

**Jahresabschluss zum 31.12.2020**  
**der**  
**Gemeinde Beselich**



# Inhalt

1	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN .....	5
1.1	Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse .....	5
1.2	Organe und Vertretungsbefugnis .....	5
1.3	Einnahmebeschaffung .....	7
1.4	Steuerliche Verhältnisse .....	7
1.5	Sondervermögen .....	7
2	ANHANG.....	8
2.1	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	8
2.2	Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden .....	8
2.3	Ergebnis der Erstellungsarbeiten .....	9
2.4	Vermögensrechnung (Bilanz) Muster 18 zu § 49 .....	10
2.5	Ergebnisrechnung Muster 14 zu § 46 .....	11
2.6	Finanzrechnung Muster 15 zu § 47 Abs. 1.....	12
2.7	Anlagenspiegel Muster 19 zu § 52 Abs. 1.....	13
2.8	Forderungsspiegel.....	14
2.9	Rückstellungsspiegel .....	14
2.10	Verbindlichkeitenspiegel .....	15
2.10.1	Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses .....	15
2.10.2	Erläuterungen zur Vermögensrechnung 31.12.2020 .....	15
2.10.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	27
2.11	Übertragene Haushaltsermächtigungen für 2021.....	28
2.12	Sonstige Angaben .....	29
2.12.1	Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	29
2.12.2	Fremde Finanzmittel .....	29
2.12.3	Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind .....	29
2.12.4	Wesentliche Verträge mit einer Verpflichtung über 15.000,00 €.....	29
2.12.5	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter.....	29
3	RECHENSCHAFTSBERICHT .....	30
3.1	Vorbemerkungen .....	30
3.2	Gesetzliche Grundlagen .....	30
3.3	Geschäftsverlauf 2020 .....	30
3.4	Ergebnisentwicklung.....	31
3.4.1	Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2020.....	32
3.4.2	Kennzahlen (Ertrag): Netto-Steuerquote .....	33

3.4.3	Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2020 .....	33
3.4.4	Kennzahlen (Aufwand).....	34
3.4.5	Aufwandsstruktur .....	35
3.5	Vermögensentwicklung.....	36
3.5.1	Kennzahlen zur Vermögenslage .....	38
3.6	Finanzentwicklung .....	39
3.7	Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzung und Strategien..	40
3.8	Wesentliche Vorgänge.....	41
3.9	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind .....	43
3.10	Budgets und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen.....	43
3.10.1	Budget 01 Innere Verwaltung.....	44
3.10.2	Budget 02 Sicherheit und Ordnung .....	45
3.10.3	Budget 04 Kultur und Wissenschaft .....	46
3.10.4	Budget 05 Soziale Leistungen.....	47
3.10.5	Budget 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe.....	48
3.10.6	Budget 08 Sportförderung.....	49
3.10.7	Budget 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation .....	50
3.10.8	Budget 10 Bauen und Wohnen .....	51
3.10.9	Budget 11 Ver- und Entsorgung .....	52
3.10.10	Budget 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV .....	57
3.10.11	Budget 13 Natur und Landschaftspflege .....	58
3.10.12	Budget 15 Wirtschaft und Tourismus.....	66
3.10.13	Budget 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	67
3.11	Teilfinanzhaushalte der Budgets.....	68
3.11.1	Teilfinanzhaushalt Budget 01 Verwaltungssteuerung .....	68
3.11.2	Teilfinanzhaushalt Budget 02 Sicherheit und Ordnung.....	69
3.11.3	Teilfinanzhaushalt Budget 04 Kultur und Wissenschaft.....	70
3.11.4	Teilfinanzhaushalt Budget 05 Soziale Leistungen .....	71
3.11.5	Teilfinanzhaushalt Budget 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe .....	72
3.11.6	Teilfinanzhaushalt Budget 08 Sportförderung.....	73
3.11.7	Teilfinanzhaushalt Budget 09 Räumliche Planung und Entwicklung.....	74
3.11.8	Teilfinanzhaushalt Budget 11 Ver- und Entsorgung.....	75
3.11.9	Teilfinanzhaushalt Budget 12 Verkehrsflächen und Anlagen/ÖPNV.....	77
3.11.10	Teilfinanzhaushalt Budget 13 Natur- und Landschaftspflege.....	78
3.11.11	Teilfinanzhaushalt Budget 15 Wirtschaft und Tourismus .....	79
3.11.12	Teilfinanzhaushalt Budget 16 Allgemeine Finanzwirtschaft.....	80

4	RISIKOBERICHTERSTATTUNG .....	81
4.1	Besondere Geschäftsrisiken .....	81
4.2	Risikosicherung .....	83
4.3	Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung. ....	84
4.4	Fazit.....	86

# 1 GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Für den Jahresabschluss 2020 sowie den zugehörigen Anhang und den Rechenschaftsbericht wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung (im folgenden GemHVO genannt) gemäß § 50 GemHVO i. V. mit § 112 Hessische Gemeindeordnung (im folgenden HGO genannt) zugrunde gelegt.

## 1.1 Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Die Rechtsstellung der Gemeinde Beselich ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 21.06.2018 (GVBl. S. 291).

Die Gemeinde Beselich ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft (Landkreis Limburg-Weilburg). Sie umfasst das Gebiet der Ortsteile Niedertiefenbach, Heckholzhausen, Schupbach und Obertiefenbach.

Die Gemeinde Beselich verwaltet als Gebietskörperschaft ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Limburg-Weilburg. Die obere Aufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Gießen. Die oberste Aufsichtsbehörde ist das Hessische Ministerium des Innern, für Sicherheit und Heimatschutz.

## 1.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Beselich. Die Gemeindevertreter werden für jeweils 5 Jahre gewählt. Der Gemeindevertretung gehörten 2020 folgende Personen an:

- Christoph Heep (Vorsitzender)
- Ulrich Ahlbach
- Vera Frisch
- Andreas Geis
- Marco Gräf
- Eric Heymann
- Clara Klankert
- Dr. Theo Schneider
- Michael Jahn
- Franz-Josef Jeuck
- Bernd Müller
- Bernd Litzinger
- Norbert Bandur
- Gregor Belzer
- Petra Meilinger
- Frank Nickel
- Peter Pund
- Elfriede Griebenow
- Winfried Hartung
- Jürgen Schlitt
- Bernd Späth
- Kai Speth

- Markus Schwarz
- Thomas Eller
- Karola Loh

Die Gemeindevertretung trifft die wichtigen Entscheidungen der Gemeinde. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Gemeindevorstand oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Gemeindevertretung. Die Gemeindevertretung überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde und die Geschäftsführung des Gemeindevorstands.

Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde. Er besorgt nach den Beschlüssen der Gemeindevertretung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Gemeinde.

Der Gemeindevorstand hat die Gemeindevertretung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Der Gemeindevorstand besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Beigeordneten und weiteren Beigeordneten und war zum 31.12.2020 wie folgt besetzt:

- Michael Franz (Bürgermeister)
- Andreas Leber
- Hans Listner
- Norbert Heil
- Josef Hannappel
- Malte Rößler
- Wolfgang Schmidt
- Martin Schulz
- Jens Schäfer

Der Bürgermeister leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Die Gemeindevertretung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Zum 31. Dezember 2020 gab es bei der Gemeinde Beselich folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Jugend, Senioren, Soziales, Sport und Kultur
- Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Bau, Umwelt und Landwirtschaft

### **1.3 Einnahmebeschaffung**

Die Gemeinde Beselich erhebt nach § 93 HGO Abgaben nach den gesetzlichen Vorschriften. Die zur Erfüllung ihrer Aufgaben notwendigen Erträge hat die Gemeinde, soweit vertretbar und geboten, aus Entgelten für Leistungen zu erheben, soweit die sonstigen Erträge nicht ausreichen.

Die Gemeinde Beselich hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen sowie Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag.

### **1.4 Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Beselich wird mit ihren Betrieben gewerblicher Art steuerlich beim Finanzamt Gießen unter der Steuernummer 020/226/90142 (Wasserversorgung) und 020/22690343 (Verpachtung Tongrube Karl) geführt.

Das Einkommen der Gemeinde aus ihren Betrieben gewerblicher Art unterliegt der Körperschaftssteuer- und Kapitalertragssteuerpflicht.

Bezüglich der Verpachtung der Tongrube Karl unterliegt die Gemeinde auch der Gewerbesteuerpflicht gemäß § 2 GewStG.

Die Gemeinde ist Unternehmer im umsatzsteuerlichen Sinn, soweit sie sich wirtschaftlich betätigt.

Die Veranlagungen sind bis zum Veranlagungsjahr 2017 durchgeführt und stehen unter dem Vorbehalt der Nachprüfung.

### **1.5 Sondervermögen**

Als Sondervermögen der Gemeinde gelten gemäß § 115 HGO die Vermögen der wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die auf Grund gesetzlicher Vorschriften (Eigenbetriebsgesetz) Sonderrechnungen geführt werden. Die Gemeinde Beselich hat kein Sondervermögen.

## 2 ANHANG

Die Gemeinde ist gemäß § 112 Abs. 4 HGO sowie § 50 GemHVO verpflichtet, einen Anhang zum Jahresabschluss zu erstellen. Der Anhang beinhaltet Erläuterungen zu wesentlichen Posten der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Übersichten über das Anlagevermögen, Forderungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

### 2.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Gemeinde Beselich beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

- I. auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung (sog. 3-Komponenten-Rechnung)
  - Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
  - Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
  - Finanzrechnung
- II. auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Beselich aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Beselich und haben die Funktion von Budgets.

### 2.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 wurden die Regelungen der GemHVO vom 07.12.2016 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Zudem wurden die Bestimmungen der HGO in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005 (GVBl. I S. 142), zuletzt geändert durch Gesetz vom 21.06.2018 (GVBl. S. 291), eingehalten.

Analog zur Eröffnungsbilanz wird das Anlagevermögen nach Anschaffungskosten 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. Die Bilanzierung der GWG mit einem Anschaffungswert zwischen 250,00 € und 1.000,00 € erfolgt im Zuge des nach § 41 Abs. 5 GemHVO bestehenden Wahlrechts als jährlicher Sammelposten mit Einzelerfassung.

Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten.

Die Erfassung der Zugänge 2020 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Auf das Recht, Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wurde, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde verzichtet.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Wertberichtigungen vorgenommen. Die Wertberichtigung der Forderungen wurde nach dem

Verfahren der pauschalen Einzelwertberichtigung auf Grundlage des Beschleunigungserlasses vom 29.06.2016 vorgenommen.

Dabei werden die Forderungen nach Altersstruktur entsprechend folgender Staffelung bewertet:

Alter in Tagen	Abschreibungsquote
bis 180 Tage	25 %
bis 360 Tage	50 %
bis 720 Tage	75 %
ab 720 Tage	100%

Einzel- und Pauschalwertberichtigungen sind in diesem Fall nicht erforderlich.

Forderungen gegen die öffentliche Hand werden nicht wertberichtigt.

Die Rückstellungen für den Finanzausgleich (Kreis- und Schulumlage) werden entsprechend der GemHVO ermittelt, nach der gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 diese nur bei ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen zu bilden sind. Dabei wird eine Erheblichkeitsgrenze von 10 % zu Grunde gelegt. In 2020 ergab sich kein Rückstellungsbedarf.

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

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

### **2.3 Ergebnis der Erstellungsarbeiten**

Die Bücher der Gemeinde wurden mit den Zahlen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 eröffnet.

Die Bilanz zum 31.12.2020 schließt mit einer Bilanzsumme von

**63.031.592,60 €**

ab.

Der Jahresüberschuss 2020 beträgt

**766.156,00 €**

Im ordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss von 532.579,24 € und im außerordentlichen Ergebnis ein Jahresüberschuss von 233.576,76 € erzielt.

## 2.4 Vermögensrechnung (Bilanz) Muster 18 zu § 49

Aktiva	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Passiva	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>53.576.344,75</b>	<b>53.719.300,26</b>	<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-41.445.917,14</b>	<b>-40.679.761,14</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.576.850,86</b>	<b>1.601.505,43</b>	<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-36.797.859,86</b>	<b>-36.797.859,86</b>
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	50.575,06	41.560,06	<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-4.648.057,28</b>	<b>-3.881.901,28</b>
1.1.1.1 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.526.275,80	1.559.945,37	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.orderntl. Ergebnisses	-4.414.480,52	-3.881.901,28
1.1.1.3 Geleistete Anz. auf imm. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-233.576,76	0,00
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>51.446.188,54</b>	<b>51.560.803,56</b>	<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksg. Rechte	7.440.761,48	7.789.523,03	1.3.1 Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.985.317,78	13.280.995,30	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.189.589,08	28.316.658,70	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	668.052,89	692.855,84	1.3.2.2 Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.2.5 Andere Anlagen., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.197.243,10	1.187.798,33	<b>2 Sonderposten</b>	<b>-14.562.166,34</b>	<b>-13.639.388,10</b>
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	965.224,21	292.972,36	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.483.701,92	-13.570.784,55
<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>553.305,35</b>	<b>556.991,27</b>	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-7.729.719,55	-7.014.851,04
1.3.1 Anteile an verb. Unternehmen, Sonderverm.			2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-3.127,00	-3.670,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2.1.3 Investitionsbeiträge	-6.750.855,37	-6.552.263,51
1.3.3 Beteiligungen	365.870,81	365.870,81	<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b></b>	<b></b>
1.3.4 Ausl. a. Unternehmen, m. d. ein Beteiligungsverh. besteht			<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>-78.464,42</b>	<b>-68.603,55</b>
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	76.784,54	70.470,46	<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-3.746.537,83</b>	<b>-3.588.160,08</b>
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	110.650,00	120.650,00	<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl. Verpflicht.</b>	<b>-3.046.024,14</b>	<b>-2.933.641,38</b>
<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>			<b>3.2 Rückst.f. Finanzausgl.u. Steuerschuldverh.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>3.4 Rückst.f.d. Sanierung von Altlasten</b>	<b>-416.190,00</b>	<b>-381.190,00</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>9.279.762,50</b>	<b>6.926.502,57</b>	<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>-284.323,69</b>	<b>-273.328,70</b>
<b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.895.675,11</b>	<b>-2.559.336,76</b>
<b>2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>1.732.677,77</b>	<b>1.583.921,30</b>	<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahmen.</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-1.801.874,41</b>
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>661.910,61</b>	<b>547.411,43</b>	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-160.243,15	-339.090,70
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	529.473,95	542.697,58	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.547.323,01	-1.462.783,71
2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnl.Abgaben, Umlagen	296.556,11	216.698,34	<b>4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-1.801.874,41</b>
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-160.243,15	-339.090,70
2.3.4 F.gg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	244.737,10	277.113,95	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.547.323,01	-1.462.783,71
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände			<b>4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>7.537.084,73</b>	<b>5.332.581,27</b>	<b>4.3 Verbindlichkeiten a. Kreditaufn. f. d. Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	0,00	0,00
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>175.485,35</b>	<b>188.887,81</b>	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-243.534,63	-49.317,94
			4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-514.627,67	-300.910,86
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-14.502,79	-14.060,31
			4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	0,00	0,00
			4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-415.443,86	-393.173,24
<b>Summe Aktiva</b>	<b>63.031.592,60</b>	<b>60.834.690,64</b>	<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-381.296,18</b>	<b>-368.044,56</b>
			<b>Summe Passiva</b>	<b>-63.031.592,60</b>	<b>-60.834.690,64</b>


  
 Michael Franz
   
 Büßermeister
   
 Gemeindefachstellen

## 2.5 Ergebnisrechnung Muster 14 zu § 46

Pos.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.092.084,51	-1.017.239,00	-1.157.384,82	-140.145,82
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.056.872,29	-2.143.766,00	-2.021.316,33	122.449,67
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-695.478,53	-583.912,00	-359.032,21	224.879,79
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.633.997,83	-4.594.890,63	-4.670.849,57	-75.958,94
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-185.410,21	-181.343,99	-185.410,19	-4.066,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	-2.400.860,48	-2.764.177,00	-3.480.265,75	-716.088,75
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-819.035,72	-700.426,53	-837.346,85	-136.920,32
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-168.383,10	-172.672,00	-200.626,38	-27.954,38
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.052.122,67</b>	<b>-12.158.427,15</b>	<b>-12.912.232,10</b>	<b>-753.804,95</b>
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.315.020,22	2.455.945,92	2.347.738,95	-108.206,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	243.450,02	231.422,71	246.237,03	14.814,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.936.139,24	2.128.936,95	2.097.311,81	-31.625,14
	-697	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.891.805,47	1.802.821,97	2.236.332,81	433.510,84
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.263.434,31	1.350.981,68	1.352.508,25	1.526,57
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.721.032,71	4.091.240,79	4.072.587,74	-18.653,05
17	72	Transferaufwendungen				
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.651,25	11.623,16	10.517,35	-1.105,81
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>11.372.533,22</b>	<b>12.072.973,18</b>	<b>12.363.233,94</b>	<b>290.260,76</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-679.589,45</b>	<b>-85.453,97</b>	<b>-548.998,16</b>	<b>-463.544,19</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-79.154,89	-33.835,00	-19.939,51	13.895,49
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	82.661,78	57.034,85	36.358,43	-20.676,42
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.506,89</b>	<b>23.199,85</b>	<b>16.418,92</b>	<b>-6.780,93</b>
24		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-12.131.277,56</b>	<b>-12.192.262,15</b>	<b>-12.932.171,61</b>	<b>-739.909,46</b>
25		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>11.455.195,00</b>	<b>12.130.008,03</b>	<b>12.399.592,37</b>	<b>269.584,34</b>
26		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-676.082,56</b>	<b>-62.254,12</b>	<b>-532.579,24</b>	<b>-470.325,12</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	-59.662,54	-133.646,00	-270.412,78	-136.766,78
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	199.499,46		36.836,02	36.836,02
29		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>139.836,92</b>	<b>-133.646,00</b>	<b>-233.576,76</b>	<b>-99.930,76</b>
30		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-536.245,64</b>	<b>-195.900,12</b>	<b>-766.156,00</b>	<b>-570.255,88</b>

## 2.6 Finanzrechnung Muster 15 zu § 47 Abs. 1

Pos	Beschreibung	Erg. d. VJ 2019	Fortg. Ansatz		Vgl. fortg. Ans. / Erg. HHJ (Sp. 4 ./ Sp. 5)
			HHJ 2020	Erg. HHJ 2020	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.097.587,40	1.017.239,00	1.131.142,85	-113.903,85
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.173.279,34	2.143.766,00	2.096.823,86	46.942,14
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	662.083,28	584.368,00	433.075,73	151.292,27
04	Steuern und st.-ähnl. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	4.520.788,58	4.594.890,63	4.603.336,07	-8.445,44
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	187.578,31	180.887,99	185.447,99	-4.560,00
06	Zuweis. + Zuschüsse für laufende Zwecke und allg. Umlagen	2.415.112,70	2.764.177,00	3.406.470,14	-642.293,14
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	74.626,05	33.835,00	10.778,55	23.056,45
08	Sonst. ord. + außerord. Einz., die sich nicht aus Invest.tätigkeit ergeben	165.764,95	254.878,00	146.329,00	108.549,00
<b>09</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>11.296.820,61</b>	<b>11.574.041,62</b>	<b>12.013.404,19</b>	<b>-439.362,57</b>
10	Personalauszahlungen	-2.306.892,98	-2.535.164,91	-2.342.264,29	-192.900,62
11	Versorgungsauszahlungen	-138.981,30	-152.203,72	-146.458,04	-5.745,68
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.879.326,20	-2.126.796,95	-2.087.222,99	-39.573,96
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz. für Zuweis. +Zuschüsse f. lfd. Zwecke sowie besond. Fin.Ausz.	-1.360.038,51	-1.350.981,68	-1.159.937,66	-191.044,02
15	Auszahlungen f. Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.	-3.984.191,16	-4.091.240,79	-4.079.049,86	-12.190,93
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-83.444,78	-57.034,85	-22.109,43	-34.925,42
17	Sonst. ord. + außerord. Ausz., die sich nicht aus Invest.tätigkeit ergeben	-35.939,87	-11.623,16	-18.910,68	7.287,52
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-9.788.814,80</b>	<b>-10.325.046,06</b>	<b>-9.855.952,95</b>	<b>-469.093,11</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsm.überschuss/-bedarf aus lfd. Verwalt.-tätigkeit (Nr. 9./Nr. 18)</b>	<b>1.508.005,81</b>	<b>1.248.995,56</b>	<b>2.157.451,24</b>	<b>-908.455,68</b>
20	Einz. aus Invest.zuweis.-+zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.515.953,61	1.341.164,54	1.622.530,47	-281.365,93
\	davon zweckgeb. Einz. f. d. ord. Tilgung von Investitionskrediten				
21	Einz. aus Abg. v. Verm. gegenständen des Sachanlagevermögens + immat. Anlageverm.	784.456,38	125.245,86	610.767,45	-485.521,59
22	Einz. aus Abg. v. Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	10.000,00		10.000,00	-10.000,00
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>2.310.409,99</b>	<b>1.466.410,40</b>	<b>2.243.297,92</b>	<b>-776.887,52</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-536.946,65	-584.000,00	-914.469,46	330.469,46
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.128.861,77	-4.104.254,90	-1.013.598,26	-3.090.656,64
26	Ausz. für Investitionen in das sonstige Sachanl.-Vermögen + immat. AV	-389.251,68	-773.000,00	-249.180,07	-523.819,93
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-7.467,93		-6.314,08	6.314,08
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-4.062.528,03</b>	<b>-5.461.254,90</b>	<b>-2.183.561,87</b>	<b>-3.277.693,03</b>
<b>29</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Inv.-Tätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-1.752.118,04</b>	<b>-3.994.844,50</b>	<b>59.736,05</b>	<b>-4.054.580,55</b>
<b>30</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und Nr. 29)</b>	<b>-244.112,23</b>	<b>-2.745.848,94</b>	<b>2.217.187,29</b>	<b>-4.963.036,23</b>
31	Einz. a. d. Aufn. v. Krediten + inn. Darl. + wirtsch. vglb. Vorgängen f. Inv.	24.807,59		65.934,90	-65.934,90
32	Ausz. f. d. Tilg. v. Kred., inn. Darl.+wirt. vgl. Vorg. f. Inv.+SoVerm Hessenkas	-339.090,07	-173.572,13	-160.243,15	-13.328,98
\	davon Auszahlungen f. d. ord. Tilgung von Investitionskrediten	-339.090,07	-159.590,13	-160.243,15	653,02
<b>33</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanz.-tätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>	<b>-314.282,48</b>	<b>-173.572,13</b>	<b>-94.308,25</b>	<b>-79.263,88</b>
<b>34</b>	<b>Änd. d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HHJ (Nr. 30 + Nr. 33)</b>	<b>-558.394,71</b>	<b>-2.919.421,07</b>	<b>2.122.879,04</b>	<b>-5.042.300,11</b>
35	HH-unwirks. Einz. (u.a. fremde Finanzm., Rückz. angel. Kassenm., Aufn. Liq.-Kred)	165.576,02		88.779,70	-88.779,70
36	HH-unwirks. Ausz. (u.a. fremde Finanzmittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. Liq.-Kred)	118.750,07		-7.155,28	7.155,28
<b>37</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus hh-unwirks. Z.-Vorg. (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>	<b>284.326,09</b>		<b>81.624,42</b>	<b>-81.624,42</b>
<b>38</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>5.606.649,89</b>	<b>5.332.581,27</b>	<b>5.332.581,27</b>	
<b>39</b>	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-274.068,62</b>	<b>-2.919.421,07</b>	<b>2.204.503,46</b>	<b>-5.123.924,53</b>
<b>40</b>	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>5.332.581,27</b>	<b>2.413.160,20</b>	<b>7.537.084,73</b>	<b>-5.123.924,53</b>

