

**Jahresabschluss**  
**der**  
**Gemeinde Söhrewald**

**Landkreis Kassel**

**zum 31. Dezember 2020**







## Inhaltsverzeichnis

<b>I.</b>	<b>Vermögensrechnung (Bilanz)</b>	6 – 18
<b>II.</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	19 – 30
<b>III.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	31 – 40
<b>IV.</b>	<b>Anhang zum Jahresabschluss 2020</b>	41 – 78
1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	42
1.1.	Rechtliche Grundlagen	42
1.2.	Gliederung	42 – 43
2.	Angaben zu Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden	43 – 45
2.1.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	44
2.2.	Fremdkapitalzinsen	44
2.3.	Besondere Finanzierungsinstrumente	44
2.4.	Abweichungen von der linearen Abschreibung	44
2.5.	Abweichung von der Nutzungsdauer	44
2.6.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	45
2.7.	Fremde Finanz-/Zahlungsmittel	45
3.	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	46 – 62
3.1.	(Bilanz) - AKTIVA	
	Anlagevermögen	46 – 51
	Umlaufvermögen	51 – 54
	Aktive Rechnungsabgrenzung	54
3.2.	(Bilanz) - PASSIVA	
	Eigenkapital	54 – 56
	Sonderposten	56 – 58
	Rückstellungen	58 – 60
	Verbindlichkeiten	60 – 62
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	62
4.	Erläuterungen der Ergebnisrechnung	62 – 72

# Jahresabschluss 2020 | Gemeinde Söhrewald

---



5.	Finanzentwicklung und Finanzrechnung	73 – 77
6.	Sonstige Angaben	77 – 78
<b>V.</b>	<b>Anlagenübersicht</b>	79 – 81
<b>VI.</b>	<b>Forderungsübersicht</b>	82 – 83
<b>VII.</b>	<b>Verbindlichkeitenübersicht</b>	84 – 85
<b>VIII.</b>	<b>Rückstellungsübersicht</b>	86 – 87
<b>IX.</b>	<b>Rechenschaftsbericht</b>	88 – 124
1.	Grundlagen des Rechenschaftsberichts	89
2.	Geschäftsverlauf des Haushaltsjahres 2020	89 – 92
2.1.	Ergebnisentwicklung im Vergleich zum Vorjahr	92 – 96
2.2.	Ergebnisentwicklung 2020	96 – 99
2.2.1.	Erträge	96 – 97
2.2.2.	Aufwendungen	97 – 99
2.3.	Vermögensentwicklung und Erläuterung zur Bilanz	100 – 105
	AKTIVA	100 – 102
	PASSIVA	102 – 104
	Bilanzanalyse	104 – 105
2.4.	Finanzentwicklung und Finanzrechnung	105 – 106
2.5.	Wesentliche Vorgänge	106
2.6.	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	106 – 108
2.7.	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen (siehe auch unter 6.)	108
2.8.	Wesentliche organisatorische Veränderungen	109
2.9.	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	109
2.10.	Beteiligungen	109 – 110
3.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	110
4.	Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken	110 – 112
4.1.	Chancen	110 – 111
4.2.	Risiken	112
4.3.	Zielsetzungen und Strategien	112 – 113
4.4.	Sicherung / Stand der stetigen Aufgabenerfüllung Risikosicherung	113



## Jahresabschluss 2020 | Gemeinde Söhrewald

---

5.	Wesentliche Abweichungen von der Planung bei den Investitionen	113 – 121
6.	Übersicht Haushaltsermächtigungen	121 – 124
7.	Rechnungsergebnisse nach Produkten (vor und nach interner Leistungsverrechnung)	124 – 138
8.	Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2020	124, 139-141



**1a. Vermögensrechnung**  
(ohne Konten)  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>18.408.343,67</b>	<b>18.318.921,80</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.421.029,86</b>	<b>1.308.137,50</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	824.733,77	701.664,77
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	596.296,09	606.472,73
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>14.918.595,72</b>	<b>14.947.873,21</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.149.734,48	2.054.379,48
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.562.626,70	2.644.084,74
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.545.410,17	8.615.076,78
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	195.835,40	208.273,04
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481.773,49	508.166,78
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	983.215,48	917.892,39
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.068.718,09</b>	<b>2.062.911,09</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2.017.882,60	2.016.942,60
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.465,49	45.598,49
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	370,00	370,00
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.287.171,71</b>	<b>1.687.266,14</b>
<b>2.1</b>	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2</b>	<b>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.3</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.009.049,33</b>	<b>1.017.567,39</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	560.612,93	637.747,96
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	158.684,06	163.618,57
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.555,76	204,41
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	284.196,58	215.996,45
<b>2.4</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>1.278.122,38</b>	<b>669.698,75</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.752,59</b>	<b>30.030,96</b>
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>20.730.267,97</b>	<b>20.036.218,90</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>5.170.809,29</b>	<b>4.362.936,54</b>
1.1	<b>Netto-Position</b>	<b>4.388.214,61</b>	<b>4.388.214,61</b>
1.2	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital</b>	<b>136.112,34</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	136.112,34	0,00
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>646.482,34</b>	<b>-25.278,07</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	-161.390,41	-160.290,34
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-161.390,41	-160.290,34
1.3.2	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>807.872,75</b>	<b>135.012,27</b>
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	822.258,40	136.112,34
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.385,65	-1.100,07
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>5.834.121,11</b>	<b>5.933.378,20</b>
2.1	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>5.623.950,06</b>	<b>5.688.065,42</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.579.135,77	2.417.785,86
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	86.933,49	88.740,24
2.1.3	Investitionsbeiträge	2.957.880,80	3.181.539,32
2.2	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>210.171,05</b>	<b>245.312,78</b>
2.3	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.4	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.322.934,00</b>	<b>2.508.116,12</b>
3.1	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.222.698,00</b>	<b>2.193.797,00</b>
3.2	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz</b>	<b>0,00</b>	<b>188.835,33</b>
3.3	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.4	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.5	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>100.236,00</b>	<b>125.483,79</b>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>6.655.962,63</b>	<b>6.549.583,34</b>
4.1	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<b>4.276.167,52</b>	<b>4.023.819,90</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.276.167,52	4.016.150,52
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	7.669,38
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.4	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>17.256,01</b>	<b>30.038,31</b>
4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	<b>1.250,00</b>	<b>35.629,66</b>
4.6	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>164.349,59</b>	<b>128.412,16</b>
4.7	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>149,69</b>	<b>96,00</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	331.993,11	289.994,48
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	1.864.796,71	2.041.592,83
5	Rechnungsabgrenzungsposten	746.440,94	682.204,70
	<b>Summe Passiva</b>	<b>20.730.267,97</b>	<b>20.036.218,90</b>

\*\*\* Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" \*\*\*

Söhrewald, 30. DEZ. 2021  
Ort / Datum



Der Gemeindevorstand

(Unterschrift)

Steisel, Bürgermeister



**1b. Vermögensrechnung**  
(mit Konten)  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>18.408.343,67</b>	<b>18.318.921,80</b>
<b>1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>1.421.029,86</b>	<b>1.308.137,50</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	824.733,77	701.664,77
	<i>01001000 Immaterieller Vermögensgegenstand - Konjunkturprogramm</i>	<i>356.936,71</i>	<i>374.774,49</i>
	<i>01001088 Immaterieller Vermögensgegenstand - KIP</i>	<i>422.648,06</i>	<i>287.488,89</i>
	<i>02300000 Ähnliche Rechte und Werte</i>	<i>20.006,22</i>	<i>17.488,40</i>
	<i>02400000 Lizenzen, DV-Software</i>	<i>25.142,78</i>	<i>21.912,99</i>
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	596.296,09	606.472,73
	<i>03520000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)</i>	<i>335.286,02</i>	<i>341.860,26</i>
	<i>03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche</i>	<i>261.010,07</i>	<i>264.612,47</i>
<b>1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>14.918.595,72</b>	<b>14.947.873,21</b>
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.149.734,48	2.054.379,48
	<i>05000000 Unbebaute Grundstücke</i>	<i>949.034,36</i>	<i>853.679,36</i>
	<i>05100000 Bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten -</i>	<i>1.200.691,36</i>	<i>1.200.691,36</i>
	<i>05110000 Bebaute Grundstücke - fremden Bauten -</i>	<i>8,76</i>	<i>8,76</i>
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.562.626,70	2.644.084,74
	<i>05310000 Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen</i>	<i>753.029,01</i>	<i>767.038,22</i>
	<i>05330000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder</i>	<i>140.434,32</i>	<i>152.732,84</i>
	<i>05350000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken</i>	<i>829.232,35</i>	<i>848.574,70</i>
	<i>05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen</i>	<i>161.170,46</i>	<i>167.184,91</i>
	<i>05370000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude</i>	<i>157.285,50</i>	<i>161.140,32</i>
	<i>05390000 Sonstige Betriebsgebäude</i>	<i>161.917,56</i>	<i>168.772,30</i>
	<i>05400000 Verwaltungsgebäude</i>	<i>188.492,93</i>	<i>197.468,79</i>
	<i>05500000 andere Bauten</i>	<i>1.424,22</i>	<i>1.488,00</i>
	<i>05600000 Grundstückseinrichtungen</i>	<i>169.640,35</i>	<i>179.684,66</i>
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.545.410,17	8.615.076,78
	<i>06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrsgrenzen</i>	<i>2.005.964,06</i>	<i>2.201.254,70</i>
	<i>06140000 Wege, Plätze</i>	<i>299.653,38</i>	<i>362.162,69</i>
	<i>06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen</i>	<i>706.230,11</i>	<i>782.289,81</i>
	<i>06210000 Kulturgüter</i>	<i>12.732,33</i>	<i>13.379,33</i>
	<i>06230000 Öffentliche Grünflächen</i>	<i>37.942,84</i>	<i>37.942,84</i>
	<i>06240000 Friedhofsanlagen</i>	<i>41.304,20</i>	<i>41.304,20</i>
	<i>06491000 Sonstige Gewässerbauten</i>	<i>554.325,73</i>	<i>0,00</i>
	<i>06560000 Kanalisation</i>	<i>3.883.767,34</i>	<i>4.074.247,18</i>
	<i>06580000 Nutzwasseranlagen</i>	<i>1.003.490,18</i>	<i>1.102.496,03</i>
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	195.835,40	208.273,04
	<i>07000000 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik</i>	<i>181.340,54</i>	<i>205.341,63</i>
	<i>07300000 Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse</i>	<i>804,66</i>	<i>1.408,15</i>
	<i>07400000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz</i>	<i>377,74</i>	<i>458,67</i>
	<i>07700000 Sonstige Anlagen</i>	<i>13.312,46</i>	<i>1.064,59</i>
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481.773,49	508.166,78
	<i>08000000 Werkstatteinrichtungen und -geräte</i>	<i>2.653,72</i>	<i>3.989,18</i>
	<i>08010000 Werkzeuge, Werksgeweräte und Modelle, Prüf- und Messmittel</i>	<i>45.603,74</i>	<i>40.774,34</i>
	<i>08090000 Sonstige Andere Anlagen</i>	<i>2.662,32</i>	<i>4.384,17</i>
	<i>08100000 Fuhrpark</i>	<i>210.348,99</i>	<i>247.229,18</i>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	08400000 Sonstige Betriebsausstattung	37.180,19	37.636,72
	08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	79.272,64	105.832,80
	08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	28.485,14	30.710,80
	08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	75.566,75	37.609,59
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	983.215,48	917.892,39
	09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	31.947,97	12.640,37
	09520000 Anlagen im Bau - Tiefbau	23.448,01	0,00
	09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	14.426,07	42.000,00
	09620000 Infrastrukturanlagen im Bau - Tiefbau	802.152,81	287.843,00
	09630000 Infrastrukturanlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	111.240,62	575.409,02
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>2.068.718,09</b>	<b>2.062.911,09</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2.017.882,60	2.016.942,60
	13519000 Sonstige Anteile	1.872.505,78	1.872.505,78
	13909000 Sonstige Anteile	66.342,92	65.402,92
	13909010 Sonstige Anteile - EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	38.712,67	38.712,67
	13909020 Sonstige Anteile - Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG - Windpark Rohrberg	11.544,00	11.544,00
	13909030 Sonstige Anteile - KRK - Windpark Stiftswald	28.003,08	28.003,08
	13909040 Sonstige Anteile - KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH	774,15	774,15
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.465,49	45.598,49
	15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	50.465,49	45.598,49
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	370,00	370,00
	16000000 Genossenschaftsanteile	250,00	250,00
	16001100 Genossenschaftsanteil - Raiffeisenbank Dividendenkonto	120,00	120,00
<b>1.4</b>	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>2.287.171,71</b>	<b>1.687.266,14</b>
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.009.049,33	1.017.567,39
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	560.612,93	637.747,96
	22110000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen das Land	224.500,00	343.200,00
	22120000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Gemeinden (GV)	2.666,00	0,00
	22500000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen den Bund	9.608,50	10.078,35
	22510088 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land - KIP	93.246,40	11.600,00
	22510099 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land - Konjunkturprogramm	202.338,77	212.478,85
	22580000 Forderungen aus Investitionszuschüssen gegen sonstige Bereiche	3.800,00	9.800,59
	22700000 Forderungen aus Transferleistungen	47.657,09	73.794,00
	22940000 Wertberichtigungen zu Transferleistungen	-23.203,83	-23.203,83
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	158.684,06	163.618,57
	23000000 Forderungen aus Steuern	200.660,56	216.094,87
	23400000 Forderungen aus Gebühren	86.208,10	73.752,20
	23800000 Sonstige Forderungen aus Abgaben	3.806,40	3.866,32



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	23900000 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-113.559,00	-113.559,00
	23910000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-18.432,00	-16.535,82
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.555,76	204,41
	24010000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	4.555,76	0,00
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	1.000,00	204,41
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	284.196,58	215.996,45
	26200000 Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	20.935,11	19.564,75
	26510000 Forderungen an Mitarbeiter aus Darlehen und Vorschüssen	0,00	-1.100,00
	26520000 Forderungen an Mitarbeiter aus Überzahlungen	0,00	-833,43
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	4.426,89	0,00
	26640000 Sonstige Forderungen - Rechnungsabgrenzung	0,00	127.196,20
	26640500 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	178,69
	26640510 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung öffentl. rechtl. Leistungsentgelte	176,80	0,00
	26640530 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung sonstige ordentliche Erträge	6.337,74	4.731,02
	26640540 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Erträge Zuweisungen und Zuschüsse	22.725,42	0,00
	26640550 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung Steuern und steuerähnliche Abgaben	23.835,39	0,00
	26641000 Sonstige Forderungen - Rechnungsabgrenzung WK	66.910,32	-22.124,65
	26690000 INTERNES Standardforderungs-GK (nicht direkt bebuchen)	0,00	1.744,90
	26700100 Dienstbezüge	441,23	1.541,23
	26700400 Faltcontainer	101,60	3.841,60
	26700500 Biobeutel	0,00	16,60
	26700700 Verschiedenes	0,00	30,00
	26700800 Müllbeutel ab 2012	43,20	101,10
	26700900 Big-Bags	98,00	80,00
	26790004 Forderungen aus DLG Konto Faltcontainer - 26700400	170,00	85,00
	26790041 Forderungen aus DLG Konto Kautio Dorfgemeinschaftshäuser - 48612800	0,00	750,00
	26790042 Forderungen aus DLG Konto Müllgebühren - 48612900	15.886,82	10.832,98
	26900000 Andere sonstige Vermögensgegenstände	68.859,84	68.136,68
	26930000 Debitorische Kreditoren	53.248,22	1.223,78
2.4	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>1.278.122,38</b>	<b>669.698,75</b>
	28002000 Kasseler Sparkasse	1.149.838,46	656.060,04
	28003000 Raiffeisenbank Baunatal eG	142.524,01	12.782,09
	28003100 Schwebeposten Raiffeisenbank Baunatal eG	-17.573,35	0,00
	28009000 Kasseler Sparkasse - Investitionskonto	0,04	0,04
	28800000 Barkasse	3.333,22	856,58
3	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>34.752,59</b>	<b>30.030,96</b>
	29000000 Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	23.297,74	18.116,72
	29100000 Aktive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen	1.250,00	0,00
	29800001 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten - Beamtenbezüge	10.204,85	9.677,25
	29800002 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten - Ansparraten Inv.fond B Darlehen	0,00	1.533,88
	29800003 Andere aktive Rechnungsabgrenzungsposten - Sonderbeiträge Inv.fond B Darlehen	0,00	703,11
4	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
1	2	3	4
<b>Aktiva</b>			
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>20.730.267,97</b>	<b>20.036.218,90</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>5.170.809,29</b>	<b>4.362.936,54</b>
<b>1.1</b>	<b>Netto-Position</b>	<b>4.388.214,61</b>	<b>4.388.214,61</b>
	<i>30000000 Netto-Position</i>	<i>4.388.214,61</i>	<i>4.388.214,61</i>
<b>1.2</b>	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital</b>	<b>136.112,34</b>	<b>0,00</b>
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	136.112,34	0,00
	<i>32502019 Rücklage aus Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2019</i>	<i>136.112,34</i>	<i>0,00</i>
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
<b>1.3</b>	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>646.482,34</b>	<b>-25.278,07</b>
1.3.1	Ergebnisvortrag	-161.390,41	-160.290,34
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-161.390,41	-160.290,34
	<i>33202009 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2009</i>	<i>-18.254,71</i>	<i>-18.254,71</i>
	<i>33202012 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2012</i>	<i>-15.628,26</i>	<i>-15.628,26</i>
	<i>33202013 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2013</i>	<i>-100.718,85</i>	<i>-100.718,85</i>
	<i>33202014 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2014</i>	<i>-16.572,15</i>	<i>-16.572,15</i>
	<i>33202016 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2016</i>	<i>-9.116,37</i>	<i>-9.116,37</i>
	<i>33202019 Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2019</i>	<i>-1.100,07</i>	<i>0,00</i>
<b>1.3.2</b>	<b>Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag</b>	<b>807.872,75</b>	<b>135.012,27</b>
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	822.258,40	136.112,34
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-14.385,65	-1.100,07
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>5.834.121,11</b>	<b>5.933.378,20</b>
<b>2.1</b>	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>5.623.950,06</b>	<b>5.688.065,42</b>
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.579.135,77	2.417.785,86
	<i>36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund</i>	<i>35.774,19</i>	<i>36.969,99</i>
	<i>36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land</i>	<i>1.615.133,42</i>	<i>1.601.587,24</i>
	<i>36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>159.111,73</i>	<i>170.644,19</i>
	<i>36040000 Sonderposten aus Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>9.404,52</i>	<i>0,00</i>
	<i>36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land</i>	<i>46.125,00</i>	<i>69.230,10</i>
	<i>36400099 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Bund - Konjunkturprogramm -</i>	<i>64.849,89</i>	<i>68.201,58</i>
	<i>36410000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen von Land</i>	<i>86.827,20</i>	<i>91.282,13</i>
	<i>36410088 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land - KIP</i>	<i>359.135,06</i>	<i>166.955,79</i>
	<i>36410099 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land - Konjunkturprogramm -</i>	<i>202.774,76</i>	<i>212.914,84</i>
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	86.933,49	88.740,24
	<i>36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen</i>	<i>86.933,49</i>	<i>88.740,24</i>
2.1.3	Investitionsbeiträge	2.957.880,80	3.181.539,32
	<i>36600000 Sonderposten aus Beiträgen</i>	<i>2.957.880,80</i>	<i>3.181.539,32</i>
<b>2.2</b>	<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	<b>210.171,05</b>	<b>245.312,78</b>
	<i>36900000 Sonstige Sonderposten, maßnahmenbezogen</i>	<i>3.347,43</i>	<i>4.087,40</i>
	<i>36900100 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</i>	<i>206.823,62</i>	<i>241.225,38</i>
<b>2.3</b>	<b>Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Sonstige Sonderposten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>2.322.934,00</b>	<b>2.508.116,12</b>
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	<b>2.222.698,00</b>	<b>2.193.797,00</b>
	<i>37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle</i>	<i>854.562,00</i>	<i>1.113.664,00</i>
	<i>37010000 Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften</i>	<i>846.178,00</i>	<i>612.927,00</i>
	<i>37100000 Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen</i>	<i>215.672,00</i>	<i>134.927,00</i>
	<i>37200000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern</i>	<i>110.372,00</i>	<i>158.481,00</i>
	<i>37300000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern</i>	<i>195.914,00</i>	<i>173.798,00</i>
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz</b>	<b>0,00</b>	<b>188.835,33</b>
	<i>38700000 Rückstellungen für Kreisumlage</i>	<i>0,00</i>	<i>119.397,17</i>
	<i>38710000 Rückstellungen für Schulumlage</i>	<i>0,00</i>	<i>69.438,16</i>
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>	<b>100.236,00</b>	<b>125.483,79</b>
	<i>39300000 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren</i>	<i>0,00</i>	<i>2.036,79</i>
	<i>39940000 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten</i>	<i>50.236,00</i>	<i>73.447,00</i>
	<i>39990000 andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>
<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>6.655.962,63</b>	<b>6.549.583,34</b>
<b>4.1</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Anleihen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen</b>	<b>4.276.167,52</b>	<b>4.023.819,90</b>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2.1</b>	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<i>4.276.167,52</i>	<i>4.016.150,52</i>
	<i>42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre</i>	<i>3.866.344,03</i>	<i>3.708.498,08</i>
	<i>42073088 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre - KIP</i>	<i>147.800,05</i>	<i>32.521,20</i>
	<i>42073099 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre - Konjunkturprogramm</i>	<i>262.023,44</i>	<i>275.131,24</i>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2.2</b>	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	<i>0,00</i>	<i>7.669,38</i>
	<i>42063000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre</i>	<i>0,00</i>	<i>7.669,38</i>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.2.3</b>	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>4.3</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	<b>17.256,01</b>	<b>30.038,31</b>
	<i>42800000 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>	<i>17.256,01</i>	<i>30.038,31</i>
<b>4.5</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	<b>1.250,00</b>	<b>35.629,66</b>
	<i>43020000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden (GV)</i>	<i>0,00</i>	<i>12.147,06</i>
	<i>43030000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbände und dergl.</i>	<i>0,00</i>	<i>22.503,00</i>
	<i>43040000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich</i>	<i>0,00</i>	<i>104,00</i>
	<i>43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen</i>	<i>1.250,00</i>	<i>875,60</i>
<b>4.6</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>164.349,59</b>	<b>128.412,16</b>



# Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	151.165,96	10.477,68
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	12.883,63	84.281,60
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	300,00	33.652,88
<b>4.7</b>	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>149,69</b>	<b>96,00</b>
	45000000 Steuern	96,00	96,00
	45500000 Steuerähnliche Abgaben	53,69	0,00
<b>4.8</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen</b>	<b>331.993,11</b>	<b>289.994,48</b>
	46610000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen, Zweckverbände aus Investitionstätigkeit	314.536,63	269.873,12
	46910010 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen - EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	17.456,48	20.121,36
<b>4.9</b>	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>1.864.796,71</b>	<b>2.041.592,83</b>
	48400000 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	423,27	0,00
	48500000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	1.116,74	4.948,04
	48612400 Sicherheitsleistungen	0,00	-1.242,74
	48612800 Kautio Dorfgemeinschaftshäuser	0,00	850,00
	48612900 Müllgebühren	3.134,23	38.012,01
	48613000 Verschiedenes	0,00	-4.570,01
	48613100 Überzahlungen	0,00	17,00
	48690009 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt - 45010000	36.681,54	34.299,58
	48690010 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversic - 48400000	0,00	807,75
	48690011 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten Zusatzversorgung - 48410000	0,00	13.000,19
	48690013 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung - 48520000	0,00	685,00
	48690037 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Sicherheitsleistungen - 48612400	10.565,94	15.590,23
	48690041 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Kautio Dorfgemeinschaftshäuser - 48612800	0,00	100,00
	48690042 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Müllgebühren - 48612900	56.047,78	12.752,59
	48910000 Sonstige Verbindlichkeiten, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	10.558,28	11.034,07
	48911000 Sonstige Verbindlichkeiten aus der Kreditablösung Hessenkasse	1.558.661,53	1.677.361,53
	48920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Rechnungsabgrenzung	0,00	103.524,45
	48920600 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Aufwendungen Material usw.	20.791,55	678,32
	48920610 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung bezogene Leistungen	32.710,06	16.599,75
	48920640 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Soziale Abgaben und Aufwendungen	243,06	0,00
	48920650 Sonstige Verbindlichkeiten - Sonstige Personalaufwendungen	2.413,88	0,00
	48920670 Sonstige Verbindlichkeiten - Inanspruchnahme Rechte und Dienste	7.435,47	0,00
	48920680 Sonstige Verbindlichkeiten - Inanspruchnahme Aufwendungen Kommunikation usw.	2.720,93	28,00
	48920690 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Beiträge und sonstige	29.154,37	0,00
	48920710 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Zuweisungen und Zuschüsse	41.662,38	8.835,72
	48920730 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen	6.920,29	0,00
	48930000 Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	17.526,18	12.499,82
	48940000 Kreditorische Debitoren	26.029,23	95.797,43
	48980000 Standard-Gegenkonto für LOGA-Schnittstelle	0,00	-15,90
<b>5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>746.440,94</b>	<b>682.204,70</b>
	49000000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	1.401,12	830,69
	49000010 Passive Rechnungsabgrenzung - Grabnutzungsgebühren	669.651,82	603.948,38
	49000020 Passive Rechnungsabgrenzung - Friedhofsunterhaltungsgebühr	75.388,00	77.425,63



## Vermögensrechnung (Bilanz) 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ergebnis 2019
5	6	7	8
<b>Passiva</b>			
	Summe Passiva	20.730.267,97	20.036.218,90

\*\*\* Ende der Liste "Vermögensrechnung (Bilanz)" \*\*\*

Söhrewald, 30. DEZ. 2021

Ort / Datum



Der Gemeindevorstand

(Unterschrift)  
Steisel, Bürgermeister



**2a. Ergebnisrechnung**  
(ohne Konten)  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.602,32	23.800,00	22.992,50	807,50
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.410.777,52	1.420.685,00	1.431.108,16	-10.423,16
3.	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	271.364,76	375.290,00	265.137,53	110.152,47
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	5.375,26	400,00	261,25	138,75
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.763.348,67	4.711.798,00	4.643.423,57	68.374,43
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.311.798,10	2.608.902,00	2.739.845,32	-130.943,32
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	450.543,65	429.617,00	477.108,42	-47.491,42
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	224.128,26	183.558,00	494.610,89	-311.052,89
<b>10.</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>9.643.347,54</b>	<b>9.936.459,00</b>	<b>10.256.896,65</b>	<b>-320.437,65</b>
11.	62,63,64 0-643,64 7-65	Personalaufwendungen	-3.045.859,05	-3.118.762,00	-2.923.078,59	-195.683,41
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-192.768,30	-165.984,00	-333.042,86	167.058,86
13.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.200.714,97	-1.425.509,00	-1.224.598,85	-200.910,15
14.	66	Abschreibungen	-956.698,73	-888.046,00	-931.314,43	43.268,43
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-770.844,30	-797.314,00	-841.558,63	44.244,63
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.228.354,99	-3.248.986,00	-3.060.171,15	-188.814,85
17.	72	Transferaufwendungen	-450,00	-1.310,00	-460,00	-850,00
18.	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.579,38	-3.182,00	-2.970,43	-211,57
<b>19.</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>-9.399.269,72</b>	<b>-9.649.093,00</b>	<b>-9.317.194,94</b>	<b>-331.898,06</b>
<b>20.</b>	<b>=</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 ./. Position 19)</b>	<b>244.077,82</b>	<b>287.366,00</b>	<b>939.701,71</b>	<b>-652.335,71</b>
21.	56,57	Finanzerträge	19.134,82	17.401,00	15.143,61	2.257,39
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-127.100,30	-129.967,00	-132.586,92	2.619,92
<b>23.</b>	<b>=</b>	<b>Finanzergebnis (Position 21 ./. Position 22)</b>	<b>-107.965,48</b>	<b>-112.566,00</b>	<b>-117.443,31</b>	<b>4.877,31</b>
<b>24.</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)</b>	<b>136.112,34</b>	<b>174.800,00</b>	<b>822.258,40</b>	<b>-647.458,40</b>
25.	59	Außerordentliche Erträge	5.923,10	0,00	1.751,65	-1.751,65
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	-7.023,17	0,00	-16.137,30	16.137,30
<b>27.</b>	<b>=</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)</b>	<b>-1.100,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.385,65</b>	<b>14.385,65</b>
<b>28.</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)</b>	<b>135.012,27</b>	<b>174.800,00</b>	<b>807.872,75</b>	<b>-633.072,75</b>
29.	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	912.775,20	867.221,00	837.213,13	30.007,87
30.	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-912.775,20	-867.221,00	-837.213,13	-30.007,87
<b>31.</b>	<b>=</b>	<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 ./. Position 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>=</b>	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>135.012,27</b>	<b>174.800,00</b>	<b>807.872,75</b>	<b>-633.072,75</b>

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



**2b. Ergebnisrechnung  
(mit Konten)  
zum  
Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.602,32	23.800,00	22.992,50	807,50
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	16.397,29	16.500,00	16.048,85	451,15
		50030001 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen - Einzelbuchung	4.680,00	4.600,00	4.680,00	-80,00
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	1.063,65	2.300,00	2.263,65	36,35
		50040001 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten - Einzelbuchung	1.200,00	0,00	0,00	0,00
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	0,00	100,00	0,00	100,00
		50900000 sonstige Umsatzerlöse	261,38	300,00	0,00	300,00
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.410.777,52	1.420.685,00	1.431.108,16	-10.423,16
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	7.784,35	8.100,00	10.551,30	-2.451,30
		51000001 Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren - Einzelbuchung	43.828,00	43.500,00	32.820,00	10.680,00
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.310.492,88	1.318.000,00	1.333.846,86	-15.846,86
		51100001 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Einzelbuchung	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
		51100010 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Grabnutzungsgebühren	34.766,45	35.085,00	38.840,47	-3.755,47
		51100020 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr	9.760,45	11.000,00	10.515,22	484,78
		51100021 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung	3.885,39	3.500,00	4.359,31	-859,31
		51500001 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen - Einzelbuchung	260,00	500,00	175,00	325,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	271.364,76	375.290,00	265.137,53	110.152,47
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	7.170,51	300,00	305,50	-5,50
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	9.701,19	32.300,00	18.819,69	13.480,31
		54830000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	122.893,31	124.930,00	124.785,46	144,54
		54830100 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl. - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	0,00	40.200,00	0,00	40.200,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.601,00	4.600,00	4.601,00	-1,00
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	569,50	600,00	593,76	6,24
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	73.056,25	98.310,00	72.336,12	25.973,88
		54880100 Kostenerstattung aus Verpflegung	53.349,00	54.000,00	43.696,00	10.304,00
		54880101 Kostenerstattung aus Verpflegung - Einzelbuchung	24,00	50,00	0,00	50,00
		54880200 Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	5.375,26	400,00	261,25	138,75
		52590000 sonstige aktivierte Eigenleistungen	5.375,26	400,00	261,25	138,75
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.763.348,67	4.711.798,00	4.643.423,57	68.374,43
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.789.535,77	2.873.222,00	2.658.685,09	214.536,91
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	83.715,48	89.576,00	92.187,70	-2.611,70
		55510000 Grundsteuer A	36.714,74	37.000,00	37.271,29	-271,29
		55520000 Grundsteuer B	905.593,15	900.000,00	902.286,09	-2.286,09



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
6.	547	55530000 Gewerbesteuer	759.204,47	780.000,00	921.693,41	-141.693,41
		55592000 Hundesteuer	31.309,58	32.000,00	31.299,99	700,01
		55820000 Erträge aus Kreisumlage	99.442,46	0,00	0,00	0,00
		55830000 Erträge aus Schulumlage	57.833,02	0,00	0,00	0,00
		Erträge aus Transferleistungen	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
7.	540-543	54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
		Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.311.798,10	2.608.902,00	2.739.845,32	-130.943,32
8.	546	54010100 Schlüsselzuweisungen	1.888.076,00	2.057.376,00	2.057.376,00	0,00
		54103001 sonstige Zuweisungen des Landes - Gewerbesteuerkompensationsleistung	0,00	0,00	185.795,00	-185.795,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	160.827,80	190.000,00	181.050,00	8.950,00
		54210101 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Freistellung Land	217.231,20	220.000,00	218.255,81	1.744,19
		54210102 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Qualitätspauschale Bildungs- und Erziehungsplan Hessen	0,00	46.200,00	48.000,00	-1.800,00
		54210103 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Starke Heimat Hessen	0,00	57.160,00	11.721,00	45.439,00
		54210200 Zuweisung vom Land - Integrationen	7.560,00	8.000,00	4.200,00	3.800,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	2.666,00	-2.666,00
		54220100 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Integrationen	32.917,50	25.000,00	25.859,77	-859,77
		54230000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	4.711,50	5.000,00	4.687,00	313,00
		54301000 Schuldendiensthilfen vom Land	180,60	0,00	0,00	0,00
		54301088 Schuldendiensthilfen vom Land - KIP	293,50	166,00	234,74	-68,74
		Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	450.543,65	429.617,00	477.108,42	-47.491,42
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	177.224,75	164.882,00	172.925,93	-8.043,93
		54600088 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen - KIP	21.311,45	20.908,00	24.981,63	-4.073,63
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen - Konjunkturprogramm -	13.491,77	13.492,00	13.491,77	0,23
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich	6.306,77	5.936,00	6.908,84	-972,84
54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	231.456,47	223.659,00	223.658,52	0,48		
54631000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten - Gebührenaussgleichsrücklage	0,00	0,00	34.401,76	-34.401,76		
54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	752,44	740,00	739,97	0,03		
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	224.128,26	183.558,00	494.610,89	-311.052,89
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.020,00	1.100,00	1.020,00	80,00



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		53091000 Konzessionsabgaben	111.633,96	115.000,00	113.027,90	1.972,10
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	4.744,87	16.000,00	15.378,20	621,80
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	82.863,10	40.318,00	354.812,79	-314.494,79
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	13.889,61	920,00	386,40	533,60
		53990100 andere sonstige betriebliche Erträge - Erstattungen aus Aufsichtsratsstätigkeit	9.731,02	10.000,00	9.532,00	468,00
		53990200 andere sonstige betriebliche Erträge - Erträge aus Beiträgen für sogenannte stationäre Wahlleistungen	245,70	220,00	453,60	-233,60
<b>10.</b>	<b>=</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)</b>	<b>9.643.347,54</b>	<b>9.936.459,00</b>	<b>10.256.896,65</b>	<b>-320.437,65</b>
11.	62,63,64 0-643,64 7-65	Personalaufwendungen	-3.045.859,05	-3.118.762,00	-2.923.078,59	-195.683,41
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-2.037.205,91	-2.222.237,00	-2.029.211,38	-193.025,62
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	-850,00	0,00	-350,00	350,00
		62900000 sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	-25.604,92	-2.246,00	-2.250,67	4,67
		62920000 Aufwand Aufstockung Altersteilzeit	-22.107,52	-14.890,00	-14.320,78	-569,22
		62930000 Leistungsentgelt	-33.874,07	0,00	-33.165,17	33.165,17
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-174.828,75	-162.121,00	-157.057,16	-5.063,84
		63920000 Aufwand Aufstockung Altersteilzeit Beamte	-9.949,55	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-432.356,72	-477.767,00	-403.024,26	-74.742,74
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-23.426,88	-24.835,00	-25.044,58	209,58
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-169.727,59	-136.418,00	-161.205,44	24.787,44
		64800000 sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	-102.751,00	-70.748,00	-85.747,00	14.999,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	-340,00	0,00	-170,00	170,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-4.104,98	-1.000,00	-2.440,42	1.440,42
		65090000 sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	0,00	-5,00	5,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	-34,65	-50,00	-20,77	-29,23
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0,00	-50,00	-7,25	-42,75
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	-8.696,51	-6.400,00	-9.058,71	2.658,71
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-192.768,30	-165.984,00	-333.042,86	167.058,86
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	-68.407,30	-70.004,00	-68.983,86	-1.020,14
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-155.794,00	-83.210,00	-240.786,00	157.576,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	31.433,00	-12.770,00	-23.273,00	10.503,00
13.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.200.714,97	-1.425.509,00	-1.224.598,85	-200.910,15
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-6.056,08	-7.500,00	-9.042,08	1.542,08
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	-300,00	-100,53	-199,47



