

Jahresabschluss
der
Gemeinde Söhrewald

Landkreis Kassel

zum 31. Dezember 2019





Inhaltsverzeichnis

I.	Vermögensrechnung (Bilanz)	6 – 14
II.	Ergebnisrechnung	15 – 23
III.	Finanzrechnung	24 – 30
IV.	Anhang zum Jahresabschluss 2018	31 – 63
1.	Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	32
1.1.	Rechtliche Grundlagen	32
1.2.	Gliederung	32 – 33
2.	Angaben zu Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden	33 – 34
2.1.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	34
2.2.	Fremdkapitalzinsen	34
2.3.	Besondere Finanzierungsinstrumente	34
2.4.	Abweichungen von der linearen Abschreibung	34
2.5.	Abweichung von der Nutzungsdauer	34
2.6.	Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	34
2.7.	Fremde Finanz-/Zahlungsmittel	35
3.	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	36 – 43
3.1.	(Bilanz) - AKTIVA	
	Anlagevermögen	36 – 40
	Umlaufvermögen	41 – 43
	Aktive Rechnungsabgrenzung	43
3.	Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung	43 – 50
3.2.	(Bilanz) - PASSIVA	
	Eigenkapital	43 – 45
	Sonderposten	45 – 46
	Rückstellungen	46 – 48
	Verbindlichkeiten	48 – 49
	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	50
4.	Erläuterungen der Ergebnisrechnung	50 – 59



5.	Finanzentwicklung und Finanzrechnung	59 – 62
6.	Sonstige Angaben	63
V.	Anlagenübersicht	64 – 66
VI.	Forderungsübersicht	67 – 68
VII.	Verbindlichkeitenübersicht	69 – 70
VIII.	Rückstellungsübersicht	71 – 72
IX.	Rechenschaftsbericht	73 – 112
1.	Grundlagen des Rechenschaftsberichts	74
2.	Geschäftsverlauf des Haushaltsjahres 2019	74 – 76
2.1.	Ergebnisentwicklung im Vergleich zum Vorjahr	76 – 80
2.2.	Ergebnisentwicklung 2019	80 – 83
2.2.1.	Erträge	80 – 81
2.2.2.	Aufwendungen	81 – 83
2.3.	Vermögensentwicklung und Erläuterung zur Bilanz	83 – 87
	AKTIVA	83 – 84
	PASSIVA	85 – 86
	Bilanzanalyse	87
2.4.	Finanzentwicklung und Finanzrechnung	88
2.5.	Wesentliche Vorgänge	88
2.6.	Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen	88 – 89
2.7.	Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen (siehe auch unter 6.)	89
2.8.	Wesentliche organisatorische Veränderungen	90
2.9.	Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	90
2.10.	Beteiligungen	90 – 91
3.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	91
4.	Voraussichtliche Entwicklung, Chancen und Risiken	91 – 93
4.1.	Chancen	91 – 92
4.2.	Risiken	92 – 93
4.3.	Zielsetzungen und Strategien	93
4.4.	Sicherung / Stand der stetigen Aufgabenerfüllung Risikosicherung	93



Jahresabschluss 2019 | Gemeinde Söhrewald

5.	Wesentliche Abweichungen von der Planung bei den Investitionen	94 – 98
6.	Übersicht Haushaltsreste	98 – 99
7.	Rechnungsergebnisse nach Produkten (vor und nach interner Leistungsverrechnung)	100 – 108
8.	Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2019	100, 109-112



1. Vermögensrechnung zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4
Aktiva			
1	Anlagevermögen	18.318.921,80	18.671.573,28
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.308.137,50	1.239.444,46
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	701.664,77	619.837,49
	<i>01001000 Immaterieller Vermögensgegenstand - Konjunkturprogramm</i>	<i>374.774,49</i>	<i>392.612,27</i>
	<i>01001088 Immaterieller Vermögensgegenstand - KIP</i>	<i>287.488,89</i>	<i>208.417,55</i>
	<i>02300000 Ähnliche Rechte und Werte</i>	<i>17.488,40</i>	<i>17.903,27</i>
	<i>02400000 Lizenzen, DV-Software</i>	<i>21.912,99</i>	<i>904,40</i>
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	606.472,73	619.606,97
	<i>03520000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden (GV)</i>	<i>341.860,26</i>	<i>348.434,50</i>
	<i>03580000 Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche</i>	<i>264.612,47</i>	<i>271.172,47</i>
1.2	Sachanlagen	14.947.873,21	15.373.967,61
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.379,48	2.054.382,28
	<i>05000000 Unbebaute Grundstücke</i>	<i>853.679,36</i>	<i>853.682,16</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	2.644.084,74	2.621.585,50
	<i>05310000 Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen</i>	<i>767.038,22</i>	<i>781.047,43</i>
	<i>05330000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder</i>	<i>152.732,84</i>	<i>165.031,31</i>
	<i>05350000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken</i>	<i>848.574,70</i>	<i>867.917,05</i>
	<i>05360000 Brand- und Katastropheneinrichtungen</i>	<i>167.184,91</i>	<i>173.199,36</i>
	<i>05370000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude</i>	<i>161.140,32</i>	<i>164.995,14</i>
	<i>05390000 Sonstige Betriebsgebäude</i>	<i>168.772,30</i>	<i>175.627,04</i>
	<i>05400000 Verwaltungsgebäude</i>	<i>197.468,79</i>	<i>206.444,65</i>
	<i>05500000 andere Bauten</i>	<i>1.488,00</i>	<i>1.551,78</i>
	<i>05600000 Grundstückseinrichtungen</i>	<i>179.684,66</i>	<i>85.771,74</i>
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.615.076,78	9.173.515,48
	<i>06130000 Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrgrenzen</i>	<i>2.201.254,70</i>	<i>2.414.418,74</i>
	<i>06140000 Wege, Plätze</i>	<i>362.162,69</i>	<i>425.116,05</i>
	<i>06190000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen</i>	<i>782.289,81</i>	<i>859.101,75</i>
	<i>06210000 Kulturgüter</i>	<i>13.379,33</i>	<i>14.026,33</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>06560000 Kanalisation</i>	<i>4.074.247,18</i>	<i>4.173.369,57</i>
	<i>06580000 Nutzwasseranlagen</i>	<i>1.102.496,03</i>	<i>1.208.236,00</i>
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	208.273,04	233.518,80
	<i>07000000 Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik</i>	<i>205.341,63</i>	<i>229.342,72</i>
	<i>07300000 Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse</i>	<i>1.408,15</i>	<i>2.011,64</i>
	<i>07400000 Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz</i>	<i>458,67</i>	<i>539,60</i>
	<i>07700000 Sonstige Anlagen</i>	<i>1.064,59</i>	<i>1.610,18</i>
	<i>07900000 Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)</i>	<i>0,00</i>	<i>14,66</i>
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	508.166,78	579.712,02
	<i>08000000 Werkstatteinrichtungen und -geräte</i>	<i>3.989,18</i>	<i>5.431,60</i>
	<i>08010000 Werkzeuge, Werksgewäte und Modelle, Prüf- und Messmittel</i>	<i>40.774,34</i>	<i>42.906,37</i>
	<i>08090000 Sonstige Andere Anlagen</i>	<i>4.384,17</i>	<i>9.880,39</i>
	<i>08100000 Fuhrpark</i>	<i>247.229,18</i>	<i>282.890,93</i>



