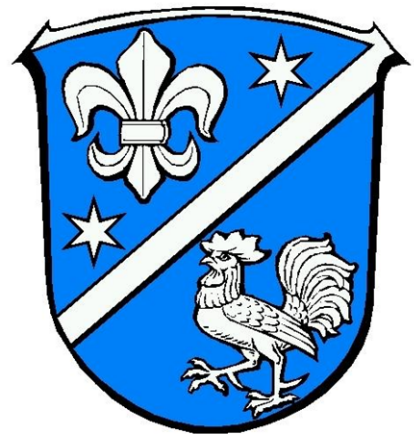


Gemeinde Alsbach-Hähnlein



Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

Stand: Aufstellung durch Gemeindevorstand am 01.02.2021 und vom Revisionsamt geprüft

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis.....	2
Einleitung	3
Vermögensrechnung	4
Ergebnisrechnung	5
Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister.....	6
Teilergebnisrechnung Fachbereich 1	7
Teilergebnisrechnung Fachbereich 2.....	8
Teilergebnisrechnung Fachbereich 3.....	9
Teilergebnisrechnung Fachbereich 9.....	10
Finanzrechnung.....	11
Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister.....	12
Teilfinanzrechnung Fachbereich 1	13
Teilfinanzrechnung Fachbereich 2	14
Teilfinanzrechnung Fachbereich 3	15
Teilfinanzrechnung Fachbereich 9	16
Anhang.....	17
Erläuterungen zur Vermögensrechnung.....	17
Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	28
Erläuterungen zur Finanzrechnung	34
Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel).....	35
Übersicht über die Forderungen	36
Übersicht über die Verbindlichkeiten.....	37
Übersicht über die Rückstellungen.....	38
Übersicht über die Sonderposten.....	39
Übersicht über die Darlehen	40
Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	41
Sonstige Angaben	43
Rechenschaftsbericht.....	51
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	57

Einleitung

Der Gemeindevorstand soll den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse unterrichten (§ 112 Abs. 9 HGO). Der aufgestellte Jahresabschluss ist vom Revisionsamt des Landkreises Darmstadt-Dieburg zu prüfen (§§ 128 bis 131 HGO). Nach Abschluss der Prüfung legt der Gemeindevorstand der Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss zusammen mit dem Prüfbericht des Revisionsamtes zur Beratung und Beschlussfassung vor (§ 113 HGO).

Das Jahr 2019 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.026.249,02 € ab. Dieser Fehlbetrag setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.230.344,59 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 204.095,57 € zusammen. Aus den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wird ein Betrag in Höhe von 1.141.682,79 € zur Deckung des ordentlichen Fehlbetrages entnommen und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 88.661,80 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 204.095,57 €.

Vermögensrechnung

Muster 20 zu § 49

	31.12.2019	31.12.2018		31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	48.113.753,03	47.715.962,97	1. Eigenkapital	38.622.719,04	39.648.968,06
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	511.246,00	540.370,54	1.1 Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	45.099,22	51.298,23	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	8.404.578,42	9.342.165,64
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	443.698,37	480.238,30	1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.677.015,95	6.818.698,74
1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf imm. Vermögensgegenstände	22.448,41	8.834,01	1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.727.562,47	2.523.466,90
1.2 Sachanlagevermögen	4.1402.169,63	40.967.354,06	1.2.3 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	7.024.890,52	7.022.682,79	1.2.4 Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.221.409,79	16.533.814,23	1.3 Ergebnisverwendung	-124.631,50	-35.969,70
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.355.186,94	15.950.656,19	1.3.1 Ergebnisvortrag		
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	478.548,02	50.1952,73	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	822.005,08	854.127,18	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.500.129,28	104.120,94	1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	
1.3 Finanzanlagevermögen	6.200.337,40	6.208.238,37	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	0,00	0,00
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00	1.3.2 Jahresüberschuss/-fehlbetrag		
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.230.344,59	
1.3.3 Beteiligungen	4.527.195,41	4.527.195,41	davon Jahresüberschuss ohne Fehlbetrag Kanalgebühren	-1.141.682,79	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	davon Jahresfehlbetrag Kanalgebühren	-88.661,80	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	144.689,17	130.649,75	Entnahme Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	1.141.682,79	-88.661,80
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.518.452,82	1.540.393,21	1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	204.095,57	0,00
1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00	Zuführung Rücklage aus Überschüssen des außerord. Ergebnisses	-204.095,57	0,00
Umlaufvermögen	8.308.404,90	11.165.595,11	2. Sonderposten	8.091.572,08	8.451.651,99
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.091.572,08	8.451.651,99
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	19.964,80	19.698,40	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.262.422,87	4.470.063,72
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.899.157,68	1.347.322,12	2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	729.681,42	771.000,32
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Inv.-beiträgen	483.154,02	481.661,44	2.1.3 Investitionsbeiträge	3.099.447,79	3.210.587,95
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	554.297,78	341.355,01	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.658,26	57.045,02	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	376.937,48	272.549,09	3. Rückstellungen	6.071.843,01	6.905.379,94
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	430.110,14	194.711,56	3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.675.350,00	5.410.245,00
2.4 Flüssige Mittel	6.389.282,42	9.798.574,59	3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	1.029.942,00
Rechnungsabgrenzungsposten	667.673,16	693.964,58	3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
			3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
			3.5 Sonstige Rückstellungen	396.493,01	465.192,94
			4. Verbindlichkeiten	3.660.920,37	3.938.661,88
			4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
			4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.823.516,37	2.983.577,50
			4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.516.016,37	1.551.077,50
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.307.500,00	1.432.500,00
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
			davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	(0,00)	(0,00)
			4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
			4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
			4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Beiträgen (...)	105.595,63	183.351,67
			4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.079,26	205.798,56
			4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	15.991,90
			4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen (...)	13.189,68	24.136,64
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	303.835,43	308.572,61
			5. Rechnungsabgrenzungsposten	642.776,59	630.860,79
Summe Aktiva	57.089.831,09	59.575.522,66	Summe Passiva	57.089.831,09	59.575.522,66

Ergebnisrechnung

Muster 15 zu § 46 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	303.646,90	342.498,00	324.696,19	17.801,81
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.446.771,27	1.432.049,00	1.396.784,22	35.264,78
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	116.733,42	100.814,00	84.336,30	16.477,70
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	43.140,04	30.000,00	64.506,14	-34.506,14
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.824.551,82	13.294.462,00	12.626.951,02	667.510,98
6	547	Erträge aus Transferleistungen	433.872,01	444.719,00	444.718,79	0,21
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.897.495,55	1.101.817,00	1.047.932,12	53.884,88
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	433.809,38	429.119,00	426.909,79	2.209,21
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	528.362,60	758.087,00	563.899,02	194.187,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	19.028.382,99	17.933.565,00	16.980.733,59	952.831,41
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.159.924,23	3.649.222,31	3.427.813,30	221.409,01
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	635.339,65	370.215,00	630.387,73	-260.172,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.023.603,86	2.722.248,00	2.227.039,99	495.208,01
14	66	Abschreibungen	147.1062,30	1.521.351,00	1.538.722,76	-17.371,76
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.586.244,77	1.955.970,00	1.533.904,96	422.065,04
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.598.561,35	9.237.674,00	8.913.189,12	324.484,88
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.920,76	52.220,00	52.152,54	67,46
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.526.656,92	19.508.900,31	18.323.210,40	1.185.689,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	50.1726,07	-1.575.335,31	-1.342.476,81	-232.858,50
21	56, 57	Finanzerträge	290.577,15	226.686,00	202.721,83	23.964,17
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	92.253,50	82.826,00	90.589,61	-7.763,61
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)	198.323,65	143.860,00	112.132,22	31.727,78
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und 21)	19.318.960,14	18.160.251,00	17.183.455,42	976.795,58
25		Gesamtbetrag d. ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 und 22)	18.618.910,42	19.591.726,31	18.413.800,01	1.177.926,30
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 / 25)	700.049,72	-1.431.475,31	-1.230.344,59	-201.130,72
27	59	Außerordentliche Erträge	506.016,48	164.900,00	211.968,06	-47.068,06
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	46.448,62	0,00	7.872,49	-7.872,49
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 / 28)	459.567,86	164.900,00	204.095,57	-39.195,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und 29)	1.159.617,58	-1.266.575,31	-1.026.249,02	-240.326,29

Teilergebnisrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	45,00	60,00	60,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	909,48	980,00	1.192,98	-212,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1bis 9)	954,48	1.040,00	1.252,98	-212,98
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personaufwendungen	124.816,52	140.496,00	141487,76	-99176
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	198.227,62	143.600,00	260.488,98	-116.888,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21945,90	40.235,00	22.507,13	17.727,87
14	66	Abschreibungen	192,58	222,00	221,58	0,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175,00	61.150,00	175,00	60.975,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11bis 18)	345.357,62	385.703,00	424.880,45	-39.177,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	-344.403,14	-384.663,00	-423.627,47	38.964,47
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 +23)	-344.403,14	-384.663,00	-423.627,47	38.964,47
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 +27)	-344.403,14	-384.663,00	-423.627,47	38.964,47
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	6.350,00	5.492,00	7.835,00	-2.343,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	7.994,00	0,00	7.994,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)	6.350,00	-2.502,00	7.835,00	-10.337,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 +31)	-338.053,14	-387.165,00	-415.792,47	28.627,47

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.185,49	8.831,00	8.826,55	4,45
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.795,67	327.494,00	287.044,08	40.449,92
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	18.978,98	9.259,00	19.256,03	-9.997,03
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	291.679,25	292.800,00	293.600,00	-800,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.313,08	2.275,00	2.402,34	-127,34
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	77.077,39	79.680,00	77.998,95	168105
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	662.029,86	720.339,00	689.127,95	31.211,05
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personaufwendungen	853.698,35	986.043,31	895.356,11	90.687,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	148.132,58	87.124,00	106.099,28	-18.975,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.428,03	568.408,00	541.054,94	27.353,06
14	66	Abschreibungen	140.631,80	116.394,00	138.506,16	-22.112,16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	60.526,24	84.250,00	63.941,90	20.308,10
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	111.330,72	184.275,00	117.724,59	66.550,41
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	508,00	635,00	640,00	-5,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.846.255,72	2.027.129,31	1.863.322,98	163.806,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	-1.184.225,86	-1.306.790,31	-1.174.195,03	-132.595,28
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-1.184.225,86	-1.306.790,31	-1.174.195,03	-132.595,28
25	59	Außerordentliche Erträge	3,00	0,00	9.540,70	-9.540,70
26	79	Außerordentliche Aufwendungen		0,00	787,74	-787,74
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	3,00	0,00	8.752,96	-8.752,96
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-1.184.222,86	-1.306.790,31	-1.165.442,07	-141.348,24
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.707,00	11.758,00	9.803,00	1.955,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	68.569,00	0,00	68.569,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)	10.707,00	-56.811,00	9.803,00	-66.614,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-1.173.515,86	-1.363.601,31	-1.155.639,07	-207.962,24

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	119.537,83	150.149,00	134.003,54	16.145,46
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.368,47	76.125,00	73.888,60	2.236,40
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	46.996,39	42.552,00	40.195,48	2.356,52
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	455.906,69	629.164,00	714.864,55	-85.700,55
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.898,51	1.842,00	1.842,89	-0,89
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	421.732,43	395.507,00	360.397,87	35.109,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.187.440,32	1.295.339,00	1.325.192,93	-29.853,93
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personaufwendungen	1467.820,25	1603.870,00	1537.702,94	66.167,06
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	174.639,14	79.824,00	166.986,66	-87.162,66
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	191.553,05	271.747,00	250.952,27	20.794,73
14	66	Abschreibungen	24.059,91	22.668,00	24.028,53	-1.360,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1427.185,01	1728.195,00	1409.863,43	318.331,57
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	184.803,29	204.433,00	192.730,49	11.702,51
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.140,52	47.140,00	47.140,52	-0,52
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.517.201,17	3.957.877,00	3.629.404,84	328.472,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)	-2.329.760,85	-2.662.538,00	-2.304.211,91	-358.326,09
21	56, 57	Finanzerträge	194.245,15	208.386,00	190.550,83	17.835,17
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	70.782,50	60.326,00	55.689,61	4.636,39
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)	123.462,65	148.060,00	134.861,22	13.198,78
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-2.206.298,20	-2.514.478,00	-2.169.350,69	-345.127,31
25	59	Außerordentliche Erträge	188,72	0,00	2.599,88	-2.599,88
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,37	0,00	2.200,81	-2.200,81
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)	187,35	0,00	399,07	-399,07
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-2.206.110,85	-2.514.478,00	-2.168.951,62	-345.526,38
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	240.859,74	246.627,00	233.862,84	12.764,16
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	52.996,00	0,00	52.996,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / 30)	240.859,74	193.631,00	233.862,84	-40.231,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-1.965.251,11	-2.320.847,00	-1.935.088,78	-385.758,22