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		60120000 Verbrauchsmaterial Kindergartenzwecke	-2.866,29	-3.500,00	-2.937,78	-562,22
		60200000 Hilfsstoffe	-155,41	-200,00	-1.182,47	982,47
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	-410,40	-200,00	-82,51	-117,49
		60510000 Strom	-148.709,14	-144.900,00	-150.691,13	5.791,13
		60520000 Gas	-3.084,66	-5.600,00	-6.638,83	1.038,83
		60530000 Fernwärme	0,00	0,00	-12.297,89	12.297,89
		60540000 Heizöl	-34.880,93	-38.000,00	-17.827,57	-20.172,43
		60550000 Treibstoffe	-17.147,33	-13.980,00	-12.082,59	-1.897,41
		60560000 Wasser	-16.823,38	-14.500,00	-6.954,40	-7.545,60
		60570000 Abwasser	-12.100,54	-11.765,00	-12.642,24	877,24
		60580000 Feste Brennstoffe	-4.895,18	-6.000,00	-4.305,30	-1.694,70
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	-15.859,36	-15.000,00	-22.557,99	7.557,99
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	-1.000,00	-15,12	-984,88
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-21.530,14	-25.600,00	-17.968,80	-7.631,20
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	-2.478,80	-6.700,00	-8.997,83	2.297,83
		60650100 Materialaufwand für Strassenbeleuchtung	-327,70	-1.500,00	-178,50	-1.321,50
		60690000 sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	-12.386,25	-12.950,00	-18.716,76	5.766,76
		60690100 Materialaufwand Reparatur Hausanschlüsse	-4.574,60	-5.100,00	-1.150,66	-3.949,34
		60690200 Materialaufwand bei Sachbeschädigungen	0,00	-1.000,00	-13.488,40	12.488,40
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä.	-20.664,76	-12.700,00	-15.470,55	2.770,55
		60810000 Reinigungsmaterial	-1.412,04	-2.550,00	-2.622,18	72,18
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-16.435,54	-14.450,00	-7.722,97	-6.727,03
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	-23.251,71	-20.500,00	-16.341,30	-4.158,70
		61010000 Verpflegungskosten Kindertagesstätten	-53.493,00	-54.000,00	-46.406,40	-7.593,60
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	-3.800,47	-22.000,00	-4.648,42	-17.351,58
		61200100 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - Überarbeitung Flächennutzungsplan-	0,00	0,00	-2.012,81	2.012,81
		61201001 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - ALKIS Daten	-4.563,33	-2.200,00	-155,02	-2.044,98
		61201002 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - Zweckverband Raum Kassel	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
		61201003 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - Flächennutzungsplan / Bauleitplanung	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
		61201004 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte - Einführung wiederkehrende Straßenbeiträge	0,00	-20.000,00	-22.247,34	2.247,34
		61310000 Aufwandsentschädigungen führehamtl. Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	-8.701,76	-9.200,00	-8.724,32	-475,68
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-17.925,82	-18.806,00	-8.250,20	-10.555,80
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-55.705,94	-120.000,00	-94.165,28	-25.834,72
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	-7.874,59	-8.100,00	-9.697,19	1.597,19
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-4.652,38	-11.200,00	-3.849,25	-7.350,75



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		61640000 Instandhaltung von Kfz	-32.611,13	-32.250,00	-41.022,21	8.772,21
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	-142.983,21	-185.000,00	-175.310,80	-9.689,20
		61650100 Reparatur/Instandhaltung Hausanschlüsse	-70.155,60	-65.000,00	-33.563,38	-31.436,62
		61650200 Instandhaltung von Strassenbeleuchtung	-1.950,82	-5.000,00	-15.596,84	10.596,84
		61650300 Herstellung Kanalhausanschlüsse	-24.158,32	-20.000,00	0,00	-20.000,00
		61650400 Instandhaltung von Ingenieurbauwerken	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
		61660000 Wartungskosten	-17.961,95	-25.300,00	-13.797,08	-11.502,92
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-17.661,72	-23.500,00	-4.621,90	-18.878,10
		61690100 Instandhaltungen bei Sachbeschädigungen	-1.538,81	-5.000,00	-2.451,60	-2.548,40
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung	-20.916,95	-20.200,00	-23.023,72	2.823,72
		61730000 Fremdreinigung	-8.346,74	-5.500,00	-8.778,41	3.278,41
		61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	-4.755,87	-4.400,00	-1.502,96	-2.897,04
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-6.317,81	-6.500,00	-5.666,92	-833,08
		67100000 Leasing	-35.798,98	-38.561,00	-38.124,82	-436,18
		67101000 Leasing - Berufskleidung -	-5.025,80	-5.000,00	-5.397,05	397,05
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-16.602,53	-21.228,00	-25.074,89	3.846,89
		67300000 Gebühren	-909,72	-910,00	-909,72	-0,28
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-4.489,08	-5.000,00	-5.858,70	858,70
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	-45.659,13	-16.630,00	-11.150,43	-5.479,57
		67710100 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten - Strassenbeleuchtung -	0,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-6.140,22	-16.000,00	-21.919,16	5.919,16
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	-2.397,27	-20.000,00	-10.966,31	-9.033,69
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	-3.448,55	-1.400,00	-8.138,12	6.738,12
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-18.285,00	-20.000,00	-18.417,56	-1.582,44
		67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und	-250,00	-250,00	-120,01	-129,99
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-9.257,18	-8.815,00	-7.468,47	-1.346,53
		68200000 Porto und Versandkosten	-9.454,05	-9.550,00	-8.817,00	-733,00
		68310000 Datenübertragungskosten	-24.039,27	-24.760,00	-23.497,85	-1.262,15
		68320000 Telefonkosten	-11.612,38	-11.800,00	-11.714,27	-85,73
		68500000 Reisekosten	-3.960,81	-3.975,00	-3.708,15	-266,85
		68601000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Bürgermeister	-1.183,53	-1.200,00	-908,29	-291,71
		68602000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Vors. GeVe	-219,92	-500,00	-196,00	-304,00
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-2.668,09	-7.020,00	-3.309,02	-3.710,98
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-1.724,21	-3.620,00	-801,47	-2.818,53
		68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation	-396,61	-700,00	-349,60	-350,40
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-1.898,91	-2.200,00	-1.656,39	-543,61



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
14.	66	68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-12.252,99	-27.630,00	-18.014,11	-9.615,89
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	-21.511,73	-19.360,00	-16.475,39	-2.884,61
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-22.288,25	-20.650,00	-17.288,22	-3.361,78
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-50.610,82	-49.826,00	-52.240,06	2.414,06
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-9.410,44	-8.888,00	-10.431,99	1.543,99
		69910000 Säumniszuschläge	-8,00	-50,00	-12,50	-37,50
		69930000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-7.085,04	-14.335,00	-14.124,87	-210,13
		Abschreibungen	-956.698,73	-888.046,00	-931.314,43	43.268,43
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-1,36	-1,00	-166,07	165,07
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-13.284,24	-13.241,00	-13.412,03	171,03
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-3.734,07	-193,00	-5.868,09	5.675,09
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	-753.387,32	-728.092,00	-729.491,64	1.399,64
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	-25.231,10	-25.173,00	-25.560,49	387,49
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	-13.187,30	-9.812,00	-11.268,92	1.456,92
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-6.919,25	-5.745,00	-6.945,15	1.200,15
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	-35.661,75	-35.662,00	-35.052,54	-609,46
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-32.831,49	-15.801,00	-34.478,61	18.677,61
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-16.408,21	-13.081,00	-17.390,40	4.309,40
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	-315,47	315,47
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	-14.523,51	0,00	-1.896,18	1.896,18
66900088 Sonstige Abschreibungen - KIP	-23.691,35	-23.406,00	-31.631,06	8.225,06		
66900099 sonstige Abschreibungen - Konjunkturprogramm	-17.837,78	-17.839,00	-17.837,78	-1,22		
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-770.844,30	-797.314,00	-841.558,63	44.244,63
		71040000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	-104,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00
		71220200 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV) - Ferienfez mit Gemeinde Lohfelden	-12.147,06	-12.000,00	-2.272,53	-9.727,47
		71230000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-451.486,00	-450.518,00	-450.518,00	0,00
		71230100 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	-40.800,68	-40.200,00	-81.183,14	40.983,14
		71240100 Zuweisung für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich - Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden	-42.982,32	-53.000,00	-28.803,22	-24.196,78
		71240200 Zuweisung für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich - Projekte der Jugendarbeit	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
		71270000 Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-37.189,40	-37.500,00	-37.695,17	195,17
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-18.756,20	-20.743,00	-19.368,00	-1.375,00
		71280100 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss zu den Beförderungskosten	-352,10	-700,00	0,00	-700,00



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		71280200 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss für langlebige Kulturgegenstände	0,00	-100,00	0,00	-100,00
		71280300 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss für langlebige Sportgeräte	0,00	-300,00	0,00	-300,00
		71280400 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss aufgrund Mitgliederzahlen	-3.482,99	-3.483,00	-3.489,50	6,50
		71280500 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss zur Sportplatzpflege	-23.495,19	-23.500,00	-23.495,19	-4,81
		71280800 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss Waldschwimmbad	-40.000,00	-40.000,00	-40.000,00	0,00
		71700000 sonstige Erstattungen an den Bund	-1.704,88	-1.600,00	-1.337,00	-263,00
		71710000 sonstige Erstattungen an das Land	-230,00	-600,00	-377,00	-223,00
		71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	-70.670,05	-60.900,00	-48.158,72	-12.741,28
		71720001 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - Ausbildungsverbund	0,00	-5.000,00	-2.991,37	-2.008,63
		71720002 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Personal	-9.438,71	-30.000,00	-28.445,36	-1.554,64
		71720003 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Brandschutz	0,00	-13.000,00	-843,47	-12.156,53
		71720004 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Gemeinschaftskasse	0,00	0,00	-9.095,85	9.095,85
		71720005 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - Kooperation Winterdienst	0,00	0,00	-3.879,29	3.879,29
		71740000 sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-12,60	-20,00	-8,40	-11,60
		71770000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen	-16.735,70	-1.000,00	-59.132,70	58.132,70
		71780000 sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	-1.256,42	-950,00	-464,72	-485,28
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.228.354,99	-3.248.986,00	-3.060.171,15	-188.814,85
		73531200 Heimatumlage	0,00	-45.579,00	-39.690,87	-5.888,13
		73541000 Kreisumlage	-1.873.674,00	-1.857.316,00	-1.857.316,00	0,00
		73541030 Entnahme Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00	119.397,17	-119.397,17
		73542000 Schulumlage	-1.242.365,00	-1.280.286,00	-1.280.286,00	0,00
		73542030 Entnahme Rückstellung Schulumlage	0,00	0,00	69.438,16	-69.438,16
		73549000 andere Umlagen	-7.641,09	-7.710,00	-7.789,56	79,56
		73631000 Abwasserabgabe	0,00	0,00	-53,69	53,69
		73801000 Gewerbesteuerumlage	-104.674,90	-58.095,00	-63.870,36	5.775,36
17.	72	Transferaufwendungen	-450,00	-1.310,00	-460,00	-850,00
		72900000 Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien	-450,00	-850,00	0,00	-850,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	-460,00	-460,00	0,00
18.	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.579,38	-3.182,00	-2.970,43	-211,57
		70200000 Grundsteuer	-1.634,39	-1.650,00	-1.761,44	111,44
		70300000 Kfz-Steuer	-1.944,99	-1.532,00	-1.208,99	-323,01
19.	=	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)</b>	<b>-9.399.269,72</b>	<b>-9.649.093,00</b>	<b>-9.317.194,94</b>	<b>-331.898,06</b>
20.	=	<b>Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)</b>	<b>244.077,82</b>	<b>287.366,00</b>	<b>939.701,71</b>	<b>-652.335,71</b>
21.	56,57	Finanzerträge	19.134,82	17.401,00	15.143,61	2.257,39



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		56600000 Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	8,46	10,00	5,52	4,48
		57300100 Bürgschaftsprovisionen EAM GmbH & Co. KG (Bürgschaft I)	3.009,84	2.660,00	2.664,88	-4,88
		57300200 Bürgschaftsprovisionen EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH (Bürgschaft II)	372,24	370,00	354,09	15,91
		57300300 Bürgschaftsprovisionen Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	1.161,79	1.161,00	1.114,13	46,87
		57300400 Bürgschaftsprovisionen Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	177,99	200,00	177,99	22,01
		57610000 Säumniszuschläge	6.424,00	3.500,00	4.409,00	-909,00
		57620000 Mahngebühren	6.232,80	6.000,00	3.705,90	2.294,10
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	1.627,00	3.000,00	1.533,00	1.467,00
		57909000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	120,70	500,00	1.179,10	-679,10
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-127.100,30	-129.967,00	-132.586,92	2.619,92
		77100000 Bankzinsen	-110.296,79	-115.000,00	-106.663,55	-8.336,45
		77100088 Bankzinsen - KIP	-293,50	-276,00	-234,74	-41,26
		77100099 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	-10.364,00	-8.641,00	-8.593,00	-48,00
		77200000 Kredit- und Überziehungsprovisionen	-96,76	-1.500,00	0,00	-1.500,00
		77300000 Auflösung von Disagio	-5.592,25	-1.550,00	-2.236,99	686,99
		77600000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Bund	0,00	0,00	-14,13	14,13
		77630000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	-13.788,51	13.788,51
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-457,00	-3.000,00	-1.056,00	-1.944,00
23.	=	<b>Finanzergebnis (Position 21 .J. Position 22)</b>	<b>-107.965,48</b>	<b>-112.566,00</b>	<b>-117.443,31</b>	<b>4.877,31</b>
24.	=	<b>Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)</b>	<b>136.112,34</b>	<b>174.800,00</b>	<b>822.258,40</b>	<b>-647.458,40</b>
25.	59	Außerordentliche Erträge	5.923,10	0,00	1.751,65	-1.751,65
		59000000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von privaten Unternehmen	362,63	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	519,50	0,00	375,00	-375,00
		59890000 sonstige periodenfremde Erträge	5.040,97	0,00	376,65	-376,65
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	-7.023,17	0,00	-16.137,30	16.137,30
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	-327,65	327,65
		79700000 periodenfremde Aufwendungen	-3.532,94	0,00	-10.128,25	10.128,25
		79900000 sonstige außerordentliche Aufwendungen	-3.490,23	0,00	-5.681,40	5.681,40
27.	=	<b>Außerordentliches Ergebnis (Position 25 .J. Position 26)</b>	<b>-1.100,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.385,65</b>	<b>14.385,65</b>
28.	=	<b>Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)</b>	<b>135.012,27</b>	<b>174.800,00</b>	<b>807.872,75</b>	<b>-633.072,75</b>
29.	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	912.775,20	867.221,00	837.213,13	30.007,87
		95100000 Erlöse aus ILV Bauhof	598.337,12	526.100,00	531.544,18	-5.444,18
		95300000 Erlöse aus ILV Regenwasserableitung	133.063,28	133.063,00	133.063,28	-0,28
		95500000 Erlöse aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens	152.734,72	180.421,00	143.290,16	37.130,84



# Ergebnisrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2019	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2020	Ergebnis des Haushaltsjahres 2020	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
30.	96	95600000 Erlöse aus ILV Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung	28.640,08	27.637,00	29.315,51	-1.678,51
		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-912.775,20	-867.221,00	-837.213,13	-30.007,87
		96100000 Kosten aus ILV Bauhof	-598.337,12	-526.100,00	-531.544,18	5.444,18
		96300000 Kosten aus ILV Regenwasserableitung	-133.063,28	-133.063,00	-133.063,28	0,28
		96500000 Kosten aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens	-152.734,72	-180.421,00	-143.290,16	-37.130,84
		96600000 Kosten aus ILV Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung	-28.640,08	-27.637,00	-29.315,51	1.678,51
31.	=	<b>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 ./. Position 30)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32.	=	<b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>135.012,27</b>	<b>174.800,00</b>	<b>807.872,75</b>	<b>-633.072,75</b>

\*\*\* Ende der Liste "Ergebnisrechnung" \*\*\*



**3a. Finanzrechnung**  
(ohne Konten)  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.793,63	23.800,00	23.064,62	735,38
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.484.255,29	1.445.600,00	1.391.978,74	53.621,26
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	280.527,16	375.290,00	282.330,81	92.959,19
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.602.564,91	4.711.798,00	4.669.712,65	42.085,35
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.432.868,60	2.727.602,00	2.855.879,32	-128.277,32
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.226,44	17.401,00	14.104,98	3.296,02
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	158.212,70	143.240,00	130.552,19	12.687,81
<b>9</b>	<b>= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>9.183.857,73</b>	<b>9.627.140,00</b>	<b>9.550.032,32</b>	<b>77.107,68</b>
10	830 Personalauszahlungen	-2.865.885,02	-3.048.014,00	-2.839.981,04	-208.032,96
11	831 Versorgungsauszahlungen	-67.308,92	-70.004,00	-70.227,40	223,40
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.095.511,61	-1.425.509,00	-1.268.953,22	-156.555,78
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-770,00	-1.310,00	-460,00	-850,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-627.532,17	-797.314,00	-909.137,27	111.823,27
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.220.935,17	-3.248.986,00	-3.246.477,87	-2.508,13
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-133.822,14	-128.417,00	-120.547,74	-7.869,26
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-7.618,72	-3.182,00	-19.009,08	15.827,08
<b>18</b>	<b>= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-8.019.383,75</b>	<b>-8.722.736,00</b>	<b>-8.474.793,62</b>	<b>-247.942,38</b>
<b>19</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>1.164.473,98</b>	<b>904.404,00</b>	<b>1.075.238,70</b>	<b>-170.834,70</b>
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	265.225,04	826.937,00	176.659,79	650.277,21
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	1.154,00	1.000,00	1.875,00	-875,00
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>266.379,04</b>	<b>827.937,00</b>	<b>178.534,79</b>	<b>649.402,21</b>
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.124,80	-265.000,00	-98.822,82	-166.177,18
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-574.740,17	-1.588.596,42	-677.521,71	-911.074,71
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-62.695,99	-198.462,97	-104.492,74	-93.970,23
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.174,34	-4.793,00	-9.270,09	4.477,09
<b>28</b>	<b>= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>-658.735,30</b>	<b>-2.056.852,39</b>	<b>-890.107,36</b>	<b>-1.166.745,03</b>
<b>29</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>	<b>-392.356,26</b>	<b>-1.228.915,39</b>	<b>-711.572,57</b>	<b>-517.342,82</b>
<b>30</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>772.117,72</b>	<b>-324.511,39</b>	<b>363.666,13</b>	<b>-688.177,52</b>
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	400,00	779.133,80	653.546,00	125.587,80



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-405.799,16	-395.013,00	-396.843,76	1.830,76
33	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)</b>	<b>-405.399,16</b>	<b>384.120,80</b>	<b>256.702,24</b>	<b>127.418,56</b>
34	=	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>366.718,56</b>	<b>59.609,41</b>	<b>620.368,37</b>	<b>-560.758,96</b>
35	829	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	491.330,26	400,00	450.246,20	-449.846,20
36	849	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-519.394,70	0,00	-462.190,94	462.190,94
37	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)</b>	<b>-28.064,44</b>	<b>400,00</b>	<b>-11.944,74</b>	<b>12.344,74</b>
38		<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>331.044,63</b>	<b>669.699,00</b>	<b>669.698,75</b>	<b>0,25</b>
39	=	<b>Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>338.654,12</b>	<b>60.009,41</b>	<b>608.423,63</b>	<b>-548.414,22</b>
40	=	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)</b>	<b>669.698,75</b>	<b>729.708,41</b>	<b>1.278.122,38</b>	<b>-548.413,97</b>

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



**3b. Finanzrechnung**  
(mit Konten)  
**zum**  
**Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.793,63	23.800,00	23.064,62	735,38
	81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	23.532,25	23.400,00	23.064,62	335,38
	81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	261,38	300,00	0,00	300,00
	81046100 Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten	0,00	100,00	0,00	100,00
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.484.255,29	1.445.600,00	1.391.978,74	53.621,26
	81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	51.504,69	51.600,00	43.676,68	7.923,32
	81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.431.754,02	1.393.500,00	1.348.067,14	45.432,86
	81156100 Einzahlungen aus Buß- und Verwarngeldern	996,58	500,00	234,92	265,08
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	280.527,16	375.290,00	282.330,81	92.959,19
	81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	7.957,92	300,00	2.950,57	-2.650,57
	81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	9.573,73	32.300,00	13.091,77	19.208,23
	81248300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	122.893,31	165.130,00	124.785,46	40.344,54
	81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.202,00	4.600,00	0,00	4.600,00
	81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	777,75	600,00	788,17	-188,17
	81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	130.122,45	172.360,00	140.714,84	31.645,16
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.602.564,91	4.711.798,00	4.669.712,65	42.085,35
	81401100 Grundsteuer A	36.481,13	37.000,00	37.275,21	-275,21
	81401200 Grundsteuer B	906.268,71	900.000,00	895.691,34	4.308,66
	81401300 Gewerbesteuer	776.883,56	780.000,00	866.812,97	-86.812,97
	81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.767.802,45	2.873.222,00	2.746.086,94	127.135,06
	81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	84.236,38	89.576,00	92.049,28	-2.473,28
	81403200 Hundesteuer	30.892,68	32.000,00	31.796,91	203,09
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
	81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	182.409,00	182.409,00	182.409,01	-0,01
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.432.868,60	2.727.602,00	2.855.879,32	-128.277,32
	81611100 Schlüsselzuweisungen	1.888.076,00	2.057.376,00	2.057.376,00	0,00
	81612100 Bedarfszuweisungen (Land)	118.700,00	118.700,00	118.700,00	0,00
	81613100 Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	0,00	0,00	185.795,00	-185.795,00
	81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	385.619,00	521.360,00	463.226,81	58.133,19
	81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	32.917,50	25.000,00	25.859,77	-859,77
	81614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	7.082,00	5.000,00	4.687,00	313,00
	81623100 Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land	180,60	0,00	0,00	0,00
	81623188 Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land - KIP	293,50	166,00	234,74	-68,74
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	19.226,44	17.401,00	14.104,98	3.296,02
	81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	8.879,43	9.500,00	8.452,71	1.047,29



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	81756300 Besondere Finanzeinzahlungen (Bürgschaftsprovisionen etc.)	7.934,69	4.391,00	4.311,09	79,91
	81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	2.412,32	3.510,00	1.341,18	2.168,82
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	158.212,70	143.240,00	130.552,19	12.687,81
	81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	1.020,00	1.100,00	1.020,00	80,00
	81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	23.551,93	27.140,00	21.423,63	5.716,37
	81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	128.237,17	115.000,00	106.831,91	8.168,09
	82814700 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässe, Schenkungen von privaten Unternehmen	362,63	0,00	0,00	0,00
	82814800 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00
	82859000 Sonstige außerordentliche Einzahlungen	5.040,97	0,00	276,65	-276,65
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	9.183.857,73	9.627.140,00	9.550.032,32	77.107,68
10	830 Personalauszahlungen	-2.865.885,02	-3.048.014,00	-2.839.981,04	-208.032,96
	83001100 Dienstausszahlungen und dergl. für Beamte	-182.018,72	-162.121,00	-157.584,76	-4.536,24
	83001200 Dienstausszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	-2.094.310,58	-2.239.373,00	-2.079.104,92	-160.268,08
	83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-127.624,23	-136.418,00	-164.444,16	28.026,16
	83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-426.681,61	-477.767,00	-403.024,26	-74.742,74
	83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	-340,00	0,00	-170,00	170,00
	83041100 Sonstige Personalauszahlungen	-11.483,00	-7.500,00	-11.031,63	3.531,63
	83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	-23.426,88	-24.835,00	-24.621,31	-213,69
11	831 Versorgungsauszahlungen	-67.308,92	-70.004,00	-70.227,40	223,40
	83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	-67.308,92	-70.004,00	-70.227,40	223,40
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.095.511,61	-1.425.509,00	-1.268.953,22	-156.555,78
	83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-107.388,12	-180.900,00	-148.991,38	-31.908,62
	83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-240.663,56	-312.250,00	-302.819,86	-9.430,14
	83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	-23.539,47	-27.728,00	-31.512,37	3.784,37
	83223200 Auszahlungen für Leasing	-40.927,45	-43.561,00	-39.784,64	-3.776,36
	83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-259.851,18	-283.735,00	-311.896,26	28.161,26
	83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-45.032,57	-46.230,00	-51.622,54	5.392,54
	83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-33.421,99	-40.330,00	-32.772,71	-7.557,29
	83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-21.227,67	-44.538,00	-25.334,77	-19.203,23
	83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-490,34	-400,00	-1.340,45	940,45
	83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	-139.316,10	-215.706,00	-123.174,42	-92.531,58
	83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	-27.351,76	-29.200,00	-31.791,88	2.591,88
	83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-250,00	-250,00	-120,01	-129,99
	83242910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Verfügungsmittel)	-722,02	-1.700,00	-1.977,54	277,54



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83243100 Geschäftsauszahlungen	-104.238,67	-123.455,00	-116.175,31	-7.279,69
	83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	-46.584,82	-70.476,00	-43.759,88	-26.716,12
	83248200 Säumniszuschläge	0,00	-50,00	-20,50	-29,50
	83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-4.505,89	-5.000,00	-5.858,70	858,70
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-770,00	-1.310,00	-460,00	-850,00
	83327100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen für soziale Zwecke	-770,00	-1.310,00	-460,00	-850,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-627.532,17	-797.314,00	-909.137,27	111.823,27
	83431200 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	0,00	-12.000,00	-14.419,59	2.419,59
	83431300 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-449.468,96	-490.718,00	-509.540,63	18.822,63
	83431400 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-44.860,36	-54.000,00	-49.894,12	-4.105,88
	83431700 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-36.015,30	-37.500,00	-38.869,27	1.369,27
	83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-61.921,97	-88.826,00	-112.356,47	23.530,47
	83435400 Auszahlungen für allgemeine Zuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-1.200,00	-104,00	-1.096,00
	83445000 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Bund	-1.704,88	-1.600,00	-1.337,00	-263,00
	83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	-230,00	-600,00	-377,00	-223,00
	83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-15.804,78	-108.900,00	-121.790,63	12.890,63
	83445400 Auszahlungen für Kostenerstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	-15,00	-20,00	-21,00	1,00
	83445700 Auszahlungen für Kostenerstattungen an private Unternehmen	-16.697,26	-1.000,00	-59.171,14	58.171,14
	83445800 Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-813,66	-950,00	-1.256,42	306,42
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.220.935,17	-3.248.986,00	-3.246.477,87	-2.508,13
	83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-97.255,08	-58.095,00	-64.047,71	5.952,71
	83537100 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an das Land	0,00	-45.579,00	-37.038,60	-8.540,40
	83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.123.680,09	-3.145.312,00	-3.145.391,56	79,56
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-133.822,14	-128.417,00	-120.547,74	-7.869,26
	83651000 Zinsauszahlungen an Bund	0,00	0,00	-14,13	14,13
	83651300 Zinsauszahlungen an Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	-3.938,57	3.938,57
	83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-122.052,88	-115.000,00	-105.936,30	-9.063,70
	83651788 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute - KIP	-293,50	-276,00	-234,74	-41,26
	83651799 Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-10.379,00	-8.641,00	-9.347,00	706,00
	83659100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffungen	-96,76	-1.500,00	0,00	-1.500,00
	83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	-1.000,00	-3.000,00	-1.077,00	-1.923,00
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-7.618,72	-3.182,00	-19.009,08	15.827,08



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

	83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-1.634,39	-1.650,00	-1.761,44	111,44
	83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-2.173,99	-1.532,00	-1.437,99	-94,01
	84800000 Außerordentliche Auszahlungen	-3.810,34	0,00	-15.809,65	15.809,65
<b>18</b>	<b>= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>-8.019.383,75</b>	<b>-8.722.736,00</b>	<b>-8.474.793,62</b>	<b>-247.942,38</b>
<b>19</b>	<b>= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)</b>	<b>1.164.473,98</b>	<b>904.404,00</b>	<b>1.075.238,70</b>	<b>-170.834,70</b>
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	265.225,04	826.937,00	176.659,79	650.277,21
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	469,85	470,00	469,85	0,15
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	221.750,79	120.000,00	145.981,57	-25.981,57
	82081199 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land - Konjunkturprogramm	10.603,05	9.752,00	10.140,08	-388,08
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	13.086,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	60.215,00	9.606,77	50.608,23
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	19.314,58	12.000,00	10.461,52	1.538,48
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,77	624.500,00	0,00	624.500,00
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	1.154,00	1.000,00	1.875,00	-875,00
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	154,00	1.000,00	0,00	1.000,00
	82283000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	250,00	0,00	75,00	-75,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	750,00	0,00	1.800,00	-1.800,00
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>266.379,04</b>	<b>827.937,00</b>	<b>178.534,79</b>	<b>649.402,21</b>
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.124,80	-265.000,00	-98.822,82	-166.177,18
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-11.124,80	-265.000,00	-98.822,82	-166.177,18
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-574.740,17	-1.588.596,42	-677.521,71	-911.074,71
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-8.510,93	-553.026,10	-123.148,84	-429.877,26
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-412.831,84	-566.057,00	-416.691,16	-149.365,84
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-153.397,40	-469.513,32	-137.681,71	-331.831,61
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-62.695,99	-198.462,97	-104.492,74	-93.970,23
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	-7.000,00	-3.385,39	-3.614,61
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	-53.352,07	-105.962,79	-47.283,34	-58.679,45
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb von 410,- €	-9.343,92	-85.500,18	-53.824,01	-31.676,17
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-10.174,34	-4.793,00	-9.270,09	4.477,09
	84484000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-6.222,67	0,00	-2.664,88	2.664,88
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	-181,79	-1.000,00	-1.738,21	738,21
	84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	-3.769,88	-3.793,00	-4.867,00	1.074,00



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-658.735,30	-2.056.852,39	-890.107,36	-1.166.745,03
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-392.356,26	-1.228.915,39	-711.572,57	-517.342,82
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	772.117,72	-324.511,39	363.666,13	-688.177,52
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	400,00	779.133,80	653.546,00	125.587,80
	82692700 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	0,00	0,00	400.000,00	-400.000,00
	82692788 Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - KIP	400,00	77.727,80	253.546,00	-175.818,20
	82692800 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen beim sonstigen inländischen Bereich	0,00	701.406,00	0,00	701.406,00
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-405.799,16	-395.013,00	-396.843,76	1.830,76
	84692600 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-25.138,51	-7.670,00	-20.451,68	12.781,68
	84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	-245.637,23	-242.169,00	-241.831,63	-337,37
	84692777 Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	-118.700,00	-118.700,00	-118.700,00	0,00
	84692788 Auszahlung aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten - KIP	-2.752,65	-2.754,00	-2.752,65	-1,35
	84692799 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten - Konjunkturprogramm	-13.570,77	-13.170,00	-13.107,80	-62,20
	84692800 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten beim sonstigen inländischen Bereich	0,00	-10.550,00	0,00	-10.550,00
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	-405.399,16	384.120,80	256.702,24	127.418,56
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	366.718,56	59.609,41	620.368,37	-560.758,96
35	829 Haushaltswirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	491.330,26	400,00	450.246,20	-449.846,20
	82900000 Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	478.859,66	400,00	445.154,20	-444.754,20
	82901000 Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	12.470,60	0,00	0,00	0,00
	82902270 Sonstiges	0,00	0,00	5.092,00	-5.092,00
36	849 Haushaltswirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-519.394,70	0,00	-462.190,94	462.190,94
	84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer	-59.955,89	0,00	-63.042,98	63.042,98
	84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	-482.115,04	0,00	-423.387,36	423.387,36
	84901000 Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	22.676,23	0,00	24.239,40	-24.239,40
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltswirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	-28.064,44	400,00	-11.944,74	12.344,74
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	331.044,63	669.699,00	669.698,75	0,25



# Finanzrechnung 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2019	2020	2020	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	28002000 Kasseler Sparkasse	213.250,65	0,00	656.060,04	-656.060,04
	28002100 Schwebeposten Kasseler Sparkasse	9.708,33	0,00	0,00	0,00
	28003000 Raiffeisenbank Baunatal eG	15.186,83	0,00	12.782,09	-12.782,09
	28004000 Postbank	9.708,33	0,00	0,00	0,00
	28004100 Schwebeposten Postbank	-9.708,33	0,00	0,00	0,00
	28009000 Kasseler Sparkasse - Investitionskonto	89.086,37	0,00	0,04	-0,04
	28800000 Barkasse	3.812,45	0,00	856,58	-856,58
	<Diverse>	0,00	669.699,00	0,00	669.699,00
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	338.654,12	60.009,41	608.423,63	-548.414,22
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	669.698,75	729.708,41	1.278.122,38	-548.413,97

\*\*\* Ende der Liste "Finanzrechnung" \*\*\*



# 4. Anhang zum Jahresabschluss 2020

## Gemeinde Söhrewald





---

## 1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

---

Der Gemeindevorstand legt den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2020** vor.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2020 sowie den zugehörigen Anhang und Rechenschaftsbericht wurden die Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO vom 2. April 2006, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVB S.59) sowie die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

### 1.1. Rechtliche Grundlagen

Die Gemeinde Söhrewald hat nach § 112 Abs. 1 bis 4 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen der ordnungsgemäßen Buchführung (GoB) aufzustellen. Die Buchführungs- und Bilanzierungsgrundsätze der GoB lauten dabei im Wesentlichen

- Klarheit und Übersichtlichkeit
- Vollständigkeit und Richtigkeit sowie
- Stetigkeit

Nach § 112 Abs. 1 HGO und §§ 49 und 50 GemHVO hat der Jahresabschluss sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Söhrewald darzustellen und besteht gem. § 112 Abs. 2 HGO aus

- der Vermögensrechnung
- der Ergebnisrechnung
- der Finanzrechnung

Der Jahresabschluss ist gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht § 51 GemHVO) zu erläutern. Darüber hinaus sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO folgende Anlagen beizufügen:

- ein Anhang (gemäß § 50 GemHVO), in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind mit
- Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

### 1.2. Gliederung

Die formale Gliederung des Jahresabschlusses, bestehend aus der Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang und Anlagen, entspricht den verbindlichen Vorgaben gemäß §§ 44 bis 52 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO – vom 2. April 2006



# Jahresabschluss 2020 I Anhang

---

in der Fassung vom 25.04.2018). Ergänzend wurden auch – soweit zulässig und notwendig – die Vorschriften der HGO und des deutschen Handelsgesetzbuches herangezogen.

Grundlage für die doppische Buchführung der Gemeinde Söhrewald bildet der Kommunale Verwaltungskontenrahmen des Landes Hessen (gemäß Muster 13 zu § 33 Abs. 4 GemHVO). Für die Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung gelten die verbindlichen Muster 15, 16 und 20 zu § 46 GemHVO, § 47 Abs. 2 GemHVO und § 49 GemHVO. Für die Teilrechnungen gelten die Muster 18 und 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO.

---

## 2. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

---

Die formale Gliederung der Bilanz entspricht den verbindlichen Vorgaben des § 49 GemHVO.

Bei den Vermögensgegenständen des Anlagevermögens erfolgte die Bewertung nach § 41 GemHVO.

Die **Grundstücke** sind mit den Anschaffungskosten (Kaufpreis zzgl. Nebenkosten) bewertet.

Das **immaterielle Vermögen** und das **Sachanlagevermögen** sind mit den tatsächlichen Anschaffungskosten vermindert um die Abschreibungen ausgewiesen.

**Vermögensgegenstände** des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten **zwischen 250,00 EUR und 1.000,00 EUR** (netto) betragen wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und als Sammelposten über eine Nutzungsdauer von 5 Jahren abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit einem Wert von unter 250,00 EUR wurden im Jahr der Anschaffung sofort als Aufwand erfasst (gemäß § 41 Abs. 5 GemHVO).

Die **Abschreibungen** gemäß § 43 GemHVO wurden nach Maßgabe der NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen, der steuerlichen AfA-Tabellen des Bundesministeriums der Finanzen sowie unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. Als Abschreibungsmethode wurde grundsätzlich die lineare Abschreibung gewählt.

Der Wert der **Beteiligungen** wurde mit der erstmaligen Aufstellung der Eröffnungsbilanz mit der Eigenkapitalspiegelbildmethode ermittelt. Soweit kein Vermögen bei diesen Beteiligungen vorhanden ist, wurde der Erinnerungswert in Höhe von 1,00 EUR als Wert je Beteiligung angesetzt. Alle anderen Beteiligungen sind mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Die **Forderungen** und die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden angesetzt. Die Forderungen wurden zum Bilanzstichtag auf deren Werthaltigkeit und Einbringlichkeit geprüft sowie einzel- und pauschalwertberichtigt.

Debitorische Kreditoren wurden zum Bilanzstichtag passiviert.

Bei den **flüssigen (liquiden) Mitteln** wurden die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2020 zugrunde gelegt. Die Buchgeldbestände wurden durch Bankbelege und Saldenbestätigungen nachgewiesen.



# Jahresabschluss 2020 I Anhang

---

**Investitionszuwendungen**, die die Gemeinde Söhrewald erhielt, sowie Beiträge Dritter sind in Höhe der Bewilligung als Sonderposten passiviert und werden entsprechend des Nutzungszeitraums des geförderten Anlageguts aufgelöst.

Die **Rückstellungen** wurden gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen zum Bilanzstichtag gebildet. Für Pensions- und Beihilferückstellungen wurden teilweise versicherungsmathematische Gutachten erstellt.

Weitere ungewisse Verbindlichkeiten, die ein Risiko für die Gemeinde Söhrewald darstellen, sind per 31. Dezember 2020 nicht vorhanden.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgt gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO und entspricht den jeweiligen Rückzahlungsbeträgen. Verbindlichkeiten in Fremdwährung am Bilanzstichtag bestanden nicht.

Kreditorische Debitoren wurden zum Bilanzstichtag aktiviert.

**Rechnungsabgrenzungsposten** wurden gemäß § 45 GemHVO sachgerecht ermittelt und dem Haushaltsjahr ihrer Verursachung bzw. Entstehung zugeordnet.