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4
Aktiva			
	08400000 Sonstige Betriebsausstattung	37.636,72	37.597,16
	08500000 Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	105.832,80	122.175,54
	08600000 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	30.710,80	33.195,91
	08900000 Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	37.609,59	45.634,12
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	917.892,39	711.253,53
	09510000 Anlagen im Bau - Hochbau	12.640,37	60.055,78
	09530000 Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	42.000,00	38.217,81
	09620000 Infrastrukturanlagen im Bau - Tiefbau	287.843,00	102.881,56
	09620088 Infrastrukturanlagen im Bau - Hochbau - KIP	0,00	16.569,36
	09630000 Infrastrukturanlagen im Bau - sonstige Baumaßnahmen	575.409,02	493.529,02
1.3	Finanzanlagen	2.062.911,09	2.058.161,21
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	2.016.942,60	2.015.962,60
	13519000 Sonstige Anteile	1.872.505,78	1.872.505,78
	13909000 Sonstige Anteile	65.402,92	64.422,92
	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	45.598,49	41.828,61
	15040000 Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	45.598,49	41.828,61
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
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	1.687.266,14	1.657.792,96
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	1.017.567,39	1.326.748,33
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	637.747,96	813.161,98
	22110000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen das Land	343.200,00	461.900,00
	22110100 Forderungen gegen Land aus LTH Darlehen	0,00	10.005,25
	22160000 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen gegen sonstige öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	2.370,50
	22500000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen den Bund	10.078,35	10.548,20
	22510000 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land	0,00	34.551,00
	22510088 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land - KIP	11.600,00	12.000,00
	22510099 Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land - Konjunkturprogramm	212.478,85	223.081,90
	22580000 Forderungen aus Investitionszuschüssen gegen sonstige Bereiche	9.800,59	20.223,90
	22700000 Forderungen aus Transferleistungen	73.794,00	61.685,06
	22940000 Wertberichtigungen zu Transferleistungen	-23.203,83	-23.203,83
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	163.618,57	105.703,77



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4
Aktiva			
	23000000 Forderungen aus Steuern	216.094,87	156.788,27
	23400000 Forderungen aus Gebühren	73.752,20	59.883,14
	23600000 Forderungen aus Beiträgen	0,00	0,77
	23800000 Sonstige Forderungen aus Abgaben	3.866,32	4.602,90
	23900000 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-113.559,00	-113.559,00
	23910000 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-16.535,82	-2.012,31
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	204,41	2.751,95
	24010000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	0,00	150,00
	24020000 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	204,41	2.601,95
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	3.212,83
	25810000 Sonstige Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	0,00	3.212,83
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	215.996,45	401.917,80
	26019000 Abrechnung Vorsteuer	0,00	13.816,41
	26200000 Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	19.564,75	15.789,41
	26510000 Forderungen an Mitarbeiter aus Darlehen und Vorschüssen	-1.100,00	0,00
	26520000 Forderungen an Mitarbeiter aus Überzahlungen	-833,43	0,00
	26620000 Forderungen aus Versicherungsschäden	0,00	4.328,55
	26640000 Sonstige Forderungen - Rechnungsabgrenzung	127.196,20	143.815,35
	26640500 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung privatrechtl. Leistungsentgelte	178,69	0,00
	26640530 Sonstige Forderungen - Vorjahresabgrenzung sonstige ordentliche Erträge	4.731,02	0,00
	26641000 Sonstige Forderungen - Rechnungsabgrenzung WK	-22.124,65	80.953,49
	26690000 INTERNES Standardforderungs-GK (nicht direkt bebuchen)	1.744,90	1.744,90
	26700100 Dienstbezüge	1.541,23	1.576,71
	26700400 Faltcontainer	3.841,60	6.216,60
	26700500 Biobeutel	16,60	0,00
	26700700 Verschiedenes	30,00	0,00
	26700800 Müllbeutel ab 2012	101,10	264,30
	26700900 Big-Bags	80,00	80,00
	26790004 Forderungen aus DLG Konto Faltcontainer - 26700400	85,00	276,00
	26790007 Forderungen aus DLG Konto Verschiedenes - 26700700	0,00	8.601,54
	26790037 Forderungen aus DLG Konto Sicherheitsleistungen - 48612400	0,00	5.024,29
	26790041 Forderungen aus DLG Konto Kautions Dorfgemeinschaftshäuser - 48612800	750,00	0,00
	26790042 Forderungen aus DLG Konto Müllgebühren - 48612900	10.832,98	14.122,84
	26900000 Andere sonstige Vermögensgegenstände	68.136,68	65.334,47
	26930000 Debitorische Kreditoren	1.223,78	39.972,94
2.4	Flüssige Mittel	669.698,75	331.044,63
	28002000 Kasseler Sparkasse	656.060,04	213.250,65
	28002100 Schwebeposten Kasseler Sparkasse	0,00	9.708,33
	28003000 Raiffeisenbank Baunatal eG	12.782,09	15.186,83
	28004000 Postbank	0,00	9.708,33
	28004100 Schwebeposten Postbank	0,00	-9.708,33
	28009000 Kasseler Sparkasse - Investitionskonto	0,04	89.086,37



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
1	2	3	4
Aktiva			
	28800000 Barkasse	856,58	3.812,45
3	Rechnungsabgrenzungsposten	30.030,96	65.964,63
	29000000 Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	18.116,72	45.698,56
	29800001 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten - Beamtenbezüge	9.677,25	12.436,83
	29800002 Andere aktive Jahresabgrenzungsposten - Ansparraten Inv.fond B Darlehen	1.533,88	5.624,22
	29800003 Andere aktive Rechnungsabgrenzungsposten - Sonderbeiträge Inv fond B Darlehen	703,11	2.205,02
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Summe Aktiva	20.036.218,90	20.395.330,87