## 2.7 Anlagenspiegel Muster 19 zu § 52 Abs. 1

### Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert		
	Gesamte AK/HK (01.01.2020)	Zugänge AK/HK (2020)	Abgänge AK/HK (2020)	Umbuch. AK/HK (2020)	Gesamte AK/HK (31.12.2020)	Kum. Abschreibung (01.01.2020)	Abschreibung (2020)	kum. Abschreibung (31.12.2020)	Stand am Ende d. HHJ 2020	Stand am Ende d. VJ 2019
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>										
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	84,10	15,20			99,30		-6,20	-48,70	50,60	41,60
1.2 gel. Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	2.405,00	102,80			2.507,80	-845,10	-136,50	-981,50	1.526,30	1.559,90
<b>Summe 1.</b>	<b>2.489,10</b>	<b>118,00</b>			<b>2.607,10</b>	<b>-887,60</b>	<b>-142,70</b>	<b>-1.030,20</b>	<b>1.576,90</b>	<b>1.601,50</b>
<b>2. Sachanlagevermögen</b>										
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.789,50	45,10	-393,80		7.440,80				7.440,80	7.789,50
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	22.338,00	25,30		38.822,41	22.402,10	-9.057,00	-359,80	-9.416,80	12.985,30	13.281,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	56.225,40	789,20		476.316,30	57.491,00	-27.908,80	-1.392,60	-29.301,40	28.189,60	28.316,70
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	962,20	51,30		-24.372,76	989,20	-269,30	-51,80	-321,10	668,10	692,90
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.877,30	202,00		-14.449,65	3.064,90	-1.689,50	-178,10	-1.867,70	1.197,20	1.187,80
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	293,00	1.148,60		-476.316,30	965,20				965,20	293,00
<b>Summe 2.</b>	<b>90.485,40</b>	<b>2.261,50</b>	<b>-393,80</b>		<b>92.353,10</b>	<b>-38.924,60</b>	<b>-1.982,30</b>	<b>-40.907,00</b>	<b>51.446,20</b>	<b>51.560,80</b>
<b>3. Finanzanlagevermögen</b>										
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen										
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen										
3.3 Beteiligungen	365,90				365,90				365,90	365,90
Ausl. a. Untern. m. d. e. Beteiligungsverh. besteht										
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	70,50	6,3			76,80				76,80	70,50
3.6 sonstige Finanzanlagen	200,70		-10,00		200,70				110,70	120,70
<b>Summe 3.</b>	<b>637,00</b>	<b>6,30</b>	<b>-10,00</b>		<b>643,30</b>				<b>553,30</b>	<b>557,00</b>
<b>4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>										
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>93.611,50</b>	<b>2.385,90</b>	<b>-403,83</b>		<b>95.603,50</b>	<b>-39.812,19</b>	<b>-2.125,00</b>	<b>-41.937,20</b>	<b>53.576,30</b>	<b>53.719,30</b>

## 2.8 Forderungsspiegel

	Stand 31.12.2020	RLZ bis 1 J	RLZ 1 - 5 J	RLZ > 5 J	Stand 31.12.2019
<b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>	<b>1.191.384,56</b>	<b>114.499,18</b>		<b>1.076.885,38</b>	<b>1.090.109,01</b>
Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	661.910,61	114.499,18		547.411,43	547.411,43
Forderungen aus Steuern und Abgaben	529.473,95			529.473,95	542.697,58
<b>Privatrechtliche Forderungen</b>	<b>541.293,21</b>	<b>79.857,77</b>	<b>27.985,13</b>	<b>433.450,31</b>	<b>493.812,29</b>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	296.556,11	79.857,77	27.985,13	188.713,21	216.698,34
Ford.g.Verb.UN/Sonderv.u.g.Untern.					
Sonstige Vermögensgegenstände	244.737,10			244.737,10	277.113,95
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>1.732.677,77</b>	<b>194.356,95</b>	<b>27.985,13</b>	<b>1.510.335,69</b>	<b>1.583.921,30</b>

## 2.9 Rückstellungsspiegel

Stand der Rücklagen und Rückstellungen	31.12.2020	31.12.2019	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung
<b>1. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>					
Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Ergebnisses	-4.414.480,52	-3.881.901,28	-532.579,24		
Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	-233.576,76		-233.576,76		
Zweckgebundene Rücklagen					
Sonderrücklagen					
Stiftungskapital		-3.881.901,28			
Sonstige Sonderrücklagen					
<b>SUMME DER RÜCKLAGEN</b>	<b>-4.648.057,28</b>	<b>-3.881.901,28</b>	<b>-766.156,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2. Rückstellungen</b>					
Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen	-2.471.167,00	-2.375.748,00	-103.375,00	7.956,00	
Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen	-508.678,00	-499.700,00	-14.000,00	5.022,00	
Rückstellungen für Altersteilzeit und sonstige Verpflichtungen	-66.179,14	-58.193,38	-7.985,76		
Rückstellungen für unterlassene Aufwendg. f. Instandhaltung					
Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien					
Rückst. f. ungew. Verbindl. i. R. d. Finanzausgleichs + Steuerschuldverhältn					
Rückst. F. die Sanierung von Altlasten (Klärschlammvererdung)	-416.190,00	-381.190,00	-35.000,00		
Rückst. f. droh. Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistg., Gerichtsv.					
Sonstige Rückstellungen (Urlaubsrückstellungen, Rechts- und Beratungskosten, Prüfung JA)	-284.323,69	-273.328,70	-49.737,47	28.252,38	10.490,10
<b>SUMME DER RÜCKSTELLUNGEN</b>	<b>-3.746.537,83</b>	<b>-3.588.160,08</b>	<b>-210.098,23</b>	<b>41.230,38</b>	<b>10.490,10</b>

## 2.10 Verbindlichkeitspiegel

	Stand 31.12.2020	RLZ bis 1 J	RLZ 1 - 5 J	RLZ > 5 J	Stand 31.12.2019
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.895.675,11</b>	<b>-1.348.352,10</b>		<b>-1.547.323,01</b>	<b>-2.559.336,76</b>
<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnah.</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-160.243,15</b>		<b>-1.547.323,01</b>	<b>-1.801.874,41</b>
4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-1.707.566,16	-160.243,15		-1.547.323,01	-1.801.874,41
4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern					
<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>					
<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>					
<b>4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften</b>					
<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>-243.534,63</b>	<b>-243.534,63</b>			<b>-49.317,94</b>
<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-514.627,67</b>	<b>-514.627,67</b>			<b>-300.910,86</b>
<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben</b>	<b>-14.502,79</b>	<b>-14.502,79</b>			<b>-14.060,31</b>
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-415.443,86</b>	<b>-415.443,86</b>			<b>-393.173,24</b>

### 2.10.1 Aufgliederung und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses

### 2.10.2 Erläuterungen zur Vermögensrechnung 31.12.2020

Die Nummerierung entspricht den Bilanzpositionen.

#### Aktiva

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.576.850,86</b>	<b>1.601.505,43</b>	<b>-24.654,57</b>
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	50.575,06	41.560,06	9.015,00

In der Position 1.1.1 sind im Wesentlichen Software-Lizenzen bilanziert, dem Zugang für die neue Homepage (EUR 15.196,00) stehen Abschreibungen in Höhe von EUR 6.181,00 gegenüber.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.526.275,80	1.559.945,37	-33.669,57

Unter dieser Position werden an Dritte geleistete Zuschüsse zum Ankauf langlebiger Vermögensgegenstände, die unter dem Rückforderungsvorbehalt stehen, bilanziert. Die Zugänge in Höhe von 102.819,08 € resultieren aus dem Zuschuss für das Kreishallenbad in Höhe von 5.000,00 €, dem Zuschuss an den VfR für den Anbau des Sportheims (4.928,36 €), der Umstellung auf LED-Straßenbeleuchtung 11.667,45 € (Eigentümerin der Straßenbeleuchtung ist die Süwag), dem Zuschuss für den behindertengerechten Zugang Alte Schule (51.000,00 €), dem Zuschuss für Brandschutzmaßnahmen Kindergarten Obertiefenbach (22.509,80 €) und Maßnahmen für Ortskernsanierung (7.268,83 €). Die Abschreibungen betragen 136.488,65 €.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>51.446.188,54</b>	<b>51.560.803,56</b>	<b>-114.615,02</b>
<b>1.2.1 Grundstücke, grundstücksgl. Rechte</b>	<b>7.440.761,48</b>	<b>7.789.523,03</b>	<b>-348.761,55</b>

Grundstücksverkäufen zum Buchwert von 393.825,86 € stehen Ankäufe für Grünflächen und Ackerland (Im Steinbacher Grund und in dem Eichweg 45.064,31 €) gegenüber.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b>	<b>12.985.317,78</b>	<b>13.280.995,30</b>	<b>-295.677,52</b>
Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	1.399.890,35	1.440.291,35	-40.401,00
Alten- und Betreuungseinrichtungen	2.669.475,10	2.722.864,10	-53.389,00
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	24.265,70	27.317,70	-3.052,00
Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	5.119.994,74	5.204.717,32	-84.722,58
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	327.621,13	370.434,48	-42.813,35
Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	207.246,17	216.142,17	-8.896,00
Sonstige Betriebsgebäude	1.251.193,24	1.263.341,83	-12.148,59
Verwaltungsgebäude	1.131.386,47	1.162.670,47	-31.284,00
Andere Bauten	852.656,95	870.798,95	-18.142,00
Grundstückseinrichtungen	1.587,93	2.416,93	-829,00

Die Veränderungen resultieren aus den Zugängen in Höhe von 64.133,48 €, im Wesentlichen die Umsetzung der über die Hessenkasse abgewickelten Maßnahmen Transpondersysteme an Gemeindegebäuden (38.822,41 €) sowie die Schlussrechnung für die KIP-Maßnahme BGH Obertiefenbach (21.420,22 €), denen Abschreibungen in Höhe von 359.811,00 € gegenüberstehen.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	<b>28.189.589,08</b>	<b>28.316.658,70</b>	<b>-127.069,62</b>
Gemeindestraßen	6.405.265,10	6.597.469,50	-192.204,40
Wege, Plätze	1.872.460,11	1.937.622,45	-65.162,34
sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	481.519,71	346.908,66	134.611,05
Kulturgüter		0,25	-0,25
Baudenkmäler	131.301,94	135.744,94	-4.443,00
Friedhofsanlagen	18.571,32		18.571,32
sonstige Gewässerbauten	535.544,67	252.186,59	283.358,08
Kanalisation	5.810.303,80	5.826.289,22	-15.985,42
Kläranlagen	3.267.516,91	3.410.092,41	-142.575,50
Nutzwasseranlagen	2.817.247,87	2.810.001,49	7.246,38
sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	2.448.699,62	2.599.185,16	-150.485,54
Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	4.401.158,03	4.401.158,03	

Die Zugänge in Höhe von 1.265.552,19 € betreffen im Wesentlichen die Renaturierungsmaßnahme Brandbach (321.375,75 €) sowie die Aktivierung von Maßnahmen der Wasser-, Abwasserversorgung und Straßenbaumaßnahmen wie z. B. Industriestraße sowie die Schlussrechnung für den Endausbau der Hans-Harald-Grebe-Straße im Rahmen der Hessenkasse (54.901,55 €). Die Abgänge resultieren aus den Abschreibungen in Höhe von 1.392.621,81 €.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	668.052,89	692.855,84	-24.802,95

Dem Zugang in Höhe 26.960,29 € (im Wesentlichen Belüftungsanlage auf der Kläranlage Obertiefenbach) stehen Abschreibungen in Höhe von 51.763,24 € gegenüber.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.2.5 Andere Anlagen., Betriebs-u. Geschäftsausstattung	1.197.243,10	1.187.798,33	9.444,77

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Umsetzung des Hessenkasseprogramms: Neuanschaffung Spielgeräte für Spielplätze der Gemeinde Beselich (105.274,50 €), Notebooks für die Feuerwehr (8.988,03 €) und den Leitrechner für die Kläranlage Obertiefenbach (26.601,80 €). Die Abgänge resultieren aus den Abschreibungen in Höhe von 178.140,97 €.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	965.224,21	292.972,36	672.251,85

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

Nr.	Beschreibung	Anschaffungs- kosten 31.12.19	*Zugang in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.20	Buchwert 31.12.19	Buchwert 31.12.20
AIB-00362	5 Händetrocker Reserve (Hessenkasse) 71522182	0,00€	13.608,54€	13.608,54€	0,00€	13.608,54€
AIB-00129	Anbau Filtergebäude	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€
AIB-00258	Neubau von Feuerwehrrhäusern	37.420,88€	15.479,43€	52.900,31€	37.420,88€	52.900,31€
AIB-00298	Dach Salzlager Bauhof	0,00€	362,03€	362,03€	0,00€	362,03€
AIB-00236	Burggraben IV 2. BA Neubaugebiet	3.766,35€	0,00€	3.766,35€	3.766,35€	3.766,35€
AIB-00282	Absenkung Bordsteine	5.293,82€	0,00€	5.293,82€	5.293,82€	5.293,82€
AIB-00294	Steinbacher Straße	0,00€	16.660,00€	16.660,00€	0,00€	16.660,00€
AIB-00299	Im Neuental Neubaugebiet 2. BA	0,00€	8.576,01€	8.576,01€	0,00€	8.576,01€
AIB-00300	Erschließung Gewerbegebiet Auf dem Springeberg	0,00€	348,00€	348,00€	0,00€	348,00€
AIB-00234	Kanal Burggraben EKVO 2.Stufe	8.178,60€	0,00€	8.178,60€	8.178,60€	8.178,60€
AIB-00248	Kanal Steinbacher Straße EKVO	1.715,64€	0,00€	1.715,64€	1.715,64€	1.715,64€
AIB-00249	Kanal Borngasse EKVO	32,28€	0,00€	32,28€	32,28€	32,28€
AIB-00250	Kanal Sacker Weg EKVO	20,23€	0,00€	20,23€	20,23€	20,23€
AIB-00251	Kanal Ägidiusstraße EKVO	31,85€	0,00€	31,85€	31,85€	31,85€
AIB-00254	Kanal Schubbach EKVO	38.509,73€	12.495,00€	51.004,73€	38.509,73€	51.004,73€
AIB-00255	Kanal Heckholzhausen EKVO	13.082,67€	0,00€	13.082,67€	13.082,67€	13.082,67€
AIB-00256	Kanal Niedertiefenbach EKVO	26.234,07€	21.477,44€	47.711,51€	26.234,07€	47.711,51€
AIB-00257	Kanal Obertiefenbach EKVO	437,14€	0,00€	437,14€	437,14€	437,14€
AIB-00284	KHA Grabenstraße Ntb Vorplatz BGH	3.564,81€	0,00€	3.564,81€	3.564,81€	3.564,81€
AIB-00287	Kanal Steinbacher Straße	0,00€	11.108,65€	11.108,65€	0,00€	11.108,65€
AIB-00288	Schmutzfrachtsimulationberechnung KA Ntb Optimieru	0,00€	5.000,00€	5.000,00€	0,00€	5.000,00€
AIB-00247	Neuer Hochbehälter Niedertiefenbach Obertiefenbach	3.284,13€	16.503,88€	19.788,01€	3.284,13€	19.788,01€
AIB-00266	WHA Mörsberg	0,00€	6.591,29€	6.591,29€	0,00€	6.591,29€
AIB-00291	Wasserleitung Steinbacher Straße	0,00€	5.000,00€	5.000,00€	0,00€	5.000,00€
AIB-00269	Friedhofskonzept Heckholzhausen Hessenkasse	14.512,15€	25.518,78€	40.030,93€	14.512,15€	40.030,93€
AIB-00285	Friedhofskonzept Niedertiefenbach	0,00€	2.481,30€	2.481,30€	0,00€	2.481,30€
AIB-00296	Gewerbegebiet Erweiterung	5.197,59€	7.292,90€	12.490,49€	5.197,59€	12.490,49€
AIB-00304	Friedhofskonzept Niedertiefenbach Hessenkasse	0,00€	137.667,29€	137.667,29€	0,00€	137.667,29€
AIB-00305	Friedhofskonzept Schubbach	0,00€	3.918,92€	3.918,92€	0,00€	3.918,92€
AIB-00222	Brücke über den Kerkerbach	4.131,39€	0,00€	4.131,39€	4.131,39€	4.131,39€
AIB-00233	Bushaltestelle barrierefrei gesamtes Gemeindegebiet	4.755,92€	-644,36€	4.111,56€	4.755,92€	4.111,56€
AIB-00242	Radweg Kerkerbach	2.461,52€	7.150,33€	9.611,85€	2.461,52€	9.611,85€
AIB-00244	Radwegekonzept	2.805,13€	5.247,90€	8.053,03€	2.805,13€	8.053,03€
AIB-00245	Radweg Niedertiefenbach Hofen L 3022	3.570,00€	11.800,06€	15.370,06€	3.570,00€	15.370,06€
AIB-00273	Erweiterung Kindergarten Heckholzhausen	18.310,46€	0,00€	18.310,46€	18.310,46€	18.310,46€
AIB-00108	Umsetzung EU-Wasserrahmenricht	65.819,74€	-25.521,35€	40.298,39€	65.819,74€	40.298,39€
AIB-00174	Friedhofsumgestaltung HHH	17.067,88€	-17.067,88€	0,00€	17.067,88€	0,00€
AIB-00202	Hochwasserschutzkonzept	11.581,00€	0,00€	11.581,00€	11.581,00€	11.581,00€
AIB-00283	EU-Wasserrahmenricht Brandbach Schubbach	1.187,38€	-1.187,38€	0,00€	1.187,38€	0,00€
AIB-00286	EU-Wasserrahmenricht Feuerwehrteich Obt	0,00€	336.995,10€	336.995,10€	0,00€	336.995,10€
AIB-00290	EU-Wasserrahmenricht Kerkerbach	0,00€	14.485,17€	14.485,17€	0,00€	14.485,17€
AIB-00295	TWA Leitsystem Server Verbindung über VOIP	0,00€	8.644,50€	8.644,50€	0,00€	8.644,50€
AIB-00297	Fernwirktechnik TWA Server	0,00€	22.260,30€	22.260,30€	0,00€	22.260,30€
<b>Gesamtsummen:</b>		<b>292.972,36€</b>	<b>672.251,85€</b>	<b>965.224,21€</b>	<b>292.972,36€</b>	<b>965.224,21€</b>

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.3 Finanzanlagevermögen	563.305,35	566.991,27	-3.685,92
1.3.3 Beteiligungen	365.870,81	365.870,81	

In der Position 1.3.3. Beteiligungen wurden die Anteile an der Verkehrsgesellschaft Lahn-Dill-Weil GmbH (2.500,00 € = 1,92 %), der Wirtschaftsförderung Limburg-Weilburg-Diez GmbH (1.800,00 € = 1,75 %), dem Abwasserverband Christianshütte (360.068,81 €) sowie die Anteile an der ekom21 und dem Wasserverband Georg Josef jeweils mit einem Erinnerungswert von 1,00 € bilanziert.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	76.784,54	70.470,46	6.314,08

Gemeinden müssen gem. § 14 a Bundesbesoldungsgesetz (BbesG) unter anderem eine Zuführung zur Versorgungsrücklage in Höhe von jeweils 0,2 % der Besoldungserhöhung finanzieren und somit die Anpassung der Besoldung von Beamten seit dem 01.01.1999 vornehmen. Die in dieser Versorgungsrücklage gebundenen Mittel sind in einem Fonds des KVR angelegt. Der Zugang entspricht der in 2020 geleisteten Zahlung.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	110.650,00	120.650,00	-10.000,00

Die Gemeinde Beselich hat dem Turn- und Sportverein Obertiefenbach 1912 e.V. und dem VfR Niedertiefenbach 1927 e.V. jeweils zur Finanzierung eines Kunstrasenplatzes ein Darlehen in Höhe von 110.000,00 € bzw. von 90.000,00 € gewährt. Die Darlehen sind jährlich mit 5 % zu tilgen. Die Mittel für diese Darlehen stammen aus dem Hessischen Investitionsfonds und sind nur zweckgebunden zu verwenden. Die Darlehensbedingungen der Wirtschafts- und Strukturbank Hessen sind Bestandteil dieser Darlehensverträge geworden. Der Abgang entspricht der in 2020 geleisteten Tilgung.

Darüber hinaus sind in dieser Position die Genossenschaftsanteile an der Volksbank in Höhe von 650,00 € aktiviert.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>9.279.762,50</b>	<b>6.926.502,57</b>	<b>2.353.259,93</b>
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	10.000,00	10.000,00	

Vorräte mit einem Wert bis zu 10.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) können wahlweise angesetzt werden. Die Gemeinde Beselich hat von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht und bilanziert die Vorratsbestände pauschal mit 10.000,00 €.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	1.732.677,77	1.583.921,30	148.756,47
2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	661.910,61	547.411,43	114.499,18

Bei den Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen handelt es sich im Wesentlichen um Tilgungsanteile des Landes an Darlehen in Höhe von 341.626,24 €, sowie Forderungen an andere Gemeinden für den Kostenausgleich § 28 HKJGB.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	529.473,95	542.697,58	-13.223,63

Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus den Forderungen gegenüber der Oberfinanzdirektion Endabrechnung Einkommen- und Umsatzsteueranteil IV. Quartal 2020 (23.653,28 €) und den Bereichen Gewerbesteuer, Grundsteuer sowie Straßen- und Erschließungsbeiträgen sowie kreditorischen Debitoren (272.907,56 €, im Wesentlichen Guthaben aus Jahresendveranlagungen 2020) zusammen.

Die Ermittlung der pauschalen Einzelwertberichtigungen erfolgt nach dem Ergänzungsbeschleunigungserlass vom 29. Juni 2016 (auf Punkt 2.2. wird verwiesen). Es wurden pauschale Einzelwertberichtigungen auf Steuern und steuerähnliche Abgaben in Höhe von 546.203,56 € vorgenommen.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	296.556,11	216.698,34	79.857,77

Der Betrag setzt sich im Wesentlichen aus privatrechtlichen Lieferungen (Holzverkauf, Mieten, Pachten) sowie kreditorischen Debitoren in Höhe von 92.29,63 € zusammen.