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. J. Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.923,58	183.518,00	181.866,10	165.190
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.036.607,13	1.028.430,00	1.035.851,54	-7.421,54
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	50.758,05	49.003,00	24.884,79	24.118,21
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	43.140,04	30.000,00	64.506,14	-34.506,14
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	38.110,61	179.853,00	39.467,57	140.385,43
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	399.628,79	374.203,00	397.180,56	-22.977,56
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	28.455,02	281.730,00	124.120,94	157.609,06
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	1.777.623,22	2.126.737,00	1.867.877,64	258.859,36
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personaufwendungen	659.497,96	860.881,00	790.628,23	70.252,77
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	64.335,86	15.913,00	22.794,88	-6.881,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.271.503,45	1.832.348,00	1.404.267,85	428.080,15
14	66	Abschreibungen	1.296.419,71	1.229.767,00	1.349.959,41	-120.192,41
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	98.238,52	82.075,00	59.744,63	22.330,37
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.363.218,91	1.477.142,00	1.366.447,75	110.694,25
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.272,24	4.445,00	4.372,02	72,98
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.757.486,65	5.502.571,00	4.998.214,77	504.356,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	-2.979.863,43	-3.375.834,00	-3.130.337,13	-245.496,87
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)	-2.979.863,43	-3.375.834,00	-3.130.337,13	-245.496,87
25	59	Außerordentliche Erträge	499.666,97	164.900,00	191.297,66	-26.397,66
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	46.447,25	0,00	4.883,94	-4.883,94
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	453.219,72	164.900,00	186.413,72	-21.513,72
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 + 27)	-2.526.643,71	-3.210.934,00	-2.943.923,41	-267.010,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	228.830,30	364.009,00	228.830,30	135.178,70
30		Kosten aus internen Leistungen	487.849,04	500.758,00	483.535,14	17.222,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 J. 30)	-259.018,74	-136.749,00	-254.704,84	117.955,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 + 31)	-2.785.662,45	-3.347.683,00	-3.198.628,25	-149.054,75

Teilergebnisrechnung Fachbereich 9

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ans. / Ergebn. des Haushaltsjahres 2019 (Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
		Ordentliche Erträge				
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.824.551,82	13.294.462,00	12.626.951,02	667.510,98
6	547	Erträge aus Transferleistungen	433.872,01	444.719,00	444.718,79	0,21
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.111.799,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	29.924,00	50.739,00	25.424,00	25.315,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	188,28	190,00	188,28	172
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1bis 9)	15.400.335,11	13.790.110,00	13.097.282,09	692.827,91
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personaufwendungen	54.091,15	57.932,00	62.638,26	-4.706,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.004,45	43.754,00	74.017,93	-30.263,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.173,43	9.510,00	8.257,80	1252,20
14	66	Abschreibungen	9.758,30	152.300,00	26.007,08	126.292,92
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	120,00	300,00	180,00	120,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.939.208,43	7.371.824,00	7.236.286,29	135.537,71
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11bis 18)	8.060.355,76	7.635.620,00	7.407.387,36	228.232,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / . 19)	7.339.979,35	6.154.490,00	5.689.894,73	464.595,27
21	56, 57	Finanzerträge	96.332,00	18.300,00	12.171,00	6.129,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	21471,00	22.500,00	34.900,00	-12.400,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21./ 22)	74.861,00	-4.200,00	-22.729,00	18.529,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 +23)	7.414.840,35	6.150.290,00	5.667.165,73	483.124,27
25	59	Außerordentliche Erträge	6.157,79	0,00	8.529,82	-8.529,82
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / . 26)	6.157,79	0,00	8.529,82	-8.529,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Nr. 24 +27)	7.420.998,14	6.150.290,00	5.675.695,55	474.594,45
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1102,00	2.431,00	3.204,00	-773,00
30		Kosten aus internen Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Nr. 29 / . 30)	1.102,00	2.431,00	3.204,00	-773,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (Nr. 28 +31)	7.422.100,14	6.152.721,00	5.678.899,55	473.821,45

Finanzrechnung

Muster 16 zu § 47 Abs. 2 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2019	Ergebnis des Haushalts-jahres 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Ergebnis des Haushalts-jahres (Sp. 4 J. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	315.325,29	342.498,00	340.679,68	1818,32
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1512.640,59	1432.049,00	1439.480,94	-7.431,94
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	127.134,43	100.814,00	71.260,14	29.553,86
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.940.413,94	13.294.462,00	12.356.564,17	937.897,83
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	433.872,01	444.719,00	444.718,79	0,21
6	Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1929.142,21	1.101.817,00	1030.696,54	71.120,46
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	305.763,33	485.686,00	198.540,41	287.145,59
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	499.577,40	499.087,00	323.264,49	175.822,51
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	19.063.869,20	17.701.132,00	16.205.205,16	1.495.926,84
10	Personalauszahlungen	-3.141.445,50	-3.649.222,31	-3.460.028,41	-189.193,90
11	Versorgungsauszahlungen	-539.290,97	-369.306,00	-365.113,32	-4.192,68
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.407.008,41	-2.722.248,00	-2.160.273,59	-561.974,41
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen	-1570.978,84	-1.964.970,00	-1.652.069,65	-312.900,35
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-10.108.786,71	-10.272.484,00	-10.080.323,70	-192.160,30
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-56.003,31	-59.832,00	-67.622,18	7.790,18
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-87.808,50	-52.220,00	-59.059,48	6.839,48
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-17.911.322,24	-19.090.282,31	-17.844.490,33	-1.245.791,98
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. 18)	1.152.546,96	-1.389.150,31	-1.639.285,17	250.134,86
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	264.665,71	637.943,00	159.737,73	478.205,27
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und d. immateriellen Anlagevermögens	1045.324,88	166.566,00	166.880,00	-314,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	24.909,50	20.940,00	21.940,39	-1000,39
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.334.900,09	825.449,00	348.558,12	476.890,88
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-39.118,37	-4.593.531,28	-64.745,56	-4.528.785,72
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-920.132,38	-63.105,24	-162.147,99	1558.371,75
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-114.383,20	-822.524,68	-253.360,04	-569.164,64
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.850,98	-26.800,00	-14.039,29	-12.760,71
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.086.484,93	-5.505.961,20	-1.953.621,88	-3.552.339,32
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. 28)	248.415,16	-4.680.512,20	-1.605.063,76	-3.075.448,44
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 + 29)	1.400.962,12	-6.069.662,51	-3.244.348,93	-2.825.313,58
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	57.000,00	368.508,00	105.000,00	263.508,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-323.836,38	-271.620,00	-265.035,14	-6.584,86
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. 32)	-266.836,38	96.888,00	-160.035,14	256.923,14
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 + 33)	1.134.125,74	-5.972.774,51	-3.404.384,07	-2.568.390,44
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen	66.119,75	54.325,00	93.307,94	-38.982,94
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-62.705,89	-54.325,00	-98.216,04	43.891,04
37	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. 36)	3.413,86	0,00	-4.908,10	4.908,10
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	8.661.034,99	9.798.574,59	9.798.574,59	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 + 37)	1.137.539,60	-5.972.774,51	-3.409.292,17	-2.563.482,34
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 + 39)	9.798.574,59	3.825.800,08	6.389.282,42	-2.563.482,34

Teilfinanzrechnung Fachbereich Bürgermeister

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / . Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäude	-600,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	0,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-600,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	-600,00	-60.000,00	0,00	-60.000,00

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	1000,00	1000,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1822,73	-557.055,71	-78.302,52	-478.753,19
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-74.282,80	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-76.105,53	-557.055,71	-78.302,52	-478.753,19
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-76.105,53	-556.055,71	-77.302,52	-478.753,19

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20.914,85	27.943,00	20.914,85	7.028,15
22	+Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	24.909,50	19.940,00	20.940,39	-1000,39
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	+Einz. aus der Aufnahmen von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	57.000,00	368.508,00	105.000,00	263.508,00
	Summe	102.824,35	416.391,00	146.855,24	269.535,76
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-2.957,79	-3.800,00	-2.516,79	-1283,21
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-12.850,98	-26.800,00	-14.039,29	-12.760,71
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	- Ausz. für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen f. Investitionen	-323.836,38	-271.620,00	-265.035,14	-6.584,86
	Summe	-339.645,15	-302.220,00	-281.591,22	-20.628,78
	Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-236.820,80	114.171,00	-134.735,98	248.906,98

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / . Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	+Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	243.750,86	610.000,00	138.822,88	471.177,12
21	+Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immateriellen Anlageverm.	1045.324,88	166.566,00	166.880,00	-314,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.289.075,74	776.566,00	305.702,88	470.863,12
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24A	- Ausz. Aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	0,00			0,00
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-38.518,37	-4.593.531,28	-64.745,56	-4.528.785,72
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-920.132,38	-63.105,24	-162.1476,99	1.558.371,75
26	- Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanlageverm. und immaterielle Anlageverm.	-35.319,88	-201.668,97	-172.540,73	-29.128,24
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-993.970,63	-4.858.305,49	-1.858.763,28	-2.999.542,21
	Saldo (Einzahlungen ./ . Auszahlungen)	295.105,11	-4.081.739,49	-1.553.060,40	-2.528.679,09

Teilfinanzrechnung Fachbereich 9

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 (in €)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

Anhang

Erläuterungen zur Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Immaterielle Vermögensgegenstände	511.246,00	540.370,54	-29.124,54
Sachanlagevermögen	41.402.169,63	40.967.354,06	434.815,57
Finanzanlagevermögen	6.200.337,40	6.208.238,37	-7.900,97
	<u>48.113.753,03</u>	<u>47.715.962,97</u>	<u>397.790,06</u>

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	45.099,22	51.298,23	-6.199,01
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	443.698,37	480.238,30	-36.539,93
Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	22.448,41	8.834,01	13.614,40
	<u>511.246,00</u>	<u>540.370,54</u>	<u>-29.124,54</u>

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (13.632,94 €) und Zugängen von Software für die Verwaltung (u.a. Serversoftware, Telefonsoftware, Datensicherung) in Höhe von 7.433,93 €.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (26.754,29 €) sowie dem Abgang vom Anlagevermögen durch die Auflösung des Ordnungsbehördenbezirks (9.785,64).

1.1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände

Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Abschreibungen (1.039,30 €) und dem Zugang in Höhe von 14.653,70 € für die Gebäudemanagement Software.

1.2 Sachanlagevermögen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.024.890,52	7.022.682,79	2.207,73
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	16.221.409,79	16.533.814,23	-312.404,44
Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	15.355.186,94	15.950.656,19	-595.469,25
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	478.548,02	501.952,73	-23.404,71
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	822.005,08	854.127,18	-32.122,10
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.500.129,28	104.120,94	1.396.008,34
	<u>41.402.169,63</u>	<u>40.967.354,06</u>	<u>434.815,57</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäudeeinrichtungen	3.873,73	
Grundstückseinrichtungen	3.706,66	7.580,39

Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen

Kanalisation	48.489,57	48.489,57
--------------	-----------	-----------

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf- & Messmittel	69.595,48	
Fuhrpark	2.717,30	
sonstige Betriebsausstattung	15.590,60	
Büromasch., Orga.Mittel, DV-u. Kommunikationsanl.	13.933,71	
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	3.085,44	
Geringwertige Vermögensgegenstände	47.934,17	152.856,70

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

1.672.087,15

1.881.013,81

Die Zugänge bei den Gebäudeeinrichtungen und Grundstückseinrichtungen ergeben sich aus dem Erwerb von Ackerland sowie der Lieferung von Markisen und Spielgeräten in den Kindertagesstätten und Spielplätzen. Bei den Zugängen bei der Kanalisation handelt es sich um die Herstellung von Hausanschlüssen.