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
5	6	7	8
Passiva			
1	Eigenkapital	4.362.936,54	4.227.924,27
1.1	Netto-Position	4.388.214,61	4.388.214,61
	<i>30000000 Netto-Position</i>	<i>4.388.214,61</i>	<i>4.388.214,61</i>
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	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	Ergebnisverwendung	-25.278,07	-160.290,34
1.3.1	Ergebnisvortrag	-160.290,34	-160.290,34
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-160.290,34	-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>
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	135.012,27	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	136.112,34	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.100,07	0,00
2	Sonderposten	5.933.378,20	6.181.102,71
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	5.688.065,42	5.935.037,49
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.417.785,86	2.439.641,64
	<i>36000000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund</i>	<i>36.969,99</i>	<i>38.165,79</i>
	<i>36010000 Sonderposten aus Zuweisungen vom Land</i>	<i>1.601.587,24</i>	<i>1.569.174,50</i>
	<i>36020000 Sonderposten aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)</i>	<i>170.644,19</i>	<i>168.791,54</i>
	<i>36210000 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom Land</i>	<i>69.230,10</i>	<i>98.679,32</i>
	<i>36400099 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Bund - Konjunkturprogramm -</i>	<i>68.201,58</i>	<i>71.553,27</i>
	<i>36410000 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen von Land</i>	<i>91.282,13</i>	<i>81.955,06</i>
	<i>36410088 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land - KIP</i>	<i>166.955,79</i>	<i>188.267,24</i>
	<i>36410099 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land - Konjunkturprogramm -</i>	<i>212.914,84</i>	<i>223.054,92</i>
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	88.740,24	82.400,06
	<i>36180000 Sonderposten aus Zuschüssen von übrigen Bereichen</i>	<i>88.740,24</i>	<i>82.400,06</i>
2.1.3	Investitionsbeiträge	3.181.539,32	3.412.995,79
	<i>36600000 Sonderposten aus Beiträgen</i>	<i>3.181.539,32</i>	<i>3.412.995,79</i>
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	245.312,78	246.065,22
	<i>36900000 Sonstige Sonderposten, maßnahmenbezogen</i>	<i>4.087,40</i>	<i>4.839,84</i>
	<i>36900100 Sonderposten für den Gebührenaussgleich</i>	<i>241.225,38</i>	<i>241.225,38</i>
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	2.508.116,12	2.521.142,70
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.193.797,00	2.043.015,00
	<i>37000000 Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle</i>	<i>1.113.664,00</i>	<i>623.709,00</i>



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
5	6	7	8
Passiva			
	37010000 Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	612.927,00	947.088,00
	37100000 Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	134.927,00	108.506,00
	37200000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	158.481,00	99.786,00
	37300000 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	173.798,00	263.926,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	188.835,33	346.110,81
	38700000 Rückstellungen für Kreisumlage	119.397,17	218.839,63
	38710000 Rückstellungen für Schulumlage	69.438,16	127.271,18
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	125.483,79	132.016,89
	39300000 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	2.036,79	2.036,79
	39900000 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	0,00	6.533,10
	39940000 Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	73.447,00	73.447,00
	39990000 andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	50.000,00	50.000,00
4	Verbindlichkeiten	6.549.583,34	6.817.174,28
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	4.023.819,90	4.293.525,72
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.016.150,52	4.265.404,66
	42073000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre	3.708.498,08	3.941.891,77
	42073088 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre - KIP	32.521,20	35.273,85
	42073099 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten - Laufzeit mehr als 5 Jahre - Konjunkturprogramm	275.131,24	288.239,04
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	7.669,38	28.121,06
	42063000 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	7.669,38	28.121,06
	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	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30.038,31	30.038,31
	42800000 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	30.038,31	30.038,31
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	35.629,66	3.539,27
	43020000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden (GV)	12.147,06	0,00
	43030000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Zweckverbände und dergl.	22.503,00	0,00
	43040000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	104,00	0,00
	43080000 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	875,60	3.539,27
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.412,16	117.230,86
	44010000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der Investitionstätigkeit	10.477,68	87.628,15
	44020000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Inland) der laufenden Verwaltungstätigkeit	84.281,60	27.819,22



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
5	6	7	8
Passiva			
	44800000 Verbindlichkeiten aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen	33.652,88	1.783,49
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	96,00	96,00
	45000000 Steuern	96,00	96,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	289.994,48	272.689,60
	46610000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Beteiligungen, Zweckverbände aus Investitionstätigkeit	269.873,12	249.558,40
	46910010 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen - EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	20.121,36	23.131,20
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	2.041.592,83	2.100.054,52
	48090000 Umsatzsteuerzahllast	0,00	7.229,77
	48300000 sonstige Steuerverbindlichkeiten	0,00	4.590,26
	48500000 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	4.948,04	5.439,74
	48612400 Sicherheitsleistungen	-1.242,74	0,00
	48612800 Kautions Dorfgemeinschaftshäuser	850,00	100,00
	48612900 Müllgebühren	38.012,01	1.370,25
	48613000 Verschiedenes	-4.570,01	0,00
	48613100 Überzahlungen	17,00	0,00
	48690001 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Dienstbezüge - 26700100	0,00	400,00
	48690009 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt - 45010000	34.299,58	34.502,73
	48690010 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversic - 48400000	807,75	0,00
	48690011 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten Zusatzversorgung - 48410000	13.000,19	0,00
	48690013 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung - 48520000	685,00	0,00
	48690037 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Sicherheitsleistungen - 48612400	15.590,23	15.590,23
	48690040 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Kautions Standrohre - 48612700	0,00	500,00
	48690041 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Kautions Dorfgemeinschaftshäuser - 48612800	100,00	468,00
	48690042 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Müllgebühren - 48612900	12.752,59	50.982,54
	48690043 Verbindlichkeiten aus DLG Konto Verschiedenes - 48613000	0,00	8.907,50
	48910000 Sonstige Verbindlichkeiten, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	11.034,07	27.166,23
	48910099 Sonstige Verbindlichkeiten, die der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind - Konjunkturprogramm	0,00	462,97
	48911000 Sonstige Verbindlichkeiten aus der Kreditablösung Hessenkasse	1.677.361,53	1.796.061,53
	48920000 Sonstige Verbindlichkeiten - Rechnungsabgrenzung	103.524,45	62.540,09
	48920600 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Aufwendungen Material usw.	678,32	0,00
	48920610 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung bezogene Leistungen	16.599,75	0,00
	48920680 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Inanspruchnahme Aufwendungen Kommunikation usw.	28,00	0,00
	48920710 Sonstige Verbindlichkeiten - Vorjahresabgrenzung Zuweisungen und Zuschüsse	8.835,72	0,00
	48930000 Sonstige Verbindlichkeiten, die nicht der Investitions- und Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	12.499,82	20.785,75
	48940000 Kreditorische Debitoren	95.797,43	62.959,93
	48980000 Standard-Gegenkonto für LOGA-Schnittstelle	-15,90	-3,00
5	Rechnungsabgrenzungsposten	682.204,70	647.986,91
	49000000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	830,69	504,46
	49000010 Passive Rechnungsabgrenzung - Grabnutzungsgebühren	603.948,38	568.184,36
	49000020 Passive Rechnungsabgrenzung - Friedhofsunterhaltungsgebühr	77.425,63	78.383,47
	49100000 Passive Rechnungsabgrenzung aus Zuweisungen und Zuschüssen	0,00	914,62
	Summe Passiva	20.036.218,90	20.395.330,87



