große Ziele. Hintergrund sind die Anforderungen des vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport am 3. März 2014 veröffentlichten sogenannten Herbstlerlasses (Geschäftszeichen IV 24 - 3m10) und dessen Änderung vom 28. Januar 2015 (Kommunale Finanzaufsicht: Erlass zur Einhaltung fristgerechter Jahresabschlüsse (§ 112 Abs. 9 HGO); Geschäftszeichen IV 2 15 i 01)), wonach die Genehmigung von Haushaltsplänen von aufgestellten Jahresabschlüssen abhängig gemacht wird.

### **5.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Im Hinblick auf die bereits vergangene Zeitspanne zwischen dem Haushaltsjahr 2019, für den der vorliegende Rechenschaftsbericht erstellt wurde, und dem eigentlichen Jahr der Aufstellung wird an dieser Stelle auf die aufgestellten und genehmigten Haushalts-/ Nachtragshaushaltspläne der dazwischenliegenden Haushaltsjahre verwiesen.

Sofern Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten sind, wurden diese in den jeweiligen Haushaltsplänen erläutert und berücksichtigt.

### **5.3 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken**

Die Stadt Alsfeld ist auf das Ertragsaufkommen der Gewerbesteuer und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer angewiesen und von deren Entwicklung abhängig. Das Risiko für die Stadt Alsfeld besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf abhängig sind. Dennoch muss den steigenden Aufwendungen mit steigenden Erträgen begegnet werden – in dem Maße, in dem Mehraufwendungen nicht durch Einsparungen kompensiert werden können.

Die Ertrags- und Finanzsituation wird durch den in 2019 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Verzicht auf die Erhebung von Straßenbeiträgen dauerhaft belastet. Durch die in 2020 beginnende Corona-Krise wird das Gewerbesteueraufkommen zunächst 2020 voraussichtlich betragsmäßig erheblich gemindert sein. Weitere, wenn auch geringere Einnahmehausfälle entstehen durch den Rückgang von Trauungen beim Standesamt, touristischen Aktivitäten, Veranstaltungen wie z. B. dem Pfingstmarkt.

Auch für die Folgejahre wird ein erheblicher struktureller Rückgang des Gewerbesteueraufkommens vermutet. Durch den wirtschaftlichen Einbruch ist darüber hinaus mit erhöhten Forderungsausfällen im gewerblichen wie privaten Bereich und gestiegenen Kosten im Forderungsmanagement zu rechnen. In diesem Zusammenhang werden Stundungsanträge vermutlich zunehmen.

In der ordentlichen Gesellschafterversammlung der Breitbandbeteiligungsgesellschaft Vogelsbergkreis GmbH (BBV) vom 14. Dezember 2017 wurde das Stammkapital der Gesellschaft auf den Mindestbetrag von EUR 25.00,00 herabgesetzt. Dies hat zur Folge, dass die Stadt Alsfeld im Jahr 2020 (Beschluss Gesellschafterversammlung vom 30.11.2020 über den Jahresabschluss 2019) ihre Stammkapitalanlagen auf EUR 1.000,00 herab-

setzen muss. Dies wird im Wirtschaftsjahr 2020 eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von EUR 412.500,00 zur Folge haben.

In den nächsten Jahren wird die Digitalisierung in der Verwaltung eine Herausforderung sein. Dies ist mit Mehrarbeiten verbunden.

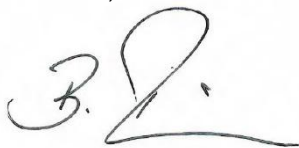
Im Vorgriff auf die Einführung des § 2b UStG sind Maßnahmen zur Umsetzung erforderlich.

#### 5.4 Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen

Die Abweichungen zwischen den im Haushaltsplan 2019 veranschlagten und im Berichtsjahr durchgeführten Investitionen beruhen im Wesentlichen auf folgenden Baumaßnahmen und andere Investitionen, die im Berichtsjahr nicht umgesetzt wurden:

| Rubrikennr.  | Maßnahme                                                       | Abweichung            |
|--------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| I08031901    | Grundhafte Erneuerungen Erlenbad Alsfeld                       | 1.389.637,00 €        |
| I09011601    | Förderprogramm städtebaulicher Denkmalschutz                   | 150.000,00 €          |
| I12010909    | Verbesserungsmaßnahme Straßenbeleuchtung (teilweise KIP B)     | 566.686,00 €          |
| I12011006    | Ausbau der Schillerstraße                                      | 50.000,00 €           |
| I12011007    | Ausbau "Am Lieden", Alsfeld                                    | 150.000,00 €          |
| I12011107    | Erschließung Neubaugebiet Beerenwiese, Aulenstück (Baustraße)  | 120.000,00 €          |
| I12011305    | Ausbau der "Anne-Frank-Straße" Angenrod                        | 20.000,00 €           |
| I12011701    | Ausbau Marktplatz                                              | 894.000,00 €          |
| I12021801    | Ausbau K70 Hattendorf (Nebenanlagen)                           | 259.526,00 €          |
| I12041601    | Kostenbeteiligung Erneuerung Straßenentwässerung Schellengasse | 50.000,00 €           |
| I01011006    | Gebäude BBH, grundhafte baulich-technische Erneuerung          | 101.541,00 €          |
| I01011806    | Nahwärmenetz Verwaltungsgebäude Marktplatz und Museum          | 254.493,00 €          |
| I01011908    | Grundhafte Außenerneuerung und Innenausbau Neurathhaus         | 1.140.559,00 €        |
| I01011910    | Räumung und Studie Minnigerodehaus                             | 666.064,00 €          |
| I06061801    | Skaterparkanlage Alsfeld                                       | 70.000,00 €           |
| I06061901    | Neugestaltung Spielplatz Lingelbach                            | 20.000,00 €           |
| <b>Summe</b> |                                                                | <b>5.902.506,00 €</b> |

Alsfeld, 01.08.2025



Berthold Rinnerh

Erster Stadtrat