## **2.1. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden nicht verändert.

## **2.2. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten**

Es wurden keine Zinsen für Fremdkapital in die Bewertung des Anlagevermögens einbezogen bzw. es wurden keine Fremdkapitalzinsen bei Herstellungskosten aktiviert.

## **2.3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen**

Es gibt keine Sachverhalte, aus denen sich die vorgenannten Verpflichtungen ergeben könnten.

## **2.4. Abweichungen von der linearen Abschreibung**

Es wurden keine Abweichungen von der linearen Abschreibung vorgenommen.

## **2.5. Abweichungen von der ursprünglichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen**

Es ergaben sich keine Abweichungen gegenüber der ursprünglichen Nutzungsdauer.



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

---

### **2.6. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Im Berichtszeitraum haben keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestanden.

### **2.7. Fremde Finanz-/Zahlungsmittel entsprechend § 15 GemHVO**

Fremde Finanzmittel sind dadurch gekennzeichnet, dass die Finanzmittelflüsse für einen Dritten auf dessen Rechnung vereinnahmt und an einen Dritten abgeführt oder für einen Dritten Beträge verausgabt und von diesem erstattet werden (§ 15 Absatz 2 der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 - GemHVO).



## 3. Erläuterungen zu den Bilanzpositionen

### 3.1 AKTIVA

<b>Anlagevermögen</b>	Bilanzposition 1
<b>Geschäftsjahr</b>	18.408.343,67 €
Vorjahr	18.318.921,80 €

Die Werte des Anlagevermögens verändern sich jährlich durch Zugänge, Abgänge, Veräußerungen und Abschreibungen.

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird im Anlagespiegel nachgewiesen.

#### Immaterielle Vermögensgegenstände

<b>Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>824.733,77 €</b>
Vorjahr	701.664,77 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich zum einen um Konzessionen, Lizenzen und andere Rechte ähnlicher Art. Weiterhin werden bei den immateriellen Vermögensgegenständen die angeschafften bzw. hergestellten Vermögensgegenstände im Rahmen des Konjunkturprogrammes 2009 sowie des Kommunalinvestitionsprogrammes bilanziert. Diese Vorgehensweise ist bedingt durch die verwendete Finanzsoftware.

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände wurden mit Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibung, angesetzt. Laut den Hessischen AFA-Tabellen erfolgt die Abschreibung nach der gewöhnlichen Nutzungsdauer von 4 Jahren.

Die Erhöhung dieser Bilanzposition ist auf die Aktivierung der bisherigen Anlagen im Bau, zum einen die Außenanlage der KiTa Sonnenflieger – Neugestaltung KIP (75.599 €), zum anderen die Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle KIP (91.191,23 €), zurückzuführen (Konto 01001088). Außerdem wurde die Neugestaltung der Homepage (Konto 02300000) umgesetzt (2.876,80 €). Für eine Summe von 8.904,97 € wurden neue Lizenzen für MS Office 2019 angeschafft und erhöhen den Bestand des Kontos 02400000.

<b>Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>596.296,09 €</b>
Vorjahr	606.472,73 €
<b>davon an Gemeinden</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>335.286,02 €</b>
Vorjahr	341.860,26 €
<b>davon an übrige Bereiche</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>261.010,07 €</b>
Vorjahr	264.612,47 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Die geleisteten Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV) beinhalten den Investitionszuschuss an den Landkreis Kassel für den Neubau der Schulturnhalle.

Zu den geleisteten Investitionszuschüssen an übrige Bereiche zählen u.a. Zuschüsse zum Feldwegebau, zur Fachwerksanierung, zu Kirchenbaumaßnahmen sowie zur Sport- und Kulturförderung. Im Berichtsjahr wurden Investitionszuschüsse i.H.v. 392,52 € für Judomatten an den Verein „Blau-Weiß Wellerode“, i.H.v. 2.498,87 € für eine elektronische Schießanlage an den „Sportschützenverein Eiterhagen“ und i.H.v. 344,00 € für Musikinstrumente an das „Blasorchester TSG 1896 Wellerode e.V.“ geleistet.

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände ist im Jahresabschluss zum 31.12.2020 mit insgesamt 1.421 TEUR angegeben.

### Sachanlagen

<b>Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>2.149.734,48 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.054.379,48 €</b>
Vorjahr	

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Unbebaute Grundstücke	853.679,36 €	949.034,36 €
Bebaute Grundstücke – mit eigenen Bauten	1.200.691,36 €	1.200.691,36 €
Bebaute Grundstücke – mit fremden Bauten	8,76 €	8,76 €

Veränderungen ergaben sich im Berichtsjahr in Höhe von 95.355 € im Zusammenhang mit dem Umlegungsverfahren „Sonnenhangweg ON 2“ bei Konto 05000000. Insgesamt sind in diesem Umlegungsverfahren 12 neue Bauplätze entstanden.

<b>Bauten, einschließlich Bauten auf fremd. Grundstücken</b>	<b>2.562.626,70 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.644.084,74 €</b>
Vorjahr	

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	767.038,22 €	753.029,01 €
Sportanlagen	152.732,84 €	140.434,32 €
Bürgerhäuser, Büchereien	848.574,70 €	829.232,35 €
Brand – und Katastropheneinrichtungen	167.184,91 €	161.170,46 €
Friedhofsgebäude	161.140,32 €	157.285,50 €
Sonstige Betriebsgebäude	168.772,30 €	161.917,56 €
Verwaltungsgebäude	197.468,79 €	188.492,93 €
Andere Bauten	1.488,00 €	1.424,22 €
Grundstückseinrichtungen	179.684,66 €	169.640,35 €

Zugänge hat es im Berichtsjahr zu den vorgenannten Positionen nicht gegeben.

Die Minderungen der übrigen Bilanzpositionen ergeben sich aus den Abschreibungen.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

<b>Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen</b>	<b>8.545.410,17 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>8.615.076,78 €</b>
Vorjahr	

Sachanlagen im Gemeingebrauch umfassen sämtliche Vermögensgegenstände, die öffentlich genutzt werden können und der Bevölkerung zur Verfügung stehen, sowie diejenigen, die keinem eigenständigen Betriebszweck dienen und folglich ebenfalls im Gemeingebrauch stehen.

Zum Infrastrukturvermögen gehören die Bereiche Straßen, Wege, Brücken und öffentliche Grünflächen sowie die Friedhofsanlagen, die Kanalisation und die Trinkwasseranlagen.

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrgrenzen	2.201.254,70 €	2.005.964,06 €
Wege, Plätze	362.162,69 €	299.653,38 €
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	782.289,81 €	706.230,11 €
Kulturgüter	13.379,33 €	12.732,33 €
Öffentliche Grünflächen	37.942,84 €	37.942,84 €
Friedhofsanlagen	41.304,20 €	41.304,20 €
Sonstige Gewässerbauten	0,00 €	554.325,73 €
Kanalisation	4.074.247,18 €	3.883.767,34 €
Nutzwasseranlagen	1.102.496,03 €	1.003.490,18 €

Die Minderungen zu den Konten 0613 (Straßen), 0614 (Wege, Plätze), 0619 (Sonstiges allgemeines Infrastr.Verm.) und 0621 (Kulturgüter) resultieren aus den Abschreibungen.

Bei den sonstigen Gewässerbauten (Konto 06491000) wurde die Dorferneuerungsmaßnahme „Öffnung Fahrenbach III. BA“ abgeschlossen und von der bisherigen Anlage im Bau umgebucht und aktiviert (554.903,76 €).

Im Bereich der Kanalisation wurde für den „Hauptkanal Hermann-Löns-Straße 5 – 11“ eine Nachaktivierung der Schlussrechnung in Höhe von 6.384,55 € gebucht. Die Bilanzposition wird jedoch trotzdem aufgrund der Abschreibungen vermindert. Bei den Nutzwasseranlagen wurden verschiedene Hauswasseranschlüsse hergestellt, jedoch mindern die Abschreibungen auch diese Position.

Die durchschnittliche Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände liegt je nach Bauweise zwischen 10 Jahren (öffentliche Grünflächen) und 80 Jahren (Brücken).

<b>Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</b>	<b>195.835,40 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>208.273,04 €</b>
Vorjahr	

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	205.341,63 €	181.340,54 €
Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	1.408,15 €	804,66 €
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	458,67 €	377,74 €
Sonstige Anlagen	1.064,59 €	13.312,46 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Im Berichtsjahr wurden acht E-Bike Ladestationen im Wert von insgesamt 13.122,85 € an verschiedenen Standorten im Gemeindegebiet angeschafft. Hierin enthalten ist ein Sonderbeitrag in Höhe von 1.114,39 € der „Region Kassel Land e.V.“. Die Verminderungen der restlichen Bilanzpositionen gegenüber dem Vorjahr sind den Abschreibungen geschuldet.

<b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>481.773,49 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	508.166,78 €

Hier sind außer der Betriebs- und Geschäftsausstattung auch, die Fahrzeuge des Fuhrparks und der Feuerwehr erfasst. Ebenfalls die EDV-Ausstattung sowie Messgeräte, Werkzeuge und Maschinen.

### Hauptsächliche Investitionen in 2020 waren u.a.:

Baukreissäge mit Zubehör - Bauhof	1.846,51 €
Wärmebildkamera MLF Eiterhagen (Brandschutz)	1.636,65 €
Wettkampfkoffer Jugendfeuerwehr	1.852,37 €
Doppelschaukel KiTa „Kleine Waldwichte“	1.741,81 €
Beschallungsanlage Mehrzweckhalle	2.894,44 €
USV-System für Server Rathaus	2.030,00 €
TOP-Flexi Garderoben „KiTa Sonnenflieger“	3.510,60 €
Feuerwehrbekleidung	30.947,33 €
Diverse Computer, Monitore, Drucker, Notebooks versch. Bereiche	9.377,11 €
2x LED Beleuchtungssysteme (Brandschutz)	1.932,33 €

Die Verminderungen der Bilanzpositionen sind auf die Abschreibungen zurückzuführen.

<b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b>	<b>983.215,48 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	917.892,39 €

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ geführt. Es handelt sich um geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Nach Fertigstellung der Maßnahme wird der Gesamtbetrag in der Anlagenbuchhaltung aktiviert und unterliegt ab diesem Zeitpunkt den Abschreibungen für Abnutzung.

### Zum 31.12.2020 noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen sind:

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09510000	11112-43	Grundsanie rung DGH Wellerode	1.406,50 €
09510000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	30.541,47 €
		<b>Summe Konto 09510000:</b>	<b>31.947,97 €</b>
09520000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	20.948,01 €
09520000	54101-08	Sonnenhangweg „unterer Teil“	2.500,00 €
		<b>Summe Konto 09520000:</b>	<b>23.448,01 €</b>



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09530000	55301-07	Urnenfeld Friedhof Wellerode	5.682,10 €
09530000	55301-08	Urnenfeld Friedhof Wattenbach	5.497,05 €
09530000	55301-10	Erweiterung Urnengemeinschaftsanlage Friedhof Wellerode	3.246,92 €
<b>Summe Konto 09530000:</b>			<b>14.426,07 €</b>
09620000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	202.152,81 €
09620000	53801-06	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode	200.000,00 €
09620000	53801-10	Kanalsanierung Wattenbach	400.000,00 €
<b>Summe Konto 09620000:</b>			<b>802.152,81 €</b>
09630000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	111.240,62 €
<b>Summe Konto 09630000:</b>			<b>111.240,62 €</b>
<b>Gesamtsumme:</b>			<b>983.215,48 €</b>

### Finanzanlagen

<b>Beteiligungen</b>	<b>2.017.882,60 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.016.942,60 €</b>
Vorjahr	

Die Gemeinde Söhrewald ist beteiligt an:

Bezeichnung	Beteiligungssumme
Feldwegeverband	1,00 €
Kommunales Dienstleistungsunternehmen „ekom21“	1,00 €
KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH	774,15 €
Zweckverband Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre	10.000,00 €
Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG – Windpark Rohrberg	11.544,00 €
Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG – Windpark Stiftswald	28.003,08 €
EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	38.712,67 €
Energierregion Kassel	56.342,92 €
Abwasserverband Mülmischtal	721.240,45 €
Abwasserverband Losse-Nieste-Söhre	1.151.263,33 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>2.017.882,60 €</b>

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus der Gesellschaftereinlage für das Jahr 2020 in Höhe von 940,00 € für die Beteiligung „Energierregion Kassel“.



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

<b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>50.465,49 €</b>
Vorjahr	45.598,49 €

Nach § 14 a des Bundesbesoldungsgesetzes muss die Gemeinde Söhrewald eine Versorgungsrücklage bilden. Diese besteht aus einem Investment-Spezialfond bei der KVK-BeamtenVersorgungskasse Kurhessen-Waldeck. Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den Pflichtzuführungen für 2020 (4.867,00 €).

<b>Sonstige Ausleihungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>370,00 €</b>
Vorjahr	370,00 €

Unter dieser Bilanzposition werden die **Genossenschaftsanteile** bei der **Raiffeisenbank Baunatal** mit **370,00 €** erfasst.

<b>Umlaufvermögen</b>	Bilanzposition 2
<b>Geschäftsjahr</b>	2.287.171,71 €
Vorjahr	1.687.266,14 €

Auf der Aktivseite werden als Umlaufvermögen in der Bilanz die Vermögensgegenstände der Gemeinde ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur zur kurzfristigen Nutzung durch die Gemeinde vorgesehen sind.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

<b>Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>560.612,93 €</b>
Vorjahr	637.747,96 €

Der überwiegende Teil des Bestands an Forderungen besteht aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen. Abgebildet werden diese entsprechend der Umsetzung der Förderrichtlinie zur Umsetzung des hessischen Sonderinvestitionsprogramms (Konjunkturprogramm II). Dabei bucht die Kommune eine Forderung gegen das Land in Höhe von 5/6 des Darlehensbetrags aus dem Konjunkturprogramm. Die Kommune bildet gleichzeitig einen Sonderposten aus Zuweisungen für Investitionen vom Land in gleicher Höhe. Beide Positionen werden über einen Zeitraum von 30 Jahren durch Tilgungsleistungen des Landes zurückgeführt bzw. der gebildete Sonderposten wird aufgelöst.

Weiterhin führt die Gemeinde Söhrewald seit 2018 eine Forderung aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen das Land Hessen in Höhe von 461.900,00 € (2020 = Restbetrag 224.500 €). Hierbei handelt es sich um bewilligte Fehlbetragszuweisungen aus dem Landesausgleichsstock. Im Rahmen der HESSENKASSE wird diese Zuweisung nicht direkt an die Gemeinde Söhrewald ausgezahlt, sondern ab dem Jahr 2019 mit dem jährlich zu leistenden Eigenbetrag verrechnet. Die Gemeinde Söhrewald hat diese Verrechnung, beginnend ab dem Jahr 2019, in Form einer Einzahlung und einer Auszahlung in Höhe des Eigenbeitrages in ihrem Finanzhaushalt bzw. der Finanzrechnung darzustellen. Für das Berichtsjahr beträgt diese Verrechnung erneut 118.700 €.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Erhöhungen der Bilanzposition hat es bei den Konten 22120000 – Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen Gemeinden (GV) i.H.v. 2.666 € (Einstellungsprämie nach § 6 HePAS 2020) und 22510088 – Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land – KIP i.H.v. 82.046,40 € (Fördermittel; Verbesserung der Mobilität, Sanierung der Straßen) gegeben.

Außerdem ist in dieser Bilanzposten die Wertberichtigung zu Forderungen enthalten. Gem. § 43 Abs. 4 GemHVO sind Wertminderungen nach dem strengen Niederstwertprinzip bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens vorzunehmen, wenn feststeht, dass die Einziehung der ausstehenden Forderungen keinen Erfolg haben wird. Die Einzelwertberichtigungen zu Transferleistungen betragen **23.203,83 €**. Neue Einzelwertberichtigungen hat es im Berichtsjahr nicht gegeben. Diesem Thema soll ab dem Jahresabschluss des Jahres 2021 wieder mehr und intensivere Betrachtung gegeben werden.

Die Aufgliederung der Restlaufzeiten der Forderungen werden entsprechend § 112 Abs. 4 Nr. HGO in der Forderungsübersicht unter Anlage 7.2 abgebildet.

<b>Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>158.684,06 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	163.618,57 €

Hierunter fallen u.a. die Forderungen aus Anteilen an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer, Umsatzsteuer), der Gewerbesteuer sowie der Grundsteuer A und B, die zum 31. Dezember 2020 in einer Höhe von insgesamt **200.660,56 €** (Vorjahr 216.094,87 €) bestehen.

Weitere Forderungen dieser Bilanzposition sind Forderungen aus Bestattungsgebühren, Feuerwehreinsätzen, Wasser- und Abwassergebühren u.Ä. i. H. v. **86.208,10 €** (Vorjahr 73.752,20 €). Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert aus einer Buchungskorrektur aufgrund eines Programmfehlers. Hier war die Kontenreferenz für die Wassergebühren bei einigen Personenkonten falsch, sodass die Forderungen nicht auf das korrekte Forderungskonto absummiert wurden.

Außerdem ist in diesem Bilanzposten die Wertberichtigung zu Forderungen aus Steuern und Abgaben enthalten. Gem. § 43 Abs. 4 GemHVO sind Wertminderungen nach dem strengen Niederstwertprinzip bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens vorzunehmen, wenn feststeht, dass die Einziehung der ausstehenden Forderungen keinen Erfolg haben wird. Die Wertberichtigungen setzen sich aus der Einzelwertberichtigung i. H. v. **113.559,00 €** und der Pauschalwertberichtigung i. H. v. **18.432,00 €** zusammen. Die Pauschalwertberichtigung wurde nach dem empfohlenen Berechnungsschema ermittelt und ergebniswirksam verbucht. Einzelwertberichtigungen werden ab dem Haushaltsjahr 2021 wieder genauer betrachtet und vorgenommen.

<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>5.555,76 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	204,41 €

Bei den Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen der Investitionstätigkeit - Konto 24010000 - sind insgesamt vier Rechnungen bzw. Rückforderungen (4.555,76 €) im Zeitraum Januar bis April 2021 noch in das Jahr 2020 gebucht worden. Dadurch, dass die Zahlung faktisch erst im neuen Haushaltsjahr (2021) erfolgte, werden diese als offene Forderungen ausgewiesen. Die Beträge wurden im Jahr 2021 komplett beglichen.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Gleiches gilt für die Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen der laufenden Verwaltungstätigkeit – Konto 24020000. Hier handelt es sich um die Standmieten der Alttextilsammelbehälter, deren Zahlung ebenfalls im Jahr 2021 erfolgte.

<b>Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>0,00 €</b> 0,00 €
--	-------------------------

Die Forderung bestand ursprünglich aus einer Bürgschaftsprovision gegenüber der EAM GmbH & Co. KG. Zum 31.12.2020 bestehen jedoch keine Forderungen mehr.

<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>284.196,58 €</b> 215.996,45 €
---	-------------------------------------

Hier werden alle sonstigen Forderungen wie Steuererstattungen, Schadenersatz, Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie aus dem Verkauf von Faltcontainern, Biobeuteln und Big-Bags ausgewiesen. Erhöhungen der Bilanzposition hat es bei den Forderungen aus Versicherungsschäden gegeben. Die größten Veränderungen beruhen auf den verschiedenen gebuchten Vorjahresabgrenzungen, die im Folgejahr aufgelöst werden.

### Flüssige Mittel

In dieser Bilanzposition werden die Flüssigen Mittel der Gemeindekasse zum 31.12.2020 ausgewiesen.

Die Guthaben bei Banken setzen sich zum Bilanzstichtag ausschließlich aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen und sind durch entsprechende Kontoauszüge der Kreditinstitute nachgewiesen.

<b>Flüssige Mittel</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>1.278.122,38 €</b> 669.698,75 €
<i>davon Kasseler Sparkasse</i> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>1.149.838,46 €</b> 656.060,04 €
<i>davon Raiffeisenbank eG</i> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>142.524,01 €</b> 12.782,09 €
<i>Schwebeposten</i>	-17.573,35 €
<i>davon Kasseler Sparkasse</i> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>0,04 €</b> 0,04 €
<i>davon Barkasse</i> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>3.333,22 €</b> 856,58 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

**Hinweis:** Für das Geschäftskonto bei der Raiffeisenbank eG wird ein so genannter Schwebeposten in Höhe von **17.573,35 €** ausgewiesen. Schwebeposten entstehen im täglichen Geschäft dadurch, dass der Nachweis der Zahlung im Programm von Rechnungen direkt erfolgt, die Belastung und die damit verbundene Buchung auf dem Kontoauszug jedoch erst mindestens einen Tag später erfolgen kann, da der Bankarbeitstag immer bis 23:59 Uhr eines Tages dauert und so die Auszüge erst am nächsten Tag verbucht werden.

Es wurden Auszahlungen noch im Jahr 2020 (Buchungsdatum 04.01.2021 vor dem systembedingten Jahreswechsel) geleistet, deren Belastung jedoch erst im Jahr 2021 (07.01.2021) erfolgte. Diese Vorgehensweise wird grundsätzlich vermieden, ist im Berichtsjahr jedoch fälschlicherweise erfolgt. Zukünftig wird wieder darauf geachtet, keine Schwebeposten über den Jahreswechsel vorzuhalten. Der eigentliche Geldbestand ist daher zum 31.12.2020 tatsächlich um den Betrag des Schwebepostens erhöht darzustellen und entspricht einer Summe von **1.295.695,73 €**, was durch Belege nachgewiesen werden kann, wird programmbedingt aber um den Schwebeposten reduziert ausgewiesen.

<b>Aktive Rechnungsabgrenzung</b>	Bilanzposition 3
<b>Geschäftsjahr</b>	34.752,59 €
Vorjahr	30.030,96 €

Gemäß § 45 (1) GemHVO sind aktive Rechnungsabgrenzungsposten für Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag zu bilden, wenn sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten der Gemeinde Söhrewald beinhalten die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2021 (Konto 29800001) sowie u.a. verschiedene Beträge für Versicherungen, Mitgliedsbeiträge und die Administration der ekom21 (Konto 29000000). Außerdem ist im Berichtsjahr der Kooperationsvertrag „Dorfservice 1. Quartal 2021“ in Höhe von 1.250 € als Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen (Konto 29100000).

<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	Bilanzposition 4
<b>Geschäftsjahr</b>	0,00 €
Vorjahr	0,00 €

<b>Summe Aktiva</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	20.730.267,97 €
Vorjahr	20.036.218,90 €

### 3.2 PASSIVA

<b>Eigenkapital</b>	Bilanzposition 1
<b>Geschäftsjahr</b>	5.170.809,29 €
Vorjahr	4.362.936,54 €

Das Eigenkapital ist gem. § 58 GemHVO Nr. 11 die Differenz zwischen Aktiva (Vermögen) und Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

<b>Netto-Position</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>4.388.214,61 €</b> 4.388.214,61 €
--	---

Die Netto-Position stellt das Basiskapital der Gemeinde dar und ist vergleichbar mit dem „Gezeichneten Kapital“ gem. § 266 Abs. 3 HGB und wird einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt. Diese ergibt sich rechnerisch in der Eröffnungsbilanz aus der Gegenüberstellung der Aktivseite der Bilanz und der übrigen Passivpositionen.

<b>Ergebnisverwendung</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>646.482,34 €</b> -25.278,07 €
--	-------------------------------------

Die Gemeinde Söhrewald weist im Berichtsjahr 2020 erneut einen Jahresüberschuss aus. Der ordentliche Jahresüberschuss aus dem Vorjahr wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Daneben bestehen noch Fehlbeträge aus außerordentlichen Ergebnissen der Vorjahre. Die Bilanzposition wird systembedingt automatisch berechnet und ist die Differenz aus dem Jahresüberschuss des Berichtsjahres abzüglich der negativen Ergebnisvorträge aus Vorjahren.

<b>Jahresüberschuss</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>807.872,75 €</b> 135.012,27 €
--	-------------------------------------

davon

<b>Ordentlicher Jahresüberschuss</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>822.258,40 €</b> 136.112,34 €
---	-------------------------------------

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurde der ordentliche Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2019 - Überschuss in Höhe von 136.112,34 € - auf das sachlich korrekte Konto 32502019 (Rücklage aus Überschuss des ordentlichen Ergebnisses 2019) umgebucht und damit eine Rücklage gemäß § 25 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO gebildet.

Die Summe der bei der Gemeinde Söhrewald bestehenden Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses beträgt damit 136.112,34 €.

Von der Kann-Bestimmung gemäß § 25 Abs. 4 Nr. 2 Satz 2 ff, außerordentliche Fehlbeträge, die bereits älter als fünf Jahre sind, mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu verrechnen, wird seitens der Gemeinde Söhrewald im Jahr 2020 kein Gebrauch gemacht.

<b>Außerordentlicher Jahresüberschuss</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>-14.385,65 €</b> -1.100,07 €
--	------------------------------------

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 wurde der außerordentliche Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2019 - Fehlbetrag in Höhe von 1.100,07 € - auf das sachlich korrekte Konto 33202019 (Außerordentliches Ergebnis Haushaltsjahr 2019) umgebucht und steht damit in Bilanzposition 1.3.1.2.



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

Die Summe der aufgelaufenen Fehlbeträge im außerordentlichen Ergebnis beläuft sich damit auf 161.390,41 € (inkl. Jahr 2019).

Von der Kann-Bestimmung gemäß § 25 Abs. 4 Nr. 2 Satz 2 ff GemHVO, außerordentliche Fehlbeträge, die bereits älter als fünf Jahre sind, mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zu verrechnen, wird seitens der Gemeinde Söhrewald im Jahr 2020 kein Gebrauch gemacht.

<b>Ergebnisvortrag</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>-161.390,41 €</b>
Vorjahr	-160.290,34 €

Die Position Ergebnisvortrag weist im Berichtsjahr einen Betrag von -161.390,41 € aus und besteht aus den außerordentlichen Ergebnissen (Fehlbeträge) der Haushaltsjahre 2009, 2012, 2013, 2014, 2016 und 2019.

Ergebnisvorträge aus ordentlichen Ergebnissen der Vorjahre sind nicht vorhanden.

### Rücklagen und Sonderrücklagen

<b>Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>136.112,34 €</b>
Vorjahr	0,00 €

Der ordentliche Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2019 ist im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt worden.

<b>Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>0,00 €</b>
Vorjahr	0,00 €

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses bestehen zum 31.12.2020 nicht.

<b>Sonderrücklagen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>0,00 €</b>
Vorjahr	0,00 €

Eine Sonderrücklage wird nicht geführt.

<b>Sonderposten</b>	Bilanzposition 2
<b>Geschäftsjahr</b>	5.834.121,11 €
Vorjahr	5.933.378,20 €

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Gemeinde Söhrewald zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen oder privaten Stellen erhält.

Zuweisungen und Zuschüsse sind einmalige oder laufende Zahlungen ohne Gegenleistung, sie werden einer Gebietskörperschaft gewährt und sind an keinerlei Auflagen gebunden.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts.

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

### Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

<b>Zuweisungen vom öffentlichen Bereich</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.579.135,77 €</b>
Vorjahr	2.417.785,86 €

Die Gemeinde Söhrewald hat im Berichtsjahr eine Zuwendung des Landes Hessen für „Dorferneuerung – Antrag Nr. 71277209 – Umgestaltung Bachtrogerlebbarmachung Fahrenbach“ in Höhe von 103.361,00 € sowie für die „Erstellung eines Biotopmosaiks in Eiterhagen“ in Höhe von 42.620,57 € erhalten. Des Weiteren wurde ein Zuschuss in Höhe von 9.606,77 € für die neu angeschafften „E-Bike Ladestationen“ durch die Region Kassel-Land e.V. geleistet.

Eine jährliche Investitionspauschale des Landes Hessen wurde zuletzt im Jahr 2015 gezahlt, sodass sich dieser Sonderposten bis zum Jahr 2025 aufgelöst haben wird.

Im Bereich der bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land Hessen hat die Gemeinde Söhrewald im Berichtsjahr ein Darlehen in Höhe von 102.558,00 € für die „Verbesserung der Mobilität, Sanierung der Straßen“ aufgenommen. Hierzu wurde ein Sonderbeitrag in Höhe von 82.046,40 € gebildet. Dieser Sonderbeitrag ist der Tilgungsanteil, den das Land trägt und stellt damit Fördermittel dar. Auch für die beiden Baumaßnahmen „Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle Wellerode“ und „Neugestaltung KiTa Sonnenflieger“ sind nach den Maßgaben des Kommunalinvestitionsprogramms (KIP) entsprechende Fördermittel in Höhe von 77.727,80 € bzw. 57.386,70 € eingebucht worden.

Gemäß den Verwaltungsvorschriften (Nr. 14) zu § 59 GemHVO sind für diese Zuwendungen Sonderposten zu bilden, die über den Nutzungszeitraum des Anlageguts aufgelöst werden.

Die Sonderposten setzen sich in der Hauptsache zusammen aus Zuweisungen vom Bund mit 35.774,19 €, vom Land Hessen mit 1.615.133,42 €, von Gemeindeverbänden mit 159.111,73 €, vom sonstigen öffentlichen Bereich mit 9.404,52 € und aus der Investitionspauschale mit 46.125,00 €. Weiter ist für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket ein Sonderposten in Höhe von 202.774,76 € vorhanden. Die vorgenannten Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land betragen 86.827,20 € und selbiges für KIP = 359.135,06 €.

<b>Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>86.933,49 €</b>
Vorjahr	88.740,24 €

In dieser Bilanzposition sind die Sonderposten der zu zahlenden Kosten für die Neuherstellung von Wasserhausanschlussleitungen sowie aus Zuschüssen privater Spenden für Investitionen der Gemeinde Söhrewald enthalten. Im Berichtsjahr wurde ein neuer Wasserhausanschluss hergestellt, zudem gab es eine Spende (Spielplatz Diebgrabenstraße, 3.800 €). Zuschüsse von übrigen Bereichen gingen außerdem für die neu angeschaffte „Staustufe Biber 3“ der Feuerwehr durch die SV-Sparkassenversicherung in Höhe von 970,57 € ein.

# Jahresabschluss 2020 | Anhang



<b>Investitionsbeiträge</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.957.880,80 €</b>
Vorjahr	3.181.539,32 €

Die Investitionsbeiträge beinhalten die **Sonderposten aus Beiträgen** für Kanalanschlüsse, Straßenbau sowie Erschließungs- und Anliegerbeiträge. Die Verminderung der Bilanzposition ist auf die Abschreibungen zurückzuführen. Letztmalig wurden im Jahr 2014 Beiträge erhoben.

<b>Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>210.171,05 €</b>
Vorjahr	245.312,78 €

Mit der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27. Dezember 2011 (GemHVO) wird die Zuordnung der früheren „Zweckgebundenen Gebührenaussgleichsrücklage“ neu geregelt. Die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenaussgleich ist gesetzlich verbindlich. Eine Bildung hat auch bei negativen Jahresergebnis zu erfolgen.

Der Sonderposten für den Gebührenhaushalt soll Gebührenschwankungen über den Gebührenkalkulationszeitraum ausgleichen.

Die Position enthält die sonstigen Sonderposten (Maßnahmenbezogene Spenden und Zuschüsse) i.H.v. 3.347,43 (Vorjahr: 4.087,40 €) sowie den Sonderposten für den Gebührenaussgleich i.H.v. 206.823,62 € (Vorjahr: 241.225,38 €). Letzterer besteht aus den Rücklagen für die Abwasserbeseitigung (110.517,06 €) und die Wasserversorgung (96.306,56 €). Die bisherigen Rücklagen für die ehemalige Pflegestation (34.401,76 €) konnte nunmehr aufgelöst werden, da bereits seit dem Jahr 2014 eine Beteiligung an der „Pflegestation Kaufunger Wald-Söhre“ besteht und der Grund für die Bildung der Rücklage bereits damals entfallen war.

Für den Bereich der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung lag zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung keine Nachkalkulation der Gebühren für das Jahr 2020 vor, sodass die letzte Nachkalkulation das Jahr 2018 betraf. Da zum Zeitpunkt der Jahresabschlusserstellung nicht klar ist, ob eine Zuführung oder eine Auflösung der Rücklage erfolgen muss, wird der Betrag unverändert gelassen. Ein Beratungsbüro ist mit der Nachkalkulation beauftragt und wird diese im Jahr 2022 vornehmen. Es ist daher vorgesehen, die Rücklage im Jahresabschluss 2021 entsprechend korrekt anzupassen.

<b>Rückstellungen</b>	Bilanzposition 3
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.322.934,00 €</b>
Vorjahr	2.508.116,12 €

Rückstellungen sind grundsätzlich auf der Passivseite der Bilanz abzubilden und dienen dazu, ungewisse Aufwendungen oder Verbindlichkeiten in der Vermögensrechnung darzustellen. Eine Rückstellung wird nötig, wenn entweder der Aufwandszeitpunkt, der maßgebliche Betrag oder beides unklar ist. Allerdings dürfen Rückstellungen nur gebildet werden, wenn das Eintreten des Sachverhaltes zumindest „hinreichend“ wahrscheinlich ist.

<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.222.698,00 €</b>
Vorjahr	2.193.797,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Gemäß § 39 Abs. 1 GemHVO sind Rückstellungen für Beamtenpensionen und Beihilfeverpflichtungen zu bilden. Diese Rückstellungen wurden in einem versicherungsmathematischen Gutachten berechnet.

<b>Verpflichtungen für:</b>	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Eingetretene Pensionsfälle	1.113.664,00 €	854.562,00 €
Unverfallbare Anwartschaften	612.927,00 €	846.178,00 €
Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	134.927,00 €	215.672,00 €

<b>Beihilfeverpflichtungen gegenüber:</b>	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Versorgungsempfängern	158.481,00 €	110.372,00 €
Beamten und Arbeitnehmern	173.798,00 €	195.914,00 €

Für die Pensions- und Beihilferückstellungen liegt eine Vergleichsberechnung der KVK Beamten Versorgungskasse vor. Gleiches gilt für die Berechnung der Rückstellungen für Altersteilzeit. Durch den Tod eines Versorgungsempfängers konnte diese Rückstellung um 266.637 € für den Bereich der Pension und um 49.266 € für die Beihilfe ertragswirksam aufgelöst werden. Zudem wurde eine Rückstellung für Altersteilzeit um 5.002 € aufgelöst.

Insgesamt wurden im Berichtsjahr für die vorgenannten Rückstellungen Beträge in Höhe von 349.806,00 € zugeführt und in Höhe von 320.905,00 € aufgelöst.

<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	0,00 € 188.835,33 €

Im Jahresabschluss 2017 wurden erstmals Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO gebildet. Diese Rückstellungen sind zu bilden, wenn hohe Steuererträge zu höheren Umlageverpflichtungen führen.

Für das Berichtsjahr ergab sich eine geringere Umlageverpflichtung hinsichtlich der Kreis- und Schulumlage. Daher konnte für das Jahr 2020 eine vollständige Auflösung der Rückstellung in Höhe von 188.835,33 € erfolgen. Die Rückstellungsberechnung erfolgte auf der Grundlage eines Berechnungsschemas gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO.

Die Rückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Kreisumlage	119.397,17 €	0,00 €
Schulumlage	69.438,16 €	0,00 €

<b>Sonstige Rückstellungen Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	100.236,00 € 125.483,79 €

In dieser Bilanzposition sind folgende Rückstellungen enthalten:

<b>Bezeichnung / Grund</b>	Bestand 31.12.2020
Rechts- und Beratungskosten	50.236,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten	50.000,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Zu den Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten zählen die Gebühren zur Prüfung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2013 sowie 2015, 2016, 2017, 2018 und 2020.

Im Berichtsjahr wurden die Rückstellungen für die Prüfung der Eröffnungsbilanz 2009 und des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von insgesamt 28.071 € aufgelöst. Zudem erfolgte eine Inanspruchnahme der Rückstellung für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von 1.340 €.

Des Weiteren konnte die Rückstellung für ein Gerichtsverfahren in Höhe von 2.036,79 € ebenso aufgelöst werden, wie die Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten der Firma CIP (Finanzsoftware) in Höhe von 3.800 €.

Bei der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten handelt es sich um einen Betrag i.H.v. 50.000,00 € für die Hessische Landgesellschaft Wohnbaugesellschaft „Weihnachtsbaumschonung“.

<b>Verbindlichkeiten</b>	Bilanzposition 4
<b>Geschäftsjahr</b>	6.655.962,63 €
Vorjahr	6.549.583,34 €

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde Söhrewald aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

### Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsmaßnahmen

<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Invest.</b>	<b>4.276.167,52 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>4.023.819,90 €</b>
Vorjahr	

	Bestand 31.12.2019	Bestand 31.12.2020
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten – Laufzeit mehr als 5 Jahre	4.016.150,52 €	4.276.167,52 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	7.669,38 €	0,00 €

Im Jahr 2020 wurde ein Kommunaldarlehen in Höhe von 400.000 € aufgenommen (zur Umsetzung von Maßnahmen des Finanzplans). Zudem wurden Mittel im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms (KIP) in Höhe von 118.031,50 € abgerufen (102.558 € = Sanierung von Borden, Gehwegen, Straßen – KIP; 9.097,20 € = Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle Wellerode; 6.376,30 € = Neugestaltung Außenanlage KiTa Sonnenflieger).

<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>0,00 €</b>
Vorjahr	0,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um den Kassenkredit der Gemeindekasse Söhrewald. Im Jahr 2020 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen, ebenso erfolgte zum 31.12.2020 keine Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites bei der Kasseler Sparkasse.