Vermögensrechnung (Bilanz) 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
5	6	7	8
Passiva			

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

Söhrewald,

06. AUG. 2021

Ort / Datum



Der Gemeindevorstand

(Unterschrift)
Steisel, Bürgermeister



2. Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	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	20.688,06	19.700,00	23.602,32	-3.902,32
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	16.218,60	16.500,00	16.397,29	102,71
		50030001 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen - Einzelbuchung	0,00	500,00	4.680,00	-4.180,00
		50040000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	1.248,65	1.200,00	1.063,65	136,35
		50040001 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten - Einzelbuchung	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00
		50050000 Umsatzerlöse aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	0,00	100,00	0,00	100,00
		50900000 sonstige Umsatzerlöse	2.020,81	200,00	261,38	-61,38
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.518.008,31	1.387.774,00	1.410.777,52	-23.003,52
		51000000 öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	5.931,79	8.150,00	7.784,35	365,65
		51000001 Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren - Einzelbuchung	44.511,35	38.000,00	43.828,00	-5.828,00
		51100000 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.419.998,49	1.293.000,00	1.310.492,88	-17.492,88
		51100001 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Einzelbuchung	307,43	1.000,00	0,00	1.000,00
		51100010 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Grabnutzungsgebühren	32.063,78	32.124,00	34.766,45	-2.642,45
		51100020 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren -Friedhofsunterhaltungsgebühr	10.126,50	11.500,00	9.760,45	1.739,55
		51100021 öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Friedhofsu.-Geb. Einzelbuchung	4.838,97	3.000,00	3.885,39	-885,39
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	30,00	0,00	0,00	0,00
		51500001 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen - Einzelbuchung	200,00	1.000,00	260,00	740,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	278.105,50	347.598,00	271.364,76	76.233,24
		54810000 Kostenerstattungen vom Land	3.679,48	1.250,00	7.170,51	-5.920,51
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	8.923,98	11.700,00	9.701,19	1.998,81
		54830000 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl.	120.649,34	122.782,00	122.893,31	-111,31
		54830100 Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dgl. - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.601,00	4.500,00	4.601,00	-101,00
		54870000 Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	350,45	600,00	569,50	30,50
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	78.288,56	90.716,00	73.056,25	17.659,75
		54880100 Kostenerstattung aus Verpflegung	40.576,94	54.000,00	53.349,00	651,00
		54880101 Kostenerstattung aus Verpflegung - Einzelbuchung	0,00	50,00	24,00	26,00
		54880200 Kostenerstattungen aus Herstellung von Kanalhausanschlüssen	21.035,75	20.000,00	0,00	20.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	1.080,97	400,00	5.375,26	-4.975,26
		52590000 sonstige aktivierte Eigenleistungen	1.080,97	400,00	5.375,26	-4.975,26
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.352.245,35	4.633.516,00	4.763.348,67	-129.832,67
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.615.996,46	2.769.990,00	2.789.535,77	-19.545,77
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	76.131,80	75.126,00	83.715,48	-8.589,48
		55510000 Grundsteuer A	32.979,41	37.000,00	36.714,74	285,26



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		55520000 Grundsteuer B	642.705,32	888.400,00	905.593,15	-17.193,15
		55530000 Gewerbesteuer	847.455,36	830.000,00	759.204,47	70.795,53
		55592000 Hundesteuer	32.892,74	33.000,00	31.309,58	1.690,42
		55820000 Erträge aus Kreisumlage	65.810,61	0,00	99.442,46	-99.442,46
		55830000 Erträge aus Schulumlage	38.273,65	0,00	57.833,02	-57.833,02
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	177.959,99	182.409,00	182.409,00	0,00
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	177.959,99	182.409,00	182.409,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.708.285,73	2.267.966,00	2.311.798,10	-43.832,10
		54010100 Schlüsselzuweisungen	1.975.924,00	1.888.076,00	1.888.076,00	0,00
		54103100 Bedarfszuweisungen des Landes nach FAG, Landesausgleichsstock	461.900,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	110.450,00	141.700,00	160.827,80	-19.127,80
		54210100 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Bambini-Programm	24.150,00	0,00	0,00	0,00
		54210101 Zuweisung für laufende Zwecke vom Land - Freistellung Land	86.445,00	200.000,00	217.231,20	-17.231,20
		54210200 Zuweisung vom Land - Integrationen	11.580,00	8.000,00	7.560,00	440,00
		54220100 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbänden - Integrationen	32.513,75	25.000,00	32.917,50	-7.917,50
		54230000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden	4.717,50	5.000,00	4.711,50	288,50
		54301000 Schuldendiensthilfen vom Land	469,57	190,00	180,60	9,40
		54301088 Schuldendiensthilfen vom Land - KIP	135,91	0,00	293,50	-293,50
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	450.931,76	410.989,00	450.543,65	-39.554,65
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	171.265,26	161.469,00	177.224,75	-15.755,75
		54600088 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen - KIP	21.244,23	0,00	21.311,45	-21.311,45
		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	5.120,00	4.453,00	6.306,77	-1.853,77
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	239.477,73	231.457,00	231.456,47	0,53
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	332,77	118,00	752,44	-634,44
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	255.615,11	218.949,00	224.128,26	-5.179,26
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.000,00	1.100,00	1.020,00	80,00
		53091000 Konzessionsabgaben	115.935,76	105.000,00	111.633,96	-6.633,96
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	17.711,91	15.000,00	4.744,87	10.255,13
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer	105.881,00	86.609,00	82.863,10	3.745,90
		53990000 andere sonstige betriebliche Erträge	1.217,10	1.020,00	13.889,61	-12.869,61
		53990100 andere sonstige betriebliche Erträge - Erstattungen aus Aufsichtsratsstätigkeit	9.776,00	10.000,00	9.731,02	268,98