Bei den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung ergeben sich die Zugänge aus der Beschaffung von Geschwindigkeitsdisplays, eines Anhängers für die Feuerwehr, sowie weiteren Anschaffungen in verschiedenen Bereichen der Gemeindeverwaltung.

Die **Abgänge** des Berichtsjahres betreffen folgende Anlagegüter:

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Restbuch- wert	Verkaufs- erlöse	Buchgew inn/ -verlust
immaterielle Vermögensgegenstände				
geleistete Investitionszuschüsse	23.485,03	9.785,64	14.214,60	4.428,96
Grundstück, grundstücksgleiche Rechte				
Baugrundstück	1.666,00	1.666,00	166.800,00	165.134,00

Der Abgänge resultieren aus der Auflösung der Ordnungsbehördenbezirks und den Verkäufen von Grundstücken im Zusammenhang mit der Umlegungsverfahren nördlich der Spießgasse.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die Zusammensetzung und Entwicklung der im Bau befindlichen Anlagen ist im Einzelnen aus folgender Übersicht zu entnehmen:

	Stand 31.12.2018	Zugang 2019	Abgang 2019	Umbuchung 2019	Stand 31.12.2019
Betriebs- und Geschäftsausstattung	0,00	2.093,55	0,00	-1.289,03	804,52
Hochbau	39.879,09	858.326,83	0,00	-16.157,82	882.048,10
Straßenbau	7.692,94	0,00	0,00	0,00	7.692,94
Abwasserbeseitigung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Übrige Aufgabenbereiche	13.947,63	267.102,59	0,00	-256.940,44	24.109,78
Infrastrukturmaßnahmen	42.601,28	544.564,18	0,00	-1.691,52	585.473,94
	104.120,94	1.672.087,15	0,00	-276.078,81	1.500.129,28

Im Berichtsjahr wurden Anlagen fertiggestellt und auf die jeweilige Anlageposition umgebucht. Nachfolgend werden die wesentlichen Umbuchungen dargestellt:

Hochbau:	Feuerwehrgerätehaus Alsbach, Brandmeldeanlage rund	10.500 €
Übrige Aufgabenber.	Bürgerhaus Sonne, LED-Umstellung	rund 45.000 €
	Gasthaus Sonne, Sanierung der Küche	rund 86.000 €
	diverse Spielgeräte in Kitas und auf Spielplätzen	rund 69.000 €
	Kita Spießgasse, Büro-Container	rund 56.800 €

1.3 Finanzanlagevermögen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00
Beteiligungen	4.527.195,41	4.527.195,41	0,00
Wertpapiere des Anlagevermögens	144.689,17	130.649,75	14.039,42
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.518.452,82	1.540.393,21	-21.940,39
	6.200.337,40	6.208.238,37	-7.900,97

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 46) dargestellt.

1.3.3 Beteiligungen

Die Zusammensetzung ist unter den sonstigen Angaben (s. S. 46) dargestellt.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Hierbei handelt es sich um Anteile am KVR-Fonds (Versorgungsrücklage). Die Gemeinde hat im Berichtsjahr Anteile für 14.039,92 € erworben.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Wohnbaudarlehen	1.517.452,82	1.537.393,21	-19.940,39
Vereinsdarlehen	1.000,00	3.000,00	-2.000,00
	<u>1.518.452,82</u>	<u>1.540.393,21</u>	<u>-21.940,39</u>

Die Veränderungen resultieren aus planmäßiger Tilgung der Wohnbau- und Vereinsdarlehen.

2. Umlaufvermögen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	19.964,80	19.698,40	266,40
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.899.157,68	1.347.322,12	551.835,56
Flüssige Mittel	6.389.282,42	9.798.574,59	-3.409.292,17
	<u>8.308.404,90</u>	<u>11.165.595,11</u>	<u>-2.857.190,21</u>

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Hierbei handelt es sich um den Bestand an Restmüllsäcken und Biobanderolen zum 31.12.2019, die zum Verkauf bestimmt sind.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	483.154,02	481.661,44	1.492,58
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen	554.297,78	341.355,01	212.942,77
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	54.658,26	57.045,02	-2.386,76
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	376.937,48	272.549,09	104.388,39
Sonstige Vermögensgegenstände	430.110,14	194.711,56	235.398,58
	<u>1.899.157,68</u>	<u>1.347.322,12</u>	<u>551.835,56</u>

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionsbeiträgen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Forderungen gegen das Land	9.718,53	0,00	9.718,53
Forderungen gegen das Land aus SIP	386.545,80	405.727,33	-19.181,53
Forderungen gegen das Land aus KIP	48.533,36	50.266,68	-1.733,32
Forderungen gegen Gemeinden	16.719,16	3.330,84	13.388,32
Übrige Forderungen	7.496,42	22.548,79	-15.052,37
abzüglich Einzelwertberichtigung	14.144,25	-168,35	14.312,60
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-3,50	-43,85	40,35
	<u>483.154,02</u>	<u>481.661,44</u>	<u>1.492,58</u>

Mit dem Ausweis der Forderungen gegen das Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP) sowie dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) wird der Tatsache Rechnung getragen, dass die Gemeinde für die Darlehen aus diesen Programmen nur einen Anteil von 1/6 (SIP), 1/2 (SIP / Kofinanzierung) bzw. 1/5 (KIP) selbst zu tilgen hat, das Darlehen aber in voller Höhe als Verbindlichkeit auszuweisen ist. Der Tilgungsanteil des Landes ist hier als Forderung darzustellen.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Forderungen aus Steuern	761.412,19	501.449,68	259.962,51
Forderungen aus Gebühren	125.814,95	102.113,38	23.701,57
Forderungen aus Beiträgen	36.808,17	108.801,17	-71.993,00
Sonstige Forderungen aus Abgaben	0,00	607,31	-607,31
abzüglich Einzelwertberichtigung	-297.731,46	-304.695,62	6.964,16
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-72.006,07	-66.920,91	-5.085,16
	<u>554.297,78</u>	<u>341.355,01</u>	<u>212.942,77</u>

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	126.761,03	124.823,58	1.937,45
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - investiv	0,00	0,00	0,00
abzüglich Einzelwertberichtigung	-62.380,95	-62.248,45	-132,50
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	-9.721,82	-5.530,11	-4.191,71
	<u>54.658,26</u>	<u>57.045,02</u>	<u>-2.386,76</u>

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	376.937,48	272.549,09	104.388,39
	<u>376.937,48</u>	<u>272.549,09</u>	<u>104.388,39</u>

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Forderungen gegenüber dem Finanzamt	1.795,05	821,88	973,17
Andere sonstige Forderungen	52.098,28	54.031,23	-1.932,95
Übrige Forderungen	427.687,14	192.766,84	234.920,30
abzüglich Einzelwertberichtigung	-51.470,33	-51.651,89	181,56
abzüglich pauschalierte Einzelwertberichtigung	0,00	-1.256,50	1.256,50
	<u>430.110,14</u>	<u>194.711,56</u>	<u>235.398,58</u>

2.4 Flüssige Mittel

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Termingelder	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00
Tagesgelder	4.650.000,00	9.300.000,00	-4.650.000,00
Sparkasse Darmstadt	237.412,42	494.538,39	-257.125,97
DZ Bank AG	0,00	2.166,20	-2.166,20
Postbank	0,00	0,00	0,00
Handkasse	1.870,00	1.870,00	0,00
	<u>6.389.282,42</u>	<u>9.798.574,59</u>	<u>-3.409.292,17</u>

Die Kassengeschäfte und damit auch die Verwaltung der Bankkonten führt die Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg. Die Salden sind durch Saldenbestätigung und Tagesabschluss zum Abschlussstichtag nachgewiesen.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Ansparraten Investitionsfondsdarlehen	647.815,82	670.809,24	-22.993,42
Beamtenbezüge Januar 2019	19.857,34	23.155,34	-3.298,00
	<u>667.673,16</u>	<u>693.964,58</u>	<u>-26.291,42</u>

Für Darlehen aus dem Investitionsfonds B des Landes Hessen sind die Ansparraten entsprechend der Tilgungszeit der Darlehen aufzulösen. Im Berichtsjahr gab es Auflösungen in Höhe von -22.993,42 €.

Passivseite**1. Eigenkapital**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Netto-Position	30.342.772,12	30.342.772,12	0,00
Rücklagen und Sondervermögen	8.404.578,42	9.342.165,64	-937.587,22
Ergebnisverwendung	-124.631,52	-35.969,70	-88.661,82
	<u>38.622.719,02</u>	<u>39.648.968,06</u>	<u>-1.026.249,04</u>

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	5.677.015,95	6.818.698,74	-1.141.682,79
Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.727.562,47	2.523.466,90	204.095,57
	<u>8.404.578,42</u>	<u>9.342.165,64</u>	<u>-937.587,22</u>

Zur Deckung des ordentlichen Fehlbetrages werden 1.141.682,79 € den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses entnommen und es wird ein Verlust für die Kanalgebühren in Höhe von 88.661,80 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 204.095,57 € (vgl. nachfolgende Erläuterungen zu Pos. 1.3.2).

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-1.230.344,59	700.049,72
davon Jahresüberschuss /-fehlbetrag ohne Überschuss Niederschlagswasser	-1.141.682,79	736.019,42
davon Jahresfehlbetrag Kanalgebühren	-88.661,80	-35.969,70
Zuführung zu / Entnahme aus ordentlicher Rücklage	1.141.382,79	-736.019,42
	<u>-88.961,80</u>	<u>-35.969,70</u>
Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	204.095,57	459.567,86
Zuführung zu außerordentlicher Rücklage	-204.095,57	-459.567,86
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

2. Sonderposten

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.091.572,08	8.451.651,99	-360.079,91
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
	<u>8.091.572,08</u>	<u>8.451.651,99</u>	<u>-360.079,91</u>

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	4.262.442,87	4.470.063,72	-207.620,85
Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	729.681,42	771.000,32	-41.318,90
Investitionsbeiträge	3.099.447,79	3.210.587,95	-111.140,16
	<u>8.091.572,08</u>	<u>8.451.651,99</u>	<u>-360.079,91</u>

Die **Zugänge** des Berichtsjahres setzen sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	
Zuschüsse vom Land	0,00
Zuschüsse vom Land (KIP)	0,00
Zuschüsse Sonst. Öffentliche Sonderrechnungen	11.305,00
Zuschüsse von privaten Unternehmen	5.050,00
Zuschüsse von übrigen Bereichen	2.088,83
Investitionsbeiträge	<u>48.386,05</u>
	66.829,88

Neben den Zugängen (66.829,88 €) führte die lineare Auflösung von Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen (426.909,79 €) zu der Veränderung in Höhe von insgesamt 360.079,91 €.

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Gebührenaussgleich Niederschlagswasser	0,00	0,00	0,00
Gebührenaussgleich Schmutzwasser	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Aus der Nachkalkulation der Gebühren für Niederschlags- und Schmutzwasser haben sich im Berichtsjahr jeweils Unterdeckungen in Höhe von 49.525,96 € bzw. 39.135,84 € ergeben. Die Fehlbeträge werden als Verlust vorgetragen (s. 1.3.2).

3. Rückstellungen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.675.350,00	5.410.245,00	265.105,00
Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	1.029.942,00	-1.029.942,00
Sonstige Rückstellungen	396.493,01	465.192,94	-68.699,93
	<u>6.071.843,01</u>	<u>6.905.379,94</u>	<u>-833.536,93</u>

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Pensionsrückstellungen	4.749.594,00	4.504.547,00	245.047,00
Beihilferückstellungen	925.756,00	905.698,00	20.058,00
	<u>5.675.350,00</u>	<u>5.410.245,00</u>	<u>265.105,00</u>

Die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt durch die Versorgungskasse Darmstadt. Die Ermittlung der Verpflichtung aus Pensionsrückstellungen erfolgt mittels des steuerlichen Teilwertverfahrens unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2018 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck).