Es wurden pauschale Einzelwertberichtigungen nach Altersstruktur in Höhe von 22.247,75 € vorgenommen.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	244.737,10	277.113,95	-32.376,85

Es handelt sich bei dieser Position im Wesentlichen um den Kapitalstock Süwag (175.876,93 €), sowie debitorische Kreditoren in Höhe 57.889,56 €.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>7.537.084,73</b>	<b>5.332.581,27</b>	<b>2.204.503,46</b>

Die Salden sind durch Saldenbestätigungen zum 31. Dezember 2020 nachgewiesen.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>175.485,35</b>	<b>188.887,81</b>	<b>-13.402,46</b>

Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, mit denen Aufwendungen der betreffenden Rechnungsperiode zugeordnet werden.

Der Betrag setzt sich im Wesentlichen zusammen aus den im Dezember im Voraus für Januar gezahlten Beamtenbezügen in Höhe von 19.702,87 € sowie Ansparraten für fünf Investitionsfonds-Darlehen bei der Landesbank Hessen Thüringen in Höhe von 155.000,00 €. Bis Ende 2012 wurden Ansparbeiträge als vorweggenommene Zinszahlungen in Höhe von 225.000,00 € (20 % der Darlehenssumme) geleistet, die Auflösung (Abgang) beginnt mit Auszahlung der Darlehen in 2013 und betrug im Jahr 2020 14.000,00 €.

## Passiva

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Veränderung
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-41.445.917,14</b>	<b>-40.679.761,14</b>	<b>-766.156,00</b>
<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-36.797.859,86</b>	<b>-36.797.859,86</b>	
<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-4.648.057,28</b>	<b>-3.881.901,28</b>	<b>-766.156,00</b>
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>			

Das Eigenkapital erhöht sich um den Jahresüberschuss 2020.

	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019	Veränderung
<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-4.648.057,28</b>	<b>-3.881.901,28</b>	<b>-766.156,00</b>
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-4.414.480,52	-3.881.901,28	-532.579,24
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-233.576,76		-233.576,76

Rücklagen sind Bestandteile des Eigenkapitals (§ 58 Nr. 28 GemHVO).

Gemäß § 46 Abs. 3 GemHVO wird der Überschuss aus dem ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen bzw. außerordentlichen Ergebnisses zugeführt bzw. aus der jeweiligen Rücklage, sofern vorhanden, gedeckt. Deshalb werden die Jahresergebnisse im außerordentlichen und ordentlichen Ergebnis in der Vermögensrechnung nicht mehr ausgewiesen.

Der Jahresüberschuss im ordentlichen und außerordentlichen Ergebnis wird nach Abschluss der Prüfung den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Die Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zeigt folgende Übersicht:

Jahr		Betrag
2012	Zuführung ord. Ergebnisse 2009 bis 2012	-1.707.313,90
2013	Zuführung ord. Ergebnis 2013	-1.353.822,46
2014	Zuführung ord. Ergebnis 2014	-638.179,24
2015	Entnahme Jahresfehlbetrag AO Ergebnis 15	408.118,93
2015	Entnahme Jahresfehlbetrag ord. Ergebnis 15	318.981,16
2016	Zuführung ord. Ergebnis 2016	-380.297,87
2016	Entnahme Jahresfehlbetrag a.o. Ergebnis 2016	567.155,71
2017	Zuführung ord. Ergebnis 2017	-465.210,09
2017	Entnahme Jahresfehlbetrag a.o. Ergebnis 2017	157.193,63
2018	Zuführung ord. Ergebnis 2018	-249.721,73
2019	Zuführung ord. Ergebnis 2019	-676.082,56
2019	Entnahme Jahresfehlbetrag a.o. Ergebnis 2019	137.277,14
2020	Zuführung ord. Ergebnis 2020	-532.579,24
		<b>-4.414.480,52</b>

Die Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zeigt folgende Übersicht:

Jahr		Betrag
2018	Zuführung außerord. Ergebnis 2018	-2.559,78
2019	Entnahme a.o. Jahresfehlbetrag 2019	2.559,78
2020	Zuführung außerord. Ergebnis 2020	-233.576,76
		-233.576,76

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>2 Sonderposten</b>	<b>-14.562.166,34</b>	<b>-13.639.388,10</b>	<b>-922.778,24</b>
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.483.701,92	-13.570.784,55	-912.917,37
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-7.729.719,55	-7.014.851,04	-714.868,51

Empfangene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sind gem. § 38 Abs. 4 GemHVO als Sonderposten in der Vermögensrechnung auszuweisen und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufzulösen.

In der Position Zuweisungen vom öffentlichen Bereich sind nicht rückzahlbare Investitionszuweisungen und -zuschüsse für konkrete Investitionsmaßnahmen durch das Land Hessen, den Landkreis Limburg -Weilburg und andere enthalten, die entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Anlagegüter des Anlagevermögens aufgelöst werden. Die jährliche Investitionspauschale des Landes Hessen, die keinem Investitionsvorhaben direkt zugeordnet werden kann, wird pauschal mit einer Nutzungszeit von zehn Jahren aufgelöst.

Der Zugang in Position 2.1.1. Zuweisungen vom öffentlichen Bereich beträgt 1.112.588,67 € und setzt sich im Wesentlichen aus der Investitionspauschale des Landes Hessen (76.000,00 €), den Mitteln der Hessenkasse (763.922,67 €) sowie der KIP-Maßnahme Renaturierung Brandbach (229.110,00 €), zusammen.

Die Abnahme resultiert aus der jährlichen Auflösung der Sonderposten.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-3.127,00	-3.670,00	543,00

Bei dieser Position handelt es sich um Spenden Dritter für Spielgeräte, die im Vorjahr angeschafft wurden. Die Auflösung dieser Zuschüsse erfolgt zeitgleich mit den angeschafften Spielgeräten.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
2.1.3 Investitionsbeiträge	-6.750.855,37	-6.552.263,51	-198.591,86

In dieser Position sind Erschließungsbeiträge Straßen-, Wasser und Abwasser passiviert. Die Zugänge betragen 629.950,22 €, im Wesentlichen für Auf dem Acker und In dem Eichweg, die Auflösung 431.358,36 €.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>-78.464,42</b>	<b>-68.603,55</b>	<b>-9.860,87</b>

Bei den sonstigen Sonderposten handelt es sich um Sonderposten für Hausanschlusskosten. Die Veränderung resultiert aus der Auflösung der Sonderposten.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-3.746.537,83</b>	<b>-3.588.160,08</b>	<b>-158.377,75</b>
<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.</b>	<b>-3.046.024,14</b>	<b>-2.933.641,38</b>	<b>-112.382,76</b>

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen in § 39 GemHVO.

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen wurden vom Kommunalen Dienstleistungszentrum Wiesbaden (KDZ) berechnet. Zum Abschlussstichtag bestehen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber 4 aktiven Beamten, 1 Invaliden, 1 Versorgungsempfänger und 1 Hinterbliebenen.

Die Ermittlung erfolgte aufgrund einer Teilwertberechnung. Unterstellt wurde bei den Pensionen ein Zinssatz (= erwirtschafteter Zins für die Pensionsrücklage) von 6 % und bei den Beihilfen von 5,5 %. Da der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 % vom Hundert) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekannt gegebene Abzinsungszinssatz (10-Jahresdurchschnitt 2,30 % im Dezember 2020) liegt, ergäbe sich daraus ein um 1.775.311,00 € höherer Rückstellungswert.

Zur Entwicklung und Zusammensetzung der Rückstellungen verweisen wir auf den Rückstellungsspiegel.

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Veränderung</b>
<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>			

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs können gem. § 39 Abs. 1 Ziffer 7 der GemHVO aufgrund ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen des Haushaltsjahres Rückstellungen gebildet werden. Dabei legt die Gemeinde Beselich eine Erheblichkeitsgrenze von 10 % zu Grunde. Für das Jahr 2020 ergab sich kein Rückstellungsbedarf.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten</b>	<b>-416.190,00</b>	<b>-381.190,00</b>	<b>-35.000,00</b>

Die Gemeinde hat zwei Klärschlammvererdungsanlagen in Ober- und Niedertiefenbach. Die in diesen Anlagen getrockneten Klärschlämme sind spätestens bei Erreichen der Kapazitätsgrenzen zu entsorgen. Aktuell geht die Gemeinde davon aus, dass die Anlagen bis 2023 bzw. bis 2030 vollständig ausgelastet sind. Für die zu erwartenden Entsorgungskosten der bis Ende 2020 in den Vererdungsanlagen gesammelten Klärschlämme wurde eine Rückstellung in Höhe von 416.190 € gebildet.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>-284.323,69</b>	<b>-273.328,70</b>	<b>-10.994,99</b>

Es handelt sich hierbei um Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben (64.313,69 €), Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten für die Prüfung der Jahresabschlüsse und externe Unterstützungsleistungen (220.010,00 €). Auf den Rückstellungsspiegel wird verwiesen.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.895.675,11</b>	<b>-2.559.336,76</b>	<b>-336.338,35</b>

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-1.801.874,41</b>	<b>94.308,25</b>
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-160.243,15	-339.090,70	178.847,55
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.547.323,01	-1.462.783,71	-84.539,30
<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>			

Die einzelnen Bestände der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen.

Im Jahr 2019 erfolgte keine Darlehensaufnahme für Investitionen, es erfolgten jedoch nachträgliche Finanzierungsabrufe in Höhe von 65.934,90 € für die im Vorfeld angemeldeten KIP-Maßnahmen. Der Abgang entspricht der in 2020 geleisteten Tilgung (160.243,15 €).

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>-243.534,63</b>	<b>-49.317,94</b>	<b>-194.216,69</b>

Bei den Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich im Wesentlichen um die Kostenanforderungen anderer Kommunen § 28 HKJGB und die Abrechnung der Träger der Kindergärten für den Kindergarten Heckholzhausen und

Obertiefenbach, die bis zum Jahresende noch nicht gezahlt waren sowie debitorische Kreditoren in Höhe 12.089,87 € (Abrechnung Wasserverband Georg Josef).

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-514.627,67</b>	<b>-300.910,86</b>	<b>-213.716,81</b>

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind alle Verpflichtungen ausgewiesen, bei denen die Gemeinde Beselich Leistungsempfänger war und der Vertragspartner seine Leistung bereits erbracht hat, die Gegenleistung der Gemeinde Beselich (Zahlung) jedoch noch aussteht. Der Ausgleich erfolgte unter Ausnutzung der Zahlungsfristen zum vereinbarten Fälligkeitszeitpunkt. Die Position enthält 40.807,46 € debitorische Kreditoren (im Wesentlichen Guthaben aus Endabrechnungen Strom).

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4.7 Verb. aus Steuern u. steuerähn. Abgaben</b>	<b>-14.502,79</b>	<b>-14.060,31</b>	<b>-442,48</b>

Diese Position enthält im Wesentlichen die Verbindlichkeiten Abwasserabgaben für die Kläranlagen, die Abrechnung der Georg-Leber-Halle für das Jahr 2020 sowie debitorische Kreditoren in Höhe von 4.841,02 € (Guthaben Heimatumlage).

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-415.443,86</b>	<b>-393.173,24</b>	<b>-22.270,62</b>

Diese Position setzt sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber dem Finanzamt (Lohnsteuer und Umsatzsteuer) sowie debitorischen Kreditoren im Gesamtwert von 369.797,50 € (im Wesentlichen Guthaben aus Jahresverbrauchsabrechnungen) zusammen.

	31.12.2020	31.12.2019	Veränderung
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-381.296,18</b>	<b>-368.044,56</b>	<b>-13.251,62</b>

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Korrekturposten, mit denen Erträge der betreffenden Rechnungsperiode zugeordnet werden. Es handelt sich im Wesentlichen um Grabnutzungsgebühren und Grabräumungsgebühren, die entsprechend der vereinbarten Nutzungszeit ertragswirksam aufgelöst werden. Berechnungsgrundlage für die Grabnutzungsgebühren sind die Daten aus der Friedhofsverwaltung.

### 2.10.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nachfolgend wird aufgezeigt, wie sich die Positionen der Ergebnisrechnung gegenüber dem Vorjahr zusammensetzen.

Weitere Erläuterungen werden im Rechenschaftsbericht gegeben.

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Erg. HHHJ 2020	Minderertr./Mehraufw. "+"	Abw. %
				Mehrertr./Minderaufw. "-"	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.092.084,51	-1.157.384,82	-65.300,31	5,98
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.056.872,29	-2.021.316,33	35.555,96	-1,73
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-695.478,53	-359.032,21	336.446,32	-48,38
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.633.997,83	-4.670.849,57	-36.851,74	0,80
06	Erträge aus Transferleistungen	-185.410,21	-185.410,19	0,02	
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	-2.400.860,48	-3.480.265,75	-1.079.405,27	44,96
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-819.035,72	-837.346,85	-18.311,13	2,24
09	Sonstige ordentliche Erträge	-168.383,10	-200.626,38	-32.243,28	19,15
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.052.122,67</b>	<b>-12.912.232,10</b>	<b>-860.109,43</b>	<b>7,14</b>
11	Personalaufwendungen	2.315.020,22	2.347.738,95	32.718,73	1,41
12	Versorgungsaufwendungen	243.450,02	246.237,03	2.787,01	1,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.936.139,24	2.097.311,81	161.172,57	8,32
	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	Abschreibungen	1.891.805,47	2.236.332,81	344.527,34	18,21
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.263.434,31	1.352.508,25	89.073,94	7,05
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.721.032,71	4.072.587,74	351.555,03	9,45
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.651,25	10.517,35	8.866,10	536,93
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>11.372.533,22</b>	<b>12.363.233,94</b>	<b>990.700,72</b>	<b>8,71</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-679.589,45</b>	<b>-548.998,16</b>	<b>130.591,29</b>	<b>-19,22</b>
21	Finanzerträge	-79.154,89	-19.939,51	59.215,38	-74,81
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	82.661,78	36.358,43	-46.303,35	-56,02
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.506,89</b>	<b>16.418,92</b>	<b>12.912,03</b>	<b>368,19</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-12.131.277,56</b>	<b>-12.932.171,61</b>	<b>-800.894,05</b>	<b>6,60</b>
<b>25</b>	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>11.455.195,00</b>	<b>12.399.592,37</b>	<b>944.397,37</b>	<b>8,24</b>
<b>26</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-676.082,56</b>	<b>-532.579,24</b>	<b>143.503,32</b>	<b>-21,23</b>
27	Außerordentliche Erträge	-59.662,54	-270.412,78	-210.750,24	353,24
28	Außerordentliche Aufwendungen	199.499,46	36.836,02	-162.663,44	-81,54
<b>29</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>139.836,92</b>	<b>-233.576,76</b>	<b>-373.413,68</b>	<b>-267,04</b>
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-536.245,64</b>	<b>-766.156,00</b>	<b>-229.910,36</b>	<b>42,87</b>

## 2.11 Übertragene Haushaltsermächtigungen für 2021

Inv.-Nr.	Beschreibung	HHR 2021 aus 2020 €
I010102024	Hochleistungsbeamer Rathaus	5.169,76
I010104018	Transpondersystem Bauhof	13.300,00
I020301016	Neubau Feuerwehrhaus	34.500,00
I020301024	Anschaffung FFW Fahrzeug Obertiefenbach STLF 20/25	50.000,00
I020301026	Systemtrenner	2.400,00
I020301027	Gefahrgutausrüstung	15.000,00
I041101005	Alte Schule Aufzug Investitionszuschuss	51.000,00
I041101006	Neugestaltung Kirmesbaumloch Obertiefenbach	3.000,00
I060405028	grundhafte Sanierung / Umbau Kita HHH	5.000,00
I060405031	Brandschutz Kita Obertiefenbach	22.510,00
I060405036	Neues Mobiliar Kita Schupbach	27.000,00
I060405037	Neues Mobiliar Kita Niedertiefenbach	18.000,00
I090102008	E-Mobilität in allen Ortsteilen	4.000,00
I090102010	Photovoltaikanlage Rathaus	12.000,00
I090102011	Photovoltaikanlage Bauhof Variante 2	8.000,00
I110301024	Sanierung HB Obertiefenbach u Niedertiefenbach	15.000,00
I110301050	Wasserzähler Funk 15J	9.000,00
I110301060	Wasserleitung Steinbacher Straße	286.500,00
I110301062	Transpondersystem Wasserversorgung	13.300,00
I110301063	Festplatzanschluss Wasser Dorfplatz Schupbach	2.600,00
I110301065	Trennung EDV Fernwirktechnik Wasser - Rathaus	30.000,00
I110701072	Kanal Steinbacher Straße	585.500,00
I110701075	Transpondersystem KA	13.400,00
I110701076	Ablaufmengenmessung Neubau KA HHH	13.500,00
I120101039	Rad-Gehweg entl.L3022 OA Ndtb. Richtung Hofen	7.500,00
I120102006	Straßenbeleuchtung Neubaugebiete Obertiefenbach	45.000,00
I120102014	Straßenbeleuchtung allgemein	6.100,00
I120102037	Fahrbahn Nebenanlage Straßenbeleuchtung Steinbache	690.000,00
I120701004	Bushaltestelle behindertengerechter Ausbau 2018	150.500,00
I130201007	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BA Tiefenbach, Obertie	100.000,00
I130201008	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BA Kerkerbach, Heckhol	46.000,00
I130301021	Leichenhalle Niedertiefenbach Dach über Ehrenmal	23.900,00
I150202013	Aufzug BGH Obertiefenbach	12.000,00
		<b>2.320.679,76</b>

## 2.12 Sonstige Angaben

### 2.12.1 Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Gemeinde Beselich ist Mitglied in der Zusatzversorgungskasse. Für Gemeinden, die Mitglied 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.

### 2.12.2 Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel im Sinne von § 50 Abs. 2 Satz 9 GemHVO bestanden im Jahr 2020 in Höhe von 14.762,12 €.

Beschreibung	fremde Finanzmittel
Durchlaufende Gelder	-122,48
Verwahrung Kautions BGH Benutzung	-925,46
Verwahrung Gebühr Bund/Land	-7.664,18
Verwahrung Standrohr	-6.050,00
	-14.762,12

### 2.12.3 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz ausgewiesen sind, liegen keine vor.

### 2.12.4 Wesentliche Verträge mit einer Verpflichtung über 15.000,00 €

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	jährliche Verpflichtung
Ev. Regionalverwaltung	Betrieb der KiTa Heckholzhausen	290.000,00
Abwasserverband Christianshütte Limburg	Umlage	202.400,00
Kath. Rentamt	Betrieb der KiTa Obertiefenbach	668.000,00
Lahn-Kinderkrippen e.V.	Betrieb Bärenhöhle Schupbach	290.000,00

### 2.12.5 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Haushaltsjahr 2020 standen durchschnittlich in einem Dienst- bzw. Arbeitsverhältnis zur Gemeinde

Beamte	Arbeitnehmer	Zusammen
4,0	59,00	63,00

## **3 RECHENSCHAFTSBERICHT**

### **3.1 Vorbemerkungen**

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der neuen GemHVO dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- Zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

### **3.2 Gesetzliche Grundlagen**

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2020 legt der Gemeindevorstand Rechenschaft gegenüber der Gemeindevertretung über die Ausführung des Haushaltsplans ab. Nach der Prüfung des Jahresabschlusses gemäß § 128 HGO durch die Revision wird er zusammen mit dem Schlussbericht der Revision der Gemeindevertretung gemäß § 113 HGO zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt. Gemäß § 114 HGO beschließt die Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss und entscheidet über die Entlastung des Gemeindevorstandes. Der Beschluss sowie die Entlastung sind öffentlich bekannt zu machen.

Der Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020 der Gemeinde Beselich, die dazugehörigen Bestandteile und Anlagen wurden gemäß den rechtlichen Vorgaben des § 112 HGO und der betreffenden §§ der GemHVO erstellt.

### **3.3 Geschäftsverlauf 2020**

Die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan 2020 wurden am 09.03.2020 von der Gemeindevertretung beschlossen. Aufnahme von Krediten für Investitionsmaßnahmen wurde keine festgesetzt. Die Haushaltssatzung war nicht genehmigungspflichtig.

Im Jahr 2020 wurden im Rahmen des Förderprogramms Hessenkasse die Friedhofskonzepte fortgeführt und die Maßnahme Renaturierung Brandbach nach EU-Wasserrahmenrichtlinie abgeschlossen. Alle Investitionsmaßnahmen konnten ohne Darlehensaufnahme finanziert werden.

### 3.4 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2020 schließt mit einem Jahresüberschuss von 766.156,00 € ab. Gegenüber dem Haushaltsplan 2020, der einen Jahresüberschuss von 195.900,12 € vorsah, ergibt sich eine Verbesserung von 568.457,49 €, und zwar eine Verbesserung im ordentlichen Ergebnis um 469.078,89 € und im außerordentlichen Ergebnis eine Verbesserung von 99.378,60 €.

				Minderertr./Mehraufw. "+" Mehrertr./Minderaufw. "-"	
Pos.	Beschreibung	fortg. Ansatz 2020	Erg. HHJ 2020	Abw. absolut Erg ./ Ansatz	Abw. % Erg ./ Ans.
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.017.239,00	-1.157.384,82	-140.145,82	13,78
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.143.766,00	-2.021.316,33	122.449,67	-5,71
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-583.912,00	-359.032,21	224.879,79	-38,51
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.594.890,63	-4.670.849,57	-75.958,94	1,65
06	Erträge aus Transferleistungen	-181.343,99	-185.410,19	-4.066,20	2,24
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	-2.764.177,00	-3.480.265,75	-716.088,75	25,91
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700.426,53	-826.124,43	-125.697,90	17,95
09	Sonstige ordentliche Erträge	-172.672,00	-200.626,38	-27.954,38	16,19
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-12.158.427,15</b>	<b>-12.901.009,68</b>	<b>-742.582,53</b>	<b>6,11</b>
11	Personalaufwendungen	2.455.945,92	2.341.632,75	-114.313,17	-4,65
12	Versorgungsaufwendungen	231.422,71	246.237,03	14.814,32	6,40
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.128.936,95	2.090.706,35	-38.230,60	-1,80
	davon: Einstellung in den Sonderposten				
14	Abschreibungen	1.802.821,97	2.234.139,92	431.317,95	23,92
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.350.981,68	1.357.436,61	6.454,93	0,48
16	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.091.240,79	4.072.587,74	-18.653,05	-0,46
17	Transferaufwendungen				
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.623,16	10.517,35	-1.105,81	-9,51
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>12.072.973,18</b>	<b>12.353.257,75</b>	<b>280.284,57</b>	<b>2,32</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-85.453,97</b>	<b>-547.751,93</b>	<b>-462.297,96</b>	<b>540,99</b>
21	Finanzerträge	-33.835,00	-19.939,51	13.895,49	-41,07
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	57.034,85	36.358,43	-20.676,42	-36,25
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>23.199,85</b>	<b>16.418,92</b>	<b>-6.780,93</b>	<b>-29,23</b>
<b>24</b>	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>-12.192.262,15</b>	<b>-12.920.949,19</b>	<b>-728.687,04</b>	<b>5,98</b>
<b>25</b>	<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>12.130.008,03</b>	<b>12.389.616,18</b>	<b>259.608,15</b>	<b>2,14</b>
<b>26</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)</b>	<b>-62.254,12</b>	<b>-531.333,01</b>	<b>-469.078,89</b>	<b>753,49</b>
27	Außerordentliche Erträge	-133.646,00	-270.412,78	-136.766,78	102,34
28	Außerordentliche Aufwendungen		37.388,18	37.388,18	
<b>29</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>-133.646,00</b>	<b>-233.024,60</b>	<b>-99.378,60</b>	<b>74,36</b>
<b>30</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>-195.900,12</b>	<b>-764.357,61</b>	<b>-568.457,49</b>	<b>290,18</b>

### **3.4.1 Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2020**

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte liegen mit 1.157.384,82 € um 140.145,82 € über dem Ansatz, zurückzuführen im Wesentlichen auf höhere Verkippungsentgelte und Erlöse Deponie.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte liegen um 122.449,67 € unter dem Ansatz von 2.143.766,00 €, zurückzuführen im Wesentlichen auf geringere Niederschlagswassergebühren.

Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen betragen 359.032,21 € und liegen 224.879,79 € unter dem Ansatz, im Wesentlichen zurückzuführen auf in dieser Position geplante Kostenerstattungen vom Kreis für Kinderbetreuung, die in der Position Erträge aus Zuweisungen vereinnahmt wurden.

Steuern und steuerähnliche Erträge liegen bei 4.670.849,57 € und liegen 65.958,94 € über dem Ansatz, im Wesentlichen zurückzuführen auf höhere Gewerbesteuererträge (63.128,93 €) und Erträge Grundsteuer B (74.742,93 €), denen ein geringerer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer in Höhe von 62.278,98 € gegenübersteht.

Bei den Erträgen aus Transferleistungen handelt es sich im Wesentlichen um den Familienleistungsausgleich.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke in Höhe von 3.480.265,75 €, liegen 716.088,75 € über dem Ansatz. Hier wird im Wesentlichen die Schlüsselzuweisung gebucht, die Mehrerträge sind auf die vom Land gezahlte Gewerbesteuerkompensationsleistung wegen Corona (211.326,00 €) die höhere Landesförderung für die Freistellung letztes Kindergartenjahr und höhere Betriebskostenförderung (513.577,28 €) zurückzuführen.

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten mit 837.346,85 € liegen 136.920,32 € über dem Ansatz.

Die sonstigen ordentlichen Erträge in Höhe von 200.626,38 € übersteigen den Ansatz um 27.954,38 €, zurückzuführen im Wesentlichen auf Schadenersatzleistungen (12.813,84 €) und Erträge aus der Auflösung von Rücklagen (10.490,10 €).

Die Finanzerträge liegen um 13.895,49 € unter dem Ansatz von 33.835,00 €, zurückzuführen im Wesentlichen auf geringere Verzinsung von Steuernachforderungen.

Die außerordentlichen Erträge betragen 270.412,78 € und liegen 136.766,78 € über dem Ansatz, zurückzuführen im Wesentlichen auf höhere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken Auf dem Acker und In dem Eichweg (211.312,14 €), denen geringere periodenfremde Aufwendungen (76.201,98 €) gegenüberstehen.

### 3.4.2 Kennzahlen (Ertrag): Netto-Steuerquote

Die Netto-Steuerquote gibt den Teil an, zu dem die Kommune sich unabhängig von staatlichen Zuwendungen aus Steuererträgen „selbst“ finanzieren kann.

	2018	2019	2020
Steuererträge	4.382.699,83	4.633.997,83	4.670.849,57
abzgl. Gewerbesteuerumlage	-277.173,72	-226.720,10	-133.179,25
abzgl. Heimatumlage			-82.761,39
ord. Erträge (ohne Finanzerträge)	11.695.619,18	12.052.122,67	12.912.232,10
<b>Netto-Steuerquote in %</b>	<b>35,10</b>	<b>36,57</b>	<b>34,50</b>

### 3.4.3 Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2020

Die Personalaufwendungen betragen 2.347.738,95 € und liegen 108.206,97 € unter dem Ansatz.

Die Versorgungsaufwendungen in Höhe von 246.237,03 € liegen 14.814,32 € über dem Ansatz, zurückzuführen im Wesentlichen auf höhere Zuführungen zu Pensionsrückstellungen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen betragen 2.097.311,81 € und unterschreiten den Ansatz um 31.625,14 € (im Wesentlichen geringere Aufwendungen für Instandhaltung).

Die Abschreibungen betragen 2.236.332,81 € und übersteigen den Ansatz um 433.510,84 €, zurückzuführen auf höhere pauschale Einzelwertberichtigungen (108.168,75 €) und höhere Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen nach der Fertigstellung und Aktivierung der Anlagen.

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse betragen 1.352.508,25 € und übersteigen um 1.526,57 € knapp den Ansatz.

Die Steueraufwendungen betragen 4.072.587,74 € und liegen 18.653,05 € unter dem Ansatz. Zurückzuführen ist dies im Wesentlichen auf die geringere Gewerbesteuerumlage.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betragen 10.517,35 € und liegen 1.105,81 € unter dem Ansatz. Der höheren Grundsteuer für Gemeindeobjekte stehen geringere Körperschaftsteuerverpflichtungen der Gemeinde gegenüber.

Die Zinsaufwendungen in Höhe von 36.358,43 € liegen 20.676,42 € unter dem Ansatz, zurückzuführen im Wesentlichen auf die geringere Zinsdienstumlage.

Die außerordentlichen Aufwendungen, die nicht geplant werden können, liegen bei 36.836,02 €. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf Verluste aus dem Abgang von Grundstücken (Verkauf unter Buchwert Auf dem Acker 26.613,80 €) sowie periodenfremde Aufwendungen.

### 3.4.4 Kennzahlen (Aufwand)

#### Zinslastintensität

Die Zinslastintensität setzt die Finanzaufwendungen zu den gesamten ordentlichen Erträgen ins Verhältnis.

	2018	2019	2020
Zinsen + sonst. Finanzaufwendungen	77.789,19	82.661,78	36.358,43
ges. ord. Erträge	11.735.709,47	12.131.277,56	12.932.171,61
<b>Zinslastintensität in %</b>	<b>0,66</b>	<b>0,68</b>	<b>0,28</b>

#### Personalquote

Die Personalquote gibt Aufschluss darüber, welcher Teil der Aufwendungen auf den Personalbereich entfällt.

	2018	2019	2020
Personalaufwand + Versorgungsaufwand	2.425.116,60	2.558.470,24	2.593.975,98
ges. ord. Aufwendungen	11.485.987,74	11.455.195,00	12.399.592,37
<b>Personalquote in %</b>	<b>21,11</b>	<b>22,33</b>	<b>20,92</b>

#### Personalintensität

Die Personalintensität zeigt auf, inwiefern die Personalaufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können.

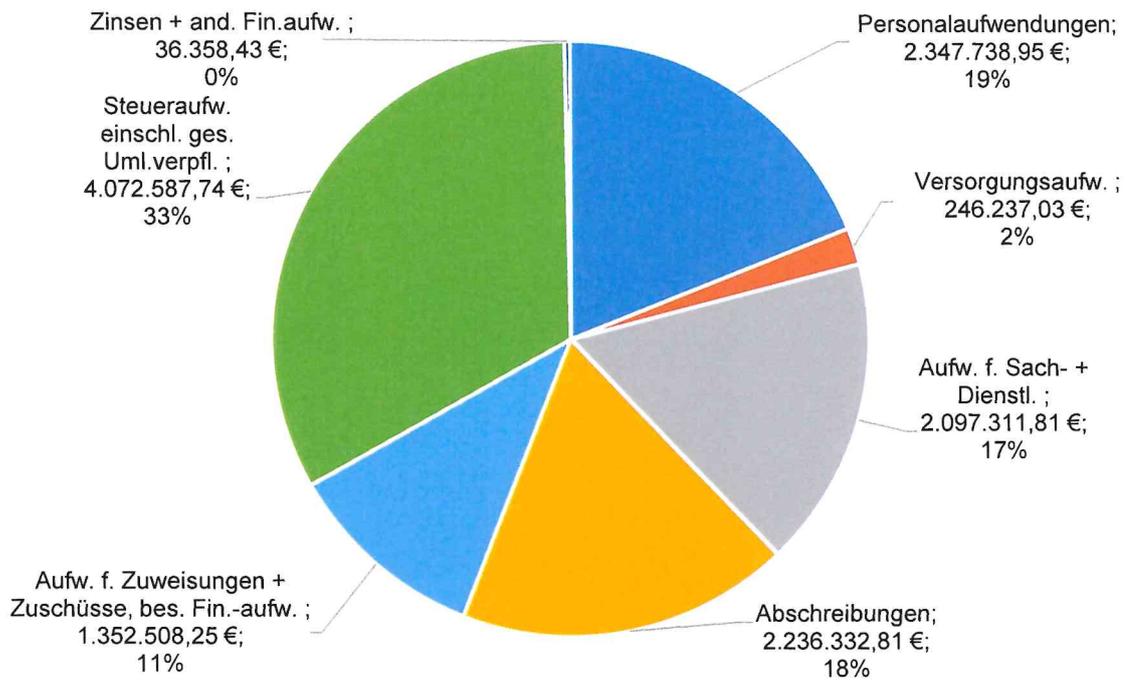
	2018	2019	2020
Personalaufwand + Versorgungsaufwand	2.425.116,60	2.558.470,24	2.593.975,98
ges. ord. Erträge	11.735.709,47	12.131.277,56	12.932.171,61
<b>Personalintensität in %</b>	<b>20,66</b>	<b>21,09</b>	<b>20,06</b>

#### Sach- und Dienstleistungsquote

Die Sach- und Dienstleistungsquote gibt Aufschluss darüber, in welchem Maß die Sach- und Dienstleistungen zu den ordentlichen Aufwendungen beitragen.

	2018	2019	2020
Aufwendungen Sach- und Dienstleist.	1.717.434,95	1.936.139,24	2.097.311,81
ges. ord. Aufwendungen	11.485.987,74	11.455.195,00	12.399.592,37
<b>Sach- und Dienstleistungsquote in %</b>	<b>14,95</b>	<b>16,90</b>	<b>16,91</b>

### 3.4.5 Aufwandsstruktur



### 3.5 Vermögensentwicklung

Die folgende Übersicht zeigt die Vermögensentwicklung:

	31.12.2020	31.12.2019	%-Anteil	Veränd. in %
<b>Aktiva</b>				
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>53.576.344,75</b>	<b>53.719.300,26</b>	<b>85,00</b>	<b>-0,27</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.576.850,86</b>	<b>1.601.505,43</b>	<b>2,50</b>	<b>-1,54</b>
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	50.575,06	41.560,06	0,08	21,69
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.526.275,80	1.559.945,37	2,42	-2,16
1.1.3 Geleistete Anz. auf imm. Vermögensgegenstände				
<b>1.2 Sachanlagevermögen</b>	<b>51.446.188,54</b>	<b>51.560.803,56</b>	<b>81,62</b>	<b>-0,22</b>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksg. Rechte	7.440.761,48	7.789.523,03	11,80	-4,48
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	12.985.317,78	13.280.995,30	20,60	-2,23
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.189.589,08	28.316.658,70	44,72	-0,45
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	668.052,89	692.855,84	1,06	-3,58
1.2.5 Andere Anlagen., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.197.243,10	1.187.798,33	1,90	0,80
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	965.224,21	292.972,36	1,53	229,46
<b>1.3 Finanzanlagevermögen</b>	<b>553.305,35</b>	<b>556.991,27</b>	<b>0,88</b>	<b>-0,66</b>
1.3.1 Anteile an verb. Unternehmen, Sonderverm.				
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
1.3.3 Beteiligungen	365.870,81	365.870,81	0,58	
1.3.4 Ausl. a. Unternehmen, m. d. ein Beteiligungsverh. besteht				
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	76.784,54	70.470,46	0,12	8,96
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	110.650,00	120.650,00	0,18	-8,29
<b>1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>				
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>9.279.762,50</b>	<b>6.926.502,57</b>	<b>14,72</b>	<b>33,97</b>
<b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,02</b>	
<b>2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>				
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.</b>	<b>1.732.677,77</b>	<b>1.583.921,30</b>	<b>2,75</b>	<b>9,39</b>
2.3.1 F. a. Zuw., Zusch. Transf. L., Inv. Zuw. Zusch. Beitr	661.910,61	547.411,43	1,05	20,92
2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben, Umlagen	529.473,95	542.697,58	0,84	-2,44
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	296.556,11	216.698,34	0,47	36,85
2.3.4 F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V., und SV.				
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	244.737,10	277.113,95	0,39	-11,68
2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens				
<b>2.4 Flüssige Mittel</b>	<b>7.537.084,73</b>	<b>5.332.581,27</b>	<b>11,96</b>	<b>41,34</b>
<b>3 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>175.485,35</b>	<b>188.887,81</b>	<b>0,28</b>	<b>-7,10</b>
<b>4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>				
<b>Summe Aktiva</b>	<b>63.031.592,60</b>	<b>60.834.690,64</b>	<b>100,00</b>	<b>3,61</b>

	31.12.2020	31.12.2019	%-Anteil	Veränd. in %
<b>Passiva</b>				
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>-41.445.917,14</b>	<b>-40.679.761,14</b>	<b>-65,75</b>	<b>1,88</b>
<b>1.1 Netto-Position</b>	<b>-36.797.859,86</b>	<b>-36.797.859,86</b>	<b>-58,38</b>	
<b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>-4.648.057,28</b>	<b>-3.881.901,28</b>	<b>-7,37</b>	<b>19,74</b>
1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-4.414.480,52	-3.881.901,28	-7,00	13,72
1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses	-233.576,76		-0,37	
<b>1.3 Ergebnisverwendung</b>				
1.3.1 Ergebnisvortrag				
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren				
1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren				
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
<b>2 Sonderposten</b>	<b>-14.562.166,34</b>	<b>-13.639.388,10</b>	<b>-23,10</b>	<b>6,77</b>
2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-14.483.701,92	-13.570.784,55	-22,98	6,73
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-7.729.719,55	-7.014.851,04	-12,26	10,19
2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-3.127,00	-3.670,00		-14,80
2.1.3 Investitionsbeiträge	-6.750.855,37	-6.552.263,51	-10,71	3,03
<b>2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>				
<b>2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>				
<b>2.4 Sonstige Sonderposten</b>	<b>-78.464,42</b>	<b>-68.603,55</b>	<b>-0,12</b>	<b>14,37</b>
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>-3.746.537,83</b>	<b>-3.588.160,08</b>	<b>-5,94</b>	<b>4,41</b>
<b>3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.</b>	<b>-3.046.024,14</b>	<b>-2.933.641,38</b>	<b>-4,83</b>	<b>3,83</b>
<b>3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.</b>				
<b>3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.</b>				
<b>3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten</b>	<b>-416.190,00</b>	<b>-381.190,00</b>	<b>-0,66</b>	<b>9,18</b>
<b>3.5 Sonstige Rückstellungen</b>	<b>-284.323,69</b>	<b>-273.328,70</b>	<b>-0,45</b>	<b>4,02</b>
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>-2.895.675,11</b>	<b>-2.559.336,76</b>	<b>-4,59</b>	<b>13,14</b>
<b>4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>				
<b>4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnahm.</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-1.801.874,41</b>	<b>-2,71</b>	<b>-5,23</b>
davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-160.243,15	-339.090,70	-0,25	-52,74
davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.547.323,01	-1.462.783,71	-2,45	5,78
<b>4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten</b>	<b>-1.707.566,16</b>	<b>-1.801.874,41</b>	<b>-2,71</b>	<b>-5,23</b>
<b>4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern</b>				
<b>4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern</b>				
<b>4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung</b>				
<b>4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften</b>				
<b>4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.</b>	<b>-243.534,63</b>	<b>-49.317,94</b>	<b>-0,39</b>	<b>393,81</b>
<b>4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>-514.627,67</b>	<b>-300.910,86</b>	<b>-0,82</b>	<b>71,02</b>
<b>4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben</b>	<b>-14.502,79</b>	<b>-14.060,31</b>	<b>-0,02</b>	<b>3,15</b>
<b>4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV</b>				
<b>4.9 Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>-415.443,86</b>	<b>-393.173,24</b>	<b>-0,66</b>	<b>5,66</b>
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>-381.296,18</b>	<b>-368.044,56</b>	<b>-0,60</b>	<b>3,60</b>
<b>Summe Passiva</b>	<b>-63.031.592,60</b>	<b>-60.834.690,64</b>	<b>-100,00</b>	<b>3,61</b>

### 3.5.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Investitionsquote

Die Investitionsquote gibt an, ob die Investitionen im betreffenden Haushaltsjahr ausreichen, um den Wertverlust durch Abschreibungen am Sachanlagevermögen auszugleichen (Stichwort Substanzerhaltung).

	2018	2019	2020
Bruttoinvestitionen Sachanlagevermögen	2.435.278,69	3.441.392,92	2.261.547,86
Abschreibungen auf SAV	1.888.494,71	1.893.699,88	1.982.337,02
Anlagenabgänge SAV	103.938,93	887.928,26	393.825,86
<b>Investitionsquote in %</b>	<b>122,26</b>	<b>123,72</b>	<b>95,18</b>

\*Pos. 14 des Erg.-HH enthält noch die Abschreibungen auf Forderungen

#### Kreditquote

Die Kreditquote zeigt das Verhältnis zwischen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Bilanzsumme.

	2018	2019	2020
Verbindlichkeiten Inv.-Kredite	2.116.156,49	1.801.874,41	1.707.566,16
Bilanzsumme	60.718.682,50	60.834.690,64	63.031.592,60
<b>Kreditquote in %</b>	<b>3,49</b>	<b>2,96</b>	<b>2,71</b>

#### Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beschreibt die langfristige Bindung des eingesetzten Kapitals der Gemeinde.

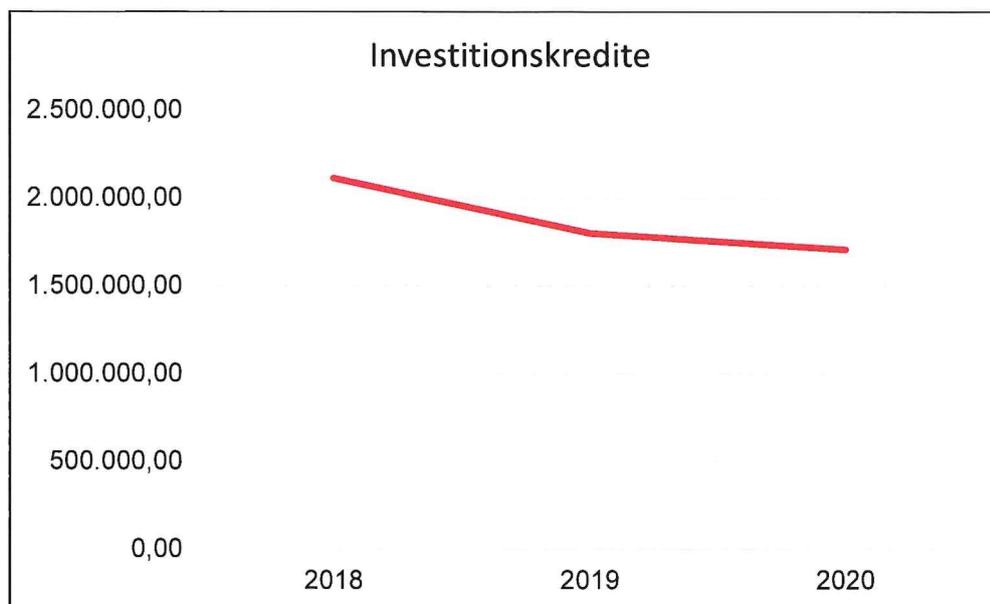
	2018	2019	2020
Anlagevermögen (gesamtes AV)	53.142.694,92	53.719.300,26	53.576.344,75
Bilanzsumme	60.718.682,50	60.834.690,64	63.031.592,60
<b>Anlagenintensität in %</b>	<b>87,52</b>	<b>88,30</b>	<b>85,00</b>

#### Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote 1 bestimmt das Verhältnis von Jahresabschreibung zum Anlagevermögen (AV). Eine hohe Abschreibungsquote lässt mittelfristig hohe Ersatzinvestitionen vermuten. Wirtschaftlich ist also eine möglichst niedrige Quote.

	2018	2019	2020
Abschreibungsquote			
Abschreibungen auf AV	2.018.125,02	2.032.513,11	2.125.006,67
Bilanzsumme	60.718.682,50	60.834.690,64	63.031.592,60
<b>Abschreibungsquote in %</b>	<b>3,32</b>	<b>3,34</b>	<b>3,37</b>

## Entwicklung der Verschuldung



### 3.6 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich 2020 um 2.204.503,46 € auf 7.537.084,73 € erhöht.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

<b>Finanzentwicklung</b>	
Zahlungsmittelüberschuss-/bedarf	
- aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.157.451,24
- aus Investitionstätigkeit	59.736,05
- aus Finanzierungstätigkeit	-94.308,25
- aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	81.624,42
<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln</b>	<b>2.204.503,46</b>

\* bei den haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen handelt es sich i. W. um Mehrwertsteuerzahlungen

Kassenkredite wurden in 2020 nicht aufgenommen.

Auch im Jahr 2020 mussten keine Darlehen für Investitionen aufgenommen werden.

Es erfolgte der nachträgliche Finanzierungsabruf in Höhe von 65.934,90 € für die im Vorfeld angemeldete KIP-Maßnahme LED-Beleuchtung in Gemeindeobjekten, die in 2020 fertiggestellt wurde.

### **3.7 Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzung und Strategien**

Mit seinen Ortsteilen Obertiefenbach, Heckholzhausen, Schupbach und Niedertiefenbach ist Beselich eine begehrte Wohngemeinde und ein beliebtes Ausflugsziel zugleich. Die landschaftlich schöne Lage aller Ortsteile am Kerkerbach und Tiefenbach, eingebettet in die leicht abfallenden Hügel des Westerwaldes, begründen den hohen Wohnwert unserer Gemeinde. Die Ortslagen umgibt ein großer, gesunder und reizvoller Waldbestand, der den hohen Erholungswert kennzeichnet.

Eine hervorragende Infrastruktur, leistungsstarke klein- und mittelständische Betriebe, vielseitige Dienstleistungsangebote und ein kundenorientierter Einzelhandel bieten alles, was zum modernen Leben dazugehört.

In der Gemeinde Beselich gibt es in allen Ortsteilen einen Kindergarten. Die Kindergärten in Schupbach und Niedertiefenbach sind gemeindliche Kindergärten. Die Kindergärten in Obertiefenbach (katholisch) und Heckholzhausen (evangelisch) werden durch die Kirche betreut. Die U3-Betreuung wird durch den Verein Lahn-Kinderkrippen e.V. sichergestellt.