<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>17.256,01 €</b>
Vorjahr	30.038,31 €

Hierbei handelt es sich um zwei Darlehen nach dem Investitionsfond B. Im Berichtsjahr erfolgte die Auflösung des Sonderbeitrages in Höhe von 12.782,30 €.

<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.250,00 €</b>
Vorjahr	35.629,66 €

In dieser Position ist der Kostenanteil zum Kooperationsvertrag „Dorfservice, 1. Quartal 2021“ enthalten. Diese offene Verbindlichkeit wurde am 11.01.2021 bezahlt.

<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>164.349,59 €</b>
Vorjahr	128.412,16 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Buchungen von Rechnungen für Leistungen, die in 2020 erbracht, Zahlungen aber erst in 2021 geleistet wurden.

<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>149,69 €</b>
Vorjahr	96,00 €

Hierbei handelt es sich um die Zahlung von Kfz.-Steuern (2021) und die Abwasserabgabe für das Jahr 2017.

<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>331.993,11 €</b>
Vorjahr	289.994,48 €

In dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde gegenüber dem Abwasserverband Mülmischtal und der Beteiligung „EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH“ (Einlageverpflichtung) zusammengefasst. Dabei hat sich der Bestand auf Konto 46610000 – Verbindlichkeit gegenüber dem Abwasserverband Mülmischtal – erhöht. Aufgrund diverser Buchungsfehler in den Vorjahren hat der Bestand der Forderung nicht mit der dortigen Verbindlichkeit übereingestimmt. Hierzu liegen diverse Erläuterungen und Vermerke vor, aus denen die Vorgehensweise zur Anpassung im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 hervorgeht.

<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.864.796,71 €</b>
Vorjahr	2.041.592,83 €



# Jahresabschluss 2020 | Anhang

Der größte Posten dieser Verbindlichkeiten betrifft mit 1.558.661,53 € die Kreditablösung „HESSENKASSE“. Außerdem werden die Verbindlichkeiten zu den Müllgebühren und gegenüber dem Finanzamt sowie aus der Vorjahresabgrenzung dargestellt.

<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	Bilanzposition 5
<b>Geschäftsjahr</b>	746.440,94 €
Vorjahr	682.204,70 €

Gemäß § 45 (2) GemHVO sind passive Rechnungsabgrenzungsposten für Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag zu bilden, wenn sie einen Ertrag für das folgende Haushaltsjahr darstellen.

Bei den im Abschluss aufgeführten passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) handelt es sich in der Hauptsumme um Grabnutzungsrechte (669.651,82 €) sowie Friedhofsbenutzungsgebühren (75.388,00 €). Die Gebühren werden über den Zeitraum der Nutzung der jeweiligen Grabstätten aufgelöst.

**Der gebildete PRAP für Grabnutzungsgebühren entwickelt sich wie folgt:**

Schlussbilanz zum 31.12.2019	603.948,38 €
zzgl. Zuführung aus Grabnutzung 2020	107.785,45 €
abzgl. Abschreibungen 2020	42.082,01 €
<b>Schlussbilanz 31.12.2020</b>	<b>669.651,82 €</b>

<b>Summe Passiva</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	20.730.267,97 €
Vorjahr	20.036.218,90 €

## 4. Erläuterungen der Ergebnisrechnung

### 4.1 Erträge

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge 2020 i. H. v. 10.256.896,65 € hat sich im Vergleich zum Vorjahr (9.643.347,54 €) um 613.549,11 € erhöht. Gegenüber dem Haushaltsansatz konnten 320.437,65 € Mehreinnahmen verzeichnet werden. Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

<b>Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>22.992,50 €</b>
Vorjahr	23.602,32 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Bestandteile der privatrechtlichen Leistungsentgelte sind:

Umsatzerlöse aus Überlassung von Gebäuden und Räumen	20.728,85 €
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	2.263,65 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>22.992,50 €</b>

<b>Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.431.108,16 €</b>
Vorjahr	1.410.777,52 €

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten bestehen weitgehend aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren. Zu nennen sind insbesondere Gebühren, die in den Bereichen Bürgerservice und Personenstandswesen anfallen.

Die ausgewiesenen Benutzungsgebühren betreffen unter anderem die Kindertageseinrichtungen, die Abwasserbeseitigung sowie Wasserversorgung, die Friedhöfe und die Feuerwehreinsätze.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	43.371,30 €
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.333.846,86 €
Grabnutzungsgebühren	38.840,47 €
Friedhofsunterhaltungsgebühren	14.874,53 €
Buß- und Verwargelder	175,00 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>1.431.108,16 €</b>

<b>Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>265.137,53 €</b>
Vorjahr	271.364,76 €

Hierunter fallen Erträge für erbrachte Leistungen an Bund, Land, Gemeinden, Zweckverbände, private und verbundene Unternehmen sowie den übrigen Bereich und Erträge zu Kostenerstattungen aus dem Bereich der Kindertagesstätten.

Die größten Anteile sind Verwaltungs- und Sachkostenerstattungen des Abwasserverbandes Mülmischtal in Höhe von 124.785,46 €, Kostenerstattungen für die Reparatur, Neuherstellung oder Austausch von Wasserhausanschlüssen in Höhe von 72.336,12 € sowie Kostenerstattungen aus Verpflegung im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von 43.696,00 €. Weiterführend gab es Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden in Höhe von 18.819,69 €, hierin enthalten sind unter anderem der Kreiszuschuss für die Jugendarbeit (7.705,17 €) sowie die Überschussbeteiligung am Gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk (8.016,24 €).

<b>Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>261,25 €</b>
Vorjahr	5.375,26 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Aktivierbare Eigenleistungen sind innerbetriebliche Leistungen, die durch die Gemeinde Söhrewald selbst erbracht worden sind. Es werden die Werte selbst erstellter Vermögensgegenstände, die nicht verkauft, sondern selbst genutzt werden, aktiviert.

Im Berichtsjahr wurde die Eigenleistung zur Herstellung eines Wasserhausanschlusses in Höhe von 261,25 € abgebildet.

<b>Steuern und steuerähnli. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen</b>	<b>4.643.423,57 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	4.763.348,67 €

Unter dieser Position werden sämtliche direkt erhobene Steuererträge sowie die Gemeindeanteile an Einkommen- und Umsatzsteuer ausgewiesen.

Außerdem enthalten sind hier die Auflösungen der Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich (KFA) gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO.

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.658.685,09 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	92.187,70 €
Grundsteuer A	37.271,29 €
Grundsteuer B	902.286,09 €
Gewerbsteuer	921.693,41 €
Hundesteuer	31.299,99 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>4.643.423,57 €</b>

**Hinweis:** Im Berichtsjahr 2019 wurde an dieser Stelle die Entnahme aus der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage dargestellt. Die Entnahme ist jedoch nicht ertragswirksam, sondern aufwandsmindernd zu buchen. Aus diesem Grund erfolgt die Darstellung im Berichtsjahr 2020 nun an der korrekten Stelle im Aufwand – Konto 73541030 / 73542030.

Die Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen sind um 119.925,10 € auf 4.643.423,57 € gegenüber dem Vorjahr gesunken. Der Planansatz wurde um rd. 68.300 € verfehlt.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** sank um rd. 130.800 € im Vergleich zum Vorjahr auf 2.658.685,09 € (Haushaltsansatz = 2.873.222,00 €). Der starke Einbruch des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer ist auf den Ausbruch der Corona-Pandemie und die damit verbundenen vielfältigen negativen Auswirkungen auf das gesamtstaatliche Wirtschaftsgeschehen zurückzuführen.

Der **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** stieg um rd. 8.400 € im Vergleich zum Vorjahr auf 92.187,70 € (Haushaltsansatz = 89.576,00 €).

Die Erträge aus der **Grundsteuer B** sind gegenüber dem Haushaltsjahr 2019 nahezu unverändert geblieben und betragen 902.286,09 € (Haushaltsansatz = 900.000 €). Gleiches gilt für die **Grundsteuer A**. Hier liegen die Erträge im Berichtsjahr bei 37.271,29 € (Vorjahr: 36.714,74 €) und der Haushaltsansatz bei 37.000 €.

Die **Hundesteuer** entspricht ebenfalls mit 31.299,99 € nahezu dem Vorjahreswert von 31.309,58 €. Der Planansatz betrug 32.000 € und konnte beinahe erreicht werden.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Die Erträge hinsichtlich der **Gewerbsteuer** haben sich trotz des Ausbruchs der Corona-Pandemie gut entwickelt und sind gegenüber dem Vorjahr sogar um rd. 162.000 € auf nun 921.693,41 € gestiegen. Der geplante Haushaltsansatz von 780.000 € konnte deutlich übertroffen werden. Glücklicherweise waren die heimischen Gewerbesteuerzahler aufgrund ihrer verschiedenen Branchenzugehörigkeit nicht in einem besonderen Maße von der Pandemie betroffen, als das eine unmittelbare Auswirkung sofort spürbar gewesen wäre.

<b>Erträge aus Transferleistungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>182.409,01 €</b>
Vorjahr	182.409,00 €

Die Erträge betreffen ausschließlich die Ausgleichszahlungen nach dem Familienausgleichsgesetz und entsprechen in 2020 dem Haushaltsansatz.

<b>Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.739.845,32 €</b>
Vorjahr	2.311.798,10 €

Hierunter sind Erträge erfasst, die durch Dritte (z.B. Land) zur finanziellen Unterstützung der Gemeinde Söhrewald ohne Gegenleistungsanspruch gezahlt werden.

Kernbestandteile sind die Schlüsselzuweisungen in Höhe von 2.057.376,00 € (Vorjahr 1.888.076,00 €), die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land, insbesondere die Betriebskostenförderung für Kindertageseinrichtungen in Höhe von 181.050,00 € (Vorjahr 131.020,00 €) und die Förderung für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von 218.255,81 € (Vorjahr 217.231,20 €). Bei den genannten Zuweisungen und Zuschüssen ist jeweils eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr zu erkennen.

Des Weiteren wurde seitens des Landes Hessen (bzw. durch den Bund) eine Gewerbesteuerkompensationszahlung im Oktober 2020 in Höhe von 185.795,00 € geleistet. Rechtsgrundlage hierzu ist § 70 a Hessisches Finanzausgleichsgesetzes in Verbindung mit § 1 Abs. 1 und 2 der Hessischen Verordnung zur Kompensation von Gewerbesteuerausfällen. Diese Kompensationszahlung stellt einen pauschalen Ausgleichbetrag der Gewerbesteuereinnahmen infolge der COVID-19 Pandemie im Jahr 2020 dar.

Weitere Zuweisungen des Landes waren im Berichtsjahr eine Qualitätspauschale in Höhe von 48.000 € nach § 32 Abs. 3 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch sowie in Höhe von 11.721 € im Rahmen des Programmes „Starke Heimat Hessen – Förderung der Digitalisierung“. Außerdem eine Zuwendung in Höhe von 4.200 € für Integration in Kindertagesstätten und in Höhe von 2.666 € als Einstellungsprämie nach § 6 des Hessischen Perspektivprogrammes zur Verbesserung der Arbeitsmarktchancen schwerbehinderter Menschen (HePAS). Ein Betrag von insgesamt 25.859,77 € für Integration wurde vom Landkreis Kassel geleistet. Durch die Abfallentsorgung des Landkreises Kassel wurden 4.687 € für die Zuweisung der Containerstellplätze gezahlt.

# Jahresabschluss 2020 | Anhang



	<b>2019</b>	<b>2020</b>
54010100 - Schlüsselzuweisungen	1.888.076,00 €	2.057.376,00 €
54103001 - Gewerbesteuerkompensationsleistung	0,00 €	185.795,00 €
54210000 - Betriebskostenförderung KiTaen	131.020,00 €	181.050,00 €
54210000 – Zuweisungen vom Land	29.807,80 €	0,00 €
54210101 – Freistellung Land f. KiTaen	217.231,20 €	218.255,81 €
54210102 – Qualitätspauschale Bildungs- und Erziehungsplan Hessen – KiTaen	0,00 €	48.000,00 €
54210103 – Starke Heimat Hessen	0,00 €	11.721,00 €
54210200 – Integration in KiTaen	7.560,00 €	4.200,00 €
54220000 – Einstellungsprämie HePAS	0,00 €	2.666,00 €
54220100 – Integration Landkreis	32.917,50 €	25.859,77 €
54230000 – Abfallentsorgung Containerplätze	4.711,50 €	4.687,00 €
54301000 – Schuldendiensthilfe Land	180,60 €	0,00 €
54301088 – Schuldendiensthilfe Land - KIP	293,50 €	234,74 €
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>2.311.798,10</b>	<b>2.739.845,32 €</b>

<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten</b>	<b>477.108,42 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>477.108,42 €</b>
Vorjahr	450.543,65 €

Kommunen erhalten für bestimmte Investitionen Fördermittel vom Bund oder vom Land. Außerdem erheben sie z. B. beim Straßenbau Beiträge der Anlieger (In der Gemeinde Söhrewald letztmals 2014). Diese Mittel stellen kein Eigenkapital der Gemeinden dar, da sie nicht aus eigener Finanzkraft erwirtschaftet werden. Fördermittel und Beiträge bilden deshalb ein eigenständiges Finanzierungselement und werden als Sonderposten passiviert.

Bei Erträgen aus aufgelösten Investitionszuwendungen und –beiträgen handelt es sich um Erträge, die nicht direkt im Zusammenhang mit der kommunalen Leistungserstellung stehen, sondern der Gemeinde zum Beispiel aus staatlichen Haushaltsmitteln für Investitionen oder aus Erschließungsbeiträgen Dritter zur Verfügung gestellt werden. Diese Zuwendungen und Beiträge sind analog zur Abschreibung des Anlagevermögens über deren Nutzungszeitraum aufzulösen.

Der Haushaltsansatz konnte im Jahr 2020 um rd. 47.400 € übertroffen werden. Ausschlaggebend hierfür war die Auflösung der Gebührenausgleichsrücklage für die ehemalige Sozialstation der Gemeinde.

<b>Sonstige ordentliche Erträge</b>	<b>494.610,89 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>494.610,89 €</b>
Vorjahr	224.128,26 €

Hierunter fallen im Wesentlichen:

Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.020,00 €
Konzessionsabgaben	113.027,90 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	15.378,20 €
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	354.812,79 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	386,40 €
Andere sonstige betriebliche Erträge – Erstattungen aus Aufsichtsratsstätigkeit	9.532,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Anhang

Andere sonstige betriebliche Erträge – Erträge aus Beiträgen für sogenannte stationäre Wahlleistungen	453,60 €
---	----------

Die Summe der **Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen** i.H.v. 354.812,79 € übertrifft den geplanten Ansatz von 40.318 € um 314.494,79 €. Weitere Erläuterungen hierzu sind unter Punkt 3.2 – Passiva, Bilanzposition 3 – Rückstellungen zu finden.

## 4.2 Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 9.317.194,94 € (Vorjahr 9.399.269,72 €) setzt sich zusammen aus:

<b>Personalaufwendungen</b>	<b>2.923.078,59 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>3.045.859,05 €</b>
Vorjahr	

Personalaufwendungen sind Aufwendungen aus der Beschäftigung von Mitarbeiterinnen/ Mitarbeitern und von Beamtinnen/Beamten im aktiven Dienst. Personalaufwand ist die Summe der Löhne und Gehälter, Sozialabgaben, Altersvorsorge und Unterstützung. Der Aufwand für Altersversorgung ist getrennt auszuweisen.

Beschäftigtenentgelte inkl. Sonderzuwendungen und Aufstockung Altersteilzeit	2.046.132,83 €
Dienstbezüge Beamte inkl. Aufstockung Altersteilzeit	157.057,16 €
Soziale Abgaben, Leistungsentgelte, Zukunftssicherung und weitere Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Personal	719.888,60 €

Versorgungsaufwendungen resultieren aus Leistungsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern.

Versorgungskasse für Beamte	68.983,86 €
Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen	264.059,00 €

Bei den Rückstellungen für Pension/Beihilfe ist es in 2020 zu einer Zuführung von 264.059,00 € (Vorjahr 124.361,00 €) gekommen. Die Berechnung des Rückstellungsbetrages erfolgt jährlich durch die KVK BeamtenVersorgungskasse.

<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>1.224.598,85 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.200.714,97 €</b>
Vorjahr	

Hierunter sind sämtliche Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen und die Beschaffung von Geschäftsmitteln enthalten. Die wesentlichen Aufwendungen (>5.000 €) waren:

Büromaterial und Drucksachen	9.042,08 €
Strom	150.691,13 €
Gas	6.638,83 €
Fernwärme	12.297,89 €
Heizöl	17.827,57 €
Treibstoffe	12.082,59 €
Wasser	6.954,40 €
Abwasser	12.642,24 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	22.557,99 €
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	17.968,80 €
Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.Ä.	8.997,83 €
Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	18.716,76 €
Materialaufwand bei Sachbeschädigungen	13.488,40 €
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	15.470,55 €
Übriger sonstiger Materialaufwand	7.722,97 €
Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen (Pässe, Ausweise, etc.)	16.341,30 €
Verpflegungskosten Kindertagesstätten	46.406,40 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte – Einführung wiederkehrende Straßenausbaubeiträge	22.247,34 €
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (vorrangig Feuerwehr)	8.724,32 €
Sonstige weitere Fremdleistungen (Winterdienst Gemeinde Lohfelden; Inschriften Waldfriedhof)	8.250,20 €
Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	94.165,28 €
Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten (Wasserversorgung, Feuerwehr, etc.)	9.697,19 €
Instandhaltung von Kraftfahrzeugen	41.022,21 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen (Straßenausbesserung, Rohrbrüche, etc.)	175.310,80 €
Reparatur / Instandsetzung von Hausanschlüssen	33.563,38 €
Instandhaltung von Straßenbeleuchtung	15.596,84 €
Wartungskosten	13.797,08 €
Aufwendungen für Fremdentorgung	23.023,72 €
Fremdreinigung	8.778,41 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	5.666,92 €
Leasing	38.124,82 €
Leasing - Berufsbekleidung -	5.397,05 €
Lizenzen und Konzessionen	25.074,89 €
Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung (Entgelte Sparkasse, Raiffeisenbank und Gebühren EC-Terminals)	5.858,70 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	11.150,43 €
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	21.919,16 €
Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und Ähnliches	10.966,31 €
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	8.138,12 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dergleichen (Aufwandsentschädigungen Gemeindevertreter, etc.)	18.417,56 €
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	7.468,47 €
Porto und Versandkosten	8.817,00 €
Datenübertragungskosten	23.497,85 €
Telefonkosten	11.714,27 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	18.014,11 €
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	16.475,39 €
Kfz-Versicherungsbeiträge	17.288,22 €
Beiträge für sonstige Versicherungen (Eigenschaden, Haftpflicht, Schüler, etc.)	52.240,06 €
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	10.431,99 €
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	14.124,87 €

Für Sach- und Dienstleistungen standen 1.425.509,00 € zur Verfügung. Es erfolgte eine Unterschreitung des Ansatzes um 200.910,15 €.



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

<b>Abschreibungen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>931.314,43 €</b> 956.698,73 €
--	-------------------------------------

Unter Abschreibungen wird der Werteverzehr des Vermögens des Haushaltsjahres 2020 abgebildet. Details werden im Anlagenspiegel dargestellt. Die Abschreibungen 2020 sind rd. 25.000 € geringer als im Vorjahr, liegen jedoch rd. 43.200 € über dem Haushaltsansatz.

Die Überschreitung ist zurückzuführen auf die nicht geplanten Pauschalwertberichtigung in Höhe von rd. 1.900 € sowie auf die sonstigen Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (rd. 5.600 € über dem Ansatz), die Abschreibungen aus der Geschäftsausstattung (rd. 18.600 € über dem Ansatz), der geringwertigen Wirtschaftsgüter (rd. 4.300 € über dem Ansatz) und den sonstigen Abschreibungen – KIP (rd. 8.200 € über dem Ansatz)

<b>Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>841.558,63 €</b> 770.844,30 €
---	-------------------------------------

Zahlungen für konsumtive Zwecke ohne direkte Gegenleistung werden unter Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse abgebildet.

Unter konsumtiven Ausgaben versteht man all diejenigen Ausgaben, die einen Nutzen im jeweils laufenden Haushalts- und Rechnungsjahr stiften.

Hierunter fallen im Wesentlichen (>5.000 €):

Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen (Abwasserverbände, Sozialstation)	450.518,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände – Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	81.183,14 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich – Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden	28.803,22 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (ÖPNV, Linienbündel 109)	37.695,17 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (u.a. Dorfservice, Musikschule, Brandsicherheitsdienst)	19.368,00 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche – Zuschuss zur Sportplatzpflege	23.495,19 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche – Zuschuss Waldschwimmbad	40.000,00 €
Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) (u.a. Datenschutz, EDV, Kinderbetreuung)	48.158,72 €
Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) – IKZ Personal	28.445,36 €
Sonstige Erstattungen an Gemeinden – IKZ Gemeinschaftskasse	9.095,85 €
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen (Vorrangig Entgeltfortzahlungen Feuerwehr)	59.132,70 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Für 2020 ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein Mehraufwand von rd. 70.700 €. Der Haushaltsansatz von 797.314,00 € wurde im Jahr 2020 um rd. 44.200 € überschritten. Größter Posten bei dieser Überschreitung ist die nicht planbare Entgeltfortzahlung für Mitgliederinnen und Mitglieder der Feuerwehr, zu der die Gemeinde Söhrewald im Einsatzfall verpflichtet ist (rd. 58.100 € über Ansatz). Zudem war die Anpassung der Verbindlichkeit gegenüber dem Abwasserverband Mülmischtal (Investitionskostenanteil Kläranlage) ebenfalls ausschlaggebend (rd. 41.000 € über Ansatz). Die Verbindlichkeit wurde dabei aufgrund diverser Fehlbuchungen in Vorjahren wieder auf den korrekten Wert angepasst, welcher dem tatsächlichen Kreditbestand beim Abwasserverband entsprechen muss. Die Mehraufwendungen wurden durch Minderaufwand bei den anderen Positionen noch abgemildert.

<b>Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>3.060.171,15 €</b>
Vorjahr	3.228.354,99 €

Hierunter sind Zahlungen auf Grund von gesetzlichen und vertraglichen Umlageverpflichtungen dargestellt, die mehrheitlich aus der Verteilung der Steuerkraft resultieren.

	<b>Vorjahr in €</b>	<b>2020 in €</b>	<b>Abweichung in €</b>
Heimatumlage	0,00	39.690,87	39.690,87
Kreisumlage	1.873.674,00	1.857.316,00	-16.358,00
Schulumlage	1.242.365,00	1.280.286,00	37.921,00
Andere Umlagen	7.641,09	7.789,56	148,47
Abwasserabgabe	0,00	53,69	53,69
Gewerbesteuerumlage	104.674,90	63.870,36	-40.804,54
	<b>3.228.354,99</b>	<b>3.249.006,48</b>	<b>20.651,49</b>

	<b>Vorjahr in €</b>	<b>2020 in €</b>
Zuführung Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00
Entnahme Rückstellung Kreisumlage	99.442,46	119.397,17
Zuführung Rückstellung Schulumlage	0,00	0,00
Entnahme Rückstellung Schulumlage	57.833,02	69.438,16
	<b>157.275,48</b>	<b>188.835,33</b>

Im Berichtsjahr konnten Entnahmen der Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage erfolgen. Die entsprechenden Rückstellungen wurden vollständig aufgelöst. Die Rückstellungsberechnung erfolgte auf der Grundlage eines Berechnungsschemas gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO. Die Entnahme wirkt sich aufwandsmindernd auf die Steueraufwendungen aus.

Zudem war die zu leistende Gewerbesteuerumlage trotz höherer Gewerbesteuererträge geringer als im Vorjahr. Dies ist auf die Veränderung zur Berechnung der Umlage zurückzuführen. Die erhöhte Umlage in den Westdeutschen Bundesländern von 29% fiel weg und ab 2020 wird der bundeseinheitliche Satz von 35 % (statt 64 %) angewendet (so genannte Einheitsumlage).



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

<b>Transferaufwendungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>460,00 €</b>
Vorjahr	450,00 €

Im Berichtsjahr wurden Fraktionsmittel für das Jahr 2019 nach Prüfung durch die Revision des Landkreises in Höhe von 460,00 € geleistet.

<b>Sonstige ordentliche Aufwendungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>2.970,43 €</b>
Vorjahr	3.579,38 €

Diese Position beinhaltet ausschließlich Grund- und Kfz-Steuern.

<b>Finanzergebnis</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>117.443,31 €</b>
Vorjahr	107.965,48 €

Das Finanzergebnis besteht aus Finanzerträgen abzüglich der Finanzaufwendungen.

<b>Finanzerträge</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>15.143,61 €</b>
Vorjahr	19.134,82 €

Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	5,52 €
Bürgerschaftsprovisionen EAM GmbH & Co. KG (Bürgerschaft I)	2.664,88 €
Bürgerschaftsprovisionen EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH (Bürgerschaft II)	354,09 €
Bürgerschaftsprovisionen Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	1.114,13 €
Bürgerschaftsprovisionen Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	177,99 €
Säumniszuschläge	4.409,00 €
Mahngebühren	3.705,90 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.533,00 €
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.179,10 €

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr gab es bei den Säumniszuschlägen (-2.015,00 € ggü. Vorjahr), den Mahngebühren (-2.526,90 € ggü. Vorjahr) und den übrigen sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen (+1.058,40 € ggü. Vorjahr). Letztgenanntes Konto beinhaltet die Buchungen zu Rücklastschriftgebühren, Stundungszinsen sowie Verspätungs- und Aussetzungszinsen.

<b>Zinsen und ähnliche Aufwendungen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>132.586,92 €</b>
Vorjahr	127.100,30 €

Bankzinsen	106.663,55 €
Bankzinsen – KIP	234,74 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	8.593,00 €
Auflösung von Disagio	2.236,99 €



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Bund	14,13 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen an Zweckverbände (Schuldendiensthilfe an Abwasserverband Mülmsichtal)	13.788,51 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.056,00 €

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr beträgt 5.486,62 €. Dabei sind die Aufwendungen für Bankzinsen, sowie die Zinsdienstumlage und für die Auflösung von Disagio gegenüber dem Vorjahr weiter gesunken. Ab dem Berichtsjahr 2020 werden an dieser Stelle (Konto 77630000) die an den Abwasserverband Mülmsichtal zu zahlenden Zinsen ausgewiesen. Hierbei handelt es sich neben dem Tilgungsaufwand, um den zweiten Teil der Investitionskostenbeiträge im Rahmen des Neubaus der Kläranlage Eiterhagen. Die bisherige (falsche) Vorgehensweise hatte die Zinsen und die Tilgung noch gemeinsam ausgewiesen. Diese Vorgehensweise wird nun geändert, sodass Zins und Tilgung getrennt ausgewiesen werden.

<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>822.258,40 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>136.112,34 €</b>
Vorjahr	

Auch im Jahr 2020 konnte ein positives ordentliches Ergebnis, diesmal i. H. v. 822.258,40 € erzielt werden. Gegenüber dem in der Haushaltsplanung des Jahres 2020 erwarteten Ergebnis von 174.800 € betrug die Verbesserung rd. 647.400 €.

<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-14.385,65 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>-1.100,07 €</b>
Vorjahr	

Im außerordentlichen Ergebnis werden die Erträge aus Veräußerungen des Anlagevermögens sowie periodenfremde Erträge verbucht. Demgegenüber stehen die periodenfremden Aufwendungen sowie die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich aus einer Spende in Höhe von 1.000 € für die KiTa Sonnenflieger sowie aus dem Verkauf eines Transporters (Bauhof) und sonstigen periodenfremden Erträgen in Höhe von 376,65 € zusammen.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus dem Verlust aus der Rückgabe eines Aufsitzmähers (Bauhof) vor Ende der Nutzungsdauer in Höhe von 327,65 €, sowie dem periodenfremden Aufwand in Höhe von 10.128,25 € (Sachkostenverteilung IKZ-Gemeinschaftskasse 2019, Nebenkostenabrechnungen DGH Wellerode 2017/2018) und sonstigen außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 5.681,40 € (Aufwendungen im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie). Periodenfremder Aufwand entsteht immer dann, wenn eine eingegangene Rechnung faktisch einem vorangegangenen Haushaltsjahr zugeordnet werden muss, eine direkte Verbuchung in dieses Jahr aber nicht mehr möglich ist.



## 5. Finanzentwicklung und Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über alle Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Gemeinde Söhrewald. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

**Die Finanzrechnung wird in 3 Stufen differenziert:**

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>1.075.238,70 €</b>
Vorjahr	1.164.473,98 €

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr auf **9.550.032,32 €** und liegen damit **366.174,59 €** über dem Vorjahreswert von **9.183.857,73 €**. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit zum 31.12.2020 betragen **8.474.793,62 €**. Im Vergleich zum Vorjahresbetrag in Höhe von **8.019.383,75 €** wurden **455.409,87 €** Mehrausgaben getätigt.

<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>711.572,57 €</b>
Vorjahr	392.356,26 €

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr auf **178.534,79 €** und liegen damit **87.844,25 €** unter dem Vorjahreswert von **266.379,04 €**. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen zum 31.12.2020 = **890.107,36 €**. Im Vergleich zum Vorjahresbetrag in Höhe von **658.735,30 €** wurden **231.372,06 €** Mehrausgaben getätigt.

<b>Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>176.659,79 €</b>
Vorjahr	265.225,04 €

Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	469,85 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	145.981,57 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land – Konjunkturprogramm	10.140,08 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	9.606,77 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	10.461,52 €



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

Den größten Posten hierbei bilden die Zuweisungen aus Investitionszuwendungen vom Land für die „Dorfentwicklung – Umgestaltung Bachtrogerlebbarmachung Fahrenbach“ mit rd. 103.300 € und für die „Erstellung eines Biotopmosaiks“ in Höhe von rd. 42.600 €.

<b>Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>1.875,00 €</b> 1.154,00 €
---	---------------------------------

Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	75,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	1.800,00 €

<b>Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>98.822,82 €</b> 11.124,80 €
---	-----------------------------------

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken resultieren aus dem Umlegungsverfahren „Sonnenhangweg ON 3“.

<b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>677.521,71 €</b> 574.740,17 €
---	-------------------------------------

Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	123.148,84 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	416.691,16 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	137.681,71 €

Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen betreffen die Bauvorhaben „Abrundungssatzung Sonnenhangweg OT Wattenbach“, „Stützmauer DGH Eiterhagen“, „Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle Wellerode – KIP“ und „Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach“.

Bei den Tiefbaumaßnahmen wurden Auszahlungen für die Bauvorhaben „Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach“, „Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode“ und „Kanalsanierungen Wattenbach“ geleistet.

Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen betreffen die Projekte „Erneuerung der Wege Friedhof Wellerode“, „Neugestaltung Außengelände KiTa Sonnenflieger – KIP“, „Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA“ und „Urnenfeld Friedhof Wellerode“.

<b>Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>104.492,74 €</b> 62.695,99 €
---	------------------------------------



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	3.385,39 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	47.283,34 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	53.824,01 €

Größte Posten bei diesen Auszahlungen sind u.a. die Anschaffung von E-Bike Ladestationen, von Feuerwehrbekleidung, sowie der Erwerb von MS-Office 2019 Lizenzen.

<b>Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen</b>	<b>9.270,09 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	10.174,34 €

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.664,88 €
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	1.738,21 €
Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.867,00 €

Hier werden u.a. die Auszahlungen für die Bürgschaftsprovision an der EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH (Einlageverpflichtung) sowie die Zahlungen an die KVK – BeamtenVersorgungskasse im Rahmen der Pflichtzuführung zur Versorgungsrücklage abgebildet.

<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>256.702,24 €</b>
<b>Geschäftsjahr</b>	
Vorjahr	405.399,16 €

<b>Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen</b>	
<b>Geschäftsjahr</b>	<b>653.546,00 €</b>
Vorjahr	400,00 €

Gemäß § 103 HGO darf die Gemeinde Söhrewald im Rahmen der Kreditermächtigung der Kommunalaufsicht Darlehen für Investitionen, Investitionsförderungsmaßnahmen und zur Umschuldung aufnehmen. Diese Kreditermächtigung ist jeweils im Haushaltsjahr und im darauffolgenden Jahr gültig (§ 103 Abs. 3 HGO).

Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten	400.000,00 €
Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten – KIP	253.546,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Anhang

Die **Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten** beträgt insgesamt 653.546,00 €.

Folgende Darlehen wurden im Berichtsjahr neu aufgenommen:

1. 400.000 € Kommunaldarlehen – DZ Hyp. Raiffeisenbank Baunatal  
Laufzeit 29.01.2020 – 30.12.2048, 3 % Tilgung, 0,98 % Nominalzins  
Umsetzung von Maßnahmen des Finanzplans
2. 102.558 € - Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen  
Laufzeit 17.02.2020 – Zinsbindung bis 15.02.2030, 0,185 %, Zinsdiensthilfe  
ebenfalls 0,185 %  
Sanierung von Borden, Gehwegen, Straßen – KIP
3. 77.727,80 € (Mittelabruf KIP) + 9.097,20 € (Darlehen) - Wirtschafts- und  
Infrastrukturbank Hessen  
Laufzeit 17.02.2020 – Zinsbindung bis 15.02.2030, 0,185 %, Zinsdiensthilfe  
ebenfalls 0,185 %  
Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle Wellerode – KIP
4. 57.386,70 € (Mittelabruf KIP) + 6.376,30 € (Darlehen) - Wirtschafts- und  
Infrastrukturbank Hessen  
Laufzeit 17.02.2020 – Zinsbindung bis 15.02.2030, 0,185 %, Zinsdiensthilfe  
ebenfalls 0,185 %  
Neugestaltung Außenanlage KiTa Sonnenflieger – KIP

Die Differenz in Höhe von 400,00 € bei den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten bei Kreditinstituten – KIP – ist auf die Verrechnung des Tilgungsanteils zu Vertrag 7501627494 (Fördermittel KIP – Landesprogramm) zurückzuführen und stellt keine echte Einzahlung dar.

<b>Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>396.843,76 €</b> 405.799,16 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	20.451,68 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	241.831,63 €
Auszahlungen an das Sondervermögen HESSENKASSE	118.700,00 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten – KIP	2.752,65 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten – Konjunkturprogramm	13.107,80 €



## Jahresabschluss 2020 I Anhang

Größte Position ist hierbei der zu leistende Eigenanteil für die HESSENKASSE, der noch bis zum Jahr 2022 (zumindest teilweise) mit den Zuweisungen aus dem Landesausgleichsstock verrechnet wird.

Weiterführend werden hier die Tilgungen der Kredite bei Kreditinstituten abgebildet.

<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen</b> <b>Geschäftsjahr</b> Vorjahr	<b>-11.944,74 €</b> -28.064,44 €
---	-------------------------------------

Hier werden alle Zahlungsströme abgebildet, die keinen direkten Einfluss auf den Haushalt der Gemeinde nehmen.