Ergänzend ist darauf hinzuweisen, dass der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 % für Pensions- und 5,5 % für Beihilferückstellungen) höher ist, als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz zum Stand Dezember 2019 (2,71 %) für eine Bewertung nach HGB. Aus dem niedrigeren Rechnungszinsfuß würde sich anstelle des bilanzierten Wertes für Pensionsrückstellungen ein Wert von 6.591.435 € ergeben (+ 1.841.841 €).

3.2 Rückstellungen für den Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für Kreisumlage	0,00	635.693,00	-635.693,00
Rückstellungen für Schulumlage	0,00	319.544,00	-319.544,00
Rückstellungen für Solidaritätsumlage	0,00	74.705,00	-74.705,00
	<u>0,00</u>	<u>1.029.942,00</u>	<u>-1.029.942,00</u>

Aufgrund des unerwartet hohen Gewerbesteueraufkommens im zweiten Halbjahr 2017 wurden im Jahresabschluss 2017 Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage sowie Solidaritätsumlage in Höhe der erwarteten Mehraufwendungen hieraus im Jahr 2019 gebildet. Da sich die Mehraufwendungen im Jahr 2019 niedergeschlagen haben, erfolgte die Inanspruchnahme der Rückstellung in 2019.

3.5 Sonstige Rückstellungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	188.205,39	102.939,85	85.265,54
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	105.718,15	147.291,77	-41.573,62
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonto	40.476,00	32.977,00	7.499,00
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	48.810,00	58.730,00	-9.920,00
Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	13.283,47	123.254,32	-109.970,85
	<u>396.493,01</u>	<u>465.192,94</u>	<u>-68.699,93</u>

4. Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.823.516,37	2.983.577,50	-160.061,13
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	105.595,63	183.351,67	-77.756,04
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.079,26	205.798,56	90.280,70
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	15.991,90	-15.991,90
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	131.893,68	241.369,64	-109.475,96
Sonstige Verbindlichkeiten	303.835,43	308.572,61	-4.737,18
	<u>3.660.920,37</u>	<u>3.938.661,88</u>	<u>-277.741,51</u>

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.516.016,37	1.551.077,50	-35.061,13
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.307.500,00	1.432.500,00	-125.000,00
	<u>2.823.516,37</u>	<u>2.983.577,50</u>	<u>-160.061,13</u>

Im Berichtsjahr sind zwei Darlehen aus dem Kommunalinvestitionsprogramm des Landes (KIP Wohnraum) in Höhe von 105.000 € aufgenommen worden. Die Veränderungen resultieren aus den genannten Kreditaufnahmen sowie den planmäßigen Tilgungen. Die detaillierte Zusammensetzung kann der „Übersicht über die Darlehen“ entnommen werden.

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden / GV	84.065,35	64.401,38	19.663,97
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbänden	13.158,48	109.765,03	-96.606,55
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigem Bereich	8.371,80	9.185,26	-813,46
	<u>105.595,63</u>	<u>183.351,67</u>	<u>-77.756,04</u>

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland investiv	96.703,61	54.587,89	42.115,72
Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung Inland	199.182,93	151.210,67	47.972,26
Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	192,72	0,00	192,72
	<u>296.079,26</u>	<u>205.798,56</u>	<u>90.280,70</u>

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
	131.893,68	241.369,64	-109.475,96

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Umsatzsteuerverbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Lohnsteuerverbindlichkeiten	40.294,48	39.254,67	1.039,81
Verbindlichkeiten gegenüber der Versorgungskasse, Berufsgenossenschaften, Unfallkasse, Mitarbeitern und Gremienmitgliedern	6.222,76	6.433,00	-210,24
Kautionen	2.513,41	1.596,59	916,82
Verwahrgeld Spenden und Nachlässe	234.679,68	235.906,77	-1.227,09
Verwahrgeld Elternbeiräte	5.603,14	7.084,31	-1.481,17
Übrige Verbindlichkeiten	14.521,96	18.297,27	-3.775,31
	<u>303.835,43</u>	<u>308.572,61</u>	<u>-4.737,18</u>

Bei dem Verwahrgeld Spenden und Nachlässe handelt es sich um erhaltene, aber zum Jahreswechsel noch nicht verwendete Spenden (4.135,90 €) und einen Nachlass (230.543,78 €). Bei dem Nachlass handelt es sich um Geldvermögen, das die Gemeinde Alsbach-Hähnlein im Jahr 2016 geerbt hat. Der Nachlass ist neben der Grabpflege für die Unterstützung notleidender Gemeindemitglieder zu verwenden. Die Grabpflege ist bei den sonstigen Rückstellungen berücksichtigt.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Rechnungsabgrenzung Friedhofseinnahmen	633.561,57	602.843,57	30.718,00
Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	9.215,02	28.017,22	-18.802,20
	<u>642.776,59</u>	<u>630.860,79</u>	<u>11.915,80</u>

Die Veränderungen des Rechnungsabgrenzungspostens für die Friedhofseinnahmen aus Grabnutzungsrechten resultieren im Berichtsjahr aus Zugängen in Höhe von 68.407,60 € und Auflösungen in Höhe von 37.689,60 €.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Das ordentliche Ergebnis in Höhe von -1.230.344,59 € schließt um 201.130,72 € besser ab, als dies der fortgeschriebene Ansatz vorsieht. Sowohl die ordentlichen Erträge (- 952.831,41 €) als auch die ordentlichen Aufwendungen (- 1.185.689,91 €) sind niedriger als geplant. Das Finanzergebnis ist um 31.727,78 € schlechter ausgefallen, als geplant.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung detailliert dargestellt und sofern erforderlich erläutert.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Mieten und Pachten	69.247,69	69.239,97	7,72
Erlöse aus der Überlassung von Rechten	126.555,82	120.307,09	6.248,73
Erlöse aus der Nutzung von Vermögen und Rechten	2.437,29	3.256,17	-818,88
Umsatzerlöse aus Handelswaren	36.254,38	25.571,12	10.683,26
sonstige Umsatzerlöse	90.201,01	85.272,55	4.928,46
	<u>324.696,19</u>	<u>303.646,90</u>	<u>21.049,29</u>

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	101.478,44	89.245,76	12.232,68
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.163.170,10	1.248.083,45	-84.913,35
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	132.135,68	109.442,06	22.693,62
	<u>1.396.784,22</u>	<u>1.446.771,27</u>	<u>-49.987,05</u>

3 Kostenersatzleistungen und Erstattungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Kostenerstattungen vom Land	11.162,03	4.064,87	7.097,16
Kostenerstattungen von Gemeinden	30.611,62	44.063,57	-13.451,95
Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	22.364,05	29.833,27	-7.469,22
Kostenerstattungen von Sozialversicherungen	0,00	3.568,95	-3.568,95
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	5.588,84	6.161,03	-572,19
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	3.153,08	4.475,70	-1.322,62
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	11.456,66	24.566,03	-13.109,37
	<u>84.336,28</u>	<u>116.733,42</u>	<u>-32.397,14</u>

4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
	64.506,15	43.140,04	21.366,11

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.800.974,76	6.377.880,49	423.094,27
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	668.083,73	607.562,87	60.520,86
Grundsteuer A	22.117,04	22.460,27	-343,23
Grundsteuer B	1.551.239,91	1.514.060,45	37.179,46
Gewerbsteuer	3.502.243,38	5.217.322,54	-1.715.079,16
Sonstige Vergnügungssteuer	38.172,64	40.854,73	-2.682,09
Hundesteuer	37.628,74	37.792,00	-163,26
Zweitwohnungssteuer	6.490,82	6.618,47	-127,65
	<u>12.626.951,02</u>	<u>13.824.551,82</u>	<u>-1.197.600,80</u>

6 Erträge aus Transferleistungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
	444.718,79	433.872,01	10.846,78

Diese Position beinhaltet Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleichs gesetz.

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Schlüsselzuweisungen (Finanzausgleich)	0,00	1.111.799,00	-1.111.799,00
Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	200,00	-200,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	936.327,55	680.506,45	255.821,10
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	49.376,31	44.887,55	4.488,76
Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	53.939,01	41.060,44	12.878,57
Zuweisungen für laufende Zwecke von anderen Bereichen	8.289,25	19.042,11	-10.752,86
	<u>1.047.932,12</u>	<u>1.897.495,55</u>	<u>-849.563,43</u>

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

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm	9.183,31	9.183,32	-0,01
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	209.742,54	213.567,08	-3.824,54
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	48.457,73	48.503,15	-45,42
Erträge aus der Auflösung von Investitionsbeiträgen	159.526,21	155.396,23	4.129,98
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	7.159,60	-7.159,60
	<u>426.909,79</u>	<u>433.809,38</u>	<u>-6.899,59</u>

9 Sonstige ordentliche Erträge

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	17.890,94	16.585,64	1.305,30
Nebenerlöse aus Abgaben von Energien und Abfällen	5.243,62	6.774,96	-1.531,34
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	75.436,89	73.829,04	1.607,85
Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	444,00	534,00	-90,00
Konzessionsabgaben	349.494,03	350.203,74	-709,71
Steuererstattungen		46.958,00	-46.958,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	111.321,65	23.536,80	87.784,85
Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	1.051,16	-1.051,16
Andere sonstige betriebliche Erträge	4.067,89	8.889,26	-4.821,37
	<u>563.899,02</u>	<u>528.362,60</u>	<u>35.536,42</u>

11 Personalaufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Entgelte Arbeitnehmer	2.371.850,02	2.321.922,52	49.927,50
Bezüge Beamte	296.931,82	323.920,92	-26.989,10
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersvorsorge und für Unterstützung	738.271,39	500.710,70	237.560,69
Sonstiger Personalaufwand	20.760,07	13.370,09	7.389,98
	<u>3.427.813,30</u>	<u>3.159.924,23</u>	<u>267.889,07</u>

12 Versorgungsaufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen Beihilfe an Versorgungsempfänger	31.367,22	16.166,32	15.200,90
Aufwendungen Versorgungskasse für Beamte	333.915,51	331.597,91	2.317,60
Aufwendungen Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	190.390,42	-190.390,42
Veränderungen Pensionsrückstellungen	245.047,00	87.472,00	157.575,00
Veränderungen Beihilferückstellungen	20.058,00	9.713,00	10.345,00
	<u>630.387,73</u>	<u>635.339,65</u>	<u>-4.951,92</u>

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	419.711,91	445.854,72	-26.142,81
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.243.098,86	1.029.024,55	214.074,31
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	275.316,11	271.304,76	4.011,35
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	196.607,10	183.710,32	12.896,78
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	92.306,01	93.709,51	-1.403,50
	<u>2.227.039,99</u>	<u>2.023.603,86</u>	<u>203.436,13</u>

14 Abschreibungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Abschreibungen auf das Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	41.426,53	38.968,84	2.457,69
- Sachanlagevermögen	<u>1.444.233,24</u>	<u>1.418.943,62</u>	25.289,62
	1.485.659,77	1.457.912,46	
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen			
- Zuführung zur Einzelwertberichtigung	32.882,34	4.476,99	28.405,35
- Zuführung zur pauschalierten Einzelwertberichtigung	9.233,02	-782,26	10.015,28
- Forderungsabschreibung wegen Uneinbringlichkeit	10.947,63	9.455,11	1.492,52
	<u>53.062,99</u>	<u>13.149,84</u>	
	<u>1.538.722,76</u>	<u>1.471.062,30</u>	67.660,46

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Betriebskostenzuschuss Kindertagesstätten	965.313,34	964.204,08	1.109,26
Betriebskostenzuschuss Kinderkrippe Pinocchio	232.859,07	261.525,07	-28.666,00
Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden	581,00	1.357,00	-776,00
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände	0,00	0,00	0,00
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	181.341,69	172.409,36	8.932,33
Sonstige Erstattungen an Gemeinden	88.441,76	86.298,12	2.143,64
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	2.556,45	2.556,45	0,00
Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	3.756,07	0,00	3.756,07
Sonstige Erstattungen an ZKD	59.055,58	97.894,69	-38.839,11
	<u>1.533.904,96</u>	<u>1.586.244,77</u>	-52.339,81