Die Gemeinde Beselich verfügt außerdem in allen ihren Ortsteilen über Bürgerhäuser. Alle Bürgerhäuser sind mit Theken, Kühlhäusern etc. ausgestattet und werden entsprechend der finanziellen Leistbarkeit regelmäßig modernisiert, um den Bürgern, Vereinen und ortsansässigen Unternehmen adäquate Möglichkeiten für Zusammenkünfte und Veranstaltungen zu bieten.

Im Hinblick auf die für die Gemeinde Beselich prognostizierte Bevölkerungsentwicklung und die allgemeine demografische Entwicklung sind in den kommenden Jahren einige strategische Handlungsfelder zu bearbeiten. Hierzu zählen – jeweils unter Finanzierungsvorbehalt:

- der Ausbau

- der Kinderbetreuung,
- des Nahverkehrs
- der Energieversorgung
- der medizinischen und sozialen Einrichtungen

- die Förderung des Wohnungsbaus

- die Schaffung von Bedingungen, die einen weiteren Zuwachs an Arbeitsplätzen gewährleisten.

Weitere strategische Ziele sind die kommunale Offensive für den Klimaschutz mit der Erzeugung regenerativer Energien und der Steigerung der Energieeffizienz sowie die kontinuierliche Verbesserung von subjektiv empfundener Sicherheit und Sauberkeit in der Gemeinde.

Die Gemeinde Beselich ist durchaus gut aufgestellt, um die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben dauerhaft zu sichern. Die langfristige Vermögens- und Kapitalstruktur stellt sich stabil dar, um auch rückläufige Entwicklungen auffangen zu können.

In nahezu allen Teilbereichen der Gemeinde stehen weiterhin Strukturveränderungen und notwendige Optimierungsprozesse an, um das Leistungsspektrum für die Bürgerinnen und Bürger nachhaltig aufrechtzuerhalten und den Gemeindehaushalt zu entlasten. Die dauernde Leistungsfähigkeit der Gemeinde ist gewährleistet.

### 3.8 Wesentliche Vorgänge

#### Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden im Jahr 2020 in Höhe von 2.183.561,87 € getätigt. Die folgende Übersicht zeigt alle Investitionen > 5.000,00 €. In den jeweiligen Teilfinanzhaushalten sind die wesentlichen Investitionen ebenfalls aufgeführt.

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ausz. 2020
		€
I010102023	Handtrockner Toiletten Rathaus 5 Stück	-13.608,54
I010104009	Kleingeräte Bauhof	-10.127,85
I020301012	Einführung Digitalfunk	-26.242,68
I020301016	Neubau Feuerwehrhaus	-15.479,43
I020301028	2 Stromerzeuger und Tragkraftspritze	-24.372,76
I040501001	Investiver Vereinszuschuss	-6.112,71
I060405004	Bau Kinderspielplätze/Spielger. (Hessenkasse)	-49.188,46
I060405028	grundhafte Sanierung / Umbau Kita HHH	-20.084,98
I060405029	zentrales Spielgerät HHH Buchenweg	-31.239,81
I090102002	Förderung des Wohnungsbaus in den Ortskernen	-11.500,95
I090102007	Erweiterung Gewerbegebiet Planung	-7.640,90
I110301017	Neubaugebiet Obertiefenbach	-171.970,72
I110301024	Sanierung HB Obertiefenbach u Niedertiefenbach	-17.744,91
I110301034	Industriestraße Endausbau Wasser	-16.600,98
I110301036	Die Brück HHH	-5.655,94
I110301042	Fliederweg WHA	-6.680,30
I110301047	Neuer Server TWA	-40.288,55
I110301051	Wasserleitung Mörsberg	-5.682,23
I110301054	WHA Mörsberg	-37.152,22
I110301060	Wasserleitung Steinbacher Straße	-13.383,00
I110701022	Kanal Neubaugebiet Obertiefenbach	-19.644,85
I110701034	Untersuchung der Kanäle EKVO	-55.251,68
I110701037	Gewerbegebiet Regenüberlaufbecken I-III	-10.355,15
I110701044	Industriestraße, Kanal Endausbau	-101.024,36
I110701047	Dorfplatz Die Brück HHH Kanal	-5.013,74
I110701048	Fliederweg Erneuerung	-20.645,73
I110701051	Belüftungsanlage Kläranlage Obertiefenbach	-15.402,39
I110701055	KHA Industriestraße	-5.950,00
I110701057	KHA Neubaugebiet Obertiefenbach/ In dem Eichweg 2	-17.000,00

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ausz. 2020
		€
I110701064	Neue Laboreinrichtung KA HHH	-23.915,75
I110701065	Kanal Festplatz Niedertiefenbach	-20.252,42
I110701072	Kanal Steinbacher Straße	-14.153,19
I120101028	Industriestraße Endausbau	-285.311,32
I120101031	Fliederweg, Fertigstellung	-26.274,67
I120101039	Rad-Gehweg entl.L3022 OA Ndtb. Richtung Hofen	-11.800,06
I120101053	Dorfplatz die Brück Heckholzhausen	-6.426,96
I120102026	Absenkung Bürgersteige 1. Abschnitt	-5.293,82
I120102034	Radwegkonzept allgemein	-12.398,23
I120102037	Fahrbahn Nebenanlage Straßenbeleuchtung Steinbact	-16.660,00
I120102038	Hans Harald Grebe Straße 411000 € 080419	-61.424,73
I120102039	Mörsberg 63.339,21 €	-13.933,38
I120102040	Neubaugebiet Im Neuental 2.BA	-8.576,01
I120701004	Bushaltestelle behindertengerechter Ausbau 2018	-98.054,58
I130201002	Hochwasserschutzmaßnahmen Schupbach	-8.419,00
I130201006	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BARnaturierung Schupb	-286.784,19
I130201007	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BA Tiefenbach, Obertie	-190.000,00
I130201009	Planungsansatz für 3. Bauabschnitt	-14.485,17
I130301017	Maßnahmen nach Friedhofskonzept 1. BA Ntb	-118.250,64
I150202008	Neuer Außenputz Altbau BGH Heckholzhausen	-34.008,09
I150202013	Aufzug BGH Obertiefenbach	-20.998,08
I150202024	Außenanlage BGH Niedertiefenbach	-31.782,60
I150202030	zusätzliche Stühle BGH Obt mit breitem Rücken – Ha	-5.301,90
I150203001	Ankauf von Grundstücken	-56.925,85

Dem fortgeschriebenen Ansatz für Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 5.461.254,90 € stehen tatsächliche Auszahlungen in Höhe von 2.183.561,87 € gegenüber. Bedingt durch die Vielzahl der Maßnahmen konnten nicht alle vorgesehenen Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden. Darüber hinaus ist zu berücksichtigen, dass im Ansatz Haushaltsreste in Höhe von 1.708.255,00 € enthalten sind. Ab 2024 werden nicht begonnene Maßnahmen kritisch geprüft und gegebenenfalls neu angesetzt.

Weitere Informationen über einzelne Investitionen sind den Teilfinanzhaushalten zu entnehmen.

### 3.9 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Über Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2020 mit besonderer Bedeutung für die Gemeinde wird im Hinblick auf die späte Erstellung des Rechenschaftsberichts nicht gesondert berichtet. Soweit sich solche Vorgänge nach Abschluss des Haushaltsjahres 2020 ergeben haben, wird darüber in den in Kürze erstellten Jahresabschlüssen der Jahre 2021 und folgende berichtet.

### 3.10 Budgets und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung (fortgeschriebener Ansatz) eine Verbesserung von 570.255,88 € aus. Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Nr.	Beschreibung	Mehrerträge/ Minderaufwend. (-)	Mindererträge/ Mehraufw. (+)
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-753.804,95	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)		290.260,76
21	Finanzerträge		13.895,49
22	Finanzaufwendungen	-20.676,42	
25	Außerordentliche Erträge	-136.766,78	
26	Außerordentliche Aufwendungen		36.836,02
	<b>Summe</b>	<b>-911.248,15</b>	<b>340.992,27</b>
<b>28</b>	<b>Ergebnisverbesserung</b>		<b>-570.255,88</b>

Die Personalausgaben sind unabhängig von den einzelnen Budgets gegenseitig deckungsfähig.

### 3.10.1 Budget 01 Innere Verwaltung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

35.093,29 € Ergebnisverbesserung

Kon- Nr.	ten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.807,62	-6.700,00	-8.215,78	-1.515,78
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-28.142,25	-31.270,00	-68.316,90	-37.046,90
06	547	Erträge aus Transferleistungen		-456,00		456,00
07	540-543	Erträge aus Zuweis. u. Zuschüssen f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	-6.801,77		-2.044,01	-2.044,01
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Invest.-zuweis., -zuschüssen u.-beiträgen			-370,00	-370,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.277,36	-3.000,00	-14.914,17	-11.914,17
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-47.029,00</b>	<b>-41.426,00</b>	<b>-93.860,86</b>	<b>-52.434,86</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 6	Personalaufwendungen	1.090.713,10	1.171.069,76	1.147.937,93	-23.131,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	243.450,02	231.422,71	246.237,03	14.814,32
13	60, 61, 67	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	465.512,54	488.884,95	537.504,38	48.619,43
14	66	Abschreibungen	117.873,90	108.800,96	120.096,31	11.295,35
15	71	Aufwendungen f. Zuweis. u. Zuschüsse sowie bes. Fin.-aufwendungen	4.245,46			
16	73	Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	941,95	1.100,00	989,20	-110,80
18	70, 74, 7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.252,74	1.000,00	1.500,18	500,18
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.923.989,71</b>	<b>2.002.278,38</b>	<b>2.054.265,03</b>	<b>51.986,65</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>1.876.960,71</b>	<b>1.960.852,38</b>	<b>1.960.404,17</b>	<b>-448,21</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-266,24	-150,00	-125,26	24,74
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22)</b>	<b>-266,24</b>	<b>-150,00</b>	<b>-125,26</b>	<b>24,74</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.876.694,47</b>	<b>1.960.702,38</b>	<b>1.960.278,91</b>	<b>-423,47</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.215,46	-1.200,00	-1.837,87	-637,87
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	862,13		5.829,54	5.829,54
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>-3.353,33</b>	<b>-1.200,00</b>	<b>3.991,67</b>	<b>5.191,67</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>1.873.341,14</b>	<b>1.959.502,38</b>	<b>1.964.270,58</b>	<b>4.768,20</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-321.982,96	-315.932,00	-362.336,86	-46.404,86
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.566,09	46.983,00	53.526,37	6.543,37
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-273.416,87</b>	<b>-268.949,00</b>	<b>-308.810,49</b>	<b>-39.861,49</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.599.924,27</b>	<b>1.690.553,38</b>	<b>1.655.460,09</b>	<b>-35.093,29</b>

Die Ergebnisverbesserung im Produktbereich 01 ist im Wesentlichen zurückzuführen auf höhere Kostenerstattungen (Erstattung Unterbringungskosten) und auf höhere Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen (Erlöse Bauhof).

### 3.10.2 Budget 02 Sicherheit und Ordnung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

1.090,88 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.577,32	-37.900,00	-37.531,48	368,52
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.014,07	-6.943,00	-10.287,98	-3.344,98
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-22.530,98	-15.614,00	-18.934,00	-3.320,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-71.122,37</b>	<b>-60.457,00</b>	<b>-66.753,46</b>	<b>-6.296,46</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-4	Personalaufwendungen	2.839,17	12.650,00	2.344,00	-10.306,00
13	60, 61, 67-68	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.195,98	198.675,88	168.302,42	-30.373,46
14	66	Abschreibungen	88.601,87	85.305,44	98.405,73	13.100,29
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.973,34	6.980,00	6.502,36	-477,64
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	433,83	709,00	375,00	-334,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>276.044,19</b>	<b>304.320,32</b>	<b>275.929,51</b>	<b>-28.390,81</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>204.921,82</b>	<b>243.863,32</b>	<b>209.176,05</b>	<b>-34.687,27</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>204.921,82</b>	<b>243.863,32</b>	<b>209.176,05</b>	<b>-34.687,27</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	154,49	-2.100,00		2.100,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	408,14		1.256,71	1.256,71
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>562,63</b>	<b>-2.100,00</b>	<b>1.256,71</b>	<b>3.356,71</b>
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>205.484,45</b>	<b>241.763,32</b>	<b>210.432,76</b>	<b>-31.330,56</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	47.763,56	11.562,00	41.801,68	30.239,68
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>47.763,56</b>	<b>11.562,00</b>	<b>41.801,68</b>	<b>30.239,68</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>253.248,01</b>	<b>253.325,32</b>	<b>252.234,44</b>	<b>-1.090,88</b>

Die Ergebnisverbesserung ist - trotz höherer Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (nicht geplanter Löschwasseranteil, der als Vorteil der Allgemeinheit dem Produkt Wasserversorgung gutzuschreiben ist) und höherer Abschreibungen – auf geringere Personalaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (u. a. Aufwand für Berufsbekleidung) zurückzuführen.

### 3.10.3 Budget 04 Kultur und Wissenschaft

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

2.505,44 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	<sup>50</sup>	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-101,90	-100,00	-39,00	61,00
03	<sup>548-549</sup>	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-149,90		-79,50	-79,50
07	<sup>540-543</sup>	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-5.000,00			
08	<sup>546</sup>	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-1.666,00	-1.169,00	-1.666,00	-497,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-6.917,80</b>	<b>-1.269,00</b>	<b>-1.784,50</b>	<b>-515,50</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	<sup>60, 61, 67-69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.949,32	1.670,00	1.292,88	-377,12
14	<sup>66</sup>	Abschreibungen	7.922,00	4.055,00	7.886,14	3.831,14
15	<sup>71</sup>	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.294,56	22.851,00	17.192,88	-5.658,12
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>34.165,88</b>	<b>28.576,00</b>	<b>26.371,90</b>	<b>-2.204,10</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>27.248,08</b>	<b>27.307,00</b>	<b>24.587,40</b>	<b>-2.719,60</b>
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>27.248,08</b>	<b>27.307,00</b>	<b>24.587,40</b>	<b>-2.719,60</b>
26	<sup>79</sup>	Außerordentliche Aufwendungen			214,16	214,16
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>			<b>214,16</b>	<b>214,16</b>
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>27.248,08</b>	<b>27.307,00</b>	<b>24.801,56</b>	<b>-2.505,44</b>
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>27.248,08</b>	<b>27.307,00</b>	<b>24.801,56</b>	<b>-2.505,44</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen (Vereinsförderung) zurückzuführen.

### 3.10.4 Budget 05 Soziale Leistungen

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

26.444,83 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-93.329,28	-93.329,00	-93.329,28	-0,28
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15.338,76	-15.339,00	-15.570,29	-231,29
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-25.952,00	-25.953,00	-25.953,00	
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-134.620,04</b>	<b>-134.621,00</b>	<b>-134.852,57</b>	<b>-231,57</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.477,77	21.946,12	1.916,60	-20.029,52
14	66	Abschreibungen	54.248,00	54.174,94	54.174,94	
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.660,36	6.312,00	1.062,00	-5.250,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>62.386,13</b>	<b>82.433,06</b>	<b>57.153,54</b>	<b>-25.279,52</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>-72.233,91</b>	<b>-52.187,94</b>	<b>-77.699,03</b>	<b>-25.511,09</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-72.233,91</b>	<b>-52.187,94</b>	<b>-77.699,03</b>	<b>-25.511,09</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	103,00			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>103,00</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-72.130,91</b>	<b>-52.187,94</b>	<b>-77.699,03</b>	<b>-25.511,09</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.331,37	1.028,00	94,26	-933,74
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.331,37</b>	<b>1.028,00</b>	<b>94,26</b>	<b>-933,74</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-70.799,54</b>	<b>-51.159,94</b>	<b>-77.604,77</b>	<b>-26.444,83</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Instandhaltung Sozialstation Maria Hilf) und Zuweisungen und Zuschüsse (Seniorenachmittage) zurückzuführen.

### 3.10.5 Budget 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

97.851,57 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-44.662,49	-26.359,00	-26.664,00	-305,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-412.489,40	-452.646,00	-60.517,73	392.128,27
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-220.258,11	-223.768,00	-628.854,39	-405.086,39
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-5.196,00	-8.367,00	-13.040,00	-4.673,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-682.606,00</b>	<b>-711.140,00</b>	<b>-729.091,12</b>	<b>-17.951,12</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-644	Personalaufwendungen	681.209,33	735.567,91	661.578,64	-73.989,27
12	644-646	Versorgungsaufwendungen				
13	60, 61, 67-68	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.366,59	143.255,02	109.164,39	-34.090,63
14	66	Abschreibungen	73.693,51	75.753,00	81.213,51	5.460,51
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.014.635,34	1.103.832,68	1.131.088,20	27.255,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,86	18,00	17,86	-0,14
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.890.922,63</b>	<b>2.058.426,61</b>	<b>1.983.062,60</b>	<b>-75.364,01</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>1.208.316,63</b>	<b>1.347.286,61</b>	<b>1.253.971,48</b>	<b>-93.315,13</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>			<b>-45,78</b>	<b>-45,78</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>1.208.316,63</b>	<b>1.347.286,61</b>	<b>1.253.925,70</b>	<b>-93.360,91</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-272,50		-30,00	-30,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	-725,75		254,62	254,62
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-998,25</b>		<b>224,62</b>	<b>224,62</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>1.207.318,38</b>	<b>1.347.286,61</b>	<b>1.254.150,32</b>	<b>-93.136,29</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	32.530,52	54.978,00	50.262,72	-4.715,28
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>32.530,52</b>	<b>54.978,00</b>	<b>50.262,72</b>	<b>-4.715,28</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.239.848,90</b>	<b>1.402.264,61</b>	<b>1.304.413,04</b>	<b>-97.851,57</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf höhere Zuweisungen des Landes und des Kreises für Kinderbetreuung (Betriebskostenzuschuss, Freistellung letztes Kindergartenjahr) sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (u. a. Energiekosten) zurückzuführen.

### 3.10.6 Budget 08 Sportförderung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

8.074,74 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-115,00		115,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-10.000,00		10.000,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.249,00	-1.092,00	-1.249,00	-157,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.249,00</b>	<b>-11.207,00</b>	<b>-1.249,00</b>	<b>9.958,00</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.777,33	1.835,33	761,96	-1.073,37
14	66	Abschreibungen	20.963,88	21.372,00	20.672,10	-699,90
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.307,65	1.491,00	2.257,55	766,55
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	39.010,40	40.000,00	39.195,01	-804,99
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>70.059,26</b>	<b>64.698,33</b>	<b>62.886,62</b>	<b>-1.811,71</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>68.810,26</b>	<b>53.491,33</b>	<b>61.637,62</b>	<b>8.146,29</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>68.810,26</b>	<b>53.491,33</b>	<b>61.637,62</b>	<b>8.146,29</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	141,34			
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>141,34</b>			
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>68.951,60</b>	<b>53.491,33</b>	<b>61.637,62</b>	<b>8.146,29</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	695,15	1.238,00	1.166,45	-71,55
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>695,15</b>	<b>1.238,00</b>	<b>1.166,45</b>	<b>-71,55</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>69.646,75</b>	<b>54.729,33</b>	<b>62.804,07</b>	<b>8.074,74</b>

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die in diesem Budget geplante Rückzahlung der Darlehen an die Sportvereine zurückzuführen, die sich jedoch ergebnisneutral auswirken, da es sich um einen Abgang von Forderungen (Tilgungsleistung der Sportvereine) handelt.

### 3.10.7 Budget 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

8.706,96 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-12.572,35		-22.614,88	-22.614,88
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-500,00		500,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-6.946,00	-5.933,00	-6.648,42	-715,42
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-19.518,35</b>	<b>-6.433,00</b>	<b>-29.263,30</b>	<b>-22.830,30</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.159,79	57.800,00	39.371,77	-18.428,23
14	66	Abschreibungen	59.555,52	10.315,00	59.952,05	49.637,05
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>124.715,31</b>	<b>68.115,00</b>	<b>99.323,82</b>	<b>31.208,82</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>105.196,96</b>	<b>61.682,00</b>	<b>70.060,52</b>	<b>8.378,52</b>
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>105.196,96</b>	<b>61.682,00</b>	<b>70.060,52</b>	<b>8.378,52</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.216,33		328,44	328,44
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>1.216,33</b>		<b>328,44</b>	<b>328,44</b>
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>106.413,29</b>	<b>61.682,00</b>	<b>70.388,96</b>	<b>8.706,96</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>106.413,29</b>	<b>61.682,00</b>	<b>70.388,96</b>	<b>8.706,96</b>

Trotz nicht geplanter Kostenerstattungen für B-Pläne und geringerer Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung ergibt sich durch höhere Abschreibungen eine Ergebnisverschlechterung in diesem Produktbereich.

### 3.10.8 Budget 10 Bauen und Wohnen

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

1.152,77 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	<sup>60, 61, 67- 69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.137,72	1.780,00	501,23	-1.278,77
14	<sup>66</sup>	Abschreibungen	2.033,00	1.907,00	2.033,00	126,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>3.170,72</b>	<b>3.687,00</b>	<b>2.534,23</b>	<b>-1.152,77</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>3.170,72</b>	<b>3.687,00</b>	<b>2.534,23</b>	<b>-1.152,77</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.170,72</b>	<b>3.687,00</b>	<b>2.534,23</b>	<b>-1.152,77</b>
26	<sup>79</sup>	Außerordentliche Aufwendungen	-65,04			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>-65,04</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>3.105,68</b>	<b>3.687,00</b>	<b>2.534,23</b>	<b>-1.152,77</b>
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.105,68</b>	<b>3.687,00</b>	<b>2.534,23</b>	<b>-1.152,77</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Denkmalpflege) zurückzuführen.

### 3.10.9 Budget 11 Ver- und Entsorgung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

427.796,03 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
\		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.911.826,98	-2.029.213,00	-1.906.128,84	123.084,16
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-212.665,22	-73.549,00	-175.030,72	-101.481,72
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-355.387,99	-292.804,64	-331.547,45	-38.742,81
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-340,40		-766,90	-766,90
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-2.480.220,59</b>	<b>-2.395.566,64</b>	<b>-2.413.473,91</b>	<b>-17.907,27</b>
\		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-	Personalaufwendungen	255.831,11	260.521,01	256.055,33	-4.465,68
13	60, 61, 67-6	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.594,81	484.223,00	408.917,57	-75.305,43
14	66	Abschreibungen	817.975,00	790.705,63	868.579,28	77.873,65
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	200.426,50	202.000,00	146.012,06	-55.987,94
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	206.284,14	208.000,00	205.818,89	-2.181,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	262,50	210,00	428,97	218,97
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.856.374,06</b>	<b>1.945.659,64</b>	<b>1.885.812,10</b>	<b>-59.847,54</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-623.846,53</b>	<b>-449.907,00</b>	<b>-527.661,81</b>	<b>-77.754,81</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-623.846,53</b>	<b>-449.907,00</b>	<b>-527.661,81</b>	<b>-77.754,81</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-131,40		-279,67	-279,67
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	837,03		2.845,42	2.845,42
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>705,63</b>		<b>2.565,75</b>	<b>2.565,75</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-623.140,90</b>	<b>-449.907,00</b>	<b>-525.096,06</b>	<b>-75.189,06</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-339.607,72	-263.467,00	-336.522,14	-73.055,14
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	834.064,18	291.970,00	868.010,23	576.040,23
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>494.456,46</b>	<b>28.503,00</b>	<b>531.488,09</b>	<b>502.985,09</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-128.684,44</b>	<b>-421.404,00</b>	<b>6.392,03</b>	<b>427.796,03</b>

Der Überschuss im ordentlichen Ergebnis in diesem Produktbereich ist im Wesentlichen auf geringere Aufwendungen für Zuweisungen (Umlagen Wasserverband Georg Joseph) zurückzuführen. Durch die höheren Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals) ergibt sich im Produktbereich eine Ergebnisverschlechterung. Weitere Erläuterungen geben die im Folgenden dargestellten Ergebnisse auf Produktebene.