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		53990200 andere sonstige betriebliche Erträge - Erträge aus Beiträgen für sogenannte stationäre Wahlleistungen	226,80	220,00	245,70	-25,70
		53991000 Erträge aus der Aufhebung von Wertberichtigungen	3.866,54	0,00	0,00	0,00
10.	=	Summe der ordentlichen Erträge (Positionen 1 bis 9)	9.762.920,78	9.469.301,00	9.643.347,54	-174.046,54
11.	62,63,64 0-643,64 7-65	Personalaufwendungen	-2.907.909,47	-3.011.020,00	-3.045.859,05	34.839,05
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	-1.981.503,87	-2.028.851,00	-2.037.205,91	8.354,91
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	-850,00	850,00
		62900000 sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	-31.604,35	-36.846,00	-25.604,92	-11.241,08
		62920000 Aufwand Aufstockung Altersteilzeit	-20.331,99	-23.945,00	-22.107,52	-1.837,48
		62930000 Leistungsentgelt	-34.097,53	-35.615,00	-33.874,07	-1.740,93
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-172.265,66	-174.600,00	-174.828,75	228,75
		63920000 Aufwand Aufstockung Altersteilzeit Beamte	-10.747,71	-9.870,00	-9.949,55	79,55
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich Sonstige personalbezogene Zahlungen an Sozialversicherungsträger	-427.739,98	-436.852,00	-432.356,72	-4.495,28
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	-21.942,00	-17.664,00	-23.426,88	5.762,88
		64700000 Zukunftssicherung / Zusatzversorgung Entgeltbereich	-167.498,96	-169.349,00	-169.727,59	378,59
		64800000 sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	-33.133,07	-71.088,00	-102.751,00	31.663,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	-340,00	340,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	-1.626,91	-840,00	-4.104,98	3.264,98
		65130000 Aufwendungen für übernommene Fahrtkosten von Beschäftigten	-167,40	0,00	0,00	0,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	-17,48	-50,00	-34,65	-15,35
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0,00	-50,00	0,00	-50,00
		65900000 übrige sonstige Personalaufwendungen	-5.232,56	-5.400,00	-8.696,51	3.296,51
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-165.509,22	-165.984,00	-192.768,30	26.784,30
		64500000 Aufwendungen Versorgungskassen für Beamte	-66.388,22	-70.004,00	-68.407,30	-1.596,70
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	-68.486,00	-83.210,00	-155.794,00	72.584,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	-30.635,00	-12.770,00	31.433,00	-44.203,00
13.	60,61,67- 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.196.834,20	-1.202.158,00	-1.200.714,97	-1.443,03
		60000000 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	-170,36	-300,00	0,00	-300,00
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	-5.036,11	-7.650,00	-6.056,08	-1.593,92
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	-34,52	-300,00	0,00	-300,00
		60120000 Verbrauchsmaterial Kindergartenzwecke	-2.461,89	-3.500,00	-2.866,29	-633,71
		60200000 Hilfsstoffe	-53,04	-200,00	-155,41	-44,59
		60302000 Praxis- und Laborbedarf, Arzneimittel	0,00	-200,00	-410,40	210,40
		60510000 Strom	-160.147,83	-140.700,00	-148.709,14	8.009,14
		60520000 Gas	-2.650,73	-5.600,00	-3.084,66	-2.515,34



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		60540000 Heizöl	-24.871,68	-39.000,00	-34.880,93	-4.119,07
		60550000 Treibstoffe	-12.714,82	-11.680,00	-17.147,33	5.467,33
		60560000 Wasser	-12.139,56	-9.400,00	-16.823,38	7.423,38
		60570000 Abwasser	-11.524,40	-11.515,00	-12.100,54	585,54
		60580000 Feste Brennstoffe	-4.180,04	-6.000,00	-4.895,18	-1.104,82
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	-11.004,00	-19.000,00	-15.859,36	-3.140,64
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	-29.514,48	-21.700,00	-21.530,14	-169,86
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wegen, Plätze u.ä.	-5.393,09	-6.700,00	-2.478,80	-4.221,20
		60650100 Materialaufwand für Strassenbeleuchtung	-2.295,50	-2.500,00	-327,70	-2.172,30
		60690000 sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	-16.038,55	-12.150,00	-12.386,25	236,25
		60690100 Materialaufwand Reparatur Hausanschlüsse	-2.592,49	-2.600,00	-4.574,60	1.974,60
		60690200 Materialaufwand bei Sachbeschädigungen	-4.671,06	-1.800,00	0,00	-1.800,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u. ä.	-10.650,36	-11.800,00	-20.664,76	8.864,76
		60810000 Reinigungsmaterial	-2.356,20	-3.200,00	-1.412,04	-1.787,96
		60890000 übriger sonstiger Materialaufwand	-15.347,02	-13.450,00	-16.435,54	2.985,54
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	-20.888,72	-16.900,00	-23.251,71	6.351,71
		61010000 Verpflegungskosten Kindertagesstätten	-40.767,00	-54.000,00	-53.493,00	-507,00
		61200000 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	-6.157,34	-22.000,00	-3.800,47	-18.199,53
		61200700 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	-4.921,60	0,00	0,00	0,00
		- Bauleitplanung -				
		61201001 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	-2.083,83	-2.100,00	-4.563,33	2.463,33
		- ALKIS Daten				
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtl. Tätige (soweit nicht Hkto. 678)	-9.946,56	-10.500,00	-8.701,76	-1.798,24
		61390000 sonstige weitere Fremdleistungen	-29.798,47	-18.306,00	-17.925,82	-380,18
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	-62.667,02	-55.000,00	-55.705,94	705,94
		61620000 Instandhaltung von tech. Anlagen in Betriebsbauten	-7.609,85	-6.000,00	-7.874,59	1.874,59
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	-6.324,57	-13.200,00	-4.652,38	-8.547,62
		61640000 Instandhaltung von Kfz	-34.197,81	-30.710,00	-32.611,13	1.901,13
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	-180.196,73	-115.000,00	-142.983,21	27.983,21
		61650100 Reparatur/Instandhaltung Hausanschlüsse	-34.150,66	-45.000,00	-70.155,60	25.155,60
		61650200 Instandhaltung von Strassenbeleuchtung	-11.797,91	-8.000,00	-1.950,82	-6.049,18
		61650300 Herstellung Kanalhausanschlüsse	-14.766,26	-36.600,00	-24.158,32	-12.441,68
		61650400 Instandhaltung von Ingenieurbauwerken	-13.900,68	-15.000,00	0,00	-15.000,00
		61660000 Wartungskosten	-15.089,00	-20.700,00	-17.961,95	-2.738,05
		61690000 sonstige Fremdinstandhaltung	-18.833,61	-31.500,00	-17.661,72	-13.838,28
		61690100 Instandhaltungen bei Sachbeschädigungen	-5.964,73	-5.000,00	-1.538,81	-3.461,19
		61710000 Aufwendungen für Fremdsorgung	-15.418,65	-21.050,00	-20.916,95	-133,05
		61730000 Fremdreinigung	-4.070,25	-4.800,00	-8.346,74	3.546,74
		61790000 andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.484,08	-1.650,00	-4.755,87	3.105,87