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Solidaritätsumlage	74.705,00	0,00	74.705,00
Veränderung Rückstellung Solidaritätsumlage	-74.705,00	0,00	-74.705,00
Kreisumlage	5.053.861,00	4.602.592,00	451.269,00
Veränderung Rückstellung Kreisumlage	-635.693,00	0,00	-635.693,00
Schulumlage	2.548.978,00	2.404.202,00	144.776,00
Veränderung Rückstellung Schulumlage	-319.544,00	0,00	-319.544,00
Verbandsumlagen	792.470,75	724.075,80	68.394,95
Gewerbesteuerumlage	588.684,29	932.414,43	-343.730,14
Umlage an ZKD	838.933,42	883.788,60	-44.855,18
Standesamtsbezirk	17.119,85	17.304,98	-185,13
Ordnungsbehördenbezirk	28.378,81	34.183,54	-5.804,73
	<u>8.913.189,12</u>	<u>9.598.561,35</u>	-685.372,23

17 Transferaufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
	0,00	0,00	0,00

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Kapitalertragsteuer	44.510,95	44.510,95	0,00
Kfz-Steuer	1.105,00	877,00	228,00
Grundsteuer	4.088,50	4.084,72	3,78
Sonstige betriebliche Steuern	2.448,09	2.448,09	0,00
	<u>52.152,54</u>	<u>51.920,76</u>	<u>231,78</u>

21 Finanzerträge

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus Beteiligungen	178.048,61	178.048,61	0,00
Zinseinnahmen	0,00	0,00	0,00
Säumniszuschläge	8.374,94	3.337,53	5.037,41
Verzugszinsen	0,00	8.426,24	-8.426,24
Mahngebühren	3.546,50	3.916,50	-370,00
Verzinsung von Steuernachforderungen	12.171,00	96.332,00	-84.161,00
Sonstige Finanzerträge	580,78	516,27	64,51
	<u>202.721,83</u>	<u>290.577,15</u>	<u>-87.855,32</u>

22 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Bankzinsen	14.712,19	15.663,51	-951,32
Zinsdienstumlage	17.984,00	18.832,00	-848,00
Auflösung Ansparraten	22.993,42	36.286,99	-13.293,57
Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
Erstattungszinsen Gewerbesteuerveranlagung	34.900,00	21.471,00	13.429,00
	<u>90.589,61</u>	<u>92.253,50</u>	<u>-1.663,89</u>

27 Außerordentliche Erträge

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen (ohne Zweckbindung)	0,00	0,00	0,00
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	170.430,70	428.813,86	-258.383,16
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung		70.856,11	-70.856,11
sonstige periodenfremde Erträge	1.545,41	0,00	
Zuschreibung auf abgeschriebene Forderungen	39.990,06	6.342,42	33.647,64
Sonstige außerordentliche Erträge	1,89	4,09	-2,20
	<u>211.968,06</u>	<u>506.016,48</u>	<u>-295.593,83</u>

Die hohen Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Grundstücken.

28 Außerordentliche Aufwendungen

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
Außerplanmäßige Abschreibungen - Erbbaurecht	0,00	0,00	0,00
Verlust aus Abgang von Sachanlagen	787,74	0,00	787,74
Periodenfremde Aufwendungen	2.199,40	0,00	2.199,40
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	4.885,35	46.448,62	-41.563,27
	<u>7.872,49</u>	<u>46.448,62</u>	<u>-38.576,13</u>

Die Sonstigen außerordentlichen Aufwendungen beinhalten in Höhe von 4.883,94 € hauptsächlich Sanierungsaufwendungen für Schäden im Rahmen der Sanierung des Kanals und der Straße in der Georg-Fröba-Straße aufgetretene Schäden am Privateigentum der anliegenden Grundstücke und Gebäude. Daneben wurden Mehraufwendungen in Höhe von 2.199,40 € als periodenfremde Aufwendungen behandelt, da die für diese Sachverhalte gebildeten Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse in dieser Höhe nicht ausreichend waren. Zudem wurden durch die Auflösung des Ordnungsbehördenbezirks und dem damit verbunden Abgang der Sachanlagen ein Verlust in Höhe von 787,74 € erzielt.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln verringert sich im Jahr 2019 von 9.798.574,69 € um - 3.409.292,17 € auf 6.389.282,42 €. Aus laufender Verwaltungstätigkeit wird ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.639.000 € erwirtschaftet. Aus Investitionstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 1.605.000 € und aus Finanzierungstätigkeit ein Zahlungsmittelbedarf in Höhe von rund 160.000 €.

Der Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt mit -1.639.285,17 € um - 250.134,86 € höher, als der fortgeschriebene Planansatz dies vorsieht (-1.389.150,31 €). Dieses schlechtere Ergebnis resultiert aus geringeren Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.245.791,98 € und noch geringeren Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.495.926,84 €. Bei den Einzahlungen bleiben insbesondere folgende Positionen hinter den Erwartungen zurück: Steuern und steuerähnliche Erträge, Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen sowie Sonstige ordentliche Einzahlungen. Auf der Auszahlungsseite liegen vorwiegend folgende Positionen unter den Planansätzen: Personalauszahlungen, Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen, Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzauszahlungen und Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. (siehe hierzu auch die Erläuterungen zu den Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen im Rechenschaftsbericht)

Der Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit beträgt -1.605.036,76 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Fehlbedarf von -4.680.512,20 € vor, die Differenz beträgt somit 3.075.488,76 €. Dies liegt, sowohl bei den Mitteln aus dem laufenden Haushalt 2019, als auch bei den Haushaltsresten aus Vorjahren, entscheidend in geringeren Auszahlungen für Investitionen begründet.

Der Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit beträgt 160.035,14 €. Der fortgeschriebene Planansatz sieht einen Überschuss von 96.888 € vor, die Differenz beträgt somit 256.923,14 €. Es waren Einzahlungen aus Kreditaufnahmen in Höhe von 368.508,00 € geplant, jedoch nur Kredite in Höhe von 105.000,00 € aufgenommen worden. Daneben wurden planmäßig Tilgungen für bestehende Kredite geleistet.

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 (in €)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					kumulierte Abschreibungen					Buchwerte	
	Anfangsstand €	Zugang €	Abgang €	Umbuchung €	Endstand €	Anfangsstand €	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr €	Ange- samm. Abschrei- bungen auf ausgewies. Abgänge €	Umbuchung €	Endstand €	31.12.2019 €	31.12.2018 €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	122.610,46	7.433,93	0,00	0,00	130.044,39	71312,23	13.632,94	0,00	0,00	84.945,17	45.099,22	51.298,23
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	737.801,13	14.653,70	23.485,03	0,00	728.969,80	248.728,82	27.793,59	13.699,39	0,00	262.823,02	466.146,78	489.072,31
	860.411,59	22.087,63	23.485,03	0,00	859.014,19	320.041,05	41426,53	13.699,39	0,00	347.768,19	511.246,00	540.370,54
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.518.421,96	3.873,73	1666,00	0,00	7.520.629,69	495.739,17	0,00	0,00	0,00	495.739,17	7.024.890,52	7.022.682,79
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	29.460.110,31	3.706,66	0,00	273.098,26	29.736.915,23	12.926.296,08	589.209,36	0,00	0,00	13.515.505,44	16.221.409,79	16.533.814,23
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.821.952,47	48.489,57	0,00	169.152	28.872.133,56	12.871.296,28	645.650,34	0,00	0,00	13.516.946,62	15.355.186,94	15.950.656,19
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	846.164,66	0,00	0,00	0,00	846.164,66	344.211,93	23.404,71	0,00	0,00	367.616,64	478.548,02	501.952,73
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.477.722,96	152.557,70	0,00	1289,03	3.631.569,69	2.623.595,78	185.968,83	0,00	0,00	2.809.564,61	822.005,08	854.127,18
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	104.120,94	1672.087,15	0,00	-276.078,81	1500.129,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1500.129,28	104.120,94
	70.228.493,30	1880.714,81	1666,00	0,00	72.107.542,11	29.261.139,24	1444.233,24	0,00	0,00	30.705.372,48	41402.169,63	40.967.354,06
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	4.527.195,41	0,00	0,00	0,00	4.527.195,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.527.195,41	4.527.195,41
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	130.649,75	14.039,42	0,00	0,00	144.689,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.689,17	130.649,75
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1540.393,21	0,00	21940,39	0,00	1518.452,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1518.452,82	1540.393,21
	6.208.238,37	14.039,42	21940,39	0,00	6.200.337,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.200.337,40	6.208.238,37
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	77.297.143,26	1916.841,86	47.091,42	0,00	79.166.893,70	29.581.180,29	1485.659,77	13.699,39	0,00	31053.140,67	48.113.753,03	47.715.962,97

Übersicht über die Forderungen

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
	< 1 Jahr (2020)	2 bis 5 Jahre (2021 bis 2024)	> 5 Jahre (ab 2025)		
	€	€	€	€	€
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	483.154,02	0,00	0,00	483.154,02	481.661,44
Forderungen aus Steuern und steuer- ähnlichen Abgaben	548.226,52	1.707,76	4.363,50	554.297,78	341.355,01
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.887,26	157,00	3.614,00	54.658,26	57.045,20
Forderungen gegen verbundene Unterneh- men, Sondervermögen und Beteiligungen	376.937,48	0,00	0,00	376.937,48	272.549,09
Sonstige Vermögensgegenstände	430.110,14	0,00	0,00	430.110,14	194.711,56
	1.889.315,42	1.864,76	7.977,50	1.899.157,68	1.347.322,30

Übersicht über die Verbindlichkeiten

	Laufzeiten			Stand zum 31.12.2019	Stand zum 31.12.2018
	< 1 Jahr (2020)	2 bis 5 Jahre (2021 - 2024)	> 5 Jahre (ab 2025)		
	€	€	€	€	€
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	237.108,00	2.586.408,37	2.823.516,37	2.983.577,50
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	105.595,63	0,00	0,00	105.595,63	183.351,67
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	296.079,26	0,00	0,00	296.079,26	205.798,56
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	15.991,90
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	131.893,68	0,00	0,00	131.893,68	241.369,64
Sonstige Verbindlichkeiten	303.835,43	0,00	0,00	303.835,43	308.572,61
	837.404,00	237.108,00	2.586.408,37	3.660.920,37	3.938.661,88

Übersicht über die Rückstellungen

	Stand 31.12.2018	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
	€	€	€	€	€
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtl. oder vertragl. Ansprüchen	4.504.547,00	582,00	0,00	245.629,00	4.749.594,00
Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	905.698,00	19.455,00	0,00	39.513,00	925.756,00
Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und Steuerschuldverhältnisse	1.029.942,00	1.029.942,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	465.192,94	281.200,82	111.321,65	323.822,54	396.493,01
	<u>6.905.379,94</u>	<u>1.331.179,82</u>	<u>111.321,65</u>	<u>608.964,54</u>	<u>6.071.843,01</u>

Übersicht über die Sonderposten

	Stand 31.12.2018	Zugänge 2019	Abgänge 2019	Um- buchungen 2019	Auf- lösungen 2019	Stand 31.12.2019
	€	€	€	€	€	€
Zuw eisungen vom öffentlichen Bereich	4.470.063,72	11.305,00	0,00	0,00	218.925,85	4.262.442,87
Zuschüsse vom nicht- öffentlichen Bereich	771.000,32	7.138,83	0,00	0,00	48.457,73	729.681,42
Investitionsbeiträge	3.210.587,95	48.386,05	0,00	0,00	159.526,21	3.099.447,79
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	8.451.651,99	66.829,88	0,00	0,00	426.909,79	8.091.572,08

Übersicht über die Darlehen

Darlehensgeber	Art	Darlehens-Nr.	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500012195		0,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500015970	130.000,00	150.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500019904	112.500,00	127.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500028853	180.000,00	200.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500025276	135.000,00	150.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500032978	262.500,00	287.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500063997	217.500,00	232.500,00
WI-Bank	Inv. Abt. B	7500840918	270.000,00	285.000,00
WI-Bank	Inv. Abt. C	7500659221	585.000,00	630.000,00
WI-Bank	SIP	7500060057	210.000,00	220.000,00
WI-Bank	SIP	7500060066	231.415,38	243.413,24
WI-Bank	SIP / Kofin	7500071269	37.399,32	39.099,28
WI-Bank	KIP	7501483969	30.333,34	31.416,67
WI-Bank	KIP	7501498765	30.333,34	31.416,67
WI-Bank	KIP	7501488390	53.200,00	57.000,00
WI-Bank	KIP	7501495912	54.133,34	0,00
WI-Bank	KIP	7501488391	47.000,00	0,00
KfW		5295992	138.674,00	178.302,00
KfW		7880826	98.434,00	120.310,00
			<u>2.823.422,72</u>	<u>2.983.457,86</u>

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht (sog. Dreikomponenten-Rechnung):

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Alsbach-Hähnlein aufgestellt. Damit entsprechen die Teilhaushalte den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Alsbach-Hähnlein und haben die Funktion von Budgets.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 235), zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59), die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Weiter wurden die Bestimmungen der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 24. März 2020 (GVBl. S. 201), beachtet.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ist das Anlagevermögen, soweit möglich, zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten und nach NHK 2000, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet.