Das Ergebnis des Produktbereiches 11 Ver- und Entsorgung setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Produkt</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Erg. VJ 2019</b>	<b>Fortg. Ans. HHJ 2020</b>	<b>Erg. des HHJ 2020</b>	<b>Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ</b>
110301	Wasserversorgung	-29.391,11	-111.278,42	32.927,71	144.206,13
110601	Abfallbeseitigung	7.929,40	13.029,00	12.724,74	-304,26
110701	Abwasserbeseitigung	-107.222,73	-323.154,58	-39.260,42	283.894,16

### 3.10.9.1 Produkt 110301 Wasserversorgung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

144.206,13 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	<sup>51</sup>	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-727.883,11	-747.400,00	-743.658,72	3.741,28
03	<sup>548-549</sup>	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-170.480,19	-36.000,00	-88.964,07	-52.964,07
08	<sup>546</sup>	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-39.695,75	-25.283,58	-33.870,39	-8.586,81
09	<sup>53</sup>	Sonstige ordentliche Erträge	-340,40		-766,90	-766,90
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-938.399,45</b>	<b>-808.683,58</b>	<b>-867.260,08</b>	<b>-58.576,50</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	<sup>62, 63, 640-643, 647-649, 65</sup>	Personalaufwendungen	130.970,74	137.887,16	137.340,71	-546,45
13	<sup>60, 61, 67-69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253.285,64	172.967,00	255.734,84	82.767,84
14	<sup>66</sup>	Abschreibungen	186.069,81	179.153,00	214.086,11	34.933,11
15	<sup>71</sup>	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	200.426,50	202.000,00	146.012,06	-55.987,94
18	<sup>70, 74, 76</sup>	Sonstige ordentliche Aufwendungen	262,50	210,00	316,97	106,97
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>771.015,19</b>	<b>692.217,16</b>	<b>753.490,69</b>	<b>61.273,53</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>-167.384,26</b>	<b>-116.466,42</b>	<b>-113.769,39</b>	<b>2.697,03</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-167.384,26</b>	<b>-116.466,42</b>	<b>-113.769,39</b>	<b>2.697,03</b>
25	<sup>59</sup>	Außerordentliche Erträge	-34,09		-279,67	-279,67
26	<sup>79</sup>	Außerordentliche Aufwendungen	-3.546,21		2.578,85	2.578,85
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>	<b>-3.580,30</b>		<b>2.299,18</b>	<b>2.299,18</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-170.964,56</b>	<b>-116.466,42</b>	<b>-111.470,21</b>	<b>4.996,21</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-189.950,69	-135.214,00	-192.259,91	-57.045,91
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	331.524,14	140.402,00	336.657,83	196.255,83
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>141.573,45</b>	<b>5.188,00</b>	<b>144.397,92</b>	<b>139.209,92</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-29.391,11</b>	<b>-111.278,42</b>	<b>32.927,71</b>	<b>144.206,13</b>

Höhere Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (Verzinsung des Anlagekapitals), denen höhere Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen (Verrechnung Personal) gegenüberstehen, führen zu einer Ergebnisverschlechterung in diesem Produkt.

### 3.10.9.2 Produkt 110601 Abfallbeseitigung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

304,26 Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	<sup>60, 61, 67- 69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		250,00		-250,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>		<b>250,00</b>		<b>-250,00</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>		<b>250,00</b>		<b>-250,00</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>		<b>250,00</b>		<b>-250,00</b>
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>				
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>		<b>250,00</b>		<b>-250,00</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.929,40	12.779,00	12.724,74	-54,26
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.929,40</b>	<b>12.779,00</b>	<b>12.724,74</b>	<b>-54,26</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.929,40</b>	<b>13.029,00</b>	<b>12.724,74</b>	<b>-304,26</b>

### 3.10.9.3 Produkt 110701 Abwasserbeseitigung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

283.894,16 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.183.943,87	-1.281.813,00	-1.162.470,12	119.342,88
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-42.185,03	-37.549,00	-86.066,65	-48.517,65
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-315.692,24	-267.521,06	-297.677,06	-30.156,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-1.541.821,14</b>	<b>-1.586.883,06</b>	<b>-1.546.213,83</b>	<b>40.669,23</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	124.860,37	122.633,85	118.714,62	-3.919,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.309,17	311.006,00	153.182,73	-157.823,27
14	66	Abschreibungen	631.905,19	611.552,63	654.493,17	42.940,54
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	206.284,14	208.000,00	205.818,89	-2.181,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			112,00	112,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>1.085.358,87</b>	<b>1.253.192,48</b>	<b>1.132.321,41</b>	<b>-120.871,07</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-456.462,27</b>	<b>-333.690,58</b>	<b>-413.892,42</b>	<b>-80.201,84</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-456.462,27</b>	<b>-333.690,58</b>	<b>-413.892,42</b>	<b>-80.201,84</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-97,31			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.383,24		266,57	266,57
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>4.285,93</b>		<b>266,57</b>	<b>266,57</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-452.176,34</b>	<b>-333.690,58</b>	<b>-413.625,85</b>	<b>-79.935,27</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-149.657,03	-128.253,00	-144.262,23	-16.009,23
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	494.610,64	138.789,00	518.627,66	379.838,66
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>344.953,61</b>	<b>10.536,00</b>	<b>374.365,43</b>	<b>363.829,43</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-107.222,73</b>	<b>-323.154,58</b>	<b>-39.260,42</b>	<b>283.894,16</b>

Im ordentlichen Ergebnis konnte durch geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Nr. 13 im Wesentlichen Gemeindeanteil Regenwasser), denen höhere Abschreibungen durch Fertigstellung von Infrastrukturvermögen gegenüberstehen, eine Ergebnisverbesserung und ein Jahresüberschuss erzielt werden, der jedoch durch höhere Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (im Wesentlichen kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals) zu einer Ergebnisverschlechterung in diesem Produkt führt.

### 3.10.10 Budget 12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

113.936,94 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.050,86	-1.000,00	-5.799,24	-4.799,24
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-241.460,75	-201.831,89	-256.720,59	-54.888,70
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-363,98		-233,33	-233,33
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-249.875,59</b>	<b>-204.831,89</b>	<b>-264.753,16</b>	<b>-59.921,27</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	62.687,80	60.063,77	61.514,32	1.450,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.324,95	183.730,00	234.595,00	50.865,00
14	66	Abschreibungen	579.457,73	461.250,00	596.905,76	135.655,76
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>871.470,48</b>	<b>705.043,77</b>	<b>893.015,08</b>	<b>187.971,31</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>621.594,89</b>	<b>500.211,88</b>	<b>628.261,92</b>	<b>128.050,04</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>621.594,89</b>	<b>500.211,88</b>	<b>628.261,92</b>	<b>128.050,04</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	87,50	-1.500,00		1.500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	134,30		-2.878,71	-2.878,71
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>221,80</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-2.878,71</b>	<b>-1.378,71</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>621.816,69</b>	<b>498.711,88</b>	<b>625.383,21</b>	<b>126.671,33</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-54.033,00	-60.337,00	-112.354,71	-52.017,71
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.912,10	33.554,00	72.837,32	39.283,32
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-10.120,90</b>	<b>-26.783,00</b>	<b>-39.517,39</b>	<b>-12.734,39</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>611.695,79</b>	<b>471.928,88</b>	<b>585.865,82</b>	<b>113.936,94</b>

Höhere Abschreibungen, denen höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüberstehen und höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (nicht geplanter Aufwand Straßenentwässerung) führen zur Ergebnisverschlechterung in diesem Produktbereich.

### 3.10.11 Budget 13 Natur und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

164.975,41 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-259.512,22	-236.110,00	-323.611,39	-87.501,39
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.266,70	-30.922,00	-39.224,98	-8.302,98
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-800,00		800,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-12.558,60	-13.219,00	-78.996,50	-65.777,50
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-39.479,00	-27.198,00	-45.971,39	-18.773,39
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-10.500,00	-10.500,00
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-352.816,52</b>	<b>-308.249,00</b>	<b>-498.304,26</b>	<b>-190.055,26</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	145.034,44	139.832,28	142.376,73	2.544,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	353.822,42	353.725,00	323.357,18	-30.367,82
14	66	Abschreibungen	80.436,00	64.212,00	78.370,89	14.158,89
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.526,10	6.650,00	5.883,20	-766,80
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.352,84	1.180,00	211,00	-969,00
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>587.171,80</b>	<b>565.599,28</b>	<b>550.199,00</b>	<b>-15.400,28</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>234.355,28</b>	<b>257.350,28</b>	<b>51.894,74</b>	<b>-205.455,54</b>
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>234.355,28</b>	<b>257.350,28</b>	<b>51.894,74</b>	<b>-205.455,54</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.581,77	-8.500,00	-13.597,91	-5.097,91
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	492,25		242,84	242,84
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-3.089,52</b>	<b>-8.500,00</b>	<b>-13.355,07</b>	<b>-4.855,07</b>
28		<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>231.265,76</b>	<b>248.850,28</b>	<b>38.539,67</b>	<b>-210.310,61</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-12.489,10	-40.379,00		40.379,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	216.143,79	232.690,00	237.646,20	4.956,20
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>203.654,69</b>	<b>192.311,00</b>	<b>237.646,20</b>	<b>45.335,20</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>434.920,45</b>	<b>441.161,28</b>	<b>276.185,87</b>	<b>-164.975,41</b>

Höhere privatrechtliche Leistungsentgelte (Verkippung Sibelco) sowie die nicht geplante Prämie des Bundes für nachhaltige Waldbewirtschaftung (Pos. 07: 63.400,00 €) und geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung und Abschreibungen führen trotz geringerer Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen zu einer Ergebnisverbesserung in diesem Produktbereich.

Weitere Erläuterungen geben die im Folgenden dargestellten Ergebnisse auf Produktebene.

Das Ergebnis des Produktbereiches 13 Natur und Landschaftspflege setzt sich wie folgt zusammen:

<b>Produkt</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Erg. VJ 2019</b>	<b>Fortg. Ans. HHJ 2020</b>	<b>Erg. des HHJ 2020</b>	<b>Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ</b>
130101	Grünflächenverwaltung	191.800,28	176.976,00	177.679,81	703,81
130201	Gewässerverwaltung	10.323,76	18.268,00	13.405,03	-4.862,97
130301	Friedhofsverwaltung	90.203,69	106.353,43	158.833,93	52.480,50
130401	Natur- und Landschaftspflege	12.280,21	13.350,00	8.613,60	-4.736,40
130501	Forstverwaltung	89.755,26	60.408,85	-132.672,21	-193.081,06
130502	Verwalt. d. Feld-und Wirtschaftswege, Jagdverwaltung	40.557,25	65.805,00	50.325,71	-15.479,29

### 3.10.11.1 Produkt 130101 Grünflächenverwaltung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

703,81 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.973,57	49.500,00	47.204,08	-2.295,92
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>47.204,08</b>	<b>49.500,00</b>	<b>53.477,62</b>	<b>3.977,62</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>47.204,08</b>	<b>49.500,00</b>	<b>53.477,62</b>	<b>3.977,62</b>
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22)</b>				
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>47.204,08</b>	<b>49.500,00</b>	<b>53.477,62</b>	<b>3.977,62</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.281,77	-8.000,00	-11.097,91	-3.097,91
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>-3.281,77</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-11.009,91</b>	<b>-3.009,91</b>
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>43.922,31</b>	<b>41.500,00</b>	<b>42.467,71</b>	<b>967,71</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	147.877,97	135.476,00	135.212,10	-263,90
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>147.877,97</b>	<b>135.476,00</b>	<b>135.212,10</b>	<b>-263,90</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>191.800,28</b>	<b>176.976,00</b>	<b>177.679,81</b>	<b>703,81</b>

### 3.10.11.2 Produkt 130201 Gewässerverwaltung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

4.862,97 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-34.235,00	-26.711,00	-40.728,39	-14.017,39
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-34.235,00</b>	<b>-26.711,00</b>	<b>-40.728,39</b>	<b>-14.017,39</b>
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	977,18	7.250,00	12.763,62	5.513,62
14	66	Abschreibungen	37.051,00	25.832,00	35.113,47	9.281,47
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>38.028,18</b>	<b>33.082,00</b>	<b>47.877,09</b>	<b>14.795,09</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>3.793,18</b>	<b>6.371,00</b>	<b>7.148,70</b>	<b>777,70</b>
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>3.793,18</b>	<b>6.371,00</b>	<b>7.148,70</b>	<b>777,70</b>
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	180,00			
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>180,00</b>			
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>3.973,18</b>	<b>6.371,00</b>	<b>7.148,70</b>	<b>777,70</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.350,58	11.897,00	6.256,33	-5.640,67
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>6.350,58</b>	<b>11.897,00</b>	<b>6.256,33</b>	<b>-5.640,67</b>
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>10.323,76</b>	<b>18.268,00</b>	<b>13.405,03</b>	<b>-4.862,97</b>

Höheren Erträge aus der Auflösung von Sonderposten stehen höhere Abschreibungen (Fertigstellung von Renaturierungsmaßnahmen) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung gegenüber und führen trotz geringeren Kosten aus internen Leistungsbeziehungen (Aufwand Bauhof) zu einer Ergebnisverschlechterung in diesem Produkt.

### 3.10.11.3 Produkt 130301 Friedhofs- und Bestattungswesen

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

52.480,50 € Ergebnisverschlechterung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-6.400,00		6.400,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.266,70	-30.922,00	-39.124,98	-8.202,98
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-903,60	-904,00	-903,60	0,40
09	53	Sonstige ordentliche Erträge				
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-42.170,30</b>	<b>-38.226,00</b>	<b>-40.028,58</b>	<b>-1.802,58</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.490,27	18.710,43	15.735,74	-2.974,69
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.194,02	43.119,00	88.235,36	45.116,36
14	66	Abschreibungen	13.590,00	13.536,00	13.649,01	113,01
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	100,00	100,00	100,00	
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>74.374,29</b>	<b>75.465,43</b>	<b>117.720,11</b>	<b>42.254,68</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>32.203,99</b>	<b>37.239,43</b>	<b>77.691,53</b>	<b>40.452,10</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>32.203,99</b>	<b>37.239,43</b>	<b>77.691,53</b>	<b>40.452,10</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-404,45	-500,00		500,00
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>-404,45</b>	<b>-500,00</b>	<b>870,55</b>	<b>1.370,55</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>31.799,54</b>	<b>36.739,43</b>	<b>78.562,08</b>	<b>41.822,65</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.404,15	69.614,00	80.271,85	10.657,85
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>58.404,15</b>	<b>69.614,00</b>	<b>80.271,85</b>	<b>10.657,85</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>90.203,69</b>	<b>106.353,43</b>	<b>158.833,93</b>	<b>52.480,50</b>

Die Ergebnisverschlechterung im Friedhofs- und Bestattungswesen ist im Wesentlichen auf höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Gehölzschnitt und Pflegearbeiten) und höhere Kosten ILV (Bauhof) zurückzuführen.

### 3.10.11.4 Produkt 130401 Natur- und Landschaftspflege

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

4.736,40 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
10		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>				
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	<sup>60, 61, 67-69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.854,11	6.800,00	2.830,40	-3.969,60
15	<sup>71</sup>	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.426,10	6.550,00	5.783,20	-766,80
19		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>12.280,21</b>	<b>13.350,00</b>	<b>8.613,60</b>	<b>-4.736,40</b>
20		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>12.280,21</b>	<b>13.350,00</b>	<b>8.613,60</b>	<b>-4.736,40</b>
23		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>				
24		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>12.280,21</b>	<b>13.350,00</b>	<b>8.613,60</b>	<b>-4.736,40</b>
27		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>				
28		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>12.280,21</b>	<b>13.350,00</b>	<b>8.613,60</b>	<b>-4.736,40</b>
31		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>				
32		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>12.280,21</b>	<b>13.350,00</b>	<b>8.613,60</b>	<b>-4.736,40</b>

Die Ergebnisverbesserung ist auf geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Rattenbekämpfung) und auf geringere Vereinsförderung (Pos. 15) zurückzuführen.

### 3.10.11.5 Produkt 130501 Forstverwaltung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

193.081,06 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-249.437,22	-217.910,00	-312.086,39	-94.176,39
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-100,00	-100,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-11.655,00	-12.315,00	-78.092,90	-65.777,90
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-10.500,00	-10.500,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-261.092,22</b>	<b>-230.225,00</b>	<b>-400.779,29</b>	<b>-170.554,29</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-4	Personalaufwendungen	120.544,17	121.121,85	120.534,79	-587,06
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	234.340,14	200.230,00	140.467,72	-59.762,28
14	66	Abschreibungen	5.316,00	5.200,00	5.080,41	-119,59
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.352,84	1.180,00	211,00	-969,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>361.553,15</b>	<b>327.731,85</b>	<b>266.293,92</b>	<b>-61.437,93</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>100.460,93</b>	<b>97.506,85</b>	<b>-134.485,37</b>	<b>-231.992,22</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>100.460,93</b>	<b>97.506,85</b>	<b>-134.485,37</b>	<b>-231.992,22</b>
25	59	Außerordentliche Erträge			-2.500,00	-2.500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	416,7		-293,66	-293,66
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>416,70</b>		<b>-2.793,66</b>	<b>-2.793,66</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>100.877,63</b>	<b>97.506,85</b>	<b>-137.279,03</b>	<b>-234.785,88</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-12.489,10	-40.379,00		40.379,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.366,73	3.281,00	4.606,82	1.325,82
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-11.122,37</b>	<b>-37.098,00</b>	<b>4.606,82</b>	<b>41.704,82</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>89.755,26</b>	<b>60.408,85</b>	<b>-132.672,21</b>	<b>-193.081,06</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf höhere Erträge Verkippung Sibelco, die Bundesprämie für nachhaltige Waldbewirtschaftung (63.400,00 €) sowie geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistung (Rückarbeiten), denen geringere Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen (Verrechnung von Leistungen für andere Produkte wie z. B. Friedhofsverwaltung) gegenüberstehen, zurückzuführen.

### 3.10.11.6 Produkt 130502 Verwaltung der Feld- + Wirtschaftswege/ Jagdverwaltung

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

15.479,29 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	<sup>50</sup>	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.075,00	-11.800,00	-11.525,00	275,00
03	<sup>548-549</sup>	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-800,00		800,00
08	<sup>546</sup>	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u.-beiträgen	-5.244,00	-487,00	-5.243,00	-4.756,00
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-15.319,00</b>	<b>-13.087,00</b>	<b>-16.768,00</b>	<b>-3.681,00</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	<sup>60, 61, 67-69</sup>	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.252,89	46.826,00	31.688,66	-15.137,34
14	<sup>66</sup>	Abschreibungen	24.479,00	19.644,00	24.528,00	4.884,00
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>53.731,89</b>	<b>66.470,00</b>	<b>56.216,66</b>	<b>-10.253,34</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)</b>	<b>38.412,89</b>	<b>53.383,00</b>	<b>39.448,66</b>	<b>-13.934,34</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>38.412,89</b>	<b>53.383,00</b>	<b>39.448,66</b>	<b>-13.934,34</b>
25	<sup>59</sup>	Außerordentliche Erträge				
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)</b>			<b>-422,05</b>	<b>-422,05</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>38.412,89</b>	<b>53.383,00</b>	<b>39.026,61</b>	<b>-14.356,39</b>
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.144,36	12.422,00	11.299,10	-1.122,90
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>2.144,36</b>	<b>12.422,00</b>	<b>11.299,10</b>	<b>-1.122,90</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>40.557,25</b>	<b>65.805,00</b>	<b>50.325,71</b>	<b>-15.479,29</b>

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf geringere Sach- und Dienstleistungen (Instandhaltungen) zurückzuführen.

### 3.10.12 Budget 15 Wirtschaft und Tourismus

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

50.853,49 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-739.141,11	-687.700,00	-740.390,15	-52.690,15
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.731,18	-10.672,00	-1.551,25	9.120,75
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.055,72	-2.250,00	-814,97	1.435,03
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen u. -beiträgen	-12.173,00	-8.788,00	-11.906,00	-3.118,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-20.248,57	-24.286,00	-24.048,08	237,92
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-780.349,58</b>	<b>-733.696,00</b>	<b>-778.710,45</b>	<b>-45.014,45</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
11	62, 63, 640-4	Personalaufwendungen	76.705,27	76.241,19	75.932,00	-309,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.252,62	189.271,65	262.468,38	73.196,73
14	66	Abschreibungen	129.752,70	124.371,00	139.680,30	15.309,30
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.365,00	865,00	765,00	-100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.278,68	1.958,00	7.719,52	5.761,52
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>342.354,27</b>	<b>392.706,84</b>	<b>486.565,20</b>	<b>93.858,36</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./i. Nr. 19)</b>	<b>-437.995,31</b>	<b>-340.989,16</b>	<b>-292.145,25</b>	<b>48.843,91</b>
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./i. Nr. 22)</b>				
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-437.995,31</b>	<b>-340.989,16</b>	<b>-292.145,25</b>	<b>48.843,91</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-51.467,58	-120.346,00	-254.619,46	-134.273,46
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	184.426,44		28.740,95	28.740,95
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./i. Nr. 26)</b>	<b>132.958,86</b>	<b>-120.346,00</b>	<b>-225.878,51</b>	<b>-105.532,51</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-305.036,45</b>	<b>-461.335,16</b>	<b>-518.023,76</b>	<b>-56.688,60</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-70.634,07	-64.268,00	-71.611,99	-7.343,99
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	76.324,86	70.380,00	83.559,10	13.179,10
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.690,79</b>	<b>6.112,00</b>	<b>11.947,11</b>	<b>5.835,11</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-299.345,66</b>	<b>-455.223,16</b>	<b>-506.076,65</b>	<b>-50.853,49</b>

Trotz höherer privatrechtlicher Leistungsentgelte (Nr. 01 Nutzungsrechte Deponie) ergibt sich in diesem Produktbereich durch höhere Aufwendungen Sach- und Dienstleistung im ordentlichen Jahresergebnis eine Verschlechterung von 48.843,91. Die Ergebnisverbesserung in diesem Produktbereich ist im Wesentlichen auf die außerordentlichen Erträge (Grundstücksverkäufe Auf dem Acker und In dem Eich) zurückzuführen.