### 6. Sonstige Angaben

#### 6.1 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Übersicht der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in 2020:

Beamte: 2 (davon 1 Wahlbeamter)

Angestellte und Arbeiter: 55

Angestellte in Elternzeit: 1

Angestellte in der Ruhephase der Altersteilzeit: 3

#### 6.2 Die Mitgliederinnen und Mitglieder der Gemeindevertretung im Haushaltsjahr 2020:

<b>SPD (16)</b>	<b>UNS (7)</b>
Herr Peter Harz	Frau Alexandra Braunisch
Herr Gerrit Drebes	Herr Jörg Braunisch
Herr Ralf Eberwein	Frau Anja Deubach
Herr Andreas Erdmann	Herr Bernd Eberwein
Frau Uta Erdmann	Herr Jason Jakobshagen
Herr Peter Liesert	Herr Lukas Sinning
Frau Ingrid Lücke	Herr Volker Sinning
Frau Simone Mader	
Herr Wolfgang Mader	
Herr Werner Pausch	
Herr Manfred Rewald	
Herr Kurt Schmid	
Herr Heinrich Spindeler	
Herr Hans Staudte	
Frau Martina Wendel-Knierim	
Frau Meta Zinke	

## Jahresabschluss 2020 | Anhang



### 6.3 Die Mitgliederinnen und Mitglieder des Gemeindevorstandes sind zum Stichtag 31.12.2020

Herr Michael Steisel	Bürgermeister	SPD
Herr Dieter Zinke	Erster Beigeordneter	SPD
Herr Siegfried Richter		SPD
Herr Walter Krug		SPD
Frau Edith Gruneberg		SPD
Frau Astrid Braunisch		UNS
Herr Manfred Erben		UNS

Söhrewald, 30.12.2021

Der Gemeindevorstand  
der Gemeinde Söhrewald



Michael Steisel  
Bürgermeister



# **5. Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2020**

## **Gemeinde Söhrewald**





# Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Gemeinde Söhrewald**  
Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 00000000 bis Fibu-Bestandskonto 99999999

Anlagevermögen FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Ab- schreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Ab- schreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>42.434.790,43</b>	<b>1.022.683,53</b>	<b>36.330,37</b>	<b>0,00</b>	<b>43.421.143,59</b>	<b>24.115.868,63</b>	<b>0,00</b>	<b>929.102,78</b>	<b>0,00</b>	<b>25.012.799,92</b>	<b>18.408.343,67</b>	<b>18.318.921,80</b>
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.316.192,47</b>	<b>15.017,16</b>	<b>0,00</b>	<b>166.790,23</b>	<b>2.497.999,86</b>	<b>1.008.054,97</b>	<b>0,00</b>	<b>68.915,03</b>	<b>0,00</b>	<b>1.076.970,00</b>	<b>1.421.029,86</b>	<b>1.308.137,50</b>
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	1.010.044,06	11.781,77	0,00	166.790,23	1.188.616,06	308.379,29	0,00	55.503,00	0,00	363.882,29	824.733,77	701.664,77
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.306.148,41	3.235,39	0,00	0,00	1.309.383,80	699.675,68	0,00	13.412,03	0,00	713.087,71	596.296,09	606.472,73
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>38.055.686,87</b>	<b>1.001.859,37</b>	<b>36.330,37</b>	<b>-166.790,23</b>	<b>38.854.425,64</b>	<b>23.107.813,66</b>	<b>0,00</b>	<b>860.187,75</b>	<b>0,00</b>	<b>23.935.829,92</b>	<b>14.918.595,72</b>	<b>14.947.873,21</b>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.379,48	97.625,00	2.270,00	0,00	2.149.734,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.149.734,48	2.054.379,48
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.108.758,57	6.160,67	0,00	0,00	4.114.919,24	1.464.673,83	0,00	87.618,71	0,00	1.552.292,54	2.562.626,70	2.644.084,74
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.687.324,53	6.695,58	0,00	565.510,74	29.259.530,85	20.072.247,75	0,00	641.872,93	0,00	20.714.120,68	8.545.410,17	8.615.076,78
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	594.950,30	13.122,85	0,00	0,00	608.073,15	386.677,26	0,00	25.560,49	0,00	412.237,75	195.835,40	208.273,04
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.692.381,60	80.569,98	33.999,14	0,00	1.738.952,44	1.184.214,82	0,00	105.135,62	0,00	1.257.178,95	481.773,49	508.166,78
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	917.892,39	797.685,29	61,23	-732.300,97	983.215,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	983.215,48	917.892,39
<b>1.3 Finanzanlagen</b>	<b>2.062.911,09</b>	<b>5.807,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.068.718,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.068.718,09</b>	<b>2.062.911,09</b>
1.3.3 Beteiligungen	2.016.942,60	940,00	0,00	0,00	2.017.882,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.017.882,60	2.016.942,60
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	45.598,49	4.867,00	0,00	0,00	50.465,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.465,49	45.598,49
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	370,00	0,00	0,00	0,00	370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370,00	370,00
<b>Summe Aktiva</b>	<b>42.434.790,43</b>	<b>1.022.683,53</b>	<b>36.330,37</b>	<b>0,00</b>	<b>43.421.143,59</b>	<b>24.115.868,63</b>	<b>0,00</b>	<b>929.102,78</b>	<b>0,00</b>	<b>25.012.799,92</b>	<b>18.408.343,67</b>	<b>18.318.921,80</b>
<b>2 Sonderposten</b>	<b>17.700.929,98</b>	<b>377.851,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.078.781,31</b>	<b>12.008.777,16</b>	<b>0,00</b>	<b>442.706,66</b>	<b>0,00</b>	<b>12.451.483,82</b>	<b>5.627.297,49</b>	<b>5.692.152,82</b>
<b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>17.673.448,64</b>	<b>377.851,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.051.299,97</b>	<b>11.985.383,22</b>	<b>0,00</b>	<b>441.966,69</b>	<b>0,00</b>	<b>12.427.349,91</b>	<b>5.623.950,06</b>	<b>5.688.065,42</b>

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



## Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Gemeinde Söhrewald**  
Haushaltsjahr: **2020**

Eingeschränkt auf: Fibu-Bestandskonto 00000000 bis Fibu-Bestandskonto 99999999

Anlagevermögen FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert		
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Ab- schreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Ab- schreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushalts- jahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.926.928,39	372.749,24	0,00	0,00	6.299.677,63	3.509.142,53	0,00	211.399,33	0,00	3.720.541,86	2.579.135,77	2.417.785,86
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	155.592,26	5.102,09	0,00	0,00	160.694,35	66.852,02	0,00	6.908,84	0,00	73.760,86	86.933,49	88.740,24
2.1.3 Investitionsbeiträge	11.590.927,99	0,00	0,00	0,00	11.590.927,99	8.409.388,67	0,00	223.658,52	0,00	8.633.047,19	2.957.880,80	3.181.539,32
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	27.481,34	0,00	0,00	0,00	27.481,34	23.393,94	0,00	739,97	0,00	24.133,91	3.347,43	4.087,40
5 Rechnungsabgrenzungsposten	1.057.958,96	104.669,81	0,00	0,00	1.162.628,77	454.010,58	0,00	38.966,37	0,00	492.976,95	669.651,82	603.948,38
<b>Summe Passiva</b>	<b>18.758.888,94</b>	<b>482.521,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.241.410,08</b>	<b>12.462.787,74</b>	<b>0,00</b>	<b>481.673,03</b>	<b>0,00</b>	<b>12.944.460,77</b>	<b>6.296.949,31</b>	<b>6.296.101,20</b>



## **6. Forderungsübersicht zum Jahresabschluss 2020**

**Gemeinde Söhrewald**





# Forderungsübersicht 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>1.009.049,33</b>	<b>1.009.049,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.017.567,39</b>
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	560.612,93	560.612,93	0,00	0,00	637.747,96
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	158.684,06	158.684,06	0,00	0,00	163.618,57
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.555,76	5.555,76	0,00	0,00	204,41
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	284.196,58	284.196,58	0,00	0,00	215.996,45

\*\*\* Ende der Liste "Forderungsübersicht" \*\*\*



# **7. Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2020**

## **Gemeinde Söhrewald**





# Verbindlichkeitenübersicht 2020

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>6.655.962,63</b>	<b>2.379.795,11</b>	<b>0,00</b>	<b>4.276.167,52</b>	<b>6.549.583,34</b>
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.276.167,52	0,00	0,00	4.276.167,52	4.023.819,90
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.276.167,52	0,00	0,00	4.276.167,52	4.016.150,52
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	7.669,38
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	17.256,01	17.256,01	0,00	0,00	30.038,31
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	1.250,00	1.250,00	0,00	0,00	35.629,66
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	164.349,59	164.349,59	0,00	0,00	128.412,16
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	149,69	149,69	0,00	0,00	96,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	331.993,11	331.993,11	0,00	0,00	289.994,48
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	1.864.796,71	1.864.796,71	0,00	0,00	2.041.592,83

\*\*\* Ende der Liste "Verbindlichkeitenübersicht" \*\*\*



# 8. Rückstellungsübersicht zum Jahresabschluss 2020

**Gemeinde Söhrewald**





**Rückstellungsübersicht**  
- Euro -

**Rückstellungsübersicht gem.**  
§ 52 Abs. 3 GemHVO i.V.m.  
§ 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO

Pos.	Bezeichnung	KVKR	Stand zum 31.12.2019	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2020
1	2		3	4	5	6	7
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>						
<b>3.1</b>	<b>Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b>		<b>2.193.797,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320.905,00</b>	<b>349.806,00</b>	<b>2.222.698,00</b>
	Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3700	1.113.664,00	0,00	266.637,00	7.535,00	854.562,00
	Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	3701	612.927,00	0,00	0,00	233.251,00	846.178,00
	Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	3710	134.927,00	0,00	5.002,00	85.747,00	215.672,00
	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3720	158.481,00	0,00	49.266,00	1.157,00	110.372,00
	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	3730	173.798,00	0,00	0,00	22.116,00	195.914,00
<b>3.2</b>	<b>Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b>		<b>188.835,33</b>	<b>0,00</b>	<b>188.835,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Rückstellungen für Kreisumlage	3870	119.397,17	0,00	119.397,17	0,00	0,00
	Rückstellungen für Schulumlage	3871	69.438,16	0,00	69.438,16	0,00	0,00
<b>3.3</b>	<b>Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.4</b>	<b>Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.5</b>	<b>Sonstige Rückstellungen</b>		<b>125.483,79</b>	<b>1.340,00</b>	<b>33.907,79</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100.236,00</b>
	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	3900	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	3930	2.036,79	0,00	2.036,79	0,00	0,00
	Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	3990	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	3994	73.447,00	1.340,00	31.871,00	10.000,00	50.236,00
	Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	3999	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
<b>Gesamtsumme:</b>			<b>2.508.116,12</b>	<b>1.340,00</b>	<b>543.648,12</b>	<b>359.806,00</b>	<b>2.322.934,00</b>



# 9. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2020

## Gemeinde Söhrewald





# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

## 1. Grundlagen des Rechenschaftsberichts

Gemäß § 112 Absatz 3 HGO in Verbindung mit § 51 GemHVO ist für den Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht zu erstellen.

Dieser Bericht muss den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darstellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Hierbei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Ferner erfolgen Angaben über Vorgänge, die nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind und die von besonderer Bedeutung sind. Es schließen sich Überlegungen zur voraussichtlichen finanziellen Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken an.

Außerdem werden wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen dargelegt.

## 2. Geschäftsverlauf des Haushaltsjahres 2020

Der Haushaltsplan 2020 wurde im Rahmen des Umlaufverfahrens nach § 51 a Abs. 1 HGO durch den Haupt- und Finanzausschuss vom 08.04.2020 bis 22.04.2020 beschlossen und am 19. August 2020 durch die Kommunalaufsicht genehmigt.

Im Haushaltsplan 2020 betrug das ordentliche Ergebnis 174.800 € und das Jahresergebnis ebenfalls 174.800 €.

Die Gemeinde Söhrewald hat im Jahr 2018 am kommunalen Entschuldungsprogramm „HESSENKASSE“ teilgenommen. Im Rahmen dieses Entschuldungsprogramms wurde der Gemeinde Söhrewald ein Ablösebetrag für Kassenkredite in Höhe von 3.592.123,06 € gewährt. Die Gemeinde Söhrewald muss von der gewährten Entschuldungshilfe einen Eigenanteil in Höhe von 1.796.061,53 € tragen.

Der Eigenanteil ist, beginnend ab dem Jahr 2019, jährlich an das Sondervermögen HESSENKASSE zu entrichten und beträgt 118.700,00 € bzw. 25,00 € je Einwohner. Da die Gemeinde Söhrewald im Jahr 2018 ebenfalls Leistungen aus dem Landesausgleichsstock erhalten hat, wird der kommunale Beitrag nach § 2 Abs. 5 Hessenkassengesetz mit den Zahlungen des Landes an die Kommune verrechnet. Nach Abschmelzung dieser Leistung muss die Gemeinde Söhrewald ab dem Jahr 2022 den Eigenanteil aus eigener Kraft leisten. Für das Jahr 2022 beträgt der Eigenanteil dann 12.900 €, ab dem Jahr 2023 = 118.700 € jährlich.

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses wies das ordentliche Ergebnis zum 31. Dezember 2020 einen Überschuss in Höhe von 822.258,40 € aus. Bei dem außerordentlichen Ergebnis hat sich ein Fehlbetrag in Höhe von 14.385,65. € ergeben. Das Jahresergebnis betrug insgesamt 807.872,75 €.

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses gegenüber der Planung um rd. 647.500 € ist im Wesentlichen auf Mehreinnahmen im Bereich der Zuweisungen und Zuschüsse für laufende



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Zwecke und allgemeine Umlagen (+130.943,32 € gegenüber der Planung), höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (+47.491,42 € gegenüber der Planung) sowie auf den Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge – vor allem aus der Herabsetzung von Rückstellungen (+314.494,79 € gegenüber der Planung) zurückzuführen. Festzustellen bleibt allerdings auch, dass die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen insgesamt 110.152,47 € geringer ausfielen als geplant. Gleiches gilt für die Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich gesetzlicher Umlagen (-68.374,43 € gegenüber der Planung).

Die ordentlichen Erträge betragen insgesamt 10.256.896,65 € und damit 320.437,65 € mehr als geplant. Die ordentlichen Aufwendungen standen den Erträgen mit 9.317.194,94 € gegenüber, was einem Minderaufwand in Höhe von 331.898,06 € gegenüber der Planung (9.649.093 €) entsprach.

Das lediglich um 4.877,31 € höher ausfallende Finanzergebnis führt zusammen mit den Mehrerträgen und Minderaufwendungen im Berichtsjahr zu einem positiven Jahresergebnis (807.872,75 €). Die Verbesserung gegenüber der angenommenen Planung in Höhe von 174.800 € beläuft sich auf 633.072,75 €.

Insbesondere zeigt sich dies auch in der Finanzrechnung. Der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug statt der geplanten 904.404 € insgesamt 1.075.238,70 € und verbesserte sich somit um 170.834,70 €.

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** wurde der Planansatz von 23.800 € nahezu punktgenau erreicht. Die tatsächlichen Einnahmen betragen 22.992,50 €.

Aus den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** gingen 10.423,16 € mehr als geplant ein. Dies ist in den Erträgen aus Benutzungsgebühren und den Grabnutzungsgebühren begründet. Die Einnahmen hier beliefen sich auf 1.333.846,86 € (ö.r. Benutzungsgebühren) bzw. 38.840,47 € (Grabnutzungsgebühren) und lagen damit 15.846,86 € (ö.r. Benutzungsgebühren) bzw. 3.755,47 € (Grabnutzungsgebühren) über dem Planansatz. Der Planansatz in Höhe von 51.600 € für Verwaltungsgebühren konnte um 8.228,70 € nicht erreicht werden.

Bei den **Kostenersatzleistungen und -erstattungen** wurde der geplante Ansatz in Höhe von 375.290 € um 110.152,47 € verfehlt. Zurückzuführen ist dies zum einen auf die nicht erhaltene Kostenerstattung – Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen – in Höhe von 40.200 € (Hier bestand aufgrund diverser Problematiken in diesem Zusammenhang noch Klärungs- und Korrekturbedarf in Vorjahren. Ab dem Haushaltsjahr 2022 wird dieser Planansatz entfallen.). Zum anderen wurden weniger Kanalhausanschlüsse hergestellt und repariert, sodass die Kostenerstattungen hieraus ebenfalls geringer ausfielen, nämlich um rd. 25.900 € bzw. 20.000 €. Durch die Coronabedingte zeitweise Schließung der Kindertageseinrichtungen sanken auch die Kostenerstattungen aus der Verpflegung (Mittagessen) auf 43.696 €, geplant waren hier Erträge in Höhe von 54.000 €. Auch die Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (u.a. Erstattung Jugendarbeit und Überschussbeteiligung Gemeinsamer Ordnungsbehördenbezirk) fielen mit 18.819,69 € geringer aus als geplant (32.300 €), wengleich eine Verbesserung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 9.118,50 € eingetreten ist.

Die aktivierten Eigenleistungen betragen 261,25 € (Planung = 400,00 €) und resultieren aus Leistungen im Zusammenhang mit einem Wasserhausanschluss.

Die gesamten **Steuereinnahmen** fielen um insgesamt 68.374,43 € geringer gegenüber der Planungsansätze in Höhe von 4.711.798 € aus. Die Planansätze für den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer, für die Grundsteuern A und B sowie für die Hundesteuer wurden dabei nahezu erreicht. Der Planansatz für die Gewerbesteuer in Höhe von 780.000 € wurde sogar um



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

141.693,41 € übertroffen. Ausschlaggebend für die insgesamt geringer ausgefallenen Steuereinnahmen waren um 214.536,91 € geringere Gemeindeanteile an der Einkommenssteuer. Hier lag der Planansatz bei 2.873.222 € und der tatsächliche Ertrag bei 2.658.685,09 €. Die gemeindlichen Anteile an der Einkommenssteuer werden u.a. durch den Finanzplanungserlass des Landes bekanntgegeben bzw. können daraus berechnet werden. Aufgrund der eingetretenen Pandemie und den damit verbundenen Auswirkungen auf die Wirtschaft haben diese sich unvorhersehbar reduziert.

Die **Erträge aus Transferleistungen** (Familienleistungsausgleich) betragen exakt den geplanten Betrag (182.409,01 €).

Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich um 130.943,32 € gegenüber der Planung erhöht. Die Mehreinnahmen sind auf die vom Land (bzw. Bund) geleistete Gewerbesteuerkompensationszahlung in Höhe von 185.795 € zurückzuführen. Geringer ausgefallen sind die erwarteten Zuweisungen im Rahmen des neu aufgelegten Programms „Starke Heimat Hessen“. Hier waren Erträge von 57.160 € geplant, tatsächlich beliefen sie sich auf 11.721 €.

**Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** lagen insgesamt 47.491,42 € über der Planung des Jahres 2020. Die Mehrerträge sind auf Auflösungen von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom Land (auch KIP) zurückzuführen. Außerdem konnte eine Sonderrücklage für die ehemalige Sozialstation der Gemeinde in Höhe von 34.401,76 € aufgelöst werden.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurde im Vergleich zur Planung ein Plus von 311.052,89 € realisiert. Dieses deutlich positivere Ergebnis ist auf den Tod eines bisherigen Versorgungsempfängers (Beamter in Pension) zurückzuführen. Dadurch hat sich die zu bildende Rückstellung für den Bereich der Pension und Beihilfe lt. entsprechendem Bescheid der KVK BeamtenVersorgungskasse reduziert, da die Rückstellungen für die verbliebene Witwe geringer ausfallen.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2019 sind die **Personalkosten** um rd. 122.780,46 € gesunken. Sie betragen in 2020 = 2.923.078,59 € und liegen damit 195.683,41 € unter dem Haushaltsansatz.

Die **Versorgungsaufwendungen** (Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen) betragen 333.042,86 € und fallen um 167.058,86 € höher als geplant aus. Lt. den Berechnungen der KVK BeamtenVersorgungskasse waren höhere Zuführungen für die aktiven Beamtinnen und Beamten der Gemeinde nötig. Gerade bei Bediensteten, die in absehbarer Zeit in Pension gehen, müssen oftmals höhere Beträge zugeführt werden, um den zum Pensionseintritt benötigten Rückstellungsbestand vorzuhalten.

Aufwendungen für **Sach- und Dienstleistungen** fallen gegenüber der Planung um 200.910,15 € niedriger aus. Siehe Erläuterung auf Seite 67-68.

Die **Abschreibungen** liegen 43.268,43 € über dem Planansatz. Besonders die Abschreibungen auf sonstige immaterielle Vermögensgegenstände, die Geschäftsausstattung, die geringwertigen Wirtschaftsgüter und die sonstigen Abschreibungen – KIP - tragen hierzu bei. Außerdem ist die berechnete Pauschalwertberichtigung nicht als Ansatz eingeplant gewesen.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** betragen 44.244,63 € mehr als geplant. Besonders die nicht planbaren Entgeltfortzahlungen im Bereich der Freiwilligen Feuerwehr machen diesen Unterschiedsbetrag aus. Außerdem wurde der Verbindlichkeitenbestand der



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Investitionskostenbeiträge gegenüber dem Abwasserverband Mülmischtal auf den korrekten Wert angepasst, was ebenfalls aufwandswirksam dargestellt werden muss. Siehe hierzu weitere Erläuterungen im Anhang des Jahresabschlusses 2020 (Seite 72).

Bei den **Steueraufwendungen** betrug die Einsparung im Vergleich zur Planung 188.814,85 €. Bedingt ist dies durch die Auflösung der Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage in Höhe von 188.835,33 €, welche sich aufwandsmindernd auswirkt.

Insgesamt betragen die **ordentlichen Aufwendungen** 9.317.194,94 €. Damit ergab sich eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um 82.074,78 € und in Höhe von 331.898,06 € gegenüber dem Planansatz.

### 2.1 Ergebnisentwicklungen im Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2020 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.602,32	22.992,50	-609,82	Mindererträge aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.410.777,52	1.431.108,16	+20.330,64	Mindererträge bei den ö.r. Verwaltungsgebühren; Mehrerträge bei den Benutzungs- und Grabnutzungsgebühren
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	271.364,76	265.137,53	-6.227,23	Keine Kostenerstattungen aus der Herstellung von Kanalhausanschlüssen; geringere Kostenerstattungen von Gemeinden (GOB)
Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistung	5.375,26	261,25	-5.114,01	Kaum aktivierbare Eigenleistungen durchgeführt, lediglich bei einem Wasserhausanschluss
Steuern und steuerähnliche Erträge etc.	4.763.348,67	4.643.423,57	-119.925,10	Geringerer Anteil an der Einkommenssteuer; Gewerbesteuer Mehrerträge
Erträge aus Transferleistungen	182.409,00	182.409,01	+0,01	-



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2020 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allg. Umlagen	2.311.798,10	2.739.845,32	+428.047,22	Höhere Schlüsselzuweisungen; Einmalige Gewerbesteuerkompensationsleistung; Zuweisungen für laufende Zwecke des Landes höher; neues Programm „Starke Heimat Hessen“
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	450.543,65	477.108,42	+26.564,77	Auflösung der Sonderrücklage „Sozialstation“
Sonstige ordentliche Erträge	224.128,26	494.610,89	+270.482,63	Aufgrund des Todes eines Versorgungsempfängers (Beamter in Pension) konnten die Rückstellungen für Pension und Beihilfe lt. Bescheid der KVK reduziert werden.
<b>Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.643.347,54</b>	<b>10.256.896,65</b>	<b>+613.549,11</b>	
Personalaufwendungen	3.045.859,05	2.923.078,59	-122.780,46	Geringere Personalaufwendungen durch nicht oder erst verspätet eingestelltes Personal; Umstrukturierungen in der Verwaltung
Versorgungsaufwendungen	192.768,30	333.042,86	+140.274,56	Höhere Aufwendungen gemäß Berechnung KVK bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2020 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200.714,97	1.224.598,85	+23.883,88	Einzelne Positionen unterliegen Schwankungen, die aber größtenteils ausgeglichen worden sind. Größte Abweichung zum Vorjahr durch Beratung im Zusammenhang mit der Einführung wiederkehrender Straßenbeiträge sowie bei der Gebäudeinstandhaltung sowie aus der Herstellung von Wasserhausanschlüssen
Abschreibungen	956.698,73	931.314,43	-25.384,30	Geringere Abschreibungen auf Gebäude sowie auf andere Anlagen. Keine Einzelwertberichtigungen, dafür jedoch eine Pauschalwertberichtigung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	770.844,30	841.558,63	+70.714,33	Geringere Aufw. FerienFEZ mit Gem. Lohfelden u. für Jugendpflege durch Kirchengemeinden; höherer Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen an Abw. Verb. Mülmischtal wegen Bestandskorrektur; höhere Aufw. für IKZ Personal, Ausbildungsverb. u. Gemeinschaftskasse; größter Posten sind Entgeltfortzahlungen (Dienstausfallentschädigungen) an Unternehmen bei Einsätzen der Freiwilligen Feuerwehr



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2019 in €	Ergebnis 2020 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Steuer- aufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlage- verpflichtungen	3.228.354,99	3.060.171,15	-168.183,84	Die Gewerbesteuer- umlage sank aufgrund der Anpassung der Berechnung. Die erhöhte Umlage in den Westdeutschen Bundesländern von 29% fiel weg und ab 2020 wird der bundeseinheitlich Satz von 35 % (statt 64 %) angewendet (so genannte Einheitsumlage).
Transfer- aufwendungen	450,00	460,00	+10,00	Fraktionsmittel; keine Ehrungen, etc.
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.579,38	2.970,43	-608,95	Etwas höherer Aufwand für Grundsteuer; Geringerer Aufwand für KFZ-Steuern
<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>9.399.269,72</b>	<b>9.317.194,94</b>	<b>-82.074,78</b>	
<b>Verwaltungs- ergebnis</b>	<b>244.077,82</b>	<b>939.701,71</b>	<b>+695.623,89</b>	
Finanzerträge	19.134,82	15.143,61	-3.991,21	Geringere Erträge aus Säumniszuschlägen und Mahngebühren
Zinsen und andere Finanz- aufwendungen	127.100,30	132.586,92	+5.486,62	Niedrigere Bankzinsen und Kredit- und Überziehungs- provisionen. Durch die nun korrekte Verbuchung der Zinsen im Rahmen der Investitionskostenant. an den Abw.Verband Mülmischthal erfolgt deren Darstellung nun hier.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

<b>Finanzergebnis</b>	<b>-107.965,48</b>	<b>-117.443,31</b>	<b>+9.477,83</b>	
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>136.112,34</b>	<b>822.258,40</b>	<b>+686.146,06</b>	
Außer- ordentliche Erträge	5.923,10	1.751,65	-4.171,45	Gesunkene Erträge aus Spenden sowie periodenfremden Erträge.
Außer- ordentliche Aufwendungen	7.023,17	16.137,30	+9.114,13	Höhere periodenfremde Aufwendungen (Nebenkostenabrechnu- ngen + Sachkostenverteilung IKZ Kasse) sowie für sonstige außerordentliche Aufwendungen (Mittel im Zusammenhang mit Corona-Pandemie).
<b>Außer- ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.100,07</b>	<b>-14.385,65</b>	<b>-13.285,58</b>	
<b>Jahresergebnis</b>	<b>135.012,27</b>	<b>807.872,75</b>	<b>+672.860,48</b>	

### 2.2 Ergebnisentwicklung 2020

#### 2.2.1 Erträge

Bei den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** wurden Einnahmen in Höhe von 22.992,50 € erzielt. Es wurden 807,50 € weniger eingenommen als veranschlagt. Die Mindereinnahmen resultieren aus weniger Vermietungen von Gebäuden und aus sonstigen Umsatzerlösen.

Bei den **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** wurden 10.423,16 € mehr eingenommen als erwartet. Dies resultiert in der Hauptsache aus höheren Erträgen bei den ö.r. Benutzungsgebühren.

Bei den **Kostenerstattungen** gingen 110.152,47 € weniger ein als erwartet. Der geplante Investitionskostenanteil für die Kläranlage Eiterhagen in Höhe von 40.200 € fiel komplett aus, da aufgrund verschiedener Buchungsproblematiken noch Klärungsbedarf bestand und die Verbuchung nun korrekt erfolgt. Außerdem wurden weniger Wasserhausanschlüsse repariert oder neuhergestellt, sodass auch hierzu weniger Kostenerstattungen zu erzielen waren.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Die **Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistung** betragen im Berichtsjahr 261,25 € und lagen damit 138,75 € unter dem geplanten Ansatz. Abgebildet wird hier lediglich ein geringer aktivierbarer Anteil an einem Wasserhausanschluss.

Die Haushaltsansätze für die **Steuereinnahmen** wurden mit insgesamt 4.711.798 € veranschlagt. Zum Soll gestellt wurden 4.643.423,57 €. Der Gemeindeanteil an der **Einkommensteuer** wurde mit 2.873.222 € geplant. Es gingen 2.658.685,09 € (im Vorjahr 2.789.535,77 €) in der Gemeindekasse ein. Diese Verringerung ist eine Auswirkung der wirtschaftlichen Belastung aufgrund der Corona-Pandemie. Der Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** betrug 92.187,70 € und lag damit 2.611,70 € über den Erwartungen.

Die **Grundsteuer A** wurde mit 37.000 € veranschlagt, 37.271,29 € konnten zum Soll gestellt werden. Bei der **Grundsteuer B** wurden 900.000 € veranschlagt, hier konnten 2.286,09 € mehr zum Soll gestellt werden.

Die **Gewerbesteuererträge** wurden mit 780.000 € geplant. Es konnten letztlich sogar 921.693,41 € (im Vorjahr 759.204,47 €) zum Soll gestellt werden.

Bei der **Hundesteuer** konnte die Planung von 32.000 € um 700,01 € nicht erreicht werden.

Die **Erträge aus dem Familienleistungsausgleich** werden in der Ergebnisrechnung unter Position 6 ausgewiesen und entsprachen der Planung von 182.409 €.

Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** fielen mit 2.739.845,32 € um insgesamt 130.943,32 € höher aus als erwartet.

Die ertragswirksame **Auflösung der Sonderposten** (Beiträge, Zuschüsse für Maßnahmen etc.) stieg um 47.491,42 € gegenüber der Planung von 429.617,00 € auf 477.108,42 €.

Die **Sonstigen ordentlichen Erträge** haben sich gegenüber dem Haushaltsansatz von 183.558,00 € um 311.052,89 € verbessert. Grund für diese deutliche Verbesserung war die teilweise Auflösung einer Rückstellung für Pension- und Beihilfe aufgrund des Todes eines Versorgungsempfängers.

Die **Finanzerträge** fielen mit 15.143,61 € um 2.257,39 € geringer aus als im Haushaltsansatz geplant. Geringere Erträge aus Mahngebühren und der Verzinsung von Steuernachforderungen und Erstattungen waren hierfür der Grund.

### 2.2.2 Aufwendungen

Die **Personalaufwendungen** betragen mit 2.923.078,59 € insgesamt 195.683,41 € weniger als ursprünglich im Haushaltsansatz (3.118.762 €) erwartet. Dies ist u.a. auf die verspätete oder teilweise nicht eingetretene Stellenbesetzung sowie auf größere Umstrukturierungen innerhalb der Verwaltung zurückzuführen. Im Vorjahr beliefen sich die Aufwendungen auf 3.045.859,05 €. Das sind rd. 122.700 € mehr als in 2020.

Die **Versorgungsaufwendungen**, insbesondere die Aufwendungen für die Pensions- und Beihilferückstellungen, stiegen um 167.058,86 € gegenüber der Planung von 165.984,00 € auf 333.042,86 €. Dies hängt mit nötigen Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen zusammen, die nach einer Berechnung der KVK Beamtenversorgungskasse umzusetzen sind.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Die **Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen** lagen gemäß Ergebnisrechnung mit 1.224.598,85 € (Vorjahr 1.200.714,97 €) um 200.910,15 € unter dem kalkulierten Ansatz von 1.425.509,00 €.

**Einsparungen** gegenüber dem Planansatz konnten im Wesentlichen bei folgenden Bereichen verzeichnet werden (>2.500 € Abweichung):

Heizöl	- 20.172,43 €
Wasser	- 7.545,60 €
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	- 7.631,20 €
Materialaufwand Reparatur Hausanschlüsse	- 3.949,34 €
Übriger sonstiger Materialaufwand	- 6.727,03 €
Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	- 4.158,70 €
Verpflegungskosten Kindertagesstätten	- 7.593,60 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	- 17.351,58 €
Zweckverband Raum Kassel	- 10.000,00 €
Flächennutzungsplan / Bauleitplanung	- 10.000,00 €
Sonstige weitere Fremdleistungen	- 10.555,80 €
Bauunterhaltung	- 25.834,72 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	- 7.350,75 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	- 9.689,20 €
Reparatur/Instandhaltung Hausanschlüsse	- 31.436,62 €
Herstellung Kanalhausanschlüsse	- 20.000,00 €
Instandhaltung von Ingenieurbauwerken	- 10.000,00 €
Wartungskosten	- 11.502,92 €
Sonstige Fremdinstandhaltung	- 18.878,10 €
Instandhaltung bei Sachbeschädigung	- 2.548,40 €
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	- 2.897,04 €
Aufwendungen für Sachverst., Rechtsanw. und Gerichtskosten	- 5.479,57 €
Aufwendungen für Sachverst., Rechtsanw. und Gerichtsk.-Straßenbel.	- 7.000,00 €
Aufwendungen für betriebswirtschaftl. Beratung und ähnliches	- 9.033,69 €
Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	- 3.710,98 €
Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	- 2.818,53 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	- 9.615,89 €
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	- 2.884,61 €
KFZ-Versicherungsbeiträge	- 3.361,78 €

**Mehraufwand** gegenüber dem Planansatz gab es in folgenden Bereichen (>2.500 € Abweichung):

Strom	+ 5.791,13 €
Fernwärme	+ 12.297,89 €
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	+ 7.557,99 €
Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	+ 5.766,76 €
Materialaufwand bei Sachbeschädigungen	+ 12.488,40 €
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	+ 2.770,55 €
Instandhaltung von KFZ	+ 8.772,21 €
Instandhaltung von Straßenbeleuchtung	+ 10.596,84 €
Aufwendungen für Fremdensorgung	+ 2.823,72 €
Fremdreinigung	+ 3.278,41 €
Lizenzen und Konzessionen	+ 3.846,89 €
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	+ 5.919,16 €
Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	+ 6.738,12 €



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Die **Abschreibungen** auf das Vermögen waren mit 888.046 € kalkuliert, die Auflösung der Sonderposten wurde als Ertrag (Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen analog der Nutzungsdauer) mit 429.617 € veranschlagt. Im Ergebnis wurden 931.314,43 € (43.268,43 € mehr gegenüber der Planung) auf das Vermögen abgeschrieben und Sonderposten in Höhe von 477.108,42 € (+47.491,42 € gegenüber der Planung) ertragswirksam aufgelöst. Die Abschreibungen fielen um rund 25.300 € niedriger aus als im Vorjahr.

Die Überschreitung des Planansatzes im Berichtsjahr ist auf die Pauschalwertberichtigung, die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, auf Geschäftsausstattung, sowie auf die sonstigen Abschreibungen - KIP - zurückzuführen.

Wie schon im Vorjahr wurden auch in 2020 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen. Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung in Höhe von 1.896,18 € erfolgt nach einem vorgegebenen Berechnungsschema.

Die **Aufwendungen für die Zuweisungen und Zuschüsse** liegen 44.244,63 € über dem kalkulierten Haushaltsansatz von 797.314 €. Die bereits zuvor erläuterten höheren Aufwendungen bezüglich des Investitionskostenanteils für die Kläranlage Eiterhagen an den Abwasserverband Mülmischtal sind hier u.a. ausschlaggebend.

Für **gesetzliche Umlageverpflichtungen und Steueraufwendungen** wurden 188.814,85 € weniger fällig als im Haushaltsplan (3.248.986 €) vorgesehen waren. Zurückzuführen ist dies auf die aufgelösten Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage, die aufwandsmindernd gebucht werden. Gemäß der Rückstellungsberechnungen zur Kreis- und Schulumlage konnte insgesamt ein Betrag von rd. 188.800 € entnommen werden.

Die **Transferaufwendungen** beliefen sich auf 460,00 € und lagen damit 850,00 € unter dem Haushaltsansatz. In dieser Position wurden im Berichtsjahr die Fraktionsmittel abgebildet.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betreffen die Grund-, und Kfz-Steuerzahlungen der Gemeinde und fielen um 211,57 € niedriger aus als im Haushalt geplant (3.182 €).

Die Aufwendungen aus **Zinsen u.Ä.** betragen 132.586,92 € (Vorjahr: 127.100,30 €) und lagen damit 2.619,92 € über dem Ansatz in Höhe von 129.967 €. Abgebildet werden hier die Bank- und Darlehenszinsen sowie ab dem Berichtsjahr auch die zu leistende Zinserstattung an den Abwasserverband Mülmischtal im Rahmen der Investitionskostenbeiträge für die Kläranlage Eiterhagen.

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 1.751,65 €. Dieser Betrag ergibt sich im Wesentlichen aus dem Zahlungseingang einer Spende für die KiTa „Sonnenflieger“.

Bei den **außerordentlichen Aufwendungen** wurden 16.137,30 € verbucht. In diesem Betrag sind neben den periodenfremden Aufwendungen (Nebenkostenabrechnungen, Sachkostenverteilung IKZ-Kasse, u.a.) die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen enthalten (Aufwand im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie).

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr somit -14.385,65 €.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

## 2.3 Vermögensentwicklung und Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2020 gegenüber dem Vorjahr um 694.049,07 € auf 20.730.267,97 € gestiegen.

Das **Anlagevermögen** hat sich von 18.318.921,80 € um 89.421,87 € auf 18.408.343,67 € erhöht. Den größten Zuwachs gab es hierbei in der Bilanzposition 1.1.1 – Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Recht, Konto 01001088 – Immaterielle Vermögensgegenstände – KIP. Der Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 135.159,17 € erhöht. Diese Veränderung ist auf die Aktivierung der beiden bisherigen Anlagen im Bau für die Maßnahmen „Erneuerung Fenster Mehrzweckhalle Wellerode – KIP“ und „Außenanlage KiTa Sonnenflieger – Neugestaltung KIP“ zurückzuführen. Eine weitere Erhöhung gab es bei Konto 02400000 – Lizenzen, DV-Software in Höhe von 3.229,79 €. Maßgeblich hierfür war die Anschaffung von 30 MS-Office 2019 Lizenzen. Grund für die Verringerung der weiteren Bilanzpositionen sind die Abschreibungen.

Der Bilanzwert der Sachanlagen verringerte sich im Berichtsjahr auf 14.918.595,72 € um 29.277,49 € gegenüber dem Vorjahreswert (14.947.873,21 €). Dabei gab es aufgrund des Umliegungsverfahrens „Sonnenhangweg“ einen Anstieg bei Konto 05000000 – unbebaute Grundstücke in Höhe von 95.355 €. Die Werte der Bilanzposition 1.2.2 – Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken – reduzierten sich aufgrund der Abschreibungen. Zugänge (6.160,67 €) gab es hier lediglich bei Konto 05600000 – Grundstückseinrichtungen. Wenngleich sich auch diese Position durch die Abschreibungen verringert hat.

Durch die Fertigstellung der Baumaßnahme „Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA“ konnte auch diese bisherige Anlage im Bau aktiviert und damit auf Konto 06491000 – Sonstige Gewässerbauten umgebucht werden (Wert: 554.903,76 €). Durch den Werteverzehr (Abschreibungen) der anderen Konten zu Bilanzposition 1.2.3 – Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen, verringerte sich jedoch auch dieser Bestand.