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt. Abweichend hiervon werden die im Rahmen des Sonderinvestitionsprogrammes des Landes Hessen geförderten Vermögensgegenstände gemäß der verbindlichen Vorgabe des Landes (Förderrichtlinien zum Gesetz zur Umsetzung des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms) über einen Zeitraum von 30 Jahren abgeschrieben. Dies betrifft die Freizeitsportstätte Sandwiese und den Bürgertreff bzw. die Grillanlage Sandwiese.

Die Erfassung der Zugänge im Haushaltsjahr erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten (einschließlich aktivierter Eigenleistungen). Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

Seit dem Jahr 2012 werden Umlegungsverfahren nach dem Baugesetzbuch erstmals entsprechend dem zwischenzeitlich bekanntgegebenen Hinweis Nr. 9 zu § 41 GemHVO über die Ergebnisrechnung abgewickelt. In früheren Jahren erfolgte die Abwicklung dieser Maßnahmen, in Ermangelung einer solchen Regelung, in Abstimmung mit dem Revisionsamt, vollständig über die Anlagenbuchhaltung.

Für geringwertige Wirtschaftsgüter werden gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO Sammelposten gebildet. Diese Sammelposten werden über einen Zeitraum von 5 Jahren linear abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Einzelwertberichtigungen vorgenommen. Ab dem Jahr 2016 wird zusätzlich eine pauschalierte Einzelwertberichtigung gemäß der Altersstruktur des Forderungsbestandes durchgeführt. Diese Möglichkeit wurde mit Ziffer 3 des Erlasses des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 29.06.2016 auf Dauer eröffnet. Die Quoten gestalten sich wie folgt:

<u>Altersstruktur der Forderung</u>	<u>Wertberichtigungsquote</u>
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	25 %
bis 540 Tage	40 %
bis 720 Tage	60 %
bis 920 Tage	70 %
bis 1.080 Tage	80 %
über 1.080 Tage	100 %

Rückstellungen wurden in Höhe des Erfüllungsbetrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert. Auf Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, gab es keine Hinweise.

Sonstige Angaben

Mitglieder der Gemeindeorgane und deren Bezüge

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Alsbach-Hähnlein wählen die Gemeindevertretung und den Bürgermeister.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde. Die Zahl der Mitglieder ist auf 31 festgelegt. Die Gemeindevertretung trifft die nicht dem Gemeindevorstand zur Beschlussfassung übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Die Wahlzeit der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die letzte Kommunalwahl in Hessen vor dem Bilanzstichtag fand am 06.03.2016 statt.

Mitglieder der **Gemeindevertretung**:

Vorsitzender

Meyer, Reinhard

Stellvertretende Vorsitzende

Finger, Harald
Herrmann, Hans

Müller, Silke
Scheffler, Peter

Mitglieder

Bauer, Christine
Bock, Oliver
Bubenzler, Regina
Finger, Harald
Gottmann-Eberleh, Simone
Herrmann, Hans
Kaffenberger, Klaus
Dr. Klimesch, Roger
Prof. Dr. Leonhard, Joachim-Felix (bis
30.09.2019)
Lochmann, Doris
Martin, Stephan
Meyer, Reinhard
Müller, Peter
Müller, Silke
Otto, Detlef
Paul, Anke
Rechel, Jan

Rothermel, Friedel
Schäfer, Frank
Scheffler, Peter
Schneider, Martina
Schnürle, Isabella
Schnürle, Ingrid
Steitz, Volker
Semik, Detlef
Späth, Lars

Teske, Christoph
Teske, Ines
Vogel, Daniela
Dr. Wölfel, Benno
Zimmermann, Karl Gerd

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss (HFS)
- Ausschuss für Bauen, Planung, Umwelt und Ortsentwicklung (BPUO)

Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden und mehreren ehrenamtlichen Beigeordneten. Die Zahl der ehrenamtlichen Beigeordneten ist in

der Hauptsatzung festgesetzt. Vor der Kommunalwahl hat sie sieben betragen, unmittelbar nach der Kommunalwahl wurde sie auf neun festgesetzt. Der oder die Erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters. Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde Alsbach-Hähnlein nach außen.

Der Bürgermeister wird für sechs Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt. Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Mitglieder des **Gemeindevorstandes**:

Bürgermeister	Rausch, Georg (bis 31.07.20219) Bubenzler, Sebastian (ab 01.08.2019)
Erste Beigeordnete	Bubenzler, Sebastian (bis 31.07.2019) Kern, Franz Georg (ab 21.08.2019, bis dahin Beigeordneter)
Beigeordnete	Fuhr-Dietrich, Marion Lehmann, Dieter Müller, Karl Plößler, Harald Trautmann, Daniela Ullmann, Udo Weise, Marja-Ritta Wolf, Thomas (ab 27.08.2019)

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien arbeiten, bis auf den hauptamtlichen Bürgermeister, ehrenamtlich und erhalten als Entschädigung dafür Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein vom 15.10.2007 in der Fassung der Änderung vom 18.06.2014. Die gewährten Entschädigungen setzen sich aus Monats- und Sitzungspauschalen sowie Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen. Der Bürgermeister ist ein Wahlbeamter, der entsprechend der Größenklasse der Gemeinde Alsbach-Hähnlein, nach der Besoldungsgruppe A16 besoldet wird.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Bei der Gemeinde Alsbach-Hähnlein waren im Jahr 2019 durchschnittlich 61,14 Bedienstete (Vollzeitäquivalente; ohne Bürgermeister, inkl. Bedienstete in der Freizeitphase der Altersteilzeit) wie folgt beschäftigt:

Beamte	3,00
Beschäftigte	53,21
Auszubildende	1,77
Geringfügig Beschäftigte	1,16
Zivildienst- / Bundes- freiwilligendienstleistende	2,00

Sachverhalte aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglieder der Zusatzversorgungskasse sind, besteht in erheblichem Umfang eine mittelbare Pensionsverpflichtung aus der Einstandspflicht der Gemeinde für Fehlbeträge der ZVK. Für diese mittelbare Pensionsverpflichtung wurde zulässig keine Rückstellung gebildet.

Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen zum Jahresabschluss 2019 nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Risiken wegen der Mitgliedschaft in Zweck-, Wasser- und Bodenverbänden

Diese Risiken werden grundsätzlich als klein eingeschätzt, da diese Verbände auf Dauer angelegt sind und die Wahrscheinlichkeit, dass Mitglieder ausscheiden oder der Verband sich gar ganz auflöst, damit gering ist.

Bezüglich der Mitgliedschaft in der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen (KIV) bestehen Eventualverpflichtungen, die sich aus § 17 der Satzung KIV Hessen ergeben. Für den Fall des Ausscheidens einer Kommune aus der KIV bzw. für den Fall der Auflösung der KIV ist ein bestimmtes Auseinandersetzungsverfahren vorgesehen. Dies hat den Hintergrund, die verbleibenden Mitglieder der KIV vor dem Risiko des Ausscheidens von Mitgliedern zu schützen bzw. für den Fall der Auflösung der KIV die Befriedigung der Pensionsverpflichtungen zu gewährleisten. Hieraus ergeben sich auch Umlagebeiträge zum Verlustausgleich. Darüber hinaus besteht ein Darlehensrisiko für ein Darlehen, welches von der KIV und dem KGRZ Kassel für deren Gemeinschaftsunternehmen ekom21 GmbH begeben worden ist.

Kauttionen

Es bestanden per 31.12.2019 Mietkauttionen in Höhe von 2.513,41 €, die unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen werden.

Garantien

Die Gemeinde hatte zum Abschlussstichtag keine Ausfallbürgschaften oder Garantien übernommen.

Führerscheine der Freiwilligen Feuerwehr

Im Rahmen der Führerscheinausbildung für die Freiwillige Feuerwehr bezuschusst die Gemeinde den Erwerb. Es besteht für die Gemeinde ein anteiliger Rückforderungsanspruch gegenüber dem Erwerber für die Dauer von 7 Jahren, ab dem Zeitpunkt des Erwerbs, soweit der Erwerber vor Ablauf der Bindefrist keinen Dienst in der Wehr mehr ableistet (Stand zum 31.12.2019: 7.920,76 €).

Übersicht über fremde Finanzmittel zum Bilanzstichtag

Lohn- und Kirchensteuer	40.294,48 €
Verwahrgeld Elternbeiräte	5.603,14 €

Beteiligungen und MitgliedschaftenAnteile an verbundenen Unternehmen

Kulturstiftung für die Bergstraße (Stiftungseinlage)	10.000,00 €
--	-------------

Beteiligungen, Zweckverbände

	Beteiligungs- quote in %	Bilanzwert in €
GGEW Bergstraße AG	5,930	3.192.189,69
Abwasserverband Alsbach-Zwingenberg-Hähnlein	50,000	1.107.804,44
Wasserverband Modaugebiet	6,322	155.485,27
Zweckverband Abfall- und Wertstoffeinsammlung	2,170	67.837,05
Gewässerverband Bergstraße	0,207	3.574,96
Zweckverband Kommunale Dienste Alsbach-Hähnlein – Zwingenberg	50,000	1,00
Gemeinschaftskasse Darmstadt-Dieburg	-	1,00
Hessischer Verwaltungsschulverband	-	1,00
ekom21	-	1,00
Genossenschaftsanteil Raiffeisenbank Nördliche Bergstraße eG	-	300,00
		4.527.195,41

Wertpapiere des Anlagevermögens

KVR-Fonds (Versorgungsrücklage)	180.072,85 €
---------------------------------	--------------

Sonstige Ausleihungen

Wohnungsbaudarlehen	1.517.452,82 €
Vereinsdarlehen	1.000,00 €
	1.518.452,82 €

Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

Arbeitsgemeinschaft Nahmobilität Hessen
 Arbeitskreis Zwingenberger Synagoge e.V.
 Blindenhilfswerk Hessen e.V.
 Bund Deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.
 Bundesarbeitsgemeinschaft Offene Kinder- und Jugendeinrichtungen e.V.
 Bunt ohne Braun – Bündnis gegen Rechts
 Deutsche Verkehrswacht e.V.
 Deutsches Jugendherbergswerk Bundesverband Hessen e.V.
 Europäischer Partnerschaftsverein e.V.
 Förderkreis Museen und Denkmalpflege Darmstadt-Dieburg e.V.
 Forstbetriebsgemeinschaft Seeheim-Jugenheim
 Geo-Naturpark Bergstraße-Odenwald e.V.
 Haus & Grund Darmstadt e.V.
 Hessischer Städte- und Gemeindebund e.V.
 Historischer und Kultureller Förderverein Schloss Alsbach e.V.
 Hospizverein Bergstraße e.V.
 Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
 Kommunaler Arbeitgeberverband Hessen
 Kreisfeuerwehrverband Darmstadt-Dieburg e.V.
 Kreisversammlung des Hessischen Städte und Gemeindebundes
 Melibokusturm-Verein e.V.
 Soziale Hilfe Darmstadt e.V.
 Standortmarketing Darmstadt-Dieburg e.V.
 Tourismusservice Bergstraße e.V.
 vhw – Bundesverband für Wohnen & Stadtentwicklung e.V.
 Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.

Bewilligte und noch nicht ausgezahlte Zuweisungen zum 31.12.2019

Maßnahme	Bescheid vom	Zusage über €	Auszahlung bis zum 31.12.2019 €	offener Betrag €
Beschaffung eines Einsatzleitwagen ELW 1 Freiwillige Feuerwehr Alsbach-Hähnlein	04.12.17	16.000,00	0,00	16.000,00

Ökopunktekonto

Das Ökopunktekonto der Gemeinde Alsbach-Hähnlein weist zum 31.12.2019 einen Stand von 1.267.337 Punkten auf (Vorjahr: 2.112.762).

Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist.

Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 (2) Körperschaftssteuergesetz wahrgenommen werden. Dies ist für den Bereich Bürgerhaus Alsbach gegeben. In diesem Betrieb gewerblicher Art ist die Gemeinde Alsbach-Hähnlein in Anlehnung an das Körperschaftssteuergesetz in 2019 umsatzsteuerpflichtig.

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse, statistische Angaben

Die Rechtsstellung der Gemeinde Alsbach-Hähnlein ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der aktuellen Fassung zum Bilanzstichtag.

Die Gemeinde Alsbach-Hähnlein ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Landkreis Darmstadt-Dieburg). Sie verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Darmstadt-Dieburg, die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Gemeindeverwaltung befindet sich im Rathaus, Bickenbacher Straße 6 in 64665 Alsbach-Hähnlein.

Zum Bilanzstichtag ist die Hauptsatzung in der Fassung vom 09.06.2016 gültig. Gemäß § 3 der Hauptsatzung ist geregelt, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2008 gem. § 92 Abs. 3 HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt wird und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften anzuwenden sind. Die Hauptsatzung liegt zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses in der Fassung vom 09.06.2016 vor.

Die amtlich bekannt gemachte Einwohnerzahl war zum 31.12.2019 auf dem Stand von 9.089 (31.12.2018 9.146).

Grundstücke im Erbbauerecht und in erbbauerechtlich ähnlichen Verträgen

Beschreibung	Laufzeit- ende	Gemarkung	Flur	Flur- stück	Fläche (m ²)
Erbbauerecht					
Am Hasselbach 5, 5a	2090	Alsbach	2	62/2	862
Am Hinkelstein 51	2087	Alsbach	3	408/0	535
Am Hinkelstein 53, 53a	2088	Alsbach	3	407/0	537
Am Hinkelstein 55, 55a	2088	Alsbach	3	406/0	547
Am Weilerweg 14, 14a	2088	Alsbach	3	381/0	571
Am Weilerweg 7, Im Schelmböhl 44	2088	Alsbach	3	355/0	560
Im Klingen 34	2087	Alsbach	2	257/5	684
Im Schelmböhl 22, 22a	2089	Alsbach	3	344/1	506
Im Schelmböhl 24, 24a	2089	Alsbach	3	365/1	541
Im Schelmböhl 65	2087	Alsbach	3	378/1	394
Im Schelmböhl 67	2087	Alsbach	3	378/2	257
Im Schelmböhl 73	2087	Alsbach	3	378/5	290
Im Schelmböhl 79	2087	Alsbach	3	378/8	402
Sandwiesenstraße 7	2092	Alsbach	6	312/0	1.193
Gernsheimer Straße 88	2097	Hähnlein	1	272/1	431
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	215/8	5.573
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	213/0	2.566
Am Weilerweg 100	2044	Alsbach	3	212/0	2.588
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/3	1.432
Außerhalb 9	2032	Hähnlein	3	61/4	1.432
Außerhalb 9	2031	Hähnlein	3	61/6	841
Sportanlage Am Hinkelstein (Kleinspielfeld)	2059	Alsbach	3	113/3	3.760
Im Weiler am Schnepfenberg (Lernort Natur)	2043	Hähnlein	2	202/2	2.177
Beuneweg 4 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/13	2.056
Beuneweg 2 (Seniorenheim / Betreutes Wohnen)	2076	Alsbach	3	58/14	3.990
Ähnliche					
Verein Hundefreunde Hähnlein	-	Hähnlein	3	53/3	5.000
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/4	1.524
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/7	3.010
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/8	138
Reit- und Fahrverein	-	Hähnlein	3	107/9	2.778
					47.175

Ergebnisverwendung

Das Jahr 2019 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 1.026.249,02 € ab. Dieser Fehlbetrag setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.230.344,59 € und einem Überschuss im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 204.095,57 € zusammen. Aus den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses wird ein Betrag in Höhe von 1.141.682,79 € zur Deckung des ordentlichen Fehlbetrages entnommen und es wird ein Verlust für Kanalgebühren in Höhe von 88.661,80 € vorgetragen. Daneben erfolgt eine Zuführung zu den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 204.095,57 €.

Rechenschaftsbericht

Aufgaben der Gemeinde

Gemeinden besitzen als Gebietskörperschaften Gebietshoheit und Allzuständigkeit. Das bedeutet, dass sie grundsätzlich für alle Belange in ihren Gemarkungen zuständig sind. Die Gemeinden haben damit die Befugnis, sich aller Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft, die nicht durch Gesetz bereits anderen Trägern öffentlicher Gewalt überantwortet sind, ohne besonderen Kompetenztitel anzunehmen. Eine abschließende Aufzählung der Gemeindeaufgaben, die sich rechtlich aus dieser Allzuständigkeit ergibt, gibt es nicht. Der Umfang und die Art der Aufgaben sind für jede Kommune unterschiedlich und von den Anforderungen und Gegebenheiten vor Ort abhängig.

Vorjahresabschluss

Der Jahresabschluss für das Jahr 2018 wurde am 30. März 2020 durch den Gemeindevorstand aufgestellt und der Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss (gem. § 51a Abs. 1 HGO) am 31. März 2020 über die wesentlichen Ergebnisse informiert. Eine Prüfung durch das Revisionsamt ist für den Jahresabschluss 2018 noch nicht erfolgt.

Haushaltsplanaufstellung

Der **Haushaltsplan** der Gemeinde Alsbach-Hähnlein für das Jahr 2019 wurde am 3. Dezember 2018 vom Gemeindevorstand festgestellt, am 11. Dezember 2018 in die Gemeindevertretung eingebracht und nach Beratung im Haupt-, Finanz- und Sozialausschuss am 12. Februar 2019 beschlossen. Das erforderliche Haushaltssicherungskonzept sowie die entsprechende Änderung der Haushaltssatzung wurden am 9. April 2019 von der Gemeindevertretung beschlossen.

Die Genehmigung wurde seitens der Kommunalaufsicht am 7. Mai 2019 erteilt. Am 23. Mai 2019 war der Haushalt nach erfolgter öffentlicher Bekanntmachung und Auslegung rechtskräftig.

Investitionen

In der nachfolgenden Übersicht sind die Investitionen mit einem bis zum 31.12.2019 geplanten Gesamtausgabebedarf ab 50.000 € dargestellt, wenn diese Maßnahmen zu Beginn des Jahres noch nicht abgeschlossen waren.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis	ausgezahlt bis	Differenz	Bemerkung
		31.12.2019	31.12.2019 *		
		€	€	€	
0102-01004	MVZ Zuschuss	60.000,00	0,00	60.000,00	Kein Zuschuss gewährt.
1206-01120	FF A, Erwerb Einsatzleitwagen	130.000,00	804,52	129.195,48	Fertigstellung 2. Qu. 2021.
1206-01322	FF H, Erwerb HLF 10 oder LF 10	280.000,00	0,00	280.000,00	Förderbescheid des Landes liegt vor.
3103-052	FF Hähnlein, Neubau (Summen)	3.002.670,00	2.941.026,76	61.643,24	Fertigstellung 2013/2014; in 2015, 2016, 2017, 2018 und 2019 nachträgliche AHK
3103-15317	Kita Spießgasse, Container für Leitungsbüro	50.000,00	44.686,29	5.313,71	Der Container wurde errichtet.
3103-15416	Kita Die kl. Schelme, Anbau und Küchenerweiterung	350.000,00	9.923,13	340.076,87	In Umsetzung 1./2. Qu. 2021.
3103-15523	Kita Sandwiese, Anbau	180.000,00	6.207,78	173.792,22	Fertigstellung 1. Qu. 2021.
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	635.000,00	75.438,53	559.561,47	Aktuell neuer Standort in Aussicht, grundsätzliche Klärung der Umsetzung läuft.
3103-30104	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 1. BA	895.000,00	750.730,88	144.269,12	1. BA ist abgeschlossen, 2. BA innen ebenfalls abgeschlossen, Flachdachsanieierung wird in 2021 umgesetzt, 3. Maßnahmenpaket befindet sich in Planung (Halle wurde im Sept. 2020 wieder in Betrieb genommen)
3103-30106	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 2. BA	660.000,00	16.708,83	643.291,17	
3103-30107	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 3. BA	30.000,00	0,00	30.000,00	
3103-30402	Gaststätte Zur Sonne, Sanierung (auf Raten)	158.000,00	136.444,95	21.555,05	Sanierung der Küche wurde im März 2019 abgeschlossen.
3104-00102	Grunderwerb, Allgemein - Ackergelände	50.000,00	3.873,73	46.126,27	
3104-00110	Grunderwerb für Kindergartenneubau Hähnlein	275.000,00	0,00	275.000,00	Aktuell neuer Standort in Aussicht, grundsätzliche Klärung der Umsetzung läuft.
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	100.000,00	613,69	99.386,31	Bauliche Umsetzung erfolgt in 2021.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz bis	ausgezahlt bis	Differenz	Bemerkung
		31.12.2019	31.12.2019 *		
		€	€	€	
3301-00117	Straßenbau Gewerbegebietserweiterung	200.000,00	136.894,76	63.105,24	Lärchenweg als Baustraße und Parkstreifen West fertiggestellt – gesamte Fertigstellung abhängig von Baufortschritt der Betriebe erst in 2021 sinnvoll.
3301-01004	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	176.000,00	0,00	176.000,00	Mit dem Umbau der Bushaltestellen wurde begonnen, jedoch fand bisher keine Abrechnung der Maßnahme statt.
3301-01108	Straßenbel., Rad- und Fußweg Hähnlein-Sandwiese	140.000,00	103.565,52	36.434,48	Die Straßenbeleuchtung wurde Ende 2018 errichtet. Die Restarbeiten wurden in 2019 abgeschlossen
3401-00103	Neugestaltung Erpelanlage	755.000,00	565.076,92	189.923,08	Die Umgestaltung der Erpelanlage ist 2020 abgeschlossen worden.

* zahlungswirksame Anordnungen bis 31.12.2019

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Im Berichtsjahr wurden außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen wie folgt bereitgestellt:

Inv.-Nr. / KSt. + Sachk.	Beschreibung	Betrag €	APL/ ÜPL	Deckung
0102-01004	Investitionszuschuss MVZ Hähnlein	60.000	APL	Darlehen im Lfd. HH 2019
1206-01335	Feuerwehr Hähnlein, Erwerb Hochleistungslüfter	3.688,41	APL	Anhänger für die Feuerwehr Hähnlein
3103-15523	Kita Sandwiese, Anbau	28.000	ÜPL	Bolzplatz Jugendzentrum Alsbach

Übertragung von Haushaltsresten

Im Finanzhaushalt sind Haushaltsmittel als sogenannte Haushaltsausgabereste vom Haushaltsjahr 2019 in das folgende Haushaltsjahr 2020 übertragen worden. Die Haushaltsansätze sind im Finanzhaushalt kraft Gesetz übertragbar. Daneben wurden auch Ermächtigungen für Kreditaufnahmen wurden aus dem Jahr 2019 in das Folgejahr übertragen (siehe Seite 58 f.).

Budgeteinhaltung

In der Ergebnisrechnungen hat sich keine Budgetüberschreitung ergeben.

Bei der Prüfung der Budgeteinhaltung werden besondere Maßstäbe gesetzt. Es werden beispielsweise die Differenzen zwischen Plan und Ergebnis bei den Aufwendungen für Abschreibungen außen vor gelassen und die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste werden berücksichtigt. Zahlungsunwirksame Aufwendungen gemäß § 100 Abs. 4 HGO, zu denen u.a. Veränderungen der Rückstellungen zählen, werden nicht berücksichtigt. Höhere Erträge werden zum Ausgleich nur dann herangezogen, wenn eine entsprechende Zweckbindung bzw. Deckungsfähigkeit gegeben ist.

In der Finanzrechnung wurden die Budgets im Berichtsjahr eingehalten.