### 3.10.13 Budget 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Plan-/Ist-Abweichung vom Haushaltsplan

748.802,87 € Ergebnisverbesserung

Nr.	Konten	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
		<b>Ordentliche Erträge</b>				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-4.633.997,83	-4.594.890,63	-4.670.849,57	-75.958,94
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-185.410,21	-180.887,99	-185.410,19	-4.522,20
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-2.156.242,00	-2.516.690,00	-2.770.370,85	-253.680,85
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-106.995,00	-111.676,00	-123.341,00	-11.665,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-143.152,79	-145.386,00	-150.163,90	-4.777,90
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>-7.225.797,83</b>	<b>-7.549.530,62</b>	<b>-7.900.135,51</b>	<b>-350.604,89</b>
		<b>Ordentliche Aufwendungen</b>				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.567,40	2.140,00	9.158,05	7.018,05
14	66	Abschreibungen	-140.707,64	600,00	108.362,80	107.762,80
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	3.474.796,22	3.842.140,79	3.826.584,64	-15.556,15
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.947,20	6.548,16	264,82	-6.283,34
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>3.329.708,78</b>	<b>3.851.428,95</b>	<b>3.986.115,31</b>	<b>134.686,36</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>-3.896.089,05</b>	<b>-3.698.101,67</b>	<b>-3.914.020,20</b>	<b>-215.918,53</b>
21	56, 57	Finanzerträge	-78.888,65	-33.685,00	-19.768,47	13.916,53
22	77	Finanzaufwendungen	82.661,78	57.034,85	36.358,43	-20.676,42
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)</b>	<b>3.773,13</b>	<b>23.349,85</b>	<b>16.589,96</b>	<b>-6.759,89</b>
<b>24</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>-3.892.315,92</b>	<b>-3.674.751,82</b>	<b>-3.897.430,24</b>	<b>-222.678,42</b>
25	59	Außerordentliche Erträge	-235,82		-47,87	-47,87
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	11.669,29		2,05	2,05
<b>27</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>11.433,47</b>		<b>-45,82</b>	<b>-45,82</b>
<b>28</b>		<b>Jahresergebnis vor intern. Leistungsbeziehungen (ord.+a.o. Erg. Nr. 24 + Nr. 27)</b>	<b>-3.880.882,45</b>	<b>-3.674.751,82</b>	<b>-3.897.476,06</b>	<b>-222.724,24</b>
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-502.584,77		-526.078,63	-526.078,63
<b>31</b>		<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-502.584,77</b>		<b>-526.078,63</b>	<b>-526.078,63</b>
<b>32</b>		<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.383.467,22</b>	<b>-3.674.751,82</b>	<b>-4.423.554,69</b>	<b>-748.802,87</b>

Im ordentlichen Ergebnis dieses Produktbereichs ergibt sich gegenüber dem Ansatz eine Verbesserung um 222.678,42 €, im Wesentlichen zurückzuführen auf die Zuweisung des Landes für Gewerbesteuer ausfälle durch Corona in Höhe von 211.326,00 €. Durch die nicht geplanten Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen (kalkulatorische Verzinsung des Anlagekapitals) ergibt sich insgesamt eine weitere Ergebnisverbesserung in diesem Produktbereich.

### 3.11 Teilfinanzhaushalte der Budgets

Teilfinanzhaushalte werden nur gezeigt, wenn im jeweiligen Budget investive Zahlungsströme im Berichtsjahr vorhanden sind.

#### 3.11.1 Teilfinanzhaushalt Budget 01 Verwaltungssteuerung

Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20 + Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen			14.054,00	-14.054,00
21 + Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens	3.450,00		1.775,00	-1.775,00
22 + Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31 + Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>	<b>3.450,00</b>		<b>15.829,00</b>	<b>-15.829,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24 - Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-8.333,63	8.333,63
25 - Ausz. für Baumaßnahmen	-34.175,67	-23.300,00	-5.274,91	-18.025,09
26 - Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-14.234,70	-37.000,00	-14.771,12	-22.228,88
davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27 - Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32 - Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>	<b>-48.410,37</b>	<b>-60.300,00</b>	<b>-28.379,66</b>	<b>-31.920,34</b>
<b>Saldo (Einzahlungen ./I. Auszahlungen)</b>	<b>-44.960,37</b>	<b>-60.300,00</b>	<b>-12.550,66</b>	<b>-47.749,34</b>

#### Pos. 20:

Landeszuschuss Starke Heimat Digitalisierung 13.304,00 €, Zuschuss Sparkassenstiftung 750,00 € für E-Auto.

#### Pos. 21:

Verkauf Abflammgerät

#### Wesentliche Investitionen Pos. 24, 25 und Pos. 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I010102011	Anschaffung von Geräten und Möbel	-5.000,00		-4.838,24
I010102014	I-PAD's Vorstand			
I010102016	Transpondersystem Rathaus			
I010102019	Aufsatzrollos/Klimaanlage	-20.000,00		
I010102021	Bodenbelag großer Sitzungssaal Rathaus			
I010102022	Anschaffungen Rathaus			-684,40
I010102023	Handrockner Toiletten Rathaus 5 Stück			-13.608,54
I010102024	Hochleistungsbeamer Rathaus		-10.000,00	-4.830,24
I010102025	neuer Server Rathaus 2020			
I010102026	25 Tablets Gemeindevertretung			
I010102027	Notstrombatterien für Server			
I010104009	Kleingeräte Bauhof	-10.000,00		-10.127,85
I010104012	Handrockner Toiletten Bauhof 2	-2.000,00		
I010104018	Transpondersystem Bauhof	-13.300,00		

### 3.11.2 Teilfinanzhaushalt Budget 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	35.912,70	106.000,00		106.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		1.894,92		1.894,92
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>35.912,70</b>	<b>107.894,92</b>		<b>107.894,92</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-1.482,15	1.482,15
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-51.629,48	-50.000,00	-15.776,93	-34.223,07
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-78.809,42	-426.000,00	-48.835,79	-377.164,21
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-130.438,90</b>	<b>-476.000,00</b>	<b>-66.094,87</b>	<b>-409.905,13</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>	<b>-94.526,20</b>	<b>-368.105,08</b>	<b>-66.094,87</b>	<b>-302.010,21</b>

#### Investitionen Pos. 24, 25 - 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
1020201006	Passdrucker	-1.000,00		
1020301012	Einführung Digitalfunk			-26.242,68
1020301016	Neubau Feuerwehrhaus	-50.000,00		-15.479,43
1020301024	Anschaffung FFW Fahrzeug Obertiefenbach STLF 20/2	-250.000,00		
1020301025	Anschaffung FFW Fahrzeug LF 8	-150.000,00		
1020301026	Systemtrenner	-10.000,00		
1020301027	Gefahrgutausrüstung	-15.000,00		
1020301028	2 Stromerzeuger und Tragkraftspritze			-24.372,76

### 3.11.3 Teilfinanzhaushalt Budget 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-67.600,00		-67.600,00
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-1.368,57	-8.000,00	-6.112,71	-1.887,29
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-1.368,57	-8.000,00	-6.112,71	-1.887,29
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-1.368,57</b>	<b>-75.600,00</b>	<b>-6.112,71</b>	<b>-69.487,29</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.368,57</b>	<b>-75.600,00</b>	<b>-6.112,71</b>	<b>-69.487,29</b>

#### Investitionen Pos. 25 - 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I040501001	Investiver Vereinszuschuss	-8.000,00	-13.600,00	-6.112,71
I041101005	Alte Schule Aufzug Investitionszuschuss		-51.000,00	
I041101006	Neugestaltung Kirmesbaumloch Obertiefenbach		-3.000,00	

### 3.11.4 Teilfinanzhaushalt Budget 05 Soziale Leistungen

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		785,94		785,94
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>785,94</b>		<b>785,94</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV				
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>				
	<b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>		<b>785,94</b>		<b>785,94</b>

### 3.11.5 Teilfinanzhaushalt Budget 06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen			94.747,05	-94.747,05
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		12.961,00		12.961,00
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>		<b>12.961,00</b>	<b>94.747,05</b>	<b>-81.786,05</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-181.000,00		-181.000,00
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-8.568,94	-66.420,00	-9.741,52	-56.678,48
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-38.249,70	-59.000,00	-85.266,35	26.266,35
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-46.818,64</b>	<b>-306.420,00</b>	<b>-95.007,87</b>	<b>-211.412,13</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-46.818,64</b>	<b>-293.459,00</b>	<b>-260,82</b>	<b>-293.198,18</b>

#### Pos. 20:

Hessenkasse für Projekt Spielgeräte

#### Investitionen Pos. 24, 25 und 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	ÜPL/APL	Ausz. 2020 €
I060101001	Erweiterung Vereinsräume Sporthalle Beselich				
I060405004	Bau Kinderspielplätze/Spielger. (Hessenkasse)	-10.000,00			-49.188,46
I060405022	Ausstattung Jugendraum Heckholzhausen und Obertief		-3.100,00		-3.094,00
I060405024	Handtrockner Toiletten Jugendraum 2	-2.000,00			
I060405025	Handtrockner Toiletten Kita SP	-2.000,00			
I060405026	Handtrockner Toiletten Kita Ntb	-2.000,00			
I060405027	Eingangsbereich Kindergarten NiedertiefenbachEinga	-80.000,00			
I060405028	grundhafte Sanierung / Umbau Kita HHH	-36.000,00			-10.646,71
I060405029	zentrales Spielgerät HHH Buchenweg		-20.000,00		-31.239,81
I060405030	Beschattung Kinderspielplatz Am Kies		-810,00		-808,89
I060405031	Brandschutz Kita Obertiefenbach		-22.510,00		
I060405032	Spielgeräte für ältere Kinder				
I060405033	Erneuerung Fenster Kita Schupbach Merkposten 0€				
I060405034	Ballfangzaun Spielplatz Am Kies	-8.000,00			
I060405035	Spielgerät Ü3 Kita Niedertiefenbach	-5.000,00			
I060405036	Neues Mobiliar Kita Schupbach	-27.000,00			
I060405037	Neues Mobiliar Kita Niedertiefenbach	-18.000,00			
I060405038	Kindertagesstättenenerweiterung / Neubau Obertiefenb	-50.000,00			
I060405039	Hochwertigerer Außenanstrich / Fassadensanierung J	-20.000,00			

### 3.11.6 Teilfinanzhaushalt Budget 08 Sportförderung

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen				
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		396,00		396,00
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens	10.000,00		10.000,00	-10.000,00
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>10.000,00</b>	<b>396,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>-9.604,00</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen				
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-5.000,00	-5.000,00	-9.928,36	4.928,36
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-5.000,00	-5.000,00	-9.928,36	4.928,36
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-9.928,36</b>	<b>4.928,36</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-4.604,00</b>	<b>71,64</b>	<b>-4.675,64</b>

#### Pos. 22:

Tilgungsleistung für die gewährten Darlehen VfR Niedertiefenbach und TuS Obertiefenbach

#### Pos. 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020 €
I080201007	Investitionszuschuss VfR Niedertiefenbach			-4.928,36
I080201008	Kreishallenbad Investitionskostenzuschuss	-5.000,00		-5.000,00

### 3.11.7 Teilfinanzhaushalt Budget 09 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen		-444,00		-444,00
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>			<b>-444,00</b>		<b>-444,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-5.197,59	-88.800,00	-7.640,90	-81.159,10
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-47.530,01	-46.000,00	-11.500,95	-34.499,05
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-47.530,01		-11.500,95	11.500,95
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>		<b>-52.727,60</b>	<b>-134.800,00</b>	<b>-19.141,85</b>	<b>-115.658,15</b>
<b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b>		<b>-52.727,60</b>	<b>-135.244,00</b>	<b>-19.141,85</b>	<b>-116.102,15</b>

#### Pos. 24, 25 + 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
1090102002	Förderung des Wohnungsbaus in den Ortskernen			-11.500,95
1090102003	superschnelles Internet/2. Ausbaustufe	-70.000,00		
1090102007	Erweiterung Gewerbegebiet Planung		-14.800,00	-7.640,90
1090102008	E-Mobilität in allen Ortsteilen		-4.000,00	
1090102010	Photovoltaikanlage Rathaus	-13.000,00		
1090102011	Photovoltaikanlage Bauhof Variante 2	-9.000,00		
1090102012	Photovoltaikanlage Kläranlage Obertiefenbach	-17.000,00		
1090102013	Photovoltaikanlage Kläranlage Niederriefenbach	-7.000,00		

### 3.11.8 Teilfinanzhaushalt Budget 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	210.235,35	22.352,36	291.133,17	-268.780,81
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		20.968,00		20.968,00
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>210.235,35</b>	<b>43.320,36</b>	<b>291.133,17</b>	<b>-247.812,81</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-63.297,23	-190.000,00	-475.503,02	285.503,02
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.735.445,39	-1.610.470,00	-163.393,62	-1.447.076,38
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-109.439,34	-172.000,00	-65.404,43	-106.595,57
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	15.300,00	-83.000,00		-83.000,00
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-1.908.181,96</b>	<b>-1.972.470,00</b>	<b>-704.301,07</b>	<b>-1.268.168,93</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.697.946,61</b>	<b>-1.929.149,64</b>	<b>-413.167,90</b>	<b>-1.515.981,74</b>

#### Pos. 20

Erschließungsbeiträge Wasser und Abwasser für Grundstücksverkäufe

Pos. 24, 25 + 26 betreffende Investitionen sind auf der Folgeseite aufgeführt

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I110301017	Neubaugebiet Obertiefenbach		-123.000,00	-171.970,72
I110301024	Sanierung HB Obertiefenbach u Niedertiefenbach	-50.000,00	-6.000,00	-17.744,91
I110301034	Industriestraße Endausbau Wasser			-16.600,98
I110301036	Die Brück HHH			-5.655,94
I110301041	Obertiefenbacher Straße AV Christianshütte Planung	-61.000,00		
I110301042	Fliederweg WHA		-6.000,00	-6.680,30
I110301047	Neuer Server TWA		-30.000,00	-40.288,55
I110301050	Wasserzähler Funk 15J		-10.000,00	-213,26
I110301051	Wasserleitung Mörsberg		-5.700,00	-5.682,23
I110301054	WHA Mörsberg		-33.000,00	-37.152,22
I110301057	Leckortungsgerät		-4.200,00	-4.122,16
I110301060	Wasserleitung Steinbacher Straße	-300.000,00		-13.383,00
I110301061	Reinigungsanlage für Standrohre	-8.000,00		
I110301062	Transpondersystem Wasserversorgung	-13.300,00		
I110301063	Festplatzanschluss Wasser Dorfplatz Schupbach	-10.000,00		
I110301064	Einbau Zählerschacht B49	-10.000,00		
I110301065	Trennung EDV Fernwirktechnik Wasser - Rathaus	-30.000,00		
I110301066	Investitionszuschuss Wasserverband	-83.000,00		
I110701022	Kanal Neubaugebiet Obertiefenbach			-19.644,85
I110701034	Untersuchung der Kanäle EKVO	-50.000,00	-5.300,00	-55.251,68
I110701037	Gewerbegebiet Regenüberlaufbecken I-III			-10.355,15
I110701043	Entlastungsanlage RÜB III, Heckholzhausen	-130.000,00		
I110701044	Industriestraße, Kanal Endausbau			-101.024,36
I110701047	Dorfplatz Die Brück HHH Kanal		-5.550,00	-5.013,74
I110701048	Fliederweg Erneuerung		-10.620,00	-20.645,73
I110701051	Belüftungsanlage Kläranlage Obertiefenbach		-15.400,00	-15.402,39
I110701055	KHA Industriestraße		-5.000,00	-5.950,00
I110701057	KHA Neubaugebiet Obertiefenbach/ In dem Eichweg 2		-17.000,00	-17.000,00
I110701064	Neue Laboreinrichtung KA HHH		-15.000,00	-23.915,75
I110701065	Kanal Festplatz Niedertiefenbach		-21.000,00	-20.252,42
I110701069	Regenrückhaltebecken Neubaugebiet In dem EichwegII		-250.000,00	
I110701072	Kanal Steinbacher Straße	-600.000,00		-14.153,19
I110701074	online Stickstoffmessung Kläranlage	-16.000,00		
I110701075	Transpondersystem KA	-13.400,00		
I110701076	Ablaufmengenmessung Neubau KA HHH	-25.000,00		
I110701077	Planung Optimierungsmöglichkeiten KA Niedertiefenb	-10.000,00		-5.000,00

### 3.11.9 Teilfinanzhaushalt Budget 12 Verkehrsflächen und Anlagen/ÖNPV

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	820.466,37	16.293,18	565.526,94	-549.233,76
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens		24.718,00		24.718,00
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>820.466,37</b>	<b>41.011,18</b>	<b>565.526,94</b>	<b>-524.515,76</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-203.916,51		-294.975,26	294.975,26
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.051.862,07	-1.511.865,00	-175.050,51	-1.336.814,49
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV	-6.625,68			
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-1.262.404,26</b>	<b>-1.511.865,00</b>	<b>-470.025,77</b>	<b>-1.041.839,23</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-441.937,89</b>	<b>-1.470.853,82</b>	<b>95.501,17</b>	<b>-1.566.354,99</b>

#### Pos. 20

Anliegerbeiträge für Grundstücksverkäufe

#### Pos. 24, 25 und 26 betreffen folgende Investitionen:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I120101028	Industriestraße Endausbau		-237.965,00	-285.311,32
I120101029	Neues Wohnbaugebiet Obertiefenbach			-1.385,59
I120101031	Fliederweg, Fertigstellung			-26.274,67
I120101039	Rad-Gehweg entl.L3022 OA Ndtb. Richtung Hofen	-70.000,00		-11.800,06
I120101053	Dorfplatz die Brück Heckholzhausen		-6.500,00	-6.426,96
I120102006	Straßenbeleuchtung Neubaugebiete Obertiefenbach		-45.000,00	
I120102014	Straßenbeleuchtung allgemein	-10.000,00		
I120102019	Parkbänke Straßen u Grünanlagen	-5.000,00	-5.000,00	
I120102026	Absenkung Bürgersteige 1. Abschnitt	-50.000,00		-5.293,82
I120102027	Erweiterung bestehender Bepflanzungen	-20.000,00		
I120102034	Radwegekonzept allgemein		-12.400,00	-12.398,23
I120102037	Fahrbahn Nebenanlage Straßenbeleuchtung Steinbach	-710.000,00		-16.660,00
I120102038	Hans Harald Grebe Straße 411000 € 080419			-61.424,73
I120102039	Mörsberg 63.339,21 €			-13.933,38
I120102040	Neubaugebiet Im Neuental 2.BA	-20.000,00		-8.576,01
I120701004	Bushaltestelle behindertengerechter Ausbau 2018	-120.000,00	-200.000,00	-98.054,58

### 3.11.10 Teilfinanzhaushalt Budget 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	152.750,00	381.000,00		381.000,00
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens	10.785,00	8.000,00	14.610,00	-6.610,00
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>163.535,00</b>	<b>389.000,00</b>	<b>14.610,00</b>	<b>374.390,00</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-112,97	-121.000,00	-24.496,34	-96.503,66
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-19.005,60	-558.400,00	-596.104,84	37.704,84
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV		-5.000,00	-2.058,46	-2.941,54
	davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-1.500,00			
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
	<b>Summe</b>	<b>-20.618,57</b>	<b>-684.400,00</b>	<b>-622.659,64</b>	<b>-61.740,36</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>142.916,43</b>	<b>-295.400,00</b>	<b>-608.049,64</b>	<b>312.649,64</b>

#### Pos. 21:

Ankauf Grundstücke Auf dem Acker

#### Investitionen Pos. 24, 25 und 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I130201002	Hochwasserschutzmaßnahmen Schupbach			-8.419,00
I130201006	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BARenaturierung Schupb	-150.000,00		-286.784,19
I130201007	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BA Tiefenbach, Obertie	-20.000,00	-170.000,00	-190.000,00
I130201008	"Wasserrahmenrichtlinie 2. BA Kerkerbach, Heckhol		-46.000,00	
I130201009	Planungsansatz für 3. Bauabschnitt		-15.000,00	-14.485,17
I130301015	Planungskosten Friedhofskonzept		-33.000,00	-2.592,84
I130301017	Maßnahmen nach Friedhofskonzept 1. BA Ntb	-20.000,00	-100.000,00	-118.250,64
I130301018	Maßnahmen nach Friedhofskonzept 1. BA HHH	-21.000,00		
I130301019	Maßnahmen nach Friedhofskonzept 1. BA Obt	-80.000,00		
I130301021	Um-/Neugest. Friedhof NTB (Hessenkasse)		-23.900,00	
I130301023	Leichenhallenausstattung allgemein	-5.000,00		
I130502001	Feldwegebau			-2.863,00
I130502010	Feldwegebau			-1.566,00
I130502011	Scheuerhoffelder Weg			2.863,00
I130502012	Beteiligung HVO		-500,00	-492,46

### 3.11.11 Teilfinanzhaushalt Budget 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	8.307,00	-37,00	24.751,84	-24.788,84
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens	770.221,38	55.522,00	594.382,45	-538.860,45
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>		<b>778.528,38</b>	<b>55.485,00</b>	<b>619.134,29</b>	<b>-563.649,29</b>
<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-269.619,94	-92.000,00	-109.679,06	17.679,06
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-222.977,03	-127.400,00	-40.615,03	-86.784,97
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-87.994,26	-15.000,00	-5.301,90	-9.698,10
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen				
<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>					
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen				
<b>Summe</b>		<b>-580.591,23</b>	<b>-234.400,00</b>	<b>-155.595,99</b>	<b>-78.804,01</b>
<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>		<b>197.937,15</b>	<b>-178.915,00</b>	<b>463.538,30</b>	<b>-642.453,30</b>

#### Pos. 20:

Landeszuschuss Energetische Modernisierung DGH Heckholzhausen (2.700,00 €) und Anliegerbeiträge Im Neuental

#### Pos. 21:

Grundstücksverkäufe Auf dem Acker und In dem Eichweg

#### Pos. 24, 25 und 26:

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2020	HHR aus VJ	Ausz. 2020
I150202008	Neuer Außenputz Altbau BGH Heckholzhausen	-92.000,00		-34.008,09
I150202013	Aufzug BGH Obertiefenbach		-45.000,00	-20.998,08
I150202021	Hochwertigerer Außenanstrich / Fassadensanierung B	-20.000,00		
I150202023	Vordach BGH Niedertiefenbach		-3.000,00	-3.084,00
I150202024	Außenanlage BGH Niedertiefenbach		-32.000,00	-31.782,60
I150202030	zusätzliche Stühle BGH Obt mit breitem Rücken – Ha	-15.000,00		-5.301,90
I150203001	Ankauf von Grundstücken		-27.400,00	-56.925,85

### 3.11.12 Teilfinanzhaushalt Budget 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Beschreibung	Erg. VJ 2019	Fortg. Ans. HHJ 2020	Erg. des HHJ 2020	Vergl. fortg. Ans./Erg. HHJ
	<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. + -zuschüssen sowie Inv.-beiträgen	288.282,19	816.000,00	632.317,47	183.682,53
21	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Sachanl.- + immat. Anlagevermögens				
22	+ Einz. aus Abgängen v. Verm.gegenständen d. Finanzanlagevermögens				
	<b>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
31	+ Einz. a. d. Aufnahme v. Krediten + vglb. Vorgängen für Investitionen	24.807,59		65.934,90	-65.934,90
	<b>Summe</b>	<b>313.089,78</b>	<b>816.000,00</b>	<b>698.252,37</b>	<b>117.747,63</b>
	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>				
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden				
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		0,10		0,10
26	- Ausz. für Investitionen i.d. Sachanlagevermögen + immat. AV davon: Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen				
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-5.967,93		-6.314,08	6.314,08
	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>				
32	- Ausz. f. die Tilgung v. Krediten + vgl. Vorgängen für Investitionen	-339.090,07	-173.572,13	-160.243,15	-13.328,98
	<b>Summe</b>	<b>-345.058,00</b>	<b>-173.572,03</b>	<b>-166.557,23</b>	<b>-7.014,80</b>
	<b>Saldo (Einzahlungen ./- Auszahlungen)</b>	<b>-31.968,22</b>	<b>642.427,97</b>	<b>531.695,14</b>	<b>110.732,83</b>

**Pos. 20:**

Investitionszuschuss des Landes Hessen 76.000,00 €  
Investitionszuweisung Hessenkasse

**Pos. 31:**

Abruf von KIP-Darlehen für die Umstellung auf LED-Beleuchtung in den gemeindlichen Liegenschaften

**Pos. 27:**

Auszahlungen KVR-Fonds

## **4 RISIKOBERICHTERSTATTUNG**

### **4.1 Besondere Geschäftsrisiken**

#### **4.1.1.1 Steuerentwicklung**

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2020 auf 12.932.171,61 €. Dabei entfallen auf die Steuerart Gewerbesteuer 1.286.629,00 € und auf den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer 2.854.340,64 €. Dieses Verhältnis zeigt, dass die Gemeinde Beselich auf den Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer angewiesen und von deren Entwicklung abhängig ist.