Die Positionen 1.2.4 – Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung sowie 1.2.5 – Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung verringerten sich ebenfalls, trotz Anschaffungen im kleineren Umfang, durch die Abschreibungen.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau betragen im Berichtsjahr 983.215,48 € (Vorjahr: 917.892,39 €). Hierin enthalten sind folgende noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen:

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09510000	11112-43	Grundsanierung DGH Wellerode	1.406,50 €
09510000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	30.541,47 €
		<b>Summe Konto 09510000 (Hochbau):</b>	<b>31.947,97 €</b>
09520000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg – Wasserversorgung	20.948,01 €
09520000	54101-08	Sonnenhangweg „unterer Teil“	2.500,00 €
		<b>Summe Konto 09520000 (Tiefbau):</b>	<b>23.448,01 €</b>
09530000	55301-07	Urnenfeld Friedhof Wellerode	5.682,10 €
09530000	55301-08	Urnenfeld Friedhof Wattenbach	5.497,05 €



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09530000	55301-10	Erweiterung Urnengemeinschaftsanlage Friedhof Wellerode	3.246,92 €
<b>Summe Konto 09530000:</b>			<b>14.426,07 €</b>
09620000	53801-06	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode (EKVO)	200.000,00 €
09620000	53801-10	Kanalsanierungen Wattenbach	400.000,00 €
09620000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wellerode	202.152,81 €
<b>Summe 09620000:</b>			<b>802.152,81 €</b>
09630000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit Pumpe und Steigleitung	111.240,62 €
<b>Summe Konto 09630000:</b>			<b>111.240,62 €</b>
<b>Gesamtsumme:</b>			<b>983.215,48 €</b>

Die **Finanzanlagen** sind um 5.807,00 € auf 2.068.718,09 € gestiegen.

Bei den **Forderungen** ist eine Verminderung um 8.518,06 € zu verzeichnen. Sie betragen zum 31.12.2020 insgesamt 1.009.049,33 € und resultieren im Einzelnen aus:

Bezeichnung:	31.12.2020	31.12.2019
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen	560.612,93 €	637.747,96 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	158.685,06 €	163.618,57 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.555,76 €	204,41 €
Sonstige Vermögensgegenstände	284.196,58 €	215.996,45 €
<b>Summe:</b>	<b>1.009.049,33 €</b>	<b>1.017.567,39 €</b>

Bei den **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** handelt es sich um Investitionszuweisungen gegen Bund, Land und Gemeinden sowie dem sonstigen Bereich. Hier sind die Forderungen gegenüber dem Vorjahr um rund 77.100 € gesunken. Durch die bereits im Anhang zum Jahresabschluss 2020 (Punkt: Verbindlichkeiten, Bilanzposition 4. Passiva) erläuterten Darlehensaufnahmen haben sich die Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land – KIP entsprechend erhöht.

Die **Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** setzen sich aus den Gemeindesteuern, Gebühren und Beiträgen zusammen und haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rund 5.000 € vermindert.

Bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ergibt sich eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahr um rund 5.300 €. Bei den hier offenen Forderungen handelt es sich um Rechnungen, die noch in das Jahr 2020 eingebucht worden sind, die Bezahlung jedoch erst im Januar 2021 erfolgte. Die Forderungen sind daher im Folgejahr ausgeglichen.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** setzen sich im Wesentlichen aus Steuererstattungen, Schadenersatz, der Rechnungsabgrenzung und den Müllgebühren zusammen. Außerdem werden hier die debitorischen Kreditoren (Erstattungen aus ursprünglichen Auszahlungen) abgebildet. Im Gegensatz zum Vorjahr haben sich die Sonstigen Vermögensgegenstände um rund 68.000 € erhöht.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Der Bestand an **flüssigen Mittel** verzeichnete gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs von 608.423,63 € auf nun 1.278.122,38 € und stellt sich zum 31.12.2020 wie folgt dar:

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2020	Bilanzwert 31.12.2019
28002000	Kasseler Sparkasse	1.149.838,46 €	656.060,04 €
28003000	Raiffeisenbank Baunatal eG	142.524,01 € (abzgl. 17.573,35 €)	12.782,09 €
28009000	Kasseler Sparkasse – Investitionskonto	0,04 €	0,04 €
28800000	Barkasse	3.333,22 €	856,58 €
	<b>Summe:</b>	<b>1.278.122,38 €</b>	<b>669.698,75 €</b>

**Hinweis:** Für das Geschäftskonto bei der Raiffeisenbank eG wird ein so genannter Schwebeposten in Höhe von **17.573,35 €** ausgewiesen. Schwebeposten entstehen im täglichen Geschäft dadurch, dass der Nachweis der Zahlung im Programm von Rechnungen direkt erfolgt, die Belastung und die damit verbundene Buchung auf dem Kontoauszug jedoch erst mindestens einen Tag später erfolgen kann, da der Bankarbeitstag immer bis 23:59 Uhr eines Tages dauert und so die Auszüge erst am nächsten Tag verbucht werden.

Es wurden Auszahlungen noch im Jahr 2020 (Buchungsdatum 04.01.2021 vor dem systembedingten Jahreswechsel) geleistet, deren Belastung jedoch erst im Jahr 2021 (07.01.2021) erfolgte. Diese Vorgehensweise wird grundsätzlich vermieden, ist im Berichtsjahr jedoch fälschlicherweise erfolgt. Zukünftig wird wieder darauf geachtet, keine Schwebeposten über den Jahreswechsel vorzuhalten. Der eigentliche Geldbestand ist daher zum 31.12.2020 tatsächlich um den Betrag des Schwebepostens erhöht darzustellen und entspricht einer Summe von **1.295.695,73 €**, was durch Belege nachgewiesen werden kann, wird programmbedingt aber um den Schwebeposten reduziert ausgewiesen.

Bei den **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beträgt die Veränderung zum Vorjahr rd. 4.721,63 €. Der Wert zum 31.12.2020 beläuft sich auf 34.752,59 € (Vorjahr 30.030,96 €). Hiervon entfallen 10.204,85 € auf die Beamtenbezüge für Januar 2021. Der Betrag von 23.297,74 € für die Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet u.a. Versicherungsbeiträge für das Jahr 2021. Die Rechnungsabgrenzungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 1.250,00 € betrifft den „Kooperationsvertrag Dorfservice 1. Quartal 2021“

### PASSIVA

Auf der Passivseite hat sich das **Eigenkapital** von 4.362.936,54 € um 807.872,75 € auf 5.170.809,29 € erhöht.

Die **Netto-Position** des Eigenkapitals hat sich zuletzt in 2018 gegenüber 2017 von 8.239.892,93 € auf 4.388.214,61 € verringert. Die Grundlage für diese Änderung ergab sich aus § 106 HGO und §§ 24 und 25 GemHVO. Demnach konnten nicht ausgeglichene Fehlbeträge mit der Netto-Position verrechnet werden. Diese Verrechnung war nur bis zum 31.12.2018 möglich. Die Netto-Position 2020 hat sich gegenüber 2019 nicht verändert.

Im Rahmen der HESSENKASSE wurde im Jahr 2018 die Verrechnung von ordentlichen Altfehlbeträgen gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO mit dem Eigenkapital vorgenommen. Die Verrechnung von außerordentlichen Altfehlbeträgen mit dem Eigenkapital ist gemäß § 25 GemHVO und im Zusammenhang mit der HESSENKASSE nicht vorgesehen.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Diese sollen aber innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden. Der außerordentliche Ergebnisvortrag aus Vorjahren beträgt zum 31.12.2020 noch -161.390,41 €, währenddessen der ordentliche Ergebnisvortrag aus Vorjahren keinen Bestand ausweist.

Die **Rücklagen aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** betragen 136.112,34 €. Diese wurde aus dem ordentlichen Jahresüberschuss des Jahres 2019 gebildet.

**Sonderrücklagen** bestehen bei der Gemeinde Söhrewald im Berichtsjahr nicht.

Die **Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen** setzen sich zusammen aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich (Bund, Land und Gemeinden), hierzu zählen auch die Zuweisungen im Rahmen des Konjunkturprogramms und KIP, Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich und Investitionsbeiträgen und haben sich von 5.688.065,42 € im Vorjahr auf 5.623.950,06 € verringert.

Die **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** beinhalten maßnahmenbezogene Sonderposten, für z.B. den Mehrgenerationenplatz oder andere Maßnahmen, die durch Spenden umgesetzt wurden. Zudem wird unter Konto 36900100 – Sonderposten für den Gebührenaussgleich – eine Summe in Höhe von 206.823,62 € abgebildet, die sich wie folgt zusammensetzt:

Gebührenaussgleichsrücklage für die Abwasserbeseitigung	110.517,06 €
Gebührenaussgleichsrücklage für die Wasserversorgung	96.306,56 €
<b>Summe:</b>	<b>206.823,62 €</b>

Die bisherigen Rücklagen für die ehemalige Pflegestation der Gemeinde wurden im Berichtsjahr aufgelöst, da kein Grund mehr für die Bildung einer Rücklage vorlag. Eine Zuführung bzw. Entnahme aus den Rücklagen wurde seit dem Jahr 2009 bis hin zum Jahr 2019 nicht realisiert. Die ordnungsgemäße Anpassung der Konten für den Gebührenaussgleich erfolgt daher ab dem Berichtsjahr. Ausnahme hierbei sind die Rücklagen für den Bereich der Abwasserbeseitigung und der Wasserversorgung, da noch keine Nachkalkulation der Gebühren für das Jahr 2020 vorliegt. Dies wird erst im Laufe des Jahres 2022 erfolgen, sodass eine Umsetzung frühestens im Rahmen des Jahresabschlusses 2021 möglich sein wird.

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** haben sich von 2.193.797,00 € um 28.901,00 € auf 2.222.698,00 € erhöht.

Bei den **Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz** (Kreis- und Schulumlage) konnte in 2020 die vollständige Auflösung in Höhe von 188.835,33 € erfolgen.

Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich um 25.247,79 € auf 100.236,00 € verringert. Dieser Posten beinhaltet Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten (50.236,00 €; für die Prüfung der Jahresabschlüsse) sowie für ungewisse Verbindlichkeiten (50.000,00 €; HLG Wohnbaugebiet „Weihnachtsbaumschonung“). Aufgelöst wurden im Berichtsjahr die Rückstellungen für Gerichtsverfahren (2.036,79 €) sowie für die Eröffnungsbilanz 2009 (14.411,00 €) und den Jahresabschluss 2009 (13.660,00 €). Zuvor erfolgte eine Inanspruchnahme für die Prüfung des Jahresabschlusses 2009 in Höhe von 1.340,00 €. Für die Prüfung des Jahresabschluss 2020 wurde ein Betrag von 10.000,00 € der Rückstellung zugeführt. Außerdem konnte auch die Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten – CIP (Finanzsoftware) in Höhe von 3.800,00 € aufgelöst werden.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen** sind von 4.023.819,90 € im Jahr 2019 um 252.347,62 € auf 4.276.167,52 € gestiegen.

**Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung** sind im Berichtsjahr nicht erfolgt.

Die **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften** haben sich im Vergleich zum Vorjahr verringert um 12.782,30 € und betragen nun 17.256,01 €. Hierin abgebildet werden die Sonderbeiträge im Rahmen der Darlehen des Hessischen Investitionsfonds B. Im Berichtsjahr waren Sonderbeiträge für das Darlehen Nr. 7911426042 an die WIBank fällig.

Der Bestand an **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen** verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 34.379,66 € auf nun noch 1.250,00 €. Die an die Gemeinde gestellte Rechnung für den „Kooperationsvertrag Dorfservice 1. Quartal 2021“ wurde noch im Jahr 2020 gebucht, jedoch erst im Januar 2021 gezahlt. Die Verbindlichkeit ist damit im Folgejahr erledigt.

## Bilanzanalyse

Bilanzposition	Jahresabschluss 31.12.2020 EUR	Jahresabschluss 31.12.2019 EUR	Veränderung in %
Bilanzsumme	20.730.267,97	20.036.218,90	3,35
Anlagevermögen	18.408.343,67	18.318.921,80	0,49
<i>davon</i>			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.149.734,48	2.054.379,48	4,44
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.562.626,70	2.644.084,75	-3,18
Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen	8.545.410,17	8.615.076,78	-0,82
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	195.835,40	208.273,04	-6,35
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	481.773,49	508.166,78	-5,48
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	983.215,48	917.892,39	6,64
Eigenkapital	5.170.809,29	4.362.936,54	15,62
Sonderposten	5.834.121,11	5.933.378,20	-1,70
Rückstellungen	2.322.934,00	2.508.116,12	-7,97
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.293.423,53	4.053.858,21	5,58
Übrige Verbindlichkeiten	2.362.539,10	2.495.725,13	-5,64



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

31.12.2020	31.12.2019
<p>Die bilanzielle <b>Eigenkapitalquote</b> beträgt (in %)</p> <p>Die Eigenkapitalquote zeigt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtvermögen ist. Je höher die Eigenkapitalquote, umso höher ist die finanzielle Stabilität der Gemeinde und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern. (Ziel: Hoher Wert; Berechnung: Eigenkapital X 100 geteilt durch Bilanzsumme)</p>	
$\frac{5.170.809,29 \text{ €} \times 100}{20.730.267,97 \text{ €}} = 24,94 \%$	$\frac{4.362.936,54 \text{ €} \times 100}{20.036.218,90 \text{ €}} = 21,78 \%$
<p>Die <b>Anlagequote</b> beträgt (in %)</p> <p>Die Anlagequote, auch Anlagenintensität genannt, zeigt, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist. Je höher die Anlagequote, desto größer ist der Anteil an langfristig gebundenem Kapital am Anlagevermögen. (Ziel: Niedriger Wert; Berechnung: Summe Anlagevermögen X 100 geteilt durch Bilanzsumme)</p> <p><i>Hinweis: Branchenbedingt ist dieser Wert in Kommunen immer relativ hoch.</i></p>	
$\frac{18.408.343,67 \text{ €} \times 100}{20.730.267,97 \text{ €}} = 88,80 \%$	$\frac{18.318.921,80 \text{ €} \times 100}{20.036.218,90 \text{ €}} = 91,43 \%$
<p>Die <b>Abschreibungsintensität</b> beträgt (in %)</p> <p>Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Nutzung ihres Vermögens belastet ist. Für die Gemeinde ist anzustreben, eine möglichst niedrige Quote zu erreichen, da hieraus der Investitionsbedarf abzulesen ist. Je größer die Quote ausfällt, desto kürzer ist die Nutzungsdauer. (Ziel: Niedriger Wert; Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen (ohne Wertberichtigungen) X 100 geteilt durch Summe ordentliche Aufwendungen)</p>	
$\frac{929.102,78 \text{ €} \times 100}{9.317.194,94 \text{ €}} = 9,97 \%$	$\frac{942.175,22 \text{ €} \times 100}{9.399.269,72 \text{ €}} = 10,02 \%$

## 2.4 Finanzentwicklung und Finanzrechnung

Per Stichtag 31.12.2020 wurde der Kontokorrentkredit der Gemeinde Söhrewald bei der Kasseler Sparkasse nicht in Anspruch genommen.

Die Finanzrechnung schloss für das Jahr 2020 mit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 9.550.032,32 € ab. Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** betragen 8.474.793,62 €. Es entstand ein **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 1.075.238,70 €.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** betragen im Berichtsjahr 178.534,79 € und die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** 890.107,36 € ab. Demnach kam es zu einem **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 711.572,57 €.

Der entstandene Saldo wies einen **Zahlungsmittelüberschuss** (Pos. 30 FinR.) in Höhe von 363.666,13 € auf.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Die **Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten** betrug insgesamt 653.546 €. Dabei wurden 400.000 € im Rahmen eines Kommunaldarlehens und 253.546 € aus KIP-Mitteln aufgenommen.

Die **Auszahlung für die Tilgung der Darlehen** betrug 396.843,76 €. Insgesamt 118.700 € hiervon wurden im Rahmen der HESSENKASSE an das entsprechende Sondervermögen ausgezahlt.

## 2.5 Wesentliche Vorgänge

Solche Vorgänge sind für das Haushaltsjahr 2020 nicht bekannt.

## 2.6 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2020 sind die folgenden wesentlichen Bau- und anderen Investitionsmaßnahmen ab 10.000 EUR geplant worden. Ebenfalls dargestellt werden hier die gebildeten Haushaltsermächtigungen (HAR) des Jahres 2019, die im Berichtsjahr zur Verfügung standen:

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Haushaltsansatz
1.	11103	02300000	Neugestaltung Internet-Homepage 11103-01	20.000,00 €
2.	11112	07000000	Heizungsanlage „Alte Schule“ – Neuaufbau Verteilung 11112-45	15.000,00 €
3.	11112	09510000	Grundsanierung DGH Wellerode 11112-43	100.000,00 €
4.	11112	09510088	Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle OT Wellerode – KIP 11112-42	HAR i.H.v. 86.825,00 €
5.	11112	09530000	Neugestaltung Spielplätze Wellerode 11112-41	15.000,00 € + HAR i.H.v. 3.793,79 €
6.	11115	02400000	EDV – Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen (Lizenzen, Software) -ohne Projekt-	12.000,00 €
7.	11115	08500000	EDV – Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen (Datenverarb.- und Kommunikationsanlagen) -ohne Projekt-	10.000,00 €
8.	11115	09530000	Erneuerung der Telefonanlage 11115-01	25.000,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Haushaltsansatz
9.	12601	08900000	Brandschutz – geringwertige Vermögensgegenstände (u.a. Feuerwehrbekleidung) -ohne Projekt-	40.000,00 € + HAR i.H.v. 5.000,00 €
10.	12601	09050000	Digitalisierte Sirenensteuerung 12601-09	8.000,00 € + HAR i.H.v. 2.000,00 €
11.	12601	09510000	Neubau Feuerwehrgerätehaus Söhrewald 12601-10	25.000,00 €
12.	36501	05600000	Zaunanlage KiTa Kleine Wichte 36501-09	HAR i.H.v. 12.000,00 €
13.	36501	09510000	Neubau einer Kindertagesstätte 36501-10	25.000,00 €
14.	36501	09510088	Erneuerung der Fenster KiTa Kleine Wichte – KIP 36501-07	HAR i.H.v. 63.000,00 €
15.	36501	09530000	Neugestaltung Außengelände KiTa Sonnenflieger – KIP 36501-06	25.000,00 €
16.	51101	09510000	Erschließung Baugebiete OT Wellerode 51101-10	80.000,00 € + HAR i.H.v. 20.000,00 €
17.	51101	09510000	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach 51101-13	215.000,00 € + HAR i.H.v. 26.770,13 €
18.	51101	09630000	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA 51101-07	17.000,00 € + HAR i.H.v. 83.331,47 €
19.	51101	09630000	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt 51101-14	HAR i.H.v. 20.000,00 €
20.	53301	05390000	Sicherheitstüren Betriebsgebäude (Wasserversorgung) 53301-20	15.000,00 €
21.	53301	06580000	Wasserversorgung – Nutzwasseranlagen -ohne Projekt-	25.000,00 €
22.	53301	06580000	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach (Wasserversorgung) 51101-13	72.500,00 € (Umsetzung Ansatz und Ausführung bei Kto. 09520000)
23.	53301	07000000	Stromanschlusskasten EAM Tiefbrunnen II 53301-15	5.000,00 € + HAR i.H.v. 5.000,00 €
24.	53301	09630000	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung 53301-12	150.000,00 € + HAR i.H.v. 50.000,00 €
25.	53301	09630000	Verfahrenstechnik Hochbehälter Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern 53301-16	23.000,00 € + HAR i.H.v. 20.000,00 €



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Haushaltsansatz
26.	53301	09630000	Pumpwerk Wellerode 53301-18	15.000,00 €
27.	53801	06560000	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach (Abwasserbeseitigung) 51101-13	152.500,00 € (Umsetzung Ansatz und Ausführung bei Kto. 09620000)
28.	53801	09620000	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode 53801-06	HAR i.H.v. 200.000,00 €
29.	53801	09620000	Kanalsanierungen Wattenbach 53801-10	HAR i.H.v. 112.157,00 €
30.	53801	09620000	Rohrdurchlass Söhrebantrasse OT Wellerode 53801-11	40.000,00 €
31.	54101	09620000	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach (Straßen, Wege, Plätze) 51101-13	182.500,00 €
32.	54101	09620000	Sonnenhangweg „unterer Teil“ (Straßen, Wege, Plätze) 54101-08	25.000,00 €
33.	55301	09530000	Urnenfeld Friedhof Wellerode 55301-07	22.000,00 € + HAR i.H.v. 2.000,00 €
34.	55301	09530000	Urnenfeld Friedhof Wattenbach 55301-08	20.000,00 € + HAR i.H.v. 2.000,00 €
35.	55401	09530000	Umsetzung Ausgleichszahlung durch Stromtrasse Wahle-Mecklar 55401-05	49.300,00 €
36.	55501	09630000	Söhrebantrasse – Ausbau Radweg 55501-02	HAR i.H.v. 15.000,00 €
37.	57501	08900000	e-bike Ladestationen 57501-06	13.650,00 € (Ausführung bei Kto. 07700000)

Die im Jahr 2020 gebildeten und in das Jahr 2021 übertragenen Haushaltsausgabereste werden unter Punkt 6 des Rechenschaftsberichtes dargestellt.

### 2.7 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen - Finanzhaushalt (siehe Punkt 5.)

In der Übersicht werden die einzelnen Plan-/Ist-Abweichungen der Investitionen dargestellt und - wenn möglich - Überschreitungen bzw. Unterschreitungen kurz erläutert. Dargestellt werden die ordentlichen Ergebnisse und die Jahresergebnisse.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

## 2.8 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Das Jahr 2020 war für alle Mitarbeiter\*innen der Gemeindeverwaltung nach den erheblichen Veränderungen des Vorjahres noch mit weiteren Umstellungen behaftet. Aufgaben wurden innerhalb der Verwaltung umverteilt.

Die neu gegründete Interkommunale Zusammenarbeit „Datenschutz“ unter Beteiligung der Kommunen Kaufungen, Niestetal und Söhrewald nahm ihren Betrieb auf.

Zum 20.07.2020 nahm die Interkommunale Zusammenarbeit „Ausbildungsverbund“ mit den Kommunen Helsa, Kaufungen, Niestetal, Söhrewald ihren Betrieb auf. Ab dem 01.08.2020 wurden damit die Aufgaben der Ausbildung neuer Fachkräfte innerhalb der Gemeinden aufgeteilt, sodass möglichst alle Bereiche während der Ausbildungen durchlaufen werden können.

Außerdem wurde die bereits im Sommer 2019 beschlossene Zusammenarbeit im Bereich der feuerwehrtechnischen Aufgaben, insbesondere der Schlauchpflege, Wartung und Instandhaltung von Atemschutzgeräten nebst Zubehör, Reinigung und Pflege der Feuerwehr-Schutzkleidung und der Verbesserung der Tagesalarmsicherheit im Jahr 2020 umgesetzt. Die teilnehmenden Gemeinden Helsa, Nieste, Niestetal, Kaufungen, Lohfelden und Söhrewald nehmen dabei jeweils einen der Themenschwerpunkte für alle anderen Gemeinden wahr, sodass nicht mehr jede Gemeinde alle Leistungen selbst vorhalten muss.

## 2.9 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Übersicht der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter in 2020:

Beamte: 2 (davon 1x Wahlbeamter)

Angestellte und Arbeiter: 55

Angestellte in Elternzeit: 1

Angestellte in der Ruhephase der Altersteilzeit: 3

## 2.10 Beteiligungen

Die Gemeinde Söhrewald führt zum 31.12.2020 folgende Beteiligungen:

Nr.	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Beteiligungswert
1.	--	1351 9000	Abwasserverband Mülmischtal	721.240,45 €
2.	--	1351 9000	Abwasserverband Losse-Nieste-Söhre	1.151.263,33 €
3.	41201	1390 9000	Zweckverband Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre	10.000,00 €
4.	61101	1390 9000	Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	56.342,92 €
5.	61101	1390 9010	EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	38.712,67 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Beteiligungswert
6.	61101	1390 9020	KRK - Windpark Rohrberg	11.544,00 €
7.	61101	1390 9030	KRK - Windpark Stiftswald	28.003,08 €
8.	61101	1390 9040	KEAM Kommunale Energie aus der Mitte GmbH	774,15 €

Zu den Beteiligungen wird auch auf die Angaben im Anhang zum Jahresabschluss 2020 unter der Bilanzposition 1.3.3. verwiesen. Auf Konto 13519000 sind neben den Beteiligungen an den Abwasserverbänden Mülmischtal und Losse-Nieste-Söhre noch jeweils 1,00 € Beteiligung am Feldwegeverband und der ekom21 GmbH verbucht (Kontobestand daher = 1.872.505,78 €).

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

Solche Vorgänge sind nicht bekannt.

### 4. Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken

#### 4.1 Chancen

Die Gemeinde Söhrewald besteht aus den Ortsteilen Eiterhagen, Wattenbach und Wellerode.

Die Gemeinde liegt im Südosten des Landkreises Kassel und grenzt an den Schwalm-Eder-Kreis und den Werra-Meißner-Kreis. Nachbargemeinden sind Kaufungen, Helsa, Hessisch-Lichtenau, Melsungen, Körle, Guxhagen, Fuldabrück und Lohfelden. Die Gemarkungsfläche erstreckt sich über 58,9 km<sup>2</sup>. Die Gemeinde wird von den drei Landesstrassen L3236, L3460 und L3228 durchquert. Zuständig für die Landesstraßen ist die Straßenmeisterei in Melsungen.

Für polizeiliche Aufgaben in Söhrewald ist das Revier Ost der Polizeidirektion Kassel zuständig. Auf Grund der walddreichen Lage sind für die Gemeinde Söhrewald drei Revierförstereien des Forstamtes Melsungen zuständig. Zwei davon haben ihren Sitz in Wellerode.

Die Gemeinde verfügt über jeweils einen Sportplatz in Wellerode, Wattenbach und Eiterhagen. In Wellerode und Wattenbach gibt es darüber hinaus jeweils einen Bolz- und Trainingsplatz. Das Waldschwimmbad in Wattenbach wird durch einen Förderverein mit finanzieller Unterstützung der Gemeinde betrieben. Für den Wandertourismus und die Naherholung unterhält die Gemeinde Wanderwege mit der dazugehörigen Infrastruktur.

Die Gemeinde Söhrewald bietet drei Kindertageseinrichtungen an, mit Betreuungszeiten zum Teil von 07.30 Uhr bis 16.00 Uhr. Ein wichtiger Bestandteil der Kinderbetreuung für unter dreijährige Kinder in der Gemeinde Söhrewald ist neben der Kinderkrippe „Kleine Waldwichte“ die Kindertagespflege. Die Tagespflege für Kinder unter drei Jahren ist eine gute Ergänzung zur Kinderkrippe „Kleine Waldwichte“.

In Söhrewald bieten aktuell drei Tagesmütter eine Betreuung an.



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

Die Jugendarbeit bietet, in Kooperation mit den Evangelischen Kirchengemeinden, Jugendclubs in allen Ortsteilen. Die Angebote orientieren sich an den Bedürfnissen der Kinder und Jugendlichen.

Die Gemeinde Söhrewald hat in den vergangenen Jahren die Attraktivität der Dorfkerne in Eiterhagen und Wattenbach vorangetrieben. Förderungen im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms für den OT Wellerode konnten im Jahr 2017 in Anspruch genommen werden. Innerhalb des gleichen Programms wurde die Maßnahme „Öffnung des Fahrenbachs“ realisiert und im Jahr 2020 abgeschlossen. Die Maßnahmen der Dorferneuerung dienen der Steigerung der Attraktivität der Dörfer. In den nächsten Jahren ist die Entwicklung von neuen Baugebieten (z.B. des „Sonnenhangweg“ im OT Wattenbach) und die Schließung von Baulücken Ziel der Bauleitplanung.

Für die Gemeinde Söhrewald bieten sich insbesondere große Chancen durch die Ausweitung der Interkommunalen Zusammenarbeit und der Intensivierung bereits bestehender Kooperationen, um die Wirtschaftlichkeit und Qualität der angebotenen Leistungen weiter zu optimieren. Die Gemeinde Söhrewald arbeitet bereits jetzt in verschiedenen Kooperationen interkommunal:

- Abwasserverband Losse- Nieste- Söhre
- Abwasserverband Mülmischtal
- Gemeinsamer Ordnungsbehördenbezirk mit den Gemeinden Kaufungen, Helsa, Nieste, Niestetal und Söhrewald
- Gemeinschaftskasse Kaufunger Wald-Söhre (IKZ-Kasse mit Gemeinde Kaufungen)
- Gemeinsame Personalabrechnung mit den Gemeinden Helsa und Kaufungen
- IKZ-Informationstechniken mit den Gemeinden Niestetal und Kaufungen
- Sozialstation Kaufunger Wald - Söhre
- Touristische Arbeitsgemeinschaft „Grimmsteig Touristik“
- Winterdienst Kooperation mit der Gemeinde Lohfelden

Im Jahr 2020 konnten weitere Kooperationen bzw. Interkommunale Zusammenarbeiten beschlossen werden.

Dies betrifft zum einen den Bereich der gemeinsamen Ausbildung von dringend benötigtem Fachpersonal. Hierzu wurde zum 20.07.2020 die Interkommunale Zusammenarbeit „Ausbildungsverbund“ mit den Kommunen Helsa, Kaufungen, Niestetal, Söhrewald eingegangen. Ab dem 01.08.2020 wurden damit die Aufgaben der Ausbildung neuer Fachkräfte innerhalb der Gemeinden aufgeteilt, sodass möglichst alle Bereiche während der Ausbildungen durchlaufen werden können.

Zum anderen wurde die bereits im Sommer 2019 beschlossene Zusammenarbeit im Bereich der feuerwehrtechnischen Aufgaben, insbesondere der Schlauchpflege, Wartung und Instandhaltung von Atemschutzgeräten nebst Zubehör, Reinigung und Pflege der Feuerwehr-Schutzkleidung und der Verbesserung der Tagesalarmsicherheit im Jahr 2020 umgesetzt. Die teilnehmenden Gemeinden Helsa, Nieste, Niestetal, Kaufungen, Lohfelden und Söhrewald nehmen dabei jeweils einen der Themenschwerpunkte für alle anderen Gemeinden wahr, sodass nicht mehr jede Gemeinde alle Leistungen selbst vorhalten muss.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

---

## 4.2 Risiken

Die im Frühjahr 2020 ausgebrochene Corona-Pandemie hat das Jahr in allen Bereichen der Verwaltung geprägt. Gemeindliche Einrichtungen mussten zeitweise schließen, Erträge aus verschiedenen Bereichen gingen dadurch verloren. Gleichzeitig mussten Maßnahmen zur Eindämmung der Pandemie ergriffen werden, wodurch der Gemeinde Mehraufwand entstanden ist. Durch die Zahlung einer Gewerbesteuerkompensationsleistung für das Jahr 2020, die die wirtschaftlich bedingten Ausfälle von Gewerbesteuererträgen ausgleichen sollte, hat die Gemeinde Söhrewald keine negativen finanziellen Auswirkungen davon getragen. Auch Einbrüche bei den Anteilen der Einkommenssteuer führten nicht zu einer Verschlechterung der finanziellen Lage.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2020 ist ein Ende der Pandemie noch nicht absehbar. Zwischenzeitliche Verbesserungen der bundesweiten Lage wurden durch weitere Infektionswellen zunichte gemacht. Auch wenn vermutlich weitere Lockdowns verhindert werden können, werden neben dem Einnahmerückgang auch weitere Aufwendungen im Zusammenhang mit der Pandemie entstehen. Es kann auch weiterhin noch nicht abschließend beurteilt werden, welche Auswirkungen die Pandemie auf Schlüsselzuweisung und Umlageverpflichtungen in den kommenden Jahren haben wird.

Weiterhin wird der demografische Wandel eine Herausforderung bleiben. Weniger Menschen werden künftig eine gleichbleibende Infrastruktur benötigen und auch finanzieren müssen, die allerdings steigenden Anforderungen und Standards unterworfen sein wird.

Es zeichnet sich zunehmend ab, dass Aufgaben vom Bund und vom Land Hessen auf die Kommunen delegiert werden. Hierzu gehört zum Beispiel die Kinderbetreuung, ohne dass sich parallel die Finanzausstattung der Kommunen verbessert. Es muss auch befürchtet werden, dass den Kommunen neue Finanzlasten (zum Beispiel Anstieg Kreis- und Schulumlage in den Folgejahren) aufgebürdet werden, da auch der Landkreis Kassel unterfinanziert ist.

Im Jahr 2020 wurde der genehmigte Liquiditätskredit in Höhe von 600.000 € nicht in Anspruch genommen. Genehmigte Investitionskredite in Höhe von 701.406 € wurden in Höhe von 653.546 € in Anspruch genommen. Dabei wurden 400.000 € im Rahmen eines Kommunaldarlehens und 253.546 € aus KIP-Mitteln aufgenommen. Bei einer Inanspruchnahme besteht die Gefahr steigender Zinsen und damit eine höhere Belastung des Gemeindehaushalts. Daher ist dies bei der Risikobetrachtung ausdrücklich zu erwähnen.

## 4.3 Zielsetzungen und Strategien

Die oberste Zielsetzung der Gemeinde Söhrewald ist es, den Bürgerinnen und Bürgern ein attraktives und lebenswertes Umfeld im ländlichen Raum zu bieten.

Zur besseren Vergleichbarkeit und Übersicht, wird das Erarbeiten von finanziellen Zielen und Kennzahlen angestrebt. Eine Umsetzung hierfür ist im Jahr 2022 geplant. Erste Ergebnisse könnten dann ggfs. schon in die Haushaltsplanung des Jahres 2023 einfließen.

Zum Zeitpunkt der Jahresabschlussaufstellung ist für die Gemeinde Söhrewald festzustellen, dass sich die Corona-Pandemie vergleichsweise gering auf die finanzielle Lage auswirkt.



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Die Ertragslage ist dabei auch im Jahr 2021 relativ stabil geblieben und auch im Bereich der Aufwendungen mussten keine deutlichen Überziehungen getätigt werden. Trotz der bisher guten Lage ist offen, welche weiteren Auswirkungen der Pandemie die Gemeinde in den nächsten Jahren beschäftigen werden.

## 4.4 Sicherung / Stand der stetigen Aufgabenerfüllung (Risikosicherung)

Auch im Jahr 2020 war die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Söhrewald trotz Pandemie zu jeder Zeit gewährleistet. Auch wenn sich zeitweise mehrere Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Homeoffice befanden, hatte dies keine Auswirkungen auf den Betriebsablauf.

Aufgrund von größeren personellen Engpässen und organisatorischen Umstrukturierungen in 2020 konnten den gemeindlichen Gremien die Berichte zum Stand des Haushaltsvollzugs nach § 28 Abs. 1 GemHVO nicht vorgelegt werden.

## 5. Wesentliche Abweichungen von der Planung bei den Investitionen (inklusive Sonderposten)

Dargestellt werden alle Investitionen, deren Abweichung vom Planwert über 5.000 € liegt.