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	-6.544,82	-7.640,00	-6.317,81	-1.322,19
		67100000 Leasing	-31.101,66	-37.761,00	-35.798,98	-1.962,02
		67101000 Leasing - Berufskleidung -	-3.266,11	-4.500,00	-5.025,80	525,80
		67200000 Lizenzen und Konzessionen	-14.872,41	-20.685,00	-16.602,53	-4.082,47
		67300000 Gebühren	-909,72	-910,00	-909,72	-0,28
		67500000 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	-5.302,60	-5.000,00	-4.489,08	-510,92
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	-20.558,91	-28.330,00	-45.659,13	17.329,13
		67710100 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten - Strassenbeleuchtung -	-7.986,66	-7.000,00	0,00	-7.000,00
		67710200 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten - Ingenieurbauwerke -	-7.967,65	0,00	0,00	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	-26.477,84	-16.000,00	-6.140,22	-9.859,78
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratungen und ähnliches	0,00	-16.000,00	-2.397,27	-13.602,73
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	-3.905,99	-1.400,00	-3.448,55	2.048,55
		67800000 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dgl.	-20.055,00	-20.000,00	-18.285,00	-1.715,00
		67900000 sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und	-100,00	-100,00	-250,00	150,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	-8.556,30	-7.910,00	-9.257,18	1.347,18
		68200000 Porto und Versandkosten	-8.553,50	-8.850,00	-9.454,05	604,05
		68310000 Datenübertragungskosten	-17.065,12	-16.420,00	-24.039,27	7.619,27
		68320000 Telefonkosten	-10.767,15	-11.375,00	-11.612,38	237,38
		68500000 Reisekosten	-3.918,18	-3.895,00	-3.960,81	65,81
		68601000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Bürgermeister	-1.077,28	-1.200,00	-1.183,53	-16,47
		68602000 Aufwendungen für Verfügungsmittel Vors. GeVe	-249,82	-250,00	-219,92	-30,08
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	-2.590,21	-2.889,00	-2.668,09	-220,91
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung (Repräsentation)	-1.976,66	-1.870,00	-1.724,21	-145,79
		68690000 sonstige Aufwendungen für Repräsentation	-475,80	-550,00	-396,61	-153,39
		68710000 Geschenke bis 35 €, Werbung	-1.407,46	-2.200,00	-1.898,91	-301,09
		68800000 Aufwendungen für Fort-, und Weiterbildung	-14.963,27	-20.835,00	-12.252,99	-8.582,01
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	-17.904,49	-18.156,00	-21.511,73	3.355,73
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	-17.565,16	-17.783,00	-22.288,25	4.505,25
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	-48.280,48	-47.735,00	-50.610,82	2.875,82
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	-11.118,01	-9.353,00	-9.410,44	57,44
		69910000 Säumniszuschläge	-132,00	-50,00	-8,00	-42,00
		69930000 übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-4.300,88	-1.550,00	-7.085,04	5.535,04
14.	66	Abschreibungen	-966.415,26	-887.995,00	-956.698,73	68.703,73
		66110000 Abschreibungen auf Konzessionen und andere Schutzrechte	-1,36	-1,00	-1,36	0,36
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-13.580,97	-13.283,00	-13.284,24	1,24



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
		66190000 sonstige Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	-1.062,55	-414,00	-3.734,07	3.320,07
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	-762.007,96	-748.750,00	-753.387,32	4.637,32
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	-36.954,73	-25.230,00	-25.231,10	1,10
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	-12.272,28	-10.455,00	-13.187,30	2.732,30
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	-6.074,08	-5.126,00	-6.919,25	1.793,25
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	-29.109,84	-25.446,00	-35.661,75	10.215,75
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-14.678,67	-7.263,00	-32.831,49	25.568,49
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-17.791,44	-10.782,00	-16.408,21	5.626,21
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	-856,52	0,00	0,00	0,00
		66720000 Einzelwertberichtigungen	-28.768,88	0,00	0,00	0,00
		66730000 Pauschalwertberichtigungen	-2.012,31	0,00	-14.523,51	14.523,51
		66900088 Sonstige Abschreibungen - KIP	-23.405,89	-23.406,00	-23.691,35	285,35
		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	-701.059,18	-762.034,00	-770.844,30	8.810,30
		71040000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich	-936,00	-1.200,00	-104,00	-1.096,00
		71220200 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV) - Ferienfez mit Gemeinde Lohfelden	-9.909,05	-10.000,00	-12.147,06	2.147,06
		71230000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-451.385,00	-482.688,00	-451.486,00	-31.202,00
		71230100 Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände - Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	-41.485,65	-42.000,00	-40.800,68	-1.199,32
		71240100 Zuweisung für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich - Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden	-43.965,36	-46.000,00	-42.982,32	-3.017,68
		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	-36.015,30	-36.500,00	-37.189,40	689,40
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-22.790,60	-18.743,00	-18.756,20	13,20
		71280100 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche - Zuschuss zu den Beförderungskosten	-576,00	-700,00	-352,10	-347,90
		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	-3.482,95	-3.483,00	-3.482,99	-0,01
		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	-1.476,44	-1.400,00	-1.704,88	304,88