Das Risiko für die Gemeinde Beselich besteht darin, dass der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

#### **4.1.1.2 Allgemeine Risiken**

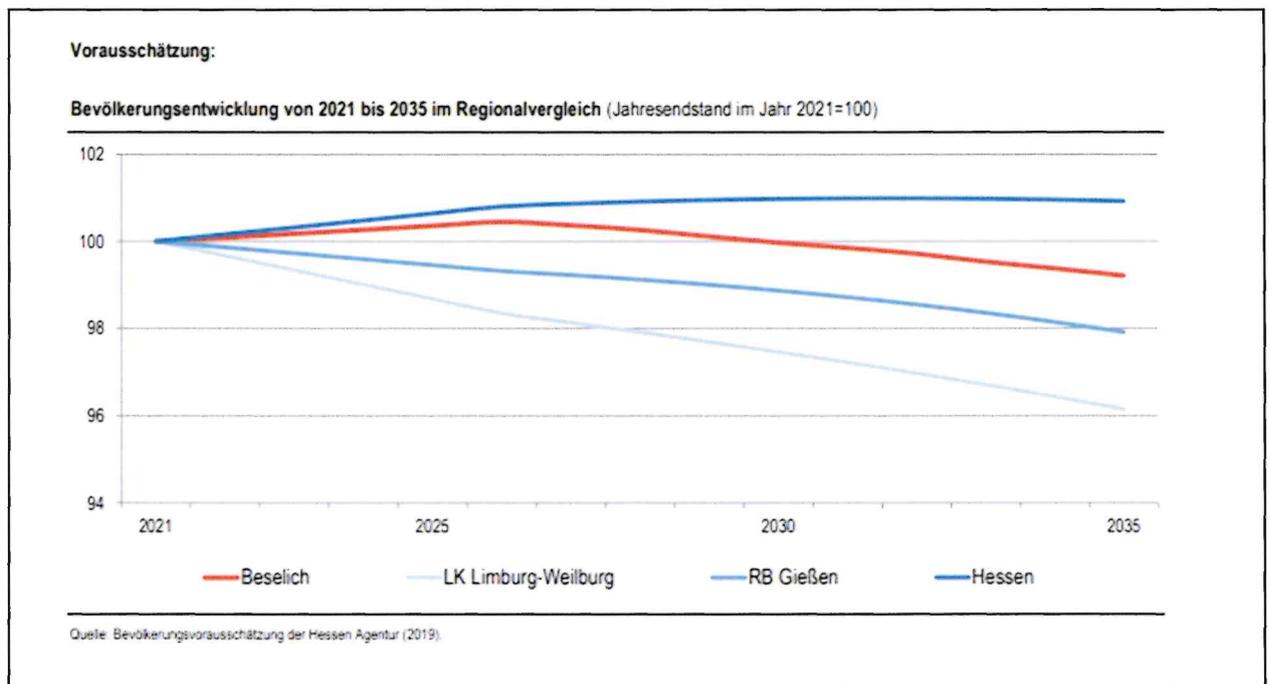
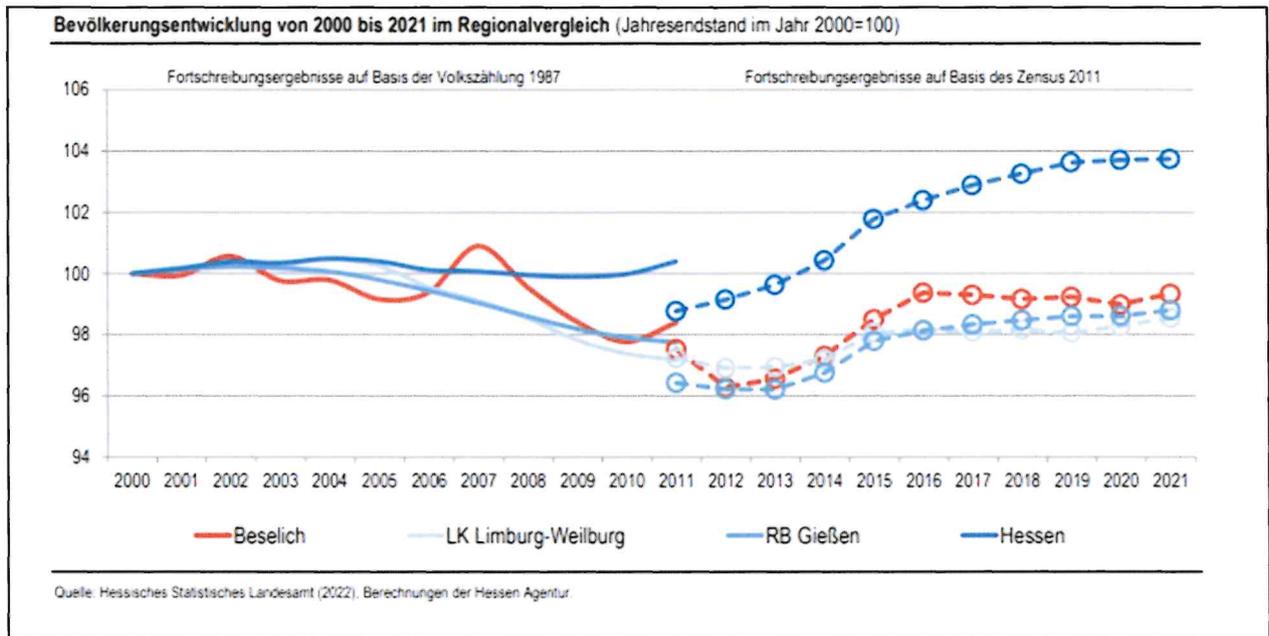
Die laufende Entwicklung (Haushaltsführung) wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

#### **4.1.1.3 Demographische Entwicklung**

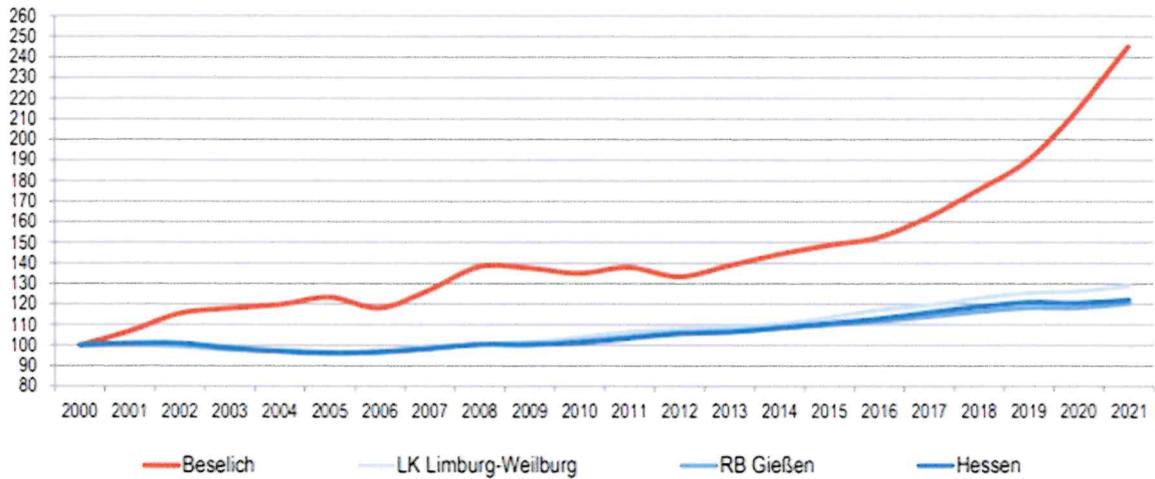
Die Hessen Agentur hat im Auftrag des Hessischen Ministeriums für Wirtschaft, Verkehr und Landesentwicklung für alle hessischen Kommunen Daten und Indikatoren zusammengestellt und Bevölkerungsschätzungen bis zum Jahr 2030 vorgenommen. Basis dieser Schätzung sind die Beobachtungen im Zeitraum 2000 – 2013. Es handelt sich also um eine Status-quo-Fortschreibung der Vergangenheitsentwicklung. Die Vorausschätzungsergebnisse zeigen, welche Veränderungen bei der Bevölkerungszahl und der Altersstruktur langfristig zu erwarten sind, wenn die Entwicklung der vergangenen zehn Jahre auch in den nächsten 20 Jahren Gültigkeit hat.

Die Ergebnisse der Studie zeigen, dass in der Gemeinde Beselich die Bevölkerungszahlen steigen, und zwar in größerem Maße als im Landkreis Limburg-Weilburg. Höhere Einwohnerzahlen bedeuten nicht nur höhere Zuweisungen des Landes sondern damit können auch Gebührensteigerungen vermieden werden, da die Infrastruktur für mehr Bürger aufrechterhalten werden muss. Nichts desto trotz dürfen die Augen nicht davor verschlossen werden, dass für 2035 ein Rückgang prognostiziert wird.



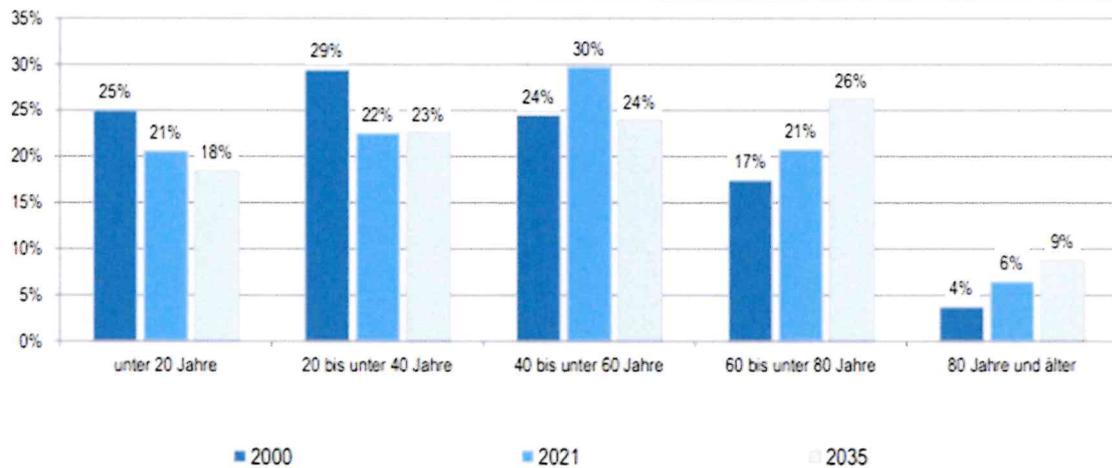
Besonders hervorzuheben ist die deutliche Steigerung der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigten.

**Entwicklung der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Arbeitsort von 2000 bis 2021 im Regionalvergleich**  
(Stand: 30. Juni; Jahr 2000=100)



Quelle: Statistik der Bundesagentur für Arbeit (2022). Berechnungen der Hessen Agentur.

**Altersstruktur der Bevölkerung im Zeitvergleich** (Einteilung in äquidistante Altersgruppen; Anteilswerte in %)



2000: Fortschreibungsergebnisse auf Basis der Volkszählung 1987, 2021: Fortschreibungsergebnisse auf Basis des Zensus 2011, 2035: Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur

Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt (2022). Bevölkerungsvorausschätzung der Hessen Agentur (2019)

## 4.2 Risikosicherung

Für versicherbare Risiken hat die Gemeinde Beselich entsprechende Versicherungen abgeschlossen (Gebäude-, Kfz-, Unfall-, Spezial-, Straf-, Rechtsschutz-, Waldbrand-, bei Bedarf Ferienspiele-, Eigenschaden- und Haftpflichtversicherung) und ist Mitglied im kommunalen Arbeitgeberverband. Die Personalabrechnung sowie die Verpflichtung gegenüber Steuer- und Sozialversicherungsbehörden werden durch das Kommunale Dienstleistungszentrum sichergestellt.

Die laufende finanzielle Entwicklung der Verwaltungstätigkeit wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Hierzu ist in der Software für das Rechnungswesen eine Mittelprüfung installiert. Durch regelmäßige Informationen in Form von Budgetberichten an die Gemeindegremien ist sichergestellt, dass rechtzeitig auf wesentliche Veränderungen im Ertrags-, Aufwands- und Investitionsbereich reagiert werden kann.

Für den Bereich des Vergabewesens werden die Vergaberichtlinien auf der Grundlage der Vergabevorschriften und der Regelung von § 29 GemHVO eingehalten.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Bau- und Liegenschaftsverwaltung durch den Gemeindevorstand. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen wird das Produkt „newsystem Kommunal“ der Firma Axians Infoma GmbH mit Sitz in Ulm eingesetzt. Von der TÜV Informationstechnik GmbH wurde am 12.01.2018 das Zertifikat für das Modul Infoma newsystem, Version 7 erstellt. Der Vertrieb erfolgt in Hessen durch den Unternehmensverbund ekom21 GmbH bzw. KGRZ. Die Gemeinde Beselich wird durch die Geschäftsstelle der ekom21 in Gießen betreut.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen durch das Rechnungsprüfungsamt wird bei der Aufstellung der Folgeabschlüsse überwacht. Die Prüfung erfolgt durch die Revision des Landkreises Limburg-Weilburg als zuständiges Rechnungsprüfungsamt gemäß § 129 der HGO. Die Kassenaufsicht obliegt dem Bürgermeister.

Die Umsatzsteuererklärungen und die Körperschaftssteuererklärung werden durch einen Steuerberater erstellt.

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den Anforderungen der Gemeinde Beselich. Das Produkt "newsystem kommual" (NSK) ist über Hessen hinaus bundesweit im Einsatz.

### **4.3 Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung.**

Die Bevölkerungsentwicklung in der Gemeinde Beselich ist stabil. Da die Bevölkerungszahl zu den Verteilungsfaktoren des kommunalen Finanzausgleichs zählt, garantiert dies weiterhin die stetige Teilhabe an den Mitteln zur Kommunalfinanzierung. Während andere Kommunen vor der Frage des Rückbaus von Wohngebäuden und Infrastruktur stehen, zeigt die Prognose für die Gemeinde die Chance auf, eine stetige wirtschaftlich positive Entwicklung als leistungsstarke Kommune zu nehmen. Durch die Anziehungskraft des Rhein-Main-Gebietes als Ballungsraum besteht Bedarf an Wohnraum und die Herausforderung für die Gemeinde, Wohnen auch im Randgebiet des Rhein-Main-Gebietes attraktiv und bezahlbar anzubieten.

Die Ertragslage der Gemeinde ist abhängig von der Gewerbesteuer. Diese Steuerart sowie der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer werden stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bzw. dem Erfolg einzelner großer Unternehmen bestimmt. Finanzielle Risiken können durch die Verlagerung von Aufgaben von Bund und Ländern an die Kommunen erwachsen, aber auch durch Leistungsgesetze, deren Finanzierung zu großen Teilen den Kommunen obliegt. Als Beispiel ist der Ausbau der Kinderbetreuung zu nennen, der ab der Endausbaustufe 2018 und in der Folge zusätzliche Ergebnisbelastungen pro Jahr bedeutet, die durch Steuern, Gebühren oder Einsparungen an anderer Stelle zu erwirtschaften sind.

Der Gewerbepark Beselich (Investzentrum B 49) bietet Chancen zur Ansiedlung weiterer Unternehmen und damit zur Stärkung des Wirtschaftsstandorts Beselich.

Zusätzliche Risiken erwachsen auch aus den Jahressteuergesetzen, die regelmäßig Auswirkungen auf die Gewerbesteuer und den Gemeindeanteil aus der Einkommenssteuer haben. Darüber hinaus ergeben sich Risiken durch die höchstrichterliche Rechtsprechung zur Umsatzsteuer (EuGH und BFH), welche die Umsatzsteuerpflicht der öffentlichen Hand erheblich ausweitet. Die Auswirkungen auf die Gemeinde sind auch zum Erstellungszeitpunkt dieses Rechenschaftsberichts noch nicht absehbar. Die Gemeinde Beselich wirkt diesen Risiken über ihre aktive Mitgliedschaft in kommunalen Spitzenverbänden und durch direkten Kontakt zu staatlichen Stellen entgegen.

Steuerungsrelevante Informationen über Teilhaushalte der Gemeinde werden von der Finanzabteilung der Gemeinde erstellt. Ziel der Systematisierung ist es, zeitnah zuverlässige Aussagen über die wirtschaftliche Entwicklung und die Risiken der einzelnen Teilhaushalte und die Gemeinde insgesamt treffen zu können. Mehrere Jahre mit sinkenden Erträgen bzw. Gewerbesteuereinnahmen verbunden mit gleichbleibenden oder steigenden Ausgaben würden zu einem Liquiditätsrisiko führen, wenn die hinreichende Aufnahme von Liquiditätskrediten, etwa durch eine verhaltene Vergabebereitschaft der kommunalfinanzierenden Banken, erschwert wäre. Solche Tendenzen sind für die Gemeinde Beselich nicht erkennbar.

Das Hauptrisiko im Wasserversorgungs- und Abwasserentsorgungsbereich besteht darin, dass steigende Kosten der Trinkwasserbereitstellung und Abwasserentsorgung durch die derzeit gültigen Wasser-, Niederschlags- und Schmutzwassergebühren nicht mehr gedeckt sind und dass aufgrund politischer Vorgaben die Kostensteigerungen nicht an die Gebührenpflichtigen weitergegeben werden können. Da die Gemeinde Beselich als Einrichtungsträger jedoch verpflichtet ist, für eine ausgeglichene Ergebnis- und Liquiditätssituation zu sorgen, wird dieses Risiko als nicht wesentlich eingestuft.

Der Regiebetrieb Wasserversorgung ist operativen Risiken ausgesetzt, wie dem möglichen Ausfall von Versorgungsleitungen und sonstigen Anlagen, die zur Aufrechterhaltung der Versorgungssicherheit erforderlich sind. Eine sachgerechte Instandhaltung und Wartung reduzieren diese Risiken.

Der Regiebetrieb Abwasserentsorgung ist ebenfalls operativen Risiken ausgesetzt. Es kann zu Auflagen bezüglich weiterer Maßnahmen im Bereich der Emissionsminderung bzw. des Immissionsschutzes sowie hinsichtlich naturschutzrechtlicher Belange kommen. Unter Berücksichtigung der Wasserrahmenrichtlinie ist künftig mit einer Verschärfung von Grenzwerten im Ablauf der Klärwerke zu rechnen. Darüber hinaus sind Grenzwerte für Mikroverunreinigungen (Medikamentenreste, Östrogenität) mittelfristig zu erwarten, da durch die menschlichen Ausscheidungen derartige Stoffe den Kläranlagenprozess ohne den gewünschten Rückhalt durchlaufen. Dies führt zu höheren Abwasserbehandlungskosten, die über Gebühren zu decken sind.

Bezüglich der Erträge aus der Verpachtung des Geländes der Kreisabfalldeponie ist festzustellen, dass die Pachtzinsen in einigen Jahren wegen veränderter Vertragskonditionen deutlich sinken werden.

Zusammenfassend lässt sich sagen, dass die Gesamtwürdigung des Risikoszenarios zu dem Ergebnis führt, dass bis auf weiteres sowohl im Berichtsjahr als auch für die Zukunft keine Risiken erkennbar sind, die die finanzielle Sicherheit der Gemeinde gefährden.

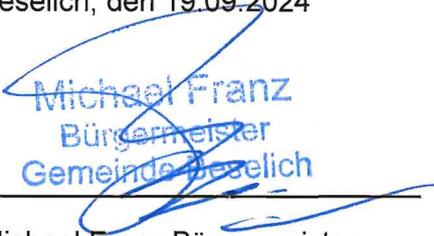
#### 4.4 Fazit

Im Jahr 2020 löste die Corona-Krise einen ökonomischen Schock aus. Entgegen der Entwicklung in anderen Kommunen konnte die Gemeinde Beselich auch im Jahr 2020 wieder einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis und im außerordentlichen Ergebnis erzielen.

Umfangreiche Investitionen in das Infrastrukturvermögen wurden in 2020 fertiggestellt.

Alle Investitionen konnten, wie bereits in den Vorjahren, abgesehen vom Finanzierungsabruf für im Vorfeld angemeldete KIP-Maßnahmen, ohne weitere Neuverschuldung finanziert werden und die Verschuldung der Gemeinde weiter abgebaut werden. Dieser Weg wird weiter konsequent gegangen, denn dies ist nicht nur eine Frage der Generationengerechtigkeit, sondern reduziert die Abhängigkeit von Zinsschwankungen und den zu leistenden Aufwand.

Beselich, den 19.09.2024

  
Michael Franz  
Bürgermeister  
Gemeinde Beselich

---

Michael Franz Bürgermeister