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
1.	11103	0230 0000	11103-01	Neugestaltung Internet-Homepage		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		20.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	20.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		2.876,80 €	<b>Abweichung:</b>	-17.123,20 €	<b>Vortrag neu:</b>	5.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
2.	11103	0890 0000	11103-03	Mitfahrerbanke		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		7.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	7.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-7.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	7.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
3.	11112	0500 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	0,00 €
<b>Ist 2020:</b>		97.625,00 €	<b>Abweichung:</b>	+97.625,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
4.	11112	0700 0000	11112-45	Heizungsanlage „Alte Schule“ – Neuaufbau Verteilung		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		15.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	15.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-15.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	15.000,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
5.	11112	0951 0000	11112-43	Grundsanierung DGH Wellerode		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		100.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	100.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		1.406,50 €	<b>Abweichung:</b>	-98.593,50 €	<b>Vortrag neu:</b>	98.593,50 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
6.	11112	0953 0000	11112-41	Neugestaltung Spielplätze Wellerode		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		15.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	3.793,79 €	<b>Planwert gesamt:</b>	18.793,79 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-18.793,79 €	<b>Vortrag neu:</b>	18.793,79 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
7.	11112	0953 0000	11112-44	Freiflächen Haus des Gastes / OT Eiterhagen		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		5.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	5.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-5.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
8.	11112	3641 0088	11112-42	SoPo Erneuerung der Fenster in der MZH – KIP		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	86.825,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	86.825,00 €
<b>Ist 2020:</b>		77.727,80 €	<b>Abweichung:</b>	-9.097,20 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
9.	11115	0850 0000	-ohne-	Kommunikationsanlagen		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		10.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	10.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		2.030,00 €	<b>Abweichung:</b>	-7.970,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
10.	11115	0953 0000	11115-01	Erneuerung Telefonanlage		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		25.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-25.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	25.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
11.	12601	0890 0000	-ohne-	Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		40.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	5.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	45.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		39.709,41 €	<b>Abweichung:</b>	-5.290,59 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
12.	12601	0905 0000	12601-09	Digitalisierte Sirenensteuerung		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	8.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	2.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	10.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-10.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	10.000,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
13.	12601	0951 0000	12601-10	Neubau Feuerwehrgerätehaus Söhrewald		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	25.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-25.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	25.000,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
14.	28102	0358 0000	-ohne-	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	7.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	7.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	344,00 €	<b>Abweichung:</b>	-6.656,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	7.000,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
15.	36501	0560 0000	36501-09	Zaunanlage Einrichtung Kleine Wichte		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	12.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	12.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-12.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	12.000,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
16.	36501	0860 0000	-ohne-	Sonstige Ausstattungsgegenstände		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	9.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	9.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	3.662,79 €	<b>Abweichung:</b>	-5.337,21 €	<b>Vortrag neu:</b>	5.300,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
17.	36501	0951 0000	36501-10	Neubau Kindertagesstätte		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	25.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-25.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	25.000,00 €	
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
18.	36501	0951 0088	36501-07	Erneuerung der Fenster im KiTa Kleine Wichte – KIP		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>	0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	63.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	63.000,00 €	
<b>Ist 2020:</b>	0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-63.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €	



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
19.	36501	0953 0000	36501-06	Neugestaltung Außenanlage KiTa Sonnenflieger – KIP		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		25.000,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		33.599,00 €	<b>Abweichung:</b>	+8.599,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
20.	36501	3641 0088	36501-06	SoPo Neugestaltung Außenanlage KiTa Sonnenflieger – KIP		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	0,00 €
<b>Ist 2020:</b>		57.386,70 €	<b>Abweichung:</b>	+57.386,70 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
21.	36501	3641 0088	36501-07	SoPo Erneuerung der Fenster KiTa Kleine Wichte – KIP		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	63.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	63.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-63.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
22.	51101	0951 0000	51101-10	Erschließung Baugebiete OT Wellerode		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		80.000,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	20.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	100.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-100.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	50.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
23.	51101	0951 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		215.000,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	26.770,13 €	<b>Planwert gesamt:</b>	241.770,13 €
<b>Ist 2020:</b>		17.901,10 €	<b>Abweichung:</b>	-223.869,03 €	<b>Vortrag neu:</b>	223.869,03 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
24.	51101	0963 0000	51101-07	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach – III. BA		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		17.000,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	83.331,47 €	<b>Planwert gesamt:</b>	100.331,47 €
<b>Ist 2020:</b>		88.960,49 €	<b>Abweichung:</b>	-11.370,98 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
25.	51101	0963 0000	51101-14	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs-vortrag:</b>	20.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	20.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-20.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	20.000,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
26.	511001	3601 0000	51101-07	SoPo Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		120.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	120.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		103.361,00 €	<b>Abweichung:</b>	-16.639,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
27.	511001	3660 0000	51101-13	SoPo Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		215.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	215.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-215.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
28.	53301	0539 0000	53301-20	Sicherheitstüren – Betriebsgebäude		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		15.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	15.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-15.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	15.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
29.	53301	0658 0000	-ohne-	Nutzwasseranlagen		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		25.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		311,03 €	<b>Abweichung:</b>	-24.688,97 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
30.	53301	0658 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach ( <i>Ansatz an 53301.09520000-51101-13 umgebucht</i> )		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		(72.500,00 €)	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	(72.500,00 €)
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	(-72.500,00 €)	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
31.	53301	0700 0000	53301-15	Stromanschlusskasten EAM TB II		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		5.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	5.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	10.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-10.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	10.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
32.	53301	0952 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach ( <i>Hinweis: Ansatz von 53301-06580000-51101-13 umgebucht</i> )		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		(72.500,00 €)	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	(72.500,00 €)
<b>Ist 2020:</b>		20.948,01 €	<b>Abweichung:</b>	-51.551,99 €	<b>Vortrag neu:</b>	49.051,99 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
33.	53301	0963 0000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		150.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	50.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	200.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		12.381,85 €	<b>Abweichung:</b>	-187.618,15 €	<b>Vortrag neu:</b>	187.618,15 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
34.	53301	0963 0000	53301-16	Verfahrenstechnik HB Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		23.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	20.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	43.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-43.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	43.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
35.	53301	0963 0000	53301-18	Pumpwerk Wellerode		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		15.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	15.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-15.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	15.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
36.	53301	3618 0000	-ohne-	SoPo aus Zuschüssen von übrigen Bereichen (WHA)		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		12.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	12.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		331,52 €	<b>Abweichung:</b>	-11.668,48 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
37.	53301	3660 0000	51101-13	SoPo aus Beiträgen – Sonnenhangweg		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		72.500,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	72.500,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-72.500,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	28.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
38.	53801	0656 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach ( <i>Hinweis: Ansatz an 53801-09620000-51101-13 umgebucht</i> )		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		(152.500,00 €)	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	(152.500,00 €)
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	(-152.500,00 €)	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
39.	53801	0962 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach ( <i>Hinweis: Ansatz von 53801-06560000-51101-13 umgebucht</i> )		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		(152.500,00 €)	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	(152.500,00 €)
<b>Ist 2020:</b>		128.944,15 €	<b>Abweichung:</b>	-23.555,85 €	<b>Vortrag neu:</b>	23.555,85 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
40.	53801	0962 0000	53801-11	Rohrdurchlass Söhrebantrasse OT Wellerode		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		40.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	40.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-40.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	40.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
41.	53801	3660 0000	51101-13	SoPo aus Beiträgen – Sonnenhangweg		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		152.500,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	152.500,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-152.500,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	44.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
42.	54101	0962 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		182.500,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	182.500,00 €
<b>Ist 2020:</b>		73.208,66 €	<b>Abweichung:</b>	-109.291,34 €	<b>Vortrag neu:</b>	109.291,34 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
43.	54101	0962 0000	54101-08	Sonnenhangweg „unterer Teil“		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		25.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	25.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-25.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	25.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
44.	54101	3641 0088	54101-07	Sanierung von Borden, Gehwegen, Straßen – KIP		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	0,00 €
<b>Ist 2020:</b>		82.046,40 €	<b>Abweichung:</b>	+82.046,40 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
45.	54101	3660 0000	51101-13	SoPo aus Beiträgen – Sonnenhangweg		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		182.500,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	182.500,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-182.500,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	182.500,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
46.	55301	0840 0000	55301-09	Beschaffung Orgel Friedhofskapelle Wellerode		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		6.000,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	6.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-6.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	6.000,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
47.	55301	0953 0000	55301-06	Erneuerung der Wege Friedhof Wellerode		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	8.542,25 €	<b>Planwert gesamt:</b>	8.542,25 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-8.542,25 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
48.	55301	0953 0000	55301-07	Urnenfeld Friedhof Wellerode		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		22.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	2.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	24.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		5.682,10 €	<b>Abweichung:</b>	-18.317,90 €	<b>Vortrag neu:</b>	18.317,90 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
49.	55301	0953 0000	55301-08	Urnenfeld Friedhof Wattenbach		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		20.000,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	2.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	22.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		5.497,05 €	<b>Abweichung:</b>	-16.502,95 €	<b>Vortrag neu:</b>	16.502,95 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
50.	55401	0953 0000	55401-05	Umsetzung Ausgleichszahlung durch Stromtrasse Wahle-Mecklar		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		49.300,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	49.300,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-49.300,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	49.300,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
51.	55401	3601 0000	55401-02	SoPo Ersatzzahlungen Windkraftanlagen		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	0,00 €
<b>Ist 2020:</b>		42.620,57 €	<b>Abweichung:</b>	+42.620,57 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
52.	55401	3604 0000	55401-05	SoPo Umsetzung Ausgleichszahlungen Stromtrasse Wahle-Mecklar		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		49.300,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	49.300,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-49.300,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	49.300,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
53.	55501	0963 0000	55501-02	Söhrebahntrasse – Ausbau Radweg		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	15.000,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	15.000,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-15.000,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
54.	55501	3602 0000	55501-02	SoPo Söhrebahntrasse – Ausbau Radweg		
<b>Haushalts- ansatz 2020:</b>		0,00 €	<b>Ermächtigungs- vortrag:</b>	10.500,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	10.500,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-10.500,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €



# Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
55.	57501	0770 0000	57501-06	e-bike Ladestationen (Hinweis: APL Beschluss v. 14.09.2021)		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		(0,00 €)	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	(0,00 €)
<b>Ist 2020:</b>		13.122,85 €	<b>Abweichung:</b>	+13.122,85 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
56.	57501	0890 0000	57501-06	e-bike Ladestationen		
<b>Haushaltsansatz 2020:</b>		13.650,00 €	<b>Ermächtigungsvortrag:</b>	0,00 €	<b>Planwert gesamt:</b>	13.650,00 €
<b>Ist 2020:</b>		0,00 €	<b>Abweichung:</b>	-13.650,00 €	<b>Vortrag neu:</b>	0,00 €

## 6. Übersicht Haushaltsermächtigungen

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2021 beinhaltete die Haushaltsermächtigungen, die im Jahr 2020 gebildet und in das Jahr 2021 übertragen werden sollten. Nach der Beschlussfassung des Haupt- und Finanzausschusses vom 24.02.2021 (gem. § 51 a Abs. 1 HGO) über die Haushaltssatzung inkl. Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 galten diese als genehmigt.

Der Bildung von Haushaltsermächtigungen gem. § 112 Absatz 4 Satz 2 HGO für das Haushaltsjahr 2020 lt. nachfolgender Tabelle wurde zugestimmt. Sie wurden in das Haushaltsjahr 2021 übertragen.

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2021	Mittelherkunft
1.	11103	0230 0000	11103-01	Neugestaltung Internet-Homepage	5.000,00 €	aus Ansatz 2020
2.	11103	0890 0000	11103-03	Mitfahrerbanken	7.000,00 €	aus Ansatz 2020
3.	11112	0700 0000	11112-45	Heizungsanlage "Alte Schule" - Neuaufbau Verteilung	15.000,00 €	aus Ansatz 2020
4.	11112	0850 0000	11112-46	Breitbandausbau OT Eiterhagen	2.000,00 €	aus Ansatz 2020
5.	11112	0951 0000	11112-43	Grundsanie rung DGH Wellerode	98.593,50 €	aus Ansatz 2020
6.	11112	0953 0000	11112-41	Neugestaltung Spielplätze Wellerode	18.793,79 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2021	Mittelherkunft
7.	11115	0953 0000	11115-01	Erneuerung Telefonanlage	25.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2020
8.	11118	0240 0000	-ohne-	Lizenzen / DV-Software (Finanzen)	3.800,00 €	aus Ansatz 2020
9.	12204	0240 0000	-ohne-	Lizenzen / DV-Software (Melde- und Passwesen)	1.500,00 €	aus Ansatz 2020
10.	12204	0890 0000	-ohne-	Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- u. Geschäftsausstatt. (GWG) (Melde- und Passwesen)	1.500,00 €	aus Ansatz 2020
11.	12601	0905 0000	12601-09	Digitalisierung Sirenensteuerung	10.000,00 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020
12.	12601	0951 0000	12601-10	Neubau Feuerwehrhaus Söhrewald	25.000,00 €	aus Ansatz 2020
13.	28102	0358 0000	-ohne-	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche (Kulturförderung)	7.000,00 €	aus Ansatz 2020
14.	36501	0560 0000	36501-09	Zaunanlage Einrichtung "Kleine Wichte"	12.000,00 €	aus Ansatz 2019
15.	36501	0860 0000	-ohne-	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	5.300,00 €	aus Ansatz 2019
16.	36501	0951 0000	36501-10	Neubau Kindertagesstätte	25.000,00 €	aus Ansatz 2020
17.	51101	0951 0000	51101-10	Erschließung Baugebiete OT Wellerode	50.000,00 €	aus Ansatz 2020 (Alte Reste aus 2017 abgesetzt)
18.	51101	0951 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	223.869,03 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020
19.	51101	0963 0000	51101-14	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt	20.000,00 €	aus Ansatz 2019



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2021	Mittelherkunft
20.	53301	0539 0000	53301-20	Sicherheitstüren - Betriebsgebäude	15.000,00 €	aus Ansatz 2020
21.	53301	0700 0000	53301-15	Stromanschlusskasten EAM TB II	10.000,00 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020
22.	53301	0850 0000	53301-19	Breitbandausbau OT Eiterhagen - Wasserversorgung	500,00 €	aus Ansatz 2020
23.	53301	0952 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	49.051,99 €	aus <b>ÜPL</b> 2020
24.	53301	0963 0000	53301-12	Tiefbrunnen I - Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	187.618,15 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020 (Alte Reste aus 2016 abgesetzt)
25.	53301	0963 0000	53301-16	Verfahrenstechnik HB Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern	43.000,00 €	Teil aus 2019 und aus Ansatz 2020
26.	53301	0963 0000	53301-18	Pumpwerk Wellerode	15.000,00 €	aus Ansatz 2020
27.	53801	0962 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	23.555,85 €	aus <b>ÜPL</b> 2020
28.	53801	0962 0000	53801-11	Rohrdurchlass Söhrebahntrasse OT Wellerode	40.000,00 €	aus Ansatz 2020
29.	54101	0962 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	109.291,34 €	aus Ansatz 2020
30.	54101	0962 0000	54101-08	Sonnenhangweg "unterer Teil"	25.000,00 €	aus Ansatz 2020
31.	55301	0840 0000	55301-09	Beschaffung Orgel Friedhofskapelle Wellerode	6.000,00 €	aus Ansatz 2020
32.	55301	0953 0000	55301-07	Urnenfeld Friedhof Welleorde	18.317,90 €	aus Ansatz 2020
33.	55301	0953 0000	55301-08	Urnenfeld Friedhof Wattenbach	16.502,95 €	aus Ansatz 2020
34.	55301	0953 0000	55301-10	Erweiterung Urnengemeinschafts anlage Friedhof Wellerode	253,08 €	aus Ansatz 2020



## Jahresabschluss 2020 | Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2021	Mittelherkunft
35.	55401	0953 0000	55401-05	Umsetzung Ausgleichszahlung durch Stromtrasse Wahle-Mecklar	49.300,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2020
<b>Gesamtsumme:</b>					<b>1.164.747,58 €</b>	

Im Berichtsjahr wurden zudem Haushaltsermächtigungen im Einzahlungsbereich nach dem gleichen, oben genannten Verfahren gebildet und beschlossen:

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2021	Mittelherkunft
1.	53301	36600000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	28.000,00 €	aus Ansatz 2020
2.	53801	36600000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	44.000,00 €	aus Ansatz 2020
3.	54101	36600000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	182.500,00 €	aus Ansatz 2020
4.	55401	36040000	55401-05	Umsetzung Ausgleichszahlung durch Stromtrasse Wahle-Mecklar	49.300,00 €	aus Ansatz 2020
<b>Gesamtsumme:</b>					<b>303.800,00 €</b>	

### 7. Rechnungsergebnisse nach Produkten (vor und nach interner Leistungsverrechnung)

Siehe nachfolgende Tabellen.

### 8. Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2020

Siehe nachfolgende Tabelle.

Budgetübersicht VOR interner Leistungsverrechnung - Jahresabschluss 2020						
Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11101	Unterstützung der Verwaltungsführung	-139.337,00 €	26.175,63 €		-165.512,63 €	Der ehemalige Versorgungsempfänger Herr Bachmann verstarb im Jahr 2020. Hierdurch ist lt. Bescheid der KVK die gebildete Rückstellung zu vermindern. Es ergibt sich daraus ein Auflösungsertrag von 315.903,00 €. (Rd. 305.000 € über geplantem Ansatz). Gleichzeitig war für den aktiven Beamten, Herrn Bürgermeister Steisel, eine erhöhte Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung lt. Bescheid der KVK nötig. Hierdurch ergaben sich Aufwendungen im Produkt in Höhe von rd. 168.000 € und damit rd. 155.500 € mehr als geplant (Pension + Beihilfe). Die Personalaufwendungen lagen rd. 11.000 € unter dem geplanten Ansatz. Die Aufwendungen zu Verfügungsmitteln des Bürgermeisters sowie für Fort- und Weiterbildung lagen rd. 2.000 € unter dem geplanten Ansatz.
11103	Öffentlichkeitsarbeit	-16.782,00 €	-24.566,81 €	7.784,81 €		Bei Konto 54210103 wurden Erträge in Höhe von 11.721 € "Zuweisung Starke Heimat Hessen" geplant, die nicht bei diesem Produkt verbucht worden sind. Da es sich um eine Förderung zur Digitalisierung der hessischen Kommunen im Programm Starke Heimat Hessen handelt, erfolgte die Verbuchung bei Produkt 11115. Die Personalaufwendungen waren rd. 2.500 € geringer als geplant. Bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen waren Aufwendungen in Höhe von rd. 11.760 € und damit rd. 8.460 € mehr angefallen. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren im Berichtsjahr rd. 9.250 € geringer als geplant. Es sind geringere Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen sowie für Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation angefallen.
11104	Gemeindeorgane	-38.031,00 €	-45.007,87 €	6.976,87 €		Die Personalaufwendungen lagen im Produkt rd. 2.200 € unter dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig waren für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen Aufwendungen in Höhe von rd. 11.700 € und damit rd. 8.460 € mehr als geplant nötig. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Höhere Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen konnten durch geringere Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl. fast vollständig kompensiert werden.
11105	Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte	-4.413,00 €	-449,63 €		-3.963,37 €	Die geplanten Personalaufwendungen in Höhe von 4.063 € wurden lediglich in einem sehr geringen Umfang benötigt. Dies ist begründet durch das Ausscheiden der bisherigen Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten. Eine Nachfolge wurde erst für das Jahr 2021 bestimmt bzw. eingestellt.
11106	Personalvertretung	-9.701,00 €	-9.779,84 €	78,84 €		Die nicht eingeplante Umlagevorauszahlung an die KVK (Umbuchung auf die einzelnen Produkte) konnte nahezu vollständig durch geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen kompensiert werden.
11107	Personalangelegenheiten / Ortsrecht / Recht	-166.921,00 €	-135.670,58 €		-31.250,42 €	Die Personalaufwendungen lagen im Produkt rd. 16.000 € unter dem geplanten Ansatz. Hierbei wurden die reinen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Personal um rd. 54.800 € unterschritten, gleichzeitig waren jedoch höhere Aufwendungen für Zukunftssicherung / Zusatzversorgung (KVK) in Höhe von rd. 35.500 € nötig. Begründet ist dies in einer Umstrukturierung der Mitarbeitenden sowie einer Nachbesetzung, die erst zum 01.04.2020 erfolgte. Bei den Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung konnte der Ansatz in Höhe von 3.000 € um rd. 1.700 € unterschritten werden. Des Weiteren sind höhere Aufwendungen für sonstige Versicherungen in Höhe von rd. 2.100 € fast vollständig durch geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung ausgeglichen worden. Der Kostenanteil für den externen Datenschutzbeauftragten (Zahlung erfolgt an die Gemeinde Niestetal) lag rd. 10.200 € unter dem geplanten Ansatz. Auch die Aufwendungen für den IKZ-Ausbildungsverbund und die IKZ-Personal fielen zusammen um rd. 3.500 € geringer aus.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-278.244,00 €	-331.478,83 €	53.234,83 €		Bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren konnten die geplanten Erträge in Höhe von 8.000 € nicht erreicht werden. Hauptsächlich für die Nutzung der DGH's konnten lediglich Erträge in Höhe von 1.154 € erzielt werden. Auch die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen, hier in der Hauptsache die Personalkostenerstattungen der Heißmangelinteressengemeinschaft Eiterhagen, lagen rd. 1.300 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 10.500 €. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 18.290 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Personalaufwendungen fielen in Höhe von rd. 116.600 € an und damit rd. 7.300 € weniger als geplant. Bei den Versorgungsaufwendungen waren auf Grundlage des Bescheides der KVK rd. 6.800 € geringere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen nötig. Gleichzeitig fielen rd. 2.400 € höhere Aufwendungen für die Umlagevorauszahlung an die Versorgungskasse an. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen mit rd. 169.500 € um rd. 39.000 € höher aus als geplant. Dies ist unter anderem dem erhöhten Aufwand für Strom und Material (Gebäude und Außenanlagen) geschuldet. Ebenfalls wurden die Aufwendungen für Fernwärmelieferungen in Höhe von rd. 12.300 € aufgrund einer Buchungsanweisung der Revision von Konto 71720000 an Konto 60530000 umgebucht, bei welchem diese dann folglich nicht eingeplant waren. Die Aufwendungen für Heizöl, Wasser, Abwasser und Feste Brennstoffe fielen zum teil deutlich geringer aus als geplant. Deutlich höhere Aufwendungen (rd. 40.500 € mehr als geplant) fielen für die Bauunterhaltung der Gebäude und Außenanlagen an. Unter anderem mussten Einbruchsschäden an der Söhrekampfbahn, der Austausch der Eingangs-Türanlage am DGH Eiterhagen sowie einige weitere Maßnahmen abgewickelt werden. Die Abschreibungen lagen dazu ebenfalls rd. 9.500 € über dem Ansatz.
11114	Bauhof	-614.620,00 €	-587.435,61 €		-27.184,39 €	Durch den Landeswohlfahrtsverband erfolgte eine Einstellungsprämie nach § 6 HePAS für das Jahr 2020 in Höhe von 2.735,58 €, welche bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen nicht eingeplant war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 27.600 € unter dem geplanten Ansatz. Aufgrund einer dauerhaften Erkrankung fiel ein Mitarbeiter aus der Lohnfortzahlung. Die geplanten Ansätze für Sach- und Dienstleistungen konnten nahezu erreicht werden.
11115	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-71.538,00 €	-62.523,81 €		-9.014,19 €	Bei Konto 54210103 wurden Erträge in Höhe von 11.721 € "Zuweisung Starke Heimat Hessen" gebucht, die nicht bei diesem Produkt geplant worden sind. Da es sich um eine Förderung zur Digitalisierung der hessischen Kommunen im Programm Starke Heimat Hessen handelt, erfolgte die Verbuchung bei Produkt 11115, die ursprüngliche Planung erfolgte bei Produkt 11103. Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.200 € unter dem geplanten Ansatz. Für Sach- und Dienstleistungen fielen rd. 6.800 € Minderaufwendungen an. Die Abschreibungen lagen rd. 6.800 € über dem geplanten Ansatz. Für die Personalkostenerstattung IKZ-Informationstechniken waren rd. 4.000 € Mehraufwendungen nötig.
11116	Sonstige zentrale Dienste	-87.156,00 €	-95.896,29 €	8.740,29 €		Die Personalaufwendungen lagen rd. 7.700 € über dem geplanten Ansatz. Es erfolgte auch hier eine andere Personalzuordnung und Aufgabenumverteilung. Alle weiteren Ansätze konnten nahezu erreicht werden.
11118	Finanzen	-290.028,00 €	-277.008,96 €		-13.019,04 €	Die Rückstellungen für die Prüfung der Eröffnungsbilanz 2009, des Jahresabschlusses 2009 und für Rechts- und Beratungskosten zur Finanzsoftware CIP konnten im Berichtsjahr in Höhe von 31.871 € aufgelöst werden, da der Grund für eine Rückstellungsbildung entfallen ist. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 3.700 € unter dem Ansatz. Gleichzeitig waren für Abschreibungen rd. 4.900 € Aufwand nötig, welcher nicht geplant war (Umstellung Server CIP, S-Firm, Rechnungseingangsbuch). Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen fielen rd. 9.000 € für die Sachkostenverteilung IKZ-Gemeinschaftskasse an, die ebenfalls nicht als Ansatz geplant waren.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-13.590,00 €	-16.109,33 €	2.519,33 €		Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 2.400 € über dem geplanten Ansatz. Begründet ist dies in höheren Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Wahlscheine, Umschläge, etc. für Kommunalwahlen) sowie Datenübertragungskosten (Online Wahrschein ekom21).
12201	Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben	-12.405,00 €	-23.862,86 €	11.457,86 €		Der geplante Ertrag bei den Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) konnte um rd. 13.400 € nicht erreicht werden. Hierbei handelt es sich um die Überschussbeteiligung des Gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirkes. Bei den geplanten Aufwendungen sind nur geringfügige Abweichungen eingetreten (u.a. geringere Aufwendungen für den Gemeinsamen Ordnungsbezirk Gefahrgutüberwachung).
12204	Melde- und Passwesen	-119.266,00 €	-63.786,62 €		-55.479,38 €	Die geplanten Erträge zu öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurden um rd. 6.800 € verfehlt (Gebühren Einwohnermeldeamt, verschiedenste Leistungen). Die Personalaufwendungen von geplant rd. 120.100 € wurden lediglich in Höhe von rd. 66.700 € in Anspruch genommen. Aufgrund verschiedener Aufgabenumverteilungen und der Einstellung von Personal zum 01.04.2020 (teilweise mit niedrigeren Entgeltgruppen) konnten die Aufwendungen reduziert werden. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind rd. 8.100 € des geplanten Ansatzes nicht verbraucht worden. Dabei fielen weniger Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen, Fremdleistungen (In Verbindung mit weniger ausgestellten Pässen, etc.) und Lizenzen an.
12220	Personenstandswesen	-38.319,00 €	-37.270,67 €		-1.048,33 €	Es fielen lediglich geringfügige Abweichungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an.
12601	Brandschutz	-194.021,00 €	-197.872,03 €	3.851,03 €		Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren (Erstattungen Kosten Feuerwehreinsätze) lagen im Berichtsjahr um rd. 10.200 € über dem geplanten Ansatz. Ebenfalls konnten Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen in Höhe von rd. 3.300 € generiert werden. Die Personalaufwendungen lagen mit rd. 71.900 € um rd. 13.700 € über dem geplanten Ansatz. Dies ist begründet in der Umorganisation der Verwaltung und damit verbundenen neuen Personalzuordnungen. Innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten deutliche Mehrausgaben bei der Instandhaltung von KFZ (rd. 12.000 €) durch Minderausgaben bei den anderen Positionen ausgeglichen werden. Die Abschreibungen lagen um rd. 14.900 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig wurden für die Erstattungen im Rahmen der IKZ-Brandschutz rd. 12.100 € weniger aufgewendet.
28102	Kulturförderung	-6.935,00 €	-6.036,15 €		-898,85 €	Die Abweichungen innerhalb dieses Produktes beruhen im Wesentlichen auf den geringeren Personalaufwendungen.
31501	Seniorenarbeit	-7.943,00 €	-6.723,96 €		-1.219,04 €	Die Personalaufwendungen sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen geringer aus als geplant.
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-23.710,00 €	-16.608,78 €		-7.101,22 €	Die Personalaufwendungen fielen rd. 5.900 € geringer aus als geplant (neue Personalzuordnungen). Außerdem sind geplante Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse i.H.v. 1.200 € nicht eingetreten.
35105	Soziale Sonderleistungen -> Dorfservice Söhrewald	-10.000,00 €	-10.000,00 €			Keine Abweichungen.
36201	Jugendarbeit	-57.558,00 €	-22.646,83 €		-34.911,17 €	Die geplanten Aufwendungen für "FerienFEZ Gemeinde Lohfelden" fielen rd. 9.700 € geringer aus als geplant (aufgrund der Corona-Pandemie fanden nur wenige Veranstaltungen statt). Des Weiteren sind auch die Aufwendungen für "Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden - Jugendberatungsstelle" um rd. 24.000 € geringer ausgefallen. Begründung siehe zuvor.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.009.876,00 €	-946.803,00 €		-63.073,00 €	Die geplanten öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren in Höhe von 100.100 € konnten um rd. 38.300 € nicht erreicht werden. Begründung hierzu ist die Schließung der Kindergärten aufgrund der Corona-Pandemie und dem damit verbundenen, teilweisen Verzicht der Gebühren. Aus dem gleichen Grund konnten auch die Erträge aus der Kostenerstattung - Verpflegung um rd. 10.300 € nicht erreicht werden. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen konnte durch die Auflösung einer Altersteilzeitrückstellung ein Ertrag in Höhe von rd. 5.000 € erreicht werden. Die Personalaufwendungen lagen rd. 78.000 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.441.703 €. Aufgrund der Coronabedingten Schließung der Einrichtungen sind auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 28.700 € geringer ausgefallen. Unter anderem betrifft dies geringere Aufwendungen für Verbrauchsmaterial, Heizöl sowie Verpflegungskosten. Ebenfalls wurden für die Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen weniger Aufwendungen generiert. Abschreibungen lagen rd. 4.200 € über dem geplanten Ansatz.
41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen	-10.310,00 €	24.100,52 €		-34.410,52 €	Die aus Vorjahren bestehende Rücklage in Höhe von 34.401,76 € für die bis 2014 bei der Gemeinde Söhrwald geführte Pflegestation konnte aufgelöst werden. Seit 2014 ist die Gemeinde Söhrwald hierzu beteiligt an der "Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre".
42101	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	-74.950,00 €	-72.054,43 €		-2.895,57 €	Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen lagen rd. 1.500 € über dem Ansatz (Kostenerstattungen Sportplatzpflege). Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.000 € unter dem Ansatz. Alle weiteren Positionen wiesen lediglich geringfügige Abweichungen auf.
42401	Kommunale Sportstätten und Bäder	-9.521,00 €	-9.521,68 €	0,68 €		Keine nennenswerten Abweichungen. Geringere Kostenersatzleistungen bzw. Erstattungen wurden kompensiert durch geringere Personalaufwendungen.
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-68.060,00 €	-58.318,02 €		-9.741,98 €	Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 1.392 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen waren Aufwendungen in Höhe von rd. 10.500 € und damit rd. 8.000 € mehr angefallen. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit rd. 17.200 € deutlich unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 24.980 €. Zurückzuführen ist dies auf die beiden hauptsächlichen Abweichungen bei den Aufwendungen für Entwicklungsarbeiten durch Dritte, zum einen für den Zweckverband Raum Kassel, zum anderen für einen Flächennutzungsplan/Bauleitplanung in Höhe von jeweils 10.000 €, welche nicht eingetreten sind.
52101	Bauen und Wohnen	-17.306,00 €	-16.366,32 €		-939,68 €	Die Aufwendungen für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1.300 € wurden nicht benötigt, da kein aktiver Beamter mehr dieses Produkt belastet.
53301	Wasserversorgung	103.295,00 €	83.681,46 €	19.613,54 €		Die ö.r. Benutzungsgebühren (Wassergebühren) lagen mit rd. 485.900 € um rd. 25.400 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig fielen die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen um rd. 5.000 € geringer aus (Reparaturen Wasserhausanschlüsse). Personalaufwendungen fielen mit rd. 15.300 € an und lagen damit um rd. 10.800 € unter dem geplanten Ansatz, da eine Mitarbeiterin infolge von Elternzeit die Arbeitszeit reduziert hat. Innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 6.400 € weniger Aufwand generiert werden. Mehraufwand für Strom und die Instandhaltung von Sachanlagen konnten durch Minderaufwand für Material und Instandhaltung der Gebäude ausgeglichen werden. Für die technische Betriebsführung der Wasserversorgung (Städtische Werke Kassel) mussten rd. 56.700 € aufgewendet werden, die nicht als Ansatz geplant waren, was letztlich zur Überschreitung des Budgets führte.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
53801	Abwasserbeseitigung	58.891,00 €	56.573,43 €	2.317,57 €		Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren (Abwassergebühren) lagen im Berichtsjahr um rd. 29.500 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig konnten geplante Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Instandhaltungen Kanalhausanschlüsse und Überprüfungen betriebliche Abwässer) sowie aus der Herstellung von Kanalhausanschlüssen in Höhe von jeweils 20.000 € nicht erzielt werden. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 2.785 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 2.900 € unter dem geplanten Ansatz (8.116 €). Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 3.944 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insgesamt rd. 61.100 € an Aufwendungen eingespart werden. Unter anderem wurden 20.000 € an Entwicklungs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte nicht benötigt, ebenso wie die Aufwendungen aus der Herstellung bzw. Reparatur von Kanalhausanschlüssen wesentlich geringer ausfielen als zunächst geplant. Die Investitionskostenanteile an den Abwasserverband Mülmischtal fielen rd. 41.000 € höher aus als geplant. Grund dafür ist eine Bestandskorrektur der Verbindlichkeit gegenüber dem Verband aufgrund diverser Buchungsfehler in der Vergangenheit. Dadurch ist der Verbindlichkeitsbestand wieder dem eigentlichen Kreditbestand angepasst. Die Tilgung stellt dabei den Investitionskostenanteil dar, die Zinsen werden ab 2020 über das Konto 7763 gebucht, bei dem noch kein Ansatz vorgesehen war.
54101	Straßen, Wege, Plätze	-238.741,00 €	-246.163,68 €	7.422,68 €		Geplante Erträge aus Zuweisungen des Landes in Höhe von 60.000 € sind nicht eingegangen. Aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen - KIP - konnten rd. 2.500 € ungeplante Erträge generiert werden. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 2.785 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen mit rd. 29.300 € um rd. 13.700 € über dem geplanten Ansatz (begründet in Personalumverteilung). Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 3.944 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 63.800 € unter dem Ansatz. Unter anderem wurden keine Abschläge für den Winterdienst durch die Gemeinde Lohfelden ab 04/2020 bei Konto 6139 gebucht. Diese Aufwendungen werden künftig unter Konto 71720000 bzw. 71720005 - Kooperation Winterdienst verbucht und führen dort zu rd. 6.300 bzw. 3.800 € Mehraufwand, der nicht geplant war. Zudem lagen die Aufwendungen für Strom rd. 8.200 € unter der Planung, ebenso wie die Instandhaltungsaufwendungen von Sachanlagen des Infrastrukturvermögens. Mehraufwand wurde für die Instandhaltung von Straßenbeleuchtung sowie für Material in Verbindung mit Sachbeschädigungen benötigt. Die Abschreibungen lagen rd. 7.800 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 237.420 €.
54707	ÖPNV Zuschüsse / Bushaltestellen	-58.725,00 €	-58.527,18 €		-197,82 €	Lediglich geringe Abweichungen.
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	15.433,00 €	17.778,54 €		-2.345,54 €	Die Erträge aus Bestattungsgebühren u.Ä. (ö.r. Benutzungsgebühren) wurden nahezu erreicht. Hier wurden lediglich rd. 2.300 € weniger eingenommen als geplant (98.585 € Ansatz). Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen nur geringe Abweichungen vor. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen rd. 2.600 € geringer aus als geplant. Deutliche Minderaufwendungen bei der Bauunterhaltung konnten als Ausgleich für Material für Gebäude und Außenanlagen und fremdleistungen genutzt werden. Die geplanten Aufwendungen für Fremdinstandhaltung in Höhe von 1.500 € wurden nicht benötigt. Die Abschreibungen betragen mit 5.395,97 € fast exakt den geplanten Ansatz.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
55401	Naturschutz- und Landschaftspflege	-17.090,00 €	-13.159,57 €		-3.930,43 €	Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 1.392 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.400 € unter dem geplanten Ansatz. Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 1.972 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 2.500 € an Aufwendungen eingespart werden. Mehraufwand für die Instandhaltung von Sachanlagen sowie für Fremdensorgung konnte durch Minderaufwand für Fremdinstandhaltung ausgeglichen werden.
55501	Land- und Forstwirtschaft, Feldwege	-29.553,00 €	-15.439,65 €		-14.113,35 €	Im Bereich der Erträge gab es keine nennenswerten Abweichungen. Die Personalaufwendungen lagen rd. 10 % unter dem geplanten Ansatz. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen mit rd. 3.600 € deutlich geringer aus als geplant (Ansatz = 15.606 €). Es fiel weniger Fremdinstandhaltungsaufwand an, ebenso wie Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze sowie für Fremdensorgung.
57101	Kommunale Wirtschaftsförderung	-14.551,00 €	-22.761,04 €	8.210,04 €		Die Überziehung des Budgets beruht auf den lt. Bescheid der KVK nötigen Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese lagen mit insgesamt 12.768,35 € deutlich über dem in Höhe von 3.510 € geplanten Ansatz.
57501	Tourismusförderung	-10.225,00 €	-10.272,75 €	47,75 €		Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen lagen rd. 1.500 € über dem geplanten Ansatz. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 3.300 € eingespart werden. Es waren weniger Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen sowie für die Öffentlichkeitsarbeit notwendig. Im Gegenzug lagen die Abschreibungen mit rd. 5.400 € über dem geplanten Ansatz in Höhe von 3.085 €. Die Abschreibungen auf Gebäude waren hierbei ausschlaggebend. Für projektbezogene Leistungen der GrimmSteig Touristik waren Aufwendungen in Höhe von 3.000 € nötig, die nicht als Ansatz eingeplant waren. Insgesamt schließt das Budget jedoch nahezu ausgeglichen ab.
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3.844.162,00 €	4.149.003,77 €		-304.841,77 €	Die Erträge aus Seteuern und steuerähnlichen Erträgen lagen mit insgesamt 4.643.423,57 € rd. 68.300 € unter dem geplanten Ansatz. Im Bereich der Grundsteuer A und B sowie für die Hundesteuer konnten die Ansätze nahezu exakt erreicht werden. Bei der Gewerbesteuer fielen rd. 140.000 € Mehrerträge an, als geplant waren. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer lag rd. 214.500 € unter dem geplanten Ansatz. Durch die im Dezember 2020 geleistete Gewerbesteuerkompensationsleistung des Landes (bzw. Bundes) konnten Mehrerträge bei den Zuweisungen für laufende Zwecke in Höhe von 185.795 € verzeichnet werden. Diese Kompensationszahlung wurde aufgrund der Corona Pandemie an alle Kommunen nach einer vorherigen Berechnung geleistet und sollte eine Entlastung der ausgefallenen Gewerbesteuerzahlungen aufgrund der Pandemie darstellen. Die Aufwendungen für Umlagen lagen rd. 189.000 € unter dem Ansatz in Höhe von 3.241.276 €. Dabei fiel die Heimatumlage etwas geringer aus, die Gewerbesteuerumlage etwas höher als geplant. Dies ist auf die höheren Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gewerbesteuerumlage zudem deutlich reduziert, da die erhöhte Umlage in den Westdeutschen Bundesländern von 29% wegfiel und ab 2020 bundeseinheitlich der Satz von 35 % Anwendung findet. Die Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage konnten im Berichtsjahr vollständig in Höhe von rd. 188.800 € aufgelöst werden und stellen zusätzlichen Ertrag dar.
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-87.555,00 €	-109.317,82 €	21.762,82 €		Geplante Erträge aus Kostenersatzleistungen im Rahmen des Investitionskostenanteils Abwasserverband Mülmischtal in Höhe von 40.200 € konnten nicht erzielt werden. Hier war aufgrund diverser Korrekturarbeiten noch Klärungsbedarf erforderlich. Die Planung eines Ertrages wird erst ab dem Jahr 2022 entfallen, da faktisch nur Aufwand entsteht. Geplante übrige sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 12.785 € wurden nicht benötigt. Bankzinsen fielen um rd. 7.500 € geringer aus als geplant. Die Zuführung zur Pauschalwertberichtigung im Jahr 2020 betrug 1.896,18 €.