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fortge-	Ergebnis	Vergleich fortge-
			des	schrriebener	des Haus-	schrriebener
			Vorjahres	Ansatz des	haushalts-	Ansatz / Ergebnis
			2018	Haushalts-	jahres	des Haus-
				jahres	2019	haushalts-
			- Euro -	2019	- Euro -	jahres
1	2	3	4	5	6	(Sp. 5 / Sp. 6)
					- Euro -	- Euro -
		71710000 sonstige Erstattungen an das Land	-676,50	-600,00	-230,00	-370,00
		71720000 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	-21.425,16	-53.000,00	-70.670,05	17.670,05
		71720002 sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Personal	0,00	0,00	-9.438,71	9.438,71
		71740000 sonstige Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	-15,00	-20,00	-12,60	-7,40
		71770000 sonstige Erstattungen an private Unternehmen	-2.611,32	-200,00	-16.735,70	16.535,70
		71780000 sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	-813,66	-600,00	-1.256,42	656,42
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.199.854,52	-3.267.414,00	-3.228.354,99	-39.059,01
		73541000 Kreisumlage	-1.889.146,00	-1.873.674,00	-1.873.674,00	0,00
		73542000 Schulumlage	-1.169.746,00	-1.242.365,00	-1.242.365,00	0,00
		73549000 andere Umlagen	-7.595,59	-7.660,00	-7.641,09	-18,91
		73631000 Abwasserabgabe	0,00	-300,00	0,00	-300,00
		73801000 Gewerbesteuerumlage	-133.366,93	-143.415,00	-104.674,90	-38.740,10
17.	72	Transferaufwendungen	-620,00	-810,00	-450,00	-360,00
		72900000 Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien	-300,00	-350,00	-450,00	100,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	-320,00	-460,00	0,00	-460,00
18.	70,74,76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.768,85	-2.563,00	-3.579,38	1.016,38
		70200000 Grundsteuer	-1.188,86	-1.190,00	-1.634,39	444,39
		70300000 Kfz-Steuer	-1.579,99	-1.373,00	-1.944,99	571,99
19.	=	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Positionen 11 bis 18)	-9.140.970,70	-9.299.978,00	-9.399.269,72	99.291,72
20.	=	Verwaltungsergebnis (Position 10 J. Position 19)	621.950,08	169.323,00	244.077,82	-74.754,82
21.	56,57	Finanzerträge	18.954,73	16.771,00	19.134,82	-2.363,82
		56600000 Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	7,79	10,00	8,46	1,54
		57300100 Bürgschaftsprovisionen EAM GmbH & Co. KG (Bürgschaft I)	3.212,83	0,00	3.009,84	-3.009,84
		57300200 Bürgschaftsprovisionen EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH (Bürgschaft II)	390,40	370,00	372,24	-2,24
		57300300 Bürgschaftsprovisionen Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	1.191,58	1.191,00	1.161,79	29,21
		57300400 Bürgschaftsprovisionen Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	177,99	200,00	177,99	22,01
		57610000 Säumniszuschläge	3.718,50	3.500,00	6.424,00	-2.924,00
		57620000 Mahngebühren	6.675,22	6.000,00	6.232,80	-232,80
		57630000 Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstattungen	1.175,00	5.000,00	1.627,00	3.373,00
		57909000 übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	2.405,42	500,00	120,70	379,30
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-143.464,19	-143.789,00	-127.100,30	-16.688,70
		77100000 Bankzinsen	-121.511,54	-119.310,00	-110.296,79	-9.013,21
		77100088 Bankzinsen - KIP	-135,91	0,00	-293,50	293,50
		77100099 Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	-10.885,00	-10.379,00	-10.364,00	-15,00
		77200000 Kredit- und Überziehungsprovisionen	-3.765,49	-5.000,00	-96,76	-4.903,24
		77300000 Auflösung von Disagio	-5.592,25	-4.100,00	-5.592,25	1.492,25
		77900000 sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.574,00	-5.000,00	-457,00	-4.543,00
23.	=	Finanzergebnis (Position 21 J. Position 22)	-124.509,46	-127.018,00	-107.965,48	-19.052,52



Ergebnisrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 / Sp. 6)
			- Euro -	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1	2	3	4	5	6	7
24.	=	Ordentliches Ergebnis (Position 20 und Position 23)	497.440,62	42.305,00	136.112,34	-93.807,34
25.	59	Außerordentliche Erträge	23.166,95	0,00	5.923,10	-5.923,10
		59000000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von privaten Unternehmen	800,00	0,00	362,63	-362,63
		59120000 Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	5.725,70	0,00	519,50	-519,50
		59890000 sonstige periodenfremde Erträge	3.515,79	0,00	5.040,97	-5.040,97
		59891000 Erträge aus der Auflösung von Einzelwertberichtigungen	3.230,92	0,00	0,00	0,00
		59909000 sonstige außerordentliche Erträge	9.894,54	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	-17.126,09	0,00	-7.023,17	7.023,17
		79700000 periodenfremde Aufwendungen	-8.142,66	0,00	-3.532,94	3.532,94
		79900000 sonstige außerordentliche Aufwendungen	-8.983,43	0,00	-3.490,23	3.490,23
27.	=	Außerordentliches Ergebnis (Position 25 ./. Position 26)	6.040,86	0,00	-1.100,07	1.100,07
28.	=	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (Position 24 und Position 27)	503.481,48	42.305,00	135.012,27	-92.707,27
29.	95	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	841.358,21	863.507,00	912.775,20	-49.268,20
		95100000 Erlöse aus ILV Bauhof	525.050,64	526.100,00	598.337,12	-72.237,12
		95300000 Erlöse aus ILV Regenwasserableitung	133.063,28	133.063,00	133.063,28	-0,28
		95500000 Erlöse aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens	158.332,17	180.421,00	152.734,72	27.686,28
		95600000 Erlöse aus ILV Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung	24.912,12	23.923,00	28.640,08	-4.717,08
30.	96	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-841.358,21	-863.507,00	-912.775,20	49.268,20
		96100000 Kosten aus ILV Bauhof	-525.050,64	-526.100,00	-598.337,12	72.237,12
		96300000 Kosten aus ILV Regenwasserableitung	-133.063,28	-133.063,00	-133.063,28	0,28
		96500000 Kosten aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens	-158.332,17	-180.421,00	-152.734,72	-27.686,28
		96600000 Kosten aus ILV Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung	-24.912,12	-23.923,00	-28.640,08	4.717,08
31.	=	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (Position 29 ./. Position 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	=	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	503.481,48	42.305,00	135.012,27	-92.707,27