Verlauf der Haushaltswirtschaft und finanzielle Lage

Für bestimmte Erträge der Gemeinde gibt es feste Termine, zum Beispiel die gesetzlichen Steuertermine (15. Februar, 15. Mai, 15. August und 15. November) für die Grundsteuern oder die quartalsweise Abrechnung der Gemeindeanteile der Lohn- und Einkommensteuer, der Umsatzsteuer und für den Kompensationsanteil (Familienleistungsausgleich). Zu diesen Terminen kann von der Einkunftsart her, nicht aber der Höhe nach, gesichert mit Geldeingängen gerechnet werden. Anders verhält sich dies bei der Gewerbesteuer, einer weiteren hohen Ertragsart der Gemeinde. Die Erträge sind abhängig vom Eingang der Gewerbesteuermessbescheide der Finanzämter und damit letztendlich von den Terminen, zu denen Gewerbesteuererklärungen von den Gewerbetreibenden bei den Finanzämtern eingereicht werden. Die sonstigen Erträge aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren, Mieten, Pachten u.v.a.m. fließen der Gemeinde kontinuierlich, d. h. über das Jahr verteilt, zu.

Die „großen“ Aufwandspositionen, die Zahlungen im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleichs (Kreis-, Schul- und Kompensationsumlage), erfolgen monatlich. Auszahlungsspitzen ergeben sich aus der finanziellen Abwicklung von Investitionsmaßnahmen, denen zum Teil Kreditaufnahmen gegenüberstehen.

Seit dem 1. Dezember 2016 wird für das Kontoguthaben ein sog. Verwahrtgelt erhoben. Im Jahr 2019 entstanden hierfür Aufwendungen in Höhe von 16.735,70 €. Das Hessische Ministerium des Innern hat die Kommunen verpflichtet, die Anlage von Geld in einer Anlagerichtlinie zu regeln. Diese ist für Alsbach-Hähnlein von der Gemeindevertretung am 13.11.2018 beschlossen worden.

Entwicklung des Kassenbestandes:

01.01.2019	9.798.574,59 €
01.07.2019	7.753.605,90 €
31.12.2019	6.389.282,42 €

Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen

Erläutert werden an dieser Stelle nur erhebliche Abweichungen (über 0,5 % der Summe ordentlichen Erträge bzw. Aufwendungen).

Die Steuern und steuerähnlichen Erträge liegen mit 12.626.951,02 € rund 667.000 € (5,02 %) unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Gewerbesteuer liegt rund 797.000 € unter den Erwartungen, der Gemeindeanteil an der Lohn- und Einkommensteuer hingegen bleibt rund 72.000 € hinter den Erwartungen zurück und der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer bleibt auch rund 74.000 € hinter den Erwartungen zurück.

Dass es im Jahr 2019 nicht zum Verkauf von Ökopunkten im Zusammenhang mit der Erweiterung der Tank- und Rastanlage Alsbach an der A 5 gekommen ist, ist der Hauptgrund dafür, dass die Sonstigen ordentlichen Erträge mit 563.899,02 € deutlich hinter dem Plansatz von 758.087,00 € zurückbleiben.

Die Personalaufwendungen sind um rund 221.000 € geringer ausgefallen als geplant (6,07 %). Dies resultiert aus üblichen Schwankungen bei der Besetzung der geplanten Stellen und einem niedrigeren Stand an Überstunden und Resturlaub zum Abschlussstichtag (Rückstellungsveränderung). Die Versorgungsaufwendungen hingegen liegen rund 260.000 € über dem Planansatz, was auf höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen zurückzuführen ist.

Es wurden rund 495.000 € (18,19 %) weniger für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet. Hier sind geringere Aufwendungen für die Instandhaltung von Gebäuden, Außenanlagen und Infrastrukturvermögen in Höhe von insgesamt rund 229.000 € angefallen (geringerer Aufwand von 413.000 € abzüglich Zuführung Rückstellung für unterlassene Instandhaltung von 184.000 €). Für Verbrauchsmittel wurden rund 27.000 € weniger aufgewendet als geplant, für den Bezug von Strom, Gas und Wasser rund 50.000 € und für Bebauungspläne rund 62.000 €. Daneben wurde für eine Vielzahl von einzelnen Positionen weniger aufgewendet als geplant und für manche Positionen auch mehr.

Hauptsächlich aufgrund geringerer Betriebskostenzuschüsse für die Kindertagesstätten und Kinderkrippen (rund 327.000 €) und geringerer Zuschüsse an private Unternehmen (rund 50.000 €) fallen die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse im Berichtsjahr mit 1.533.904,96 € insgesamt rund 422.000 € (21,58 %) niedriger aus als geplant.

Bewertung des Ergebnisses

Für die Veranschlagung von Haushaltsmitteln gilt der Grundsatz, dass Haushaltsansätze sorgfältig zu schätzen sind, soweit sie nicht errechnet werden können.

Das Jahresergebnis zeigt, dass dieser Veranschlagungsgrundsatz bei der Haushaltsplanung grundsätzlich beachtet wurde. Die größten Abweichungen haben sich insbesondere aus Sachverhalten ergeben, die die Gemeinde im Vorhinein nicht absehen konnte und auf die sie auch keinen bzw. keinen entscheidenden Einfluss hat.

Im außerordentlichen Ergebnis weichen die geplanten und tatsächlichen Aufwendungen und Erträge häufig stark voneinander ab.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Ablauf des Haushaltsjahres

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Ablauf des Haushaltsjahres eingetreten sind, liegen nicht vor.

Stand der Zielsetzungen und Strategien

Für die Produkte der Gemeinde sind Ziele in den Produktbeschreibungen definiert. Geeignete Kennzahlen zur Überprüfung der Ziele liegen bisher nur zum Teil vor, sie werden Zug um Zug weiterentwickelt.

Voraussichtliche Entwicklung mit Ihren Chancen und Risiken

Alsbach-Hähnlein ist eine Gebietskörperschaft, die in der Region zwischen den prosperierenden Metropolen Heidelberg, Mannheim und Ludwigshafen im Süden und Frankfurt im Norden, liegt.

Durch eine maßvolle Bauleitplanung, Schaffung und Erhaltung der erforderlichen Infrastruktur ist es möglich, dass Alsbach-Hähnlein im Wettbewerb mit anderen Kommunen attraktiv bleibt und in begrenztem Umfang weiter wächst. Einer Überalterung der Bevölkerung sollte entgegengewirkt werden, weil damit ein Rückgang beim Gemeindeanteil bei der Lohn- und Einkommensteuer verbunden wäre. Junge Familien sichern die Zukunft der Gemeinde, auch wenn damit hohe Aufwendungen im Bereich der Kinderbetreuung verbunden sind. Ein Rückgang der Bevölkerung hat zur Folge, dass neben zu erwartenden Steuerausfällen auch die Schlüsselzuweisung sinkt und die knappe Finanzausstattung der Gemeinde gefährdet wird.

Ein hohes finanzielles Risiko stellen die Schwankungen bei den Erträgen aus Gewerbesteuer dar. Die Gemeinde hat auf die Beschränkung dieses Risikos nur einen sehr eingeschränkten Einfluss. Die Gewerbesteuererträge der zehn größten Gewerbesteuerzahler in der Gemeinde liegen im Veranschlagungsjahr 2019 bei rund 87 % (Vorjahr: 77 %).

Die Gemeinde hat verschiedene Grundstücke im Erbbaurecht vergeben (siehe Seite 49). Diese Grundstücke sind in der Regel auf einen Erinnerungswert von 1,00 € beschrieben. Sie sind für die Laufzeit des Erbbaurechts der Disposition der Gemeinde entzogen und es besteht ein finanzielles Risiko durch möglicherweise zu leistende Entschädigungen bei vorzeitigem Heimfall.

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

Aus dem Jahr 2019 wurden folgende Haushaltsermächtigungen in das Jahr 2020 übertragen:

Investitionen

Investitionsnr.	Maßnahme	Betrag in €
0102-01004	MVZ Zuschuss	60.000,00
1103-00101	Erwerb von beweglichen Sachen	1.500,00
1103-00107	Zentrale Dienste, Erwerb Dienst E-Bike	3.000,00
1103-01002	EDV-Ausstattung, Softwareprogramme	5.000,00
1103-01011	EDV-Ausstattung, Hardware Datensicherung	3.400,00
1204-00103	Bürberbüro, Hardware für emeld21-eAkte	200,00
1205-00101	Friedh.- u Bestattungsw., dig. Grabbelegungspläne	5.000,00
1205-01001	Friedhof Alsbach, digitaler Friedhofsplan	5.000,00
1205-01101	Friedhof Hähnlein, digitaler Friedhofsplan	5.000,00
1206-01139	FF A, Erwerb Wärmebildkamera	10.000,00
1206-01322	FF H, Erwerb HLF 10 oder LF 10	280.000,00
1206-01324	FF H, Erwerb Hard- und Software	2.500,00
1207-00104	ÖPNV, Zuschuss an DB barrierefreie Haltestellen	25.000,00
3101-00102	Bauverwaltung allg., Software E-Vergabe	5.000,00
3101-00103	Bauverw. allg., Softw. Liegensch- u Gebäudemanagem	5.346,30
3103-01305	Rathaus Hähnlein, Aufzug (Prüfung u Planung)	25.000,00
3103-15216	Kita Odenwaldstr., neuer Backofen	1.000,00
3103-15217	Kita Odenwaldstr., Umbau Küche	10.901,31
3103-15218	Kita Odenwaldstr., Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15411	Kita Schelmböhl, Sitzgruppe Außenbereich	977,39
3103-15414	Kita Die kl. Schelme, Umbau Küche	12.500,00
3103-15415	Kita Die kl. Schelme, Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15416	Kita Die kl. Schelme, Anbau und Küchenerweiterung	340.076,87
3103-15417	Kita Die kl. Schelme, Erneuerung Außenspielgerät	15.000,00
3103-15518	Kita Sandwiese, Garderobenschrank	2.000,00
3103-15520	Kita Sandwiese, Umbau Küche	12.500,00
3103-15521	Kita Sandwiese, Geräte für Küchenausstattung	7.500,00
3103-15522	Kita Sandwiese, Tischsitzgruppe (Rollenspielraum)	1.400,00
3103-15523	Kita Sandwiese, Anbau	201.792,22
3103-15901	Kindertagesstätte Hähnlein, Neubau	559.561,47
3103-19801	Kitas allgemein, Erwerb von Haushaltsgeräten	1.500,00
3103-19899	Kitas allgemein, Erwerb von Haushaltsgeräten (GWG)	1.500,00
3103-25108	Friedhof Alsbach, Erwerb von beweglichen Sachen	6.000,00
3103-25306	Friedhof Hähnlein, Erwerb von beweglichen Sachen	6.000,00
3103-30104	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 1. BA	127.560,29

3103-30106	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 2. BA	660.000,00
3103-30107	Sport- u. Kulturhalle, Sanierung 3. BA	30.000,00
3104-00102	Grunderwerb, Allgemein - Ackergelände	46.126,27
3104-00103	Grunderwerb, Allgemein - Sonstige unbebaute Fläche	5.000,00
3104-00110	Grunderwerb für Kindergartenneubau Hähnlein	275.000,00
3105-01302	Spielplätze, Spielgeräte	38.331,69
3105-01307	Spielplätze, Ersatzspielplatz Spießgasse Planungsk	15.000,00
3202-02018	Hausanschlüsse Gewerbegebietserweiterung	15.000,00
3301-00105	Marktplatz Hähnlein, Umgestaltung	99.386,31
3301-00117	Straßenbau Gewerbegebietserweiterung	63.105,24
3301-01004	Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	176.000,00
3301-01108	Straßenbel., Rad- und Fußweg Hähnlein-Sandwiese	8.434,48
3401-00103	Neugestaltung Erpelanlage	182.776,92
		<u>3.377.876,76</u>

Aufwendungen

keine Übertragungen

Darlehensaufnahmen

Kostenstelle	Darlehen	Betrag in €
2110-001	Sanierung Sport- und Kulturhalle, KIP	263.508,00
		<u>263.508,00</u>

Alsbach-Hähnlein, den 26.04.2021

Sebastian Bubenzer
Bürgermeister

Franz Georg Kern
Erster Beigeordneter