	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	
	174.800,00 €	807.872,75 €	154.018,94 €	-787.091,69 €	
<b>Abweichung:</b>		-633.072,75 €	<b>Überzogen\</b> <b>Eingespart:</b>	-633.072,75 €	

Budgetübersicht NACH interner Leistungsverrechnung - Jahresabschluss 2020						
Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11101	Unterstützung der Verwaltungsführung	-139.337,00 €	26.175,63 €		-165.512,63 €	Der ehemalige Versorgungsempfänger Herr Bachmann verstarb im Jahr 2020. Hierdurch ist lt. Bescheid der KVK die gebildete Rückstellung zu vermindern. Es ergibt sich daraus ein Auflösungsertrag von 315.903,00 €. (Rd. 305.000 € über geplantem Ansatz). Gleichzeitig war für den aktiven Beamten, Herrn Bürgermeister Steisel, eine erhöhte Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung lt. Bescheid der KVK nötig. Hierdurch ergaben sich Aufwendungen im Produkt in Höhe von rd. 168.000 € und damit rd. 155.500 € mehr als geplant (Pension + Beihilfe). Die Personalaufwendungen lagen rd. 11.000 € unter dem geplanten Ansatz. Die Aufwendungen zu Verfügungsmitteln des Bürgermeisters sowie für Fort- und Weiterbildung lagen rd. 2.000 € unter dem geplanten Ansatz.
11103	Öffentlichkeitsarbeit	-16.782,00 €	-24.566,81 €	7.784,81 €		Bei Konto 54210103 wurden Erträge in Höhe von 11.721 € "Zuweisung Starke Heimat Hessen" geplant, die nicht bei diesem Produkt verbucht worden sind. Da es sich um eine Förderung zur Digitalisierung der hessischen Kommunen im Programm Starke Heimat Hessen handelt, erfolgte die Verbuchung bei Produkt 11115. Die Personalaufwendungen waren rd. 2.500 € geringer als geplant. Bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen waren Aufwendungen in Höhe von rd. 11.760 € und damit rd. 8.460 € mehr angefallen. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren im Berichtsjahr rd. 9.250 € geringer als geplant. Es sind geringere Aufwendungen für Material und bezogene Leistungen sowie für Öffentlichkeitsarbeit und Repräsentation angefallen.
11104	Gemeindeorgane	-38.715,00 €	-45.290,70 €	6.575,70 €		Die Personalaufwendungen lagen im Produkt rd. 2.200 € unter dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig waren für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen Aufwendungen in Höhe von rd. 11.700 € und damit rd. 8.460 € mehr als geplant nötig. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Höhere Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen konnten durch geringere Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl. fast vollständig kompensiert werden. Kosten aus ILV-Bauhof waren um rd. 400 € geringer als geplant (Ansatz = 684 €).
11105	Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte	-4.413,00 €	-449,63 €		-3.963,37 €	Die geplanten Personalaufwendungen in Höhe von 4.063 € wurden lediglich in einem sehr geringen Umfang benötigt. Dies ist begründet durch das Ausscheiden der bisherigen Frauen- und Gleichstellungsbeauftragten. Eine Nachfolge wurde erst für das Jahr 2021 bestimmt bzw. eingestellt.
11106	Personalvertretung	-21.457,00 €	-15.153,52 €		-6.303,48 €	Die nicht eingeplante Umlagevorauszahlung an die KVK (Umbuchung auf die einzelnen Produkte) konnte nahezu vollständig durch geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen kompensiert werden. Die Kosten aus der ILV-Bauhof waren deutlich geringer und lagen mit rd. 5.400 € um rd. 6.400 € unter dem geplanten Ansatz. Coronabedingt fanden weniger Veranstaltungen statt, bei denen die Hilfe des Bauhofs benötigt wurde.
11107	Personalangelegenheiten / Ortsrecht / Recht	-166.921,00 €	-135.670,58 €		-31.250,42 €	Die Personalaufwendungen lagen im Produkt rd. 16.000 € unter dem geplanten Ansatz. Hierbei wurden die reinen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Personal um rd. 54.800 € unterschritten, gleichzeitig waren jedoch höhere Aufwendungen für Zukunftssicherung / Zusatzversorgung (KVK) in Höhe von rd. 35.500 € nötig. Begründet ist dies in einer Umstrukturierung der Mitarbeitenden sowie einer Nachbesetzung, die erst zum 01.04.2020 erfolgte. Bei den Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung konnte der Ansatz in Höhe von 3.000 € um rd. 1.700 € unterschritten werden. Des Weiteren sind höhere Aufwendungen für sonstige Versicherungen in Höhe von rd. 2.100 € fast vollständig durch geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung ausgeglichen worden. Der Kostenanteil für den externen Datenschutzbeauftragten (Zahlung erfolgt an die Gemeinde Niestetal) lag rd. 10.200 € unter dem geplanten Ansatz. Auch die Aufwendungen für den IKZ-Ausbildungsverbund und die IKZ-Personal fielen zusammen um rd. 3.500 € geringer aus.
Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung

11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-319.427,00 €	-377.588,36 €	58.161,36 €		Bei den öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren konnten die geplanten Erträge in Höhe von 8.000 € nicht erreicht werden. Hauptsächlich für die Nutzung der DGH's konnten lediglich Erträge in Höhe von 1.154 € erzielt werden. Auch die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen, hier in der Hauptsache die Personalkostenerstattungen der Heißmangelinteressengemeinschaft Eiterhagen, lagen rd. 1.300 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 10.500 €. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 18.290 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Personalaufwendungen fielen in Höhe von rd. 116.600 € an und damit rd. 7.300 € weniger als geplant. Bei den Versorgungsaufwendungen waren auf Grundlage des Bescheides der KVK rd. 6.800 € geringere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen nötig. Gleichzeitig fielen rd. 2.400 € höhere Aufwendungen für die Umlagevorauszahlung an die Versorgungskasse an. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen mit rd. 169.500 € um rd. 39.000 € höher aus als geplant. Dies ist unter anderem dem erhöhten Aufwand für Strom und Material (Gebäude und Außenanlagen) geschuldet. Ebenfalls wurden die Aufwendungen für Fernwärmelieferungen in Höhe von rd. 12.300 € aufgrund einer Buchungsanweisung der Revision von Konto 71720000 an Konto 60530000 umgebucht, bei welchem diese dann folglich nicht eingeplant waren. Die Aufwendungen für Heizöl, Wasser, Abwasser und Feste Brennstoffe fielen zum teil deutlich geringer aus als geplant. Deutlich höhere Aufwendungen (rd. 40.500 € mehr als geplant) fielen für die Bauunterhaltung der Gebäude und Außenanlagen an. Unter anderem mussten Einbruchsschäden an der Söhrekampfbahn, der Austausch der Eingangstüranlage am DGH Eiterhagen sowie einige weitere Maßnahmen abgewickelt werden. Die Abschreibungen lagen dazu ebenfalls rd. 9.500 € über dem Ansatz. Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen um rd. 4.900 € über dem geplanten Ansatz.
11114	Bauhof	-144.052,00 €	-123.274,61 €		-20.777,39 €	Durch den Landeswohlfahrtsverband erfolgte eine Einstellungsprämie nach § 6 HePAS für das Jahr 2020 in Höhe von 2.735,58 €, welche bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen nicht eingeplant war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 27.600 € unter dem geplanten Ansatz. Aufgrund einer dauerhaften Erkrankung fiel ein Mitarbeiter aus der Lohnfortzahlung. Die geplanten Ansätze für Sach- und Dienstleistungen konnten nahezu erreicht werden. Die eigenen Kosten des Bauhofs für die ILV-Bauhof bewegen sich auf Vorjahresniveau, liegen jedoch rd. 11.800 € über dem geplanten Ansatz. Aus den Erlösen konnten rd. 5.400 € mehr generiert werden.
11115	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-71.538,00 €	-62.523,81 €		-9.014,19 €	Bei Konto 54210103 wurden Erträge in Höhe von 11.721 € "Zuweisung Starke Heimat Hessen" gebucht, die nicht bei diesem Produkt geplant worden sind. Da es sich um eine Förderung zur Digitalisierung der hessischen Kommunen im Programm Starke Heimat Hessen handelt, erfolgte die Verbuchung bei Produkt 11115, die ursprüngliche Planung erfolgte bei Produkt 11103. Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.200 € unter dem geplanten Ansatz. Für Sach- und Dienstleistungen fielen rd. 6.800 € Minderaufwendungen an. Die Abschreibungen lagen rd. 6.800 € über dem geplanten Ansatz. Für die Personalkostenerstattung IKZ-Informationstechniken waren rd. 4.000 € Mehraufwendungen nötig.
11116	Sonstige zentrale Dienste	-87.256,00 €	-96.791,90 €	9.535,90 €		Die Personalaufwendungen lagen rd. 7.700 € über dem geplanten Ansatz. Es erfolgte auch hier eine andere Personalauszuordnung und Aufgabenumverteilung. Alle weiteren Ansätze konnten nahezu erreicht werden. Die Kosten für ILV-Bauhof lagen mit rd. 900 € deutlich über dem Ansatz in Höhe von 100 €.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11118	Finanzen	-290.028,00 €	-277.008,96 €		-13.019,04 €	Die Rückstellungen für die Prüfung der Eröffnungsbilanz 2009, des Jahresabschlusses 2009 und für Rechts- und Beratungskosten zur Finanzsoftware CIP konnten im Berichtsjahr in Höhe von 31.871 € aufgelöst werden, da der Grund für eine Rückstellungsbildung entfallen ist. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 3.700 € unter dem Ansatz. Gleichzeitig waren für Abschreibungen rd. 4.900 € Aufwand nötig, welcher nicht geplant war (Umstellung Server CIP, S-Firm, Rechnungseingangsbuch). Bei den Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüssen fielen rd. 9.000 € für die Sachkostenverteilung IKZ-Gemeinschaftskasse an, die ebenfalls nicht als Ansatz geplant waren.
12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-14.052,00 €	-16.109,33 €	2.057,33 €		Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 2.400 € über dem geplanten Ansatz. Begründet ist dies in höheren Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen (Wahlscheine, Umschläge, etc. für Kommunalwahlen) sowie Datenübertragungskosten (Online Wahlschein eKom21). Geplante Kosten für die ILV-Bauhof in Höhe von 462 € sind nicht eingetreten.
12201	Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben	-13.439,00 €	-24.027,84 €	10.588,84 €		Der geplante Ertrag bei den Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) konnte um rd. 13.400 € nicht erreicht werden. Hierbei handelt es sich um die Überschussbeteiligung des Gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirkes. Bei den geplanten Aufwendungen sind nur geringfügige Abweichungen eingetreten (u.a. geringere Aufwendungen für den Gemeinsamen Ordnungsbezirk Gefahrgutüberwachung). Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen mit rd. 160 € deutlich unter der Planung in Höhe von 1.034 €.
12204	Melde- und Passwesen	-119.266,00 €	-63.786,62 €		-55.479,38 €	Die geplanten Erträge zu öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wurden um rd. 6.800 € verfehlt (Gebühren Einwohnermeldeamt, verschiedenste Leistungen). Die Personalaufwendungen von geplant rd. 120.100 € wurden lediglich in Höhe von rd. 66.700 € in Anspruch genommen. Aufgrund verschiedener Aufgabenumverteilungen und der Einstellung von Personal zum 01.04.2020 (teilweise mit niedrigeren Entgeltgruppen) konnten die Aufwendungen reduziert werden. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind rd. 8.100 € des geplanten Ansatzes nicht verbraucht worden. Dabei fielen weniger Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen, Fremdleistungen (In Verbindung mit weniger ausgestellten Pässen, etc.) und Lizenzen an.
12220	Personenstandswesen	-38.319,00 €	-37.270,67 €		-1.048,33 €	Es fielen lediglich geringfügige Abweichungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an.
12601	Brandschutz	-223.573,00 €	-233.339,00 €	9.766,00 €		Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren (Erstattungen Kosten Feuerwehreinsätze) lagen im Berichtsjahr um rd. 10.200 € über dem geplanten Ansatz. Ebenfalls konnten Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen in Höhe von rd. 3.300 € generiert werden. Die Personalaufwendungen lagen mit rd. 71.900 € um rd. 13.700 € über dem geplanten Ansatz. Dies ist begründet in der Umorganisation der Verwaltung und damit verbundenen neuen Personalzuordnungen. Innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten deutliche Mehrausgaben bei der Instandhaltung von KFZ (rd. 12.000 €) durch Minderausgaben bei den anderen Positionen ausgeglichen werden. Die Abschreibungen lagen um rd. 14.900 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig wurden für die Erstattungen im Rahmen der IKZ-Brandschutz rd. 12.100 € weniger aufgewendet. Insgesamt sind die Kosten aus der ILV um rd. 5.900 € höher ausgefallen. Für den Bereich Bauhof lagen sie rd. 4.200 € über dem Ansatz und für den Bereich Eigenanteil Löschwasserversorgung um rd. 1.700 €.
28102	Kulturförderung	-8.261,00 €	-6.036,15 €		-2.224,85 €	Die Abweichungen innerhalb dieses Produktes beruhen im Wesentlichen auf den geringeren Personalaufwendungen. Kosten für ILV-Bauhof in Höhe von geplanten 1.326 € sind nicht eingetreten.
31501	Seniorenarbeit	-8.063,00 €	-6.794,67 €		-1.268,33 €	Die Personalaufwendungen sowie die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen geringer aus als geplant. Die Kosten aus der ILV-Bauhof haben sich gegenüber dem Vorjahr deutlich verringert. Der geplante Ansatz wurde knapp nicht erreicht.
Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-23.710,00 €	-16.608,78 €		-7.101,22 €	Die Personalaufwendungen fielen rd. 5.900 € geringer aus als geplant (neue Personalzuordnungen). Außerdem sind geplante Aufwendungen für Zuweisungen i.H.v. 1.200 € nicht eingetreten.

35105	Soziale Sonderleistungen -> Dorfservice Söhrewald	-10.000,00 €	-10.000,00 €			Keine Abweichungen.
36201	Jugendarbeit	-57.558,00 €	-22.646,83 €		-34.911,17 €	Die geplanten Aufwendungen für "FerienFEZ Gemeinde Lohfelden" fielen rd. 9.700 € geringer aus als geplant (aufgrund der Corona-Pandemie fanden nur wenige Veranstaltungen statt). Des Weiteren sind auch die Aufwendungen für "Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden - Jugendberatungsstelle" um rd. 24.000 € geringer ausgefallen. Begründung siehe zuvor.
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	-1.034.461,00 €	-973.211,84 €		-61.249,16 €	Die geplanten öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren in Höhe von 100.100 € konnten um rd. 38.300 € nicht erreicht werden. Begründung hierzu ist die Schließung der Kindergärten aufgrund der Corona-Pandemie und dem damit verbundenen, teilweisen Verzicht der Gebühren. Aus dem gleichen Grund konnten auch die Erträge aus der Kostenerstattung - Verpflegung um rd. 10.300 € nicht erreicht werden. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen konnte durch die Auflösung einer Altersteilzeitrückstellung ein Ertrag in Höhe von rd. 5.000 € erreicht werden. Die Personalaufwendungen lagen rd. 78.000 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 1.441.703 €. Aufgrund der Coronabedingten Schließung der Einrichtungen sind auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen rd. 28.700 € geringer ausgefallen. Unter anderem betrifft dies geringere Aufwendungen für Verbrauchsmaterial, Heizöl sowie Verpflegungskosten. Ebenfalls wurden für die Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen weniger Aufwendungen generiert. Abschreibungen lagen rd. 4.200 € über dem geplanten Ansatz. Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen rd. 1.800 € über dem Ansatz in Höhe von 24.585 €.
41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen	-10.310,00 €	24.100,52 €		-34.410,52 €	Die aus Vorjahren bestehende Rücklage in Höhe von 34.401,76 € für die bis 2014 bei der Gemeinde Söhrewald geführte Pflegestation konnte aufgelöst werden. Seit 2014 ist die Gemeinde Söhrewald hierzu beteiligt an der "Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre".
42101	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	-78.593,00 €	-77.157,07 €		-1.435,93 €	Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen lagen rd. 1.500 € über dem Ansatz (Kostenerstattungen Sportplatzpflege). Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.000 € unter dem Ansatz. Alle weiteren Positionen wiesen lediglich geringfügige Abweichungen auf. Aus der ILV-Bauhof fielen rd. 1.450 € höhere Kosten an als geplant waren (Ansatz = 3.643 €).
42401	Kommunale Sportstätten und Bäder	-9.521,00 €	-9.521,68 €	0,68 €		Keine nennenswerten Abweichungen. Geringere Kostenersatzleistungen bzw. Erstattungen wurden kompensiert durch geringere Personalaufwendungen.
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-68.060,00 €	-58.318,02 €		-9.741,98 €	Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 1.392 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen waren Aufwendungen in Höhe von rd. 10.500 € und damit rd. 8.000 € mehr angefallen. Begründet ist dies durch den aktiven Beamten im Produkt, Herrn Bürgermeister Steisel und dem damit verbundenen Bescheid der KVK. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen mit rd. 17.200 € deutlich unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 24.980 €. Zurückzuführen ist dies auf die beiden hauptsächlich Abweichungen bei den Aufwendungen für Entwicklungsarbeiten durch Dritte, zum einen für den Zweckverband Raum Kassel, zum anderen für einen Flächennutzungsplan/Bauleitplanung in Höhe von jeweils 10.000 €, welche nicht eingetreten sind.
52101	Bauen und Wohnen	-17.306,00 €	-16.366,32 €		-939,68 €	Die Aufwendungen für die Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 1.300 € wurden nicht benötigt, da kein aktiver Beamter mehr dieses Produkt belastet.
<b>Produkt</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>Budget</b>	<b>Ergebnis</b>	<b>Budget Überschreitung</b>	<b>Budget Einsparung</b>	<b>Begründung</b>

53301	Wasserversorgung	424,00 €	-23.405,43 €	23.829,43 €	<p>Die ö.r. Benutzungsgebühren (Wassergebühren) lagen mit rd. 485.900 € um rd. 25.400 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig fielen die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen um rd. 5.000 € geringer aus (Reparaturen Wasserhausanschlüsse). Personalaufwendungen fielen mit rd. 15.300 € an und lagen damit um rd. 10.800 € unter dem geplanten Ansatz, da eine Mitarbeiterin infolge von Elternzeit die Arbeitszeit reduziert hat. Innerhalb der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 6.400 € weniger Aufwand generiert werden. Mehraufwand für Strom und die Instandhaltung von Sachanlagen konnten durch Minderaufwand für Material und Instandhaltung der Gebäude ausgeglichen werden. Für die technische Betriebsführung der Wasserversorgung (Städtische Werke Kassel) mussten rd. 56.700 € aufgewendet werden, die nicht als Ansatz geplant waren, was letztlich zur Überschreitung des Budgets führte. Die Erlöse aus der ILV-Eigenanteil Löschwasserversorgung lagen rd. 1.650 € über dem geplanten Wert in Höhe von 27.637 €. Kosten aus internen Leistungsbeziehungen sind dem Produkt in Höhe von 136.402,40 € entstanden und damit rd. 5.800 € mehr als geplant. Dabei gab es deutlich höhere Kosten aus der ILV-Bauhof (85.212,97 € statt geplanten 57.197 €) und deutlich geringere Kosten aus der ILV-Verzinsung Anlagevermögen (51.189,43 € statt geplanten 73.311 €). Die Berechnungen zur internen Leistungsverrechnung können entsprechend nachvollzogen werden.</p>
53801	Abwasserbeseitigung	83.590,00 €	94.354,19 €	-10.764,19 €	<p>Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren (Abwassergebühren) lagen im Berichtsjahr um rd. 29.500 € über dem geplanten Ansatz. Gleichzeitig konnten geplante Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Instandhaltungen Kanalhausanschlüsse und Überprüfungen betriebliche Abwässer) sowie aus der Herstellung von Kanalhausanschlüssen in Höhe von jeweils 20.000 € nicht erzielt werden. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzi in Höhe von 2.785 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 2.900 € unter dem geplanten Ansatz (8.116 €). Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 3.944 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten insgesamt rd. 61.100 € an Aufwendungen eingespart werden. Unter anderem wurden 20.000 € an Entwicklungs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte nicht benötigt, ebenso wie die Aufwendungen aus der Herstellung bzw. Reparatur von Kanalhausanschlüssen wesentlich geringer ausfielen als zunächst geplant. Die Investitionskostenanteile an den Abwasserverband Mülmischtal fielen rd. 41.000 € höher aus als geplant. Grund dafür ist eine Bestandskorrektur der Verbindlichkeit gegenüber dem Verband aufgrund diverser Buchungsfehler in der Vergangenheit. Dadurch ist der Verbindlichkeitsbestand wieder dem eigentlichen Kreditbestand angepasst. Die Tilgung stellt dabei den Investitionskostenanteil dar, die Zinsen werden ab 2020 über das Konto 7763 gebucht, bei dem noch kein Ansatz vorgesehen war. Erlöse aus der ILV-Regenwassereinleitung entsprachen dem Ansatz. Bei den Kosten der internen Leistungsbeziehungen konnten rd. 13.000 € eingespart werden. Dabei lagen die Kosten aus der ILV-Bauhof rd. 1.900 € über dem Ansatz, die Kosten aus ILV-Verzinsung Anlagevermögen rd. 15.000 € unter dem Ansatz.</p>

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
54101	Straßen, Wege, Plätze	-575.755,00 €	-578.642,52 €	2.887,52 €		Geplante Erträge aus Zuweisungen des Landes in Höhe von 60.000 € sind nicht eingegangen. Aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen - KIP - konnten rd. 2.500 € ungeplante Erträge generiert werden. Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 2.785 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen mit rd. 29.300 € um rd. 13.700 € über dem geplanten Ansatz (begründet in Personalumverteilung). Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 3.944 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen rd. 63.800 € unter dem Ansatz. Unter anderem wurden keine Abschläge für den Winterdienst durch die Gemeinde Lohfelden ab 04/2020 bei Konto 6139 gebucht. Diese Aufwendungen werden künftig unter Konto 71720000 bzw. 71720005 - Kooperation Winterdienst verbucht und führen dort zu rd. 6.300 bzw. 3.800 € Mehraufwand, der nicht geplant war. Zudem lagen die Aufwendungen für Strom rd. 8.200 € unter der Planung, ebenso wie die Instandhaltungsaufwendungen von Sachanlagen des Infrastrukturvermögens. Mehraufwand wurde für die Instandhaltung von Straßenbeleuchtung sowie für Material in Verbindung mit Sachbeschädigungen benötigt. Die Abschreibungen lagen rd. 7.800 € unter dem geplanten Ansatz in Höhe von 237.420 €. Die Kosten aus der ILV konnten nahezu erreicht werden und sind gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken.
54707	ÖPNV Zuschüsse / Bushaltestellen	-58.725,00 €	-58.527,18 €		-197,82 €	Lediglich geringe Abweichungen.
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	-54.368,00 €	-37.973,44 €		-16.394,56 €	Die Erträge aus Bestattungsgebühren u.Ä. (ö.r. Benutzungsgebühren) wurden nahezu erreicht. Hier wurden lediglich rd. 2.300 € weniger eingenommen als geplant (98.585 € Ansatz). Bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen lagen nur geringe Abweichungen vor. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen rd. 2.600 € geringer aus als geplant. Deutliche Minderaufwendungen bei der Bauunterhaltung konnten als Ausgleich für Material für Gebäude und Außenanlagen und fremdleistungen genutzt werden. Die geplanten Aufwendungen für Fremdinstandhaltung in Höhe von 1.500 € wurden nicht benötigt. Die Abschreibungen betragen mit 5.395,97 € fast exakt den geplanten Ansatz. Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen rd. 14.000 € unter dem Ansatz. Es waren nicht so viele Arbeitseinsätze nötig, wie angenommen wurde.
55401	Naturschutz- und Landschaftspflege	-51.746,00 €	-29.598,80 €		-22.147,20 €	Der geplante Auflösungsertrag aus der Auflösung der Rückstellung zur Altersteilzeit Herr Kinzl in Höhe von 1.392 € ist nicht eingetreten. Die letzte Auflösung in diesem Fall erfolgte bereits im Jahr 2019, wodurch die Rückstellung vollständig abgeschmolzen war. Die Personalaufwendungen lagen rd. 1.400 € unter dem geplanten Ansatz. Aufwendungen für die Versorgung von Beamten in Höhe von insgesamt 1.972 € mussten nicht geleistet werden, da kein aktiver Beamter mehr das Produkt belastet. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 2.500 € an Aufwendungen eingespart werden. Mehraufwand für die Instandhaltung von Sachanlagen sowie für Fremdensorgung konnte durch Minderaufwand für Fremdinstandhaltung ausgeglichen werden. Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen rd. 18.000 € unter dem Ansatz. Es waren nicht so viele Arbeitseinsätze nötig, wie angenommen wurde.
55501	Land- und Forstwirtschaft, Feldwege	-40.870,00 €	-23.217,35 €		-17.652,65 €	Im Bereich der Erträge gab es keine nennenswerten Abweichungen. Die Personalaufwendungen lagen rd. 10 % unter dem geplanten Ansatz. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen mit rd. 3.600 € deutlich geringer aus als geplant (Ansatz = 15.606 €). Es fiel weniger Fremdinstandhaltungsaufwand an, ebenso wie Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze sowie für Fremdensorgung. Die Kosten aus der ILV-Bauhof lagen rd. 3.500 € unter dem Ansatz. Es waren nicht so viele Arbeitseinsätze nötig, wie angenommen wurde.

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
57101	Kommunale Wirtschaftsförderung	-14.551,00 €	-22.761,04 €	8.210,04 €		Die Überziehung des Budgets beruht auf den lt. Bescheid der KVK nötigen Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen. Diese lagen mit insgesamt 12.768,35 € deutlich über dem in Höhe von 3.510 € geplanten Ansatz.
57501	Tourismusförderung	-15.809,00 €	-16.094,24 €	285,24 €		Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen lagen rd. 1.500 € über dem geplanten Ansatz. Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen konnten rd. 3.300 € eingespart werden. Es waren weniger Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen sowie für die Öffentlichkeitsarbeit notwendig. Im Gegenzug lagen die Abschreibungen mit rd. 5.400 € über dem geplanten Ansatz in Höhe von 3.085 €. Die Abschreibungen auf Gebäude waren hierbei ausschlaggebend. Für projektbezogene Leistungen der GrimmSteig Touristik waren Aufwendungen in Höhe von 3.000 € nötig, die nicht als Ansatz eingeplant waren. Insgesamt schließt das Budget jedoch nahezu ausgeglichen ab. Die geplanten Kosten aus der ILV-Bauhof konnten nahezu erreicht werden, sind jedoch gegenüber dem Vorjahr deutlich angestiegen.
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	3.844.162,00 €	4.149.003,77 €		-304.841,77 €	Die Erträge aus Seteuern und steuerähnlichen Erträgen lagen mit insgesamt 4.643.423,57 € rd. 68.300 € unter dem geplanten Ansatz. Im Bereich der Grundsteuer A und B sowie für die Hundesteuer konnten die Ansätze nahezu exakt erreicht werden. Bei der Gewerbesteuer fielen rd. 140.000 € Mehrerträge an, als geplant waren. Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer lag rd. 214.500 € unter dem geplanten Ansatz. Durch die im Dezember 2020 geleistete Gewerbesteuerkompensationsleistung des Landes (bzw. Bundes) konnten Mehrerträge bei den Zuweisungen für laufende Zwecke in Höhe von 185.795 € verzeichnet werden. Diese Kompensationszahlung wurde aufgrund der Corona Pandemie an alle Kommunen nach einer vorherigen Berechnung geleistet und sollte eine Entlastung der ausgefallenen Gewerbesteuerzahlungen aufgrund der Pandemie darstellen. Die Aufwendungen für Umlagen lagen rd. 189.000 € unter dem Ansatz in Höhe von 3.241.276 €. Dabei fiel die Heimatumlage etwas geringer aus, die Gewerbesteuerumlage etwas höher als geplant. Dies ist auf die höheren Gewerbesteuererträge zurückzuführen. Im Vergleich zum Vorjahr hat sich die Gewerbesteuerumlage zudem deutlich reduziert, da die erhöhte Umlage in den Westdeutschen Bundesländern von 29% wegfiel und ab 2020 bundeseinheitlich der Satz von 35 % Anwendung findet. Die Rückstellungen für Kreis- und Schulumlage konnten im Berichtsjahr vollständig in Höhe von rd. 188.800 € aufgelöst werden und stellen zusätzlichen Ertrag dar.
61201	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	92.866,00 €	33.972,34 €	58.893,66 €		Geplante Erträge aus Kostenersatzleistungen im Rahmen des Investitionskostenanteils Abwasserverband Mülmischtal in Höhe von 40.200 € konnten nicht erzielt werden. Hier war aufgrund diverser Korrekturarbeiten noch Klärungsbedarf erforderlich. Die Planung eines Ertrages wird erst ab dem Jahr 2022 entfallen, da faktisch nur Aufwand entsteht. Geplante übrige sonstige betriebliche Aufwendungen in Höhe von 12.785 € wurden nicht benötigt. Bankzinsen fielen um rd. 7.500 € geringer aus als geplant. Die Zuführung zur Pauschalwertberichtigung 2020 betrug 1.896,18 €. Die Erlöse aus der ILV-Verzinsung Anlagevermögen fielen rd. 37.100 € geringer aus als geplant.

**174.800,00 €      807.872,75 €      198.576,51 €      -831.649,26 €**

**Abweichung:**      -633.072,75 €      **Überzogen\**  
**Eingespart:**      -633.072,75 €

## Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2020

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2020	verfügt 2020	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
11112	05000000		Unbebaute Grundstücke	- €	97.625,00 €		97.625,00 €	Ausgaben Umlegeverfahren "Sonnenhangweg". Die Ausgaben werden durch die Einnahmen bei den Grundstücksverkäufen kompensiert. APL Beschluss GVO v. 23.11.2021
11112	05600000		Grundstücks-einrichtungen	- €	2.921,16 €		2.921,16 €	Umbau des alten Wassertretbeckens am Haus des Gastes und Herstellung eines Schotterplanums für den neuen Gastank. APL Beschluss GVO v. 23.11.2021
11112	08400000		Sonstige Betriebsausstattung	- €	2.894,44 €		2.894,44 €	Beschallungsanlage Mehrzweckhalle; APL Beschluss GVO v. 05.01.2021
11112	09510088	11112-42	AiB - Hochbau KIP; Erneuerung der Fenster in der MZH Wellerode	86.825,00 €	91.191,23 €	4.366,23 €		Es bestand ein Haushaltsrest i.H.v. 86.825 €. Mehrkosten aufgrund einer zusätzlich benötigten Abdeckung für Fassadenausbrüche. Beschluss GVO v. 23.11.2021
11112	70200000		Grundsteuer	1.550,00 €	1.663,81 €	113,81 €		ÜPL Beschluss GVO vom 28.09.2021
11114	08010000		Werkzeuge, etc.	1.500,00 €	1.846,51 €	346,51 €		Baukreissäge mit Zubehör; Beschluss GVO vom 14.09.2021.
11115	08900000		Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA	3.000,00 €	3.816,01 €	816,01 €		Monitore, PC's, Drucker; Beschluss GVO vom 28.09.2021
11115	71720000		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	18.500,00 €	22.458,98 €	3.958,98 €		IKZ Informationstechnik, Personalkostenabrechnung; GVO Beschluss vom 28.09.2021
11116	73549000		andere Umlagen	6.910,00 €	7.033,27 €	123,27 €		Aufgrund einer Beitragserhöhung. Beschluss GVO vom 14.09.2021
11118	71720004		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Gemeinschaftskasse	- €	9.095,85 €		9.095,85 €	Sachkostenverteilung IKZ Gemeinschaftskasse Kaufunger Wald-Söhre 2020 - war nicht in Haushaltspl. enthalten; APL Beschluss GVO vom 31.08.2021
12601	08090000		Sonstige andere Anlagen	- €	1.213,21 €		1.213,21 €	Mobile Staustufe "Biber 3" - Anschaffung für die FFW; APL GVO Beschluss vom 12.10.2021
12601	08400000		Sonstige Betriebsausstattung	- €	1.852,37 €		1.852,37 €	Wettkampfkoffer für Jugendfeuerwehr; APL Beschluss GVO vom 28.09.2021

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2020	verfügt 2020	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
12601	71770000		sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.000,00 €	2.413,90 €	1.413,90 €		Entgeltfortzahlungen Feuerwehr; Beschluss GVO vom 28.09.2021
28102	03580000		Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	7.000,00 €	7.344,00 €	344,00 €		Bildung neue Haushaltsermächtigung für 2021; Bezuschussung Musikinstrumente TSG 1896 Wellerode; Beschluss GVO vom 15.09.2021
28102	71280400		Zuschüsse für laufende Zwecke an übr. Bereiche	1.296,00 €	1.305,51 €	9,51 €		Fördermittel Vereine aufgrund Mitgliederzahlen; Beschluss GVO vom 14.09.2021
31501	08900000		Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA	- €	1.864,35 €		1.864,35 €	Anschaffung von Sitzbänken; Beschluss GVO vom 05.01.2021
36501	08400000		Sonstige Betriebsausstattung	- €	1.741,81 €		1.741,81 €	Austausch der Doppelschaukel; APL Beschlusss GVO v. 23.11.2021
36501	08900000		Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA	3.500,00 €	3.954,77 €	454,77 €		Geschirr, Drucker/Notebooks, Netzwerkerweiterung KiTa's; Beschluss GVO vom 28.09.2021
36501	09530000	36501-06	AiB - Neugestaltung Außengelände KiTa Sonnenflieger - KIP	25.000,00 €	33.599,00 €	8.599,00 €		Mehrkosten aufgrund Tiefbauarbeiten für die neue Gerätehütte; Beschluss GVO v. 23.11.2021
42101	03580000		Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	- €	2.891,39 €		2.891,39 €	Zuschüsse Judomatten BW Wellerode, elektronische Schießanlage Sportschützenverein 1962 Eiterhagen; Beschluss GVO vom 15.09.2020 bzw. 27.10.2020
53301	09520000	54101-08	AiB - Tiefbau - Sonnenhangweg "unterer Teil"	- €	2.500,00 €		2.500,00 €	Ursprünglich in Haushaltsplan auf einem anderen Produktsachkonto vorgesehen. Aufgrund einer späteren Aufteilung war APL nötig; APL Beschluss GVO v. 23.11.2021
53301	71770000		Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	- €	56.718,80 €		56.718,80 €	Technische Betriebsführung für Wasserversorgung durch die Städtischen Werke Kassel; GVO Beschluss vom 31.08.2021
53801	73631000		Abwasserabgabe	- €	53,69 €		53,69 €	Erhöhung der Abwasserabgabe 2017 wurde in 2020 gezahlt. Beschluss GVO vom 31.08.2021
54707	71270000		Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	37.500,00 €	37.695,17 €	195,17 €		Vereinbarte Preisfortschreibung in Höhe von 1,36 % für das Jahr 2020; Überschreitung kalkulierte Kosten für Linienbündel 109; GVO Beschluss vom 23.11.2021
57501	07700000	57501-06	Sonstige Anlagen - e-bike Ladestationen	- €	13.122,85 €		13.122,85 €	Anschaffung mehrerer e-bike Ladestationen (Kofinanzierung Land Hessen über Sonderbeiträge); GVO Beschluss vom 14.09.2021
57501	08900000	57501-03	Geringwertige Vermögensgegenstände - Wanderwege Söhrewald	- €	449,82 €		449,82 €	Anschaffung Bank mit Lehne; Beschluss GVO vom 14.09.2021

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2020	verfügt 2020	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
57501	71720000		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	- €	3.000,00 €		3.000,00 €	GrimmSteigTouristik, ö.R. Vereinbarung - projektbezogene Leistungen; Beschluss GVO vom 14.09.2021
61101	73801000		Gewerbesteuerumlage	58.095,00 €	63.870,36 €	5.775,36 €		Höhere Umlage aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen; Beschluss GVO vom 31.08.2021
				<b>251.676,00 €</b>	<b>476.137,26 €</b>	<b>26.516,52 €</b>	<b>197.944,74 €</b>	
						<b>224.461,26 €</b>		