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



3. Finanzrechnung zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	810 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.332,62	19.700,00	23.793,63	-4.093,63
	81041100 Einzahlungen aus Mieten und Pachten	18.311,81	19.400,00	23.532,25	-4.132,25
	81042100 Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	2.020,81	200,00	261,38	-61,38
	81046100 Einzahlungen aus sonstigen privatrechtlichen Entgelten	0,00	100,00	0,00	100,00
2	811 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.536.805,59	1.400.650,00	1.484.255,29	-83.605,29
	81131100 Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	50.746,19	46.150,00	51.504,69	-5.354,69
	81132100 Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.485.508,80	1.353.500,00	1.431.754,02	-78.254,02
	81156100 Einzahlungen aus Buß- und Verwarngeldern	550,60	1.000,00	996,58	3,42
3	812 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	252.904,28	347.598,00	280.527,16	67.070,84
	81248000 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Bund	2.800,57	0,00	0,00	0,00
	81248100 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	247,00	1.250,00	7.957,92	-6.707,92
	81248200 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	8.335,61	11.700,00	9.573,73	2.126,27
	81248300 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden und dergl.	120.649,34	164.782,00	122.893,31	41.888,69
	81248400 Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	4.500,00	9.202,00	-4.702,00
	81248700 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	320,35	600,00	777,75	-177,75
	81248800 Einzahlungen aus Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	120.551,41	164.766,00	130.122,45	34.643,55
4	814 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	4.291.145,95	4.633.516,00	4.602.564,91	30.951,09
	81401100 Grundsteuer A	34.170,84	37.000,00	36.481,13	518,87
	81401200 Grundsteuer B	644.230,73	888.400,00	906.268,71	-17.868,71
	81401300 Gewerbesteuer	866.427,55	830.000,00	776.883,56	53.116,44
	81402100 Gemeindeanteil Einkommenssteuer	2.637.232,08	2.769.990,00	2.767.802,45	2.187,55
	81402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	76.303,18	75.126,00	84.236,38	-9.110,38
	81403200 Hundesteuer	32.781,57	33.000,00	30.892,68	2.107,32
5	815 Einzahlungen aus Transferleistungen	177.959,99	182.409,00	182.409,00	0,00
	81505100 Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	177.959,99	182.409,00	182.409,00	0,00
6	816 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.246.368,23	2.386.666,00	2.432.868,60	-46.202,60
	81611100 Schlüsselzuweisungen	1.975.924,00	1.888.076,00	1.888.076,00	0,00
	81612100 Bedarfszuweisungen (Land)	0,00	118.700,00	118.700,00	0,00
	81614100 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	232.625,00	349.700,00	385.619,00	-35.919,00
	81614200 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden (GV)	32.513,75	25.000,00	32.917,50	-7.917,50
	81614300 Zuweisungen für laufende Zwecke von Zweckverbänden und dergl.	4.700,00	5.000,00	7.082,00	-2.082,00
	81623100 Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land	469,57	190,00	180,60	9,40
	81623188 Einzahlungen aus Schuldendiensthilfen vom Land - KIP	135,91	0,00	293,50	-293,50
7	817 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16.545,72	16.771,00	19.226,44	-2.455,44
	81756200 Besondere Finanzeinzahlungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren etc.)	10.373,70	9.500,00	8.879,43	620,57



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	81756300 Besondere Finanzeinzahlungen (Bürgschaftsprovisionen etc.)	1.759,97	1.761,00	7.934,69	-6.173,69
	81769100 Sonstige Finanzeinzahlungen	4.412,05	5.510,00	2.412,32	3.097,68
8	813,828 Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeiten ergeben	122.728,33	132.340,00	158.212,70	-25.872,70
	81341100 Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	1.000,00	1.100,00	1.020,00	80,00
	81346100 Sonstige Einzahlungen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten	23.667,98	26.240,00	23.551,93	2.688,07
	81351100 Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	93.747,56	105.000,00	128.237,17	-23.237,17
	82814700 Einzahlungen aus Spenden, Nachlässe, Schenkungen von privaten Unternehmen	800,00	0,00	362,63	-362,63
	82859000 Sonstige außerordentliche Einzahlungen	3.512,79	0,00	5.040,97	-5.040,97
9	= Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	8.664.790,71	9.119.650,00	9.183.857,73	-64.207,73
10	830 Personalauszahlungen	-2.887.908,72	-2.939.932,00	-2.865.885,02	-74.046,98
	83001100 Dienstausszahlungen und dergl. für Beamte	-195.450,20	-184.470,00	-182.018,72	-2.451,28
	83001200 Dienstausszahlungen und dergl. für tariflich Beschäftigte	-2.067.457,74	-2.125.257,00	-2.094.310,58	-30.946,42
	83002200 Beiträge an Versorgungskassen für tariflich Beschäftigte	-167.498,96	-169.349,00	-127.624,23	-41.724,77
	83003200 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung für tariflich Beschäftigte	-427.739,98	-436.852,00	-426.681,61	-10.170,39
	83004100 Auszahlungen für Beihilfen und Unterstützungsleistungen	0,00	0,00	-340,00	340,00
	83041100 Sonstige Personalauszahlungen	-7.274,96	-6.340,00	-11.483,00	5.143,00
	83044100 Beiträge zu Unfallversicherung und Berufsgenossenschaft	-22.486,88	-17.664,00	-23.426,88	5.762,88
11	831 Versorgungsauszahlungen	-66.532,68	-70.004,00	-67.308,92	-2.695,08
	83102100 Umlagen und Beiträge an Versorgungskassen für Beamte	-66.532,68	-70.004,00	-67.308,92	-2.695,08
12	832 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.149.330,18	-1.202.158,00	-1.095.511,61	-106.646,39
	83221100 Auszahlungen für die Unterhaltung von Grundstücken und Gebäuden	-112.315,43	-114.900,00	-107.388,12	-7.511,88
	83222100 Auszahlungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-260.812,94	-245.350,00	-240.663,56	-4.686,44
	83223100 Auszahlungen für Mieten und Pachten	-21.222,48	-28.325,00	-23.539,47	-4.785,53
	83223200 Auszahlungen für Leasing	-33.538,34	-42.261,00	-40.927,45	-1.333,55
	83224100 Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-262.397,47	-273.781,00	-259.851,18	-13.929,82
	83225100 Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-48.698,00	-42.390,00	-45.032,57	2.642,57
	83226100 Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-24.682,86	-32.635,00	-33.421,99	786,99
	83227100 Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-26.468,72	-26.107,00	-21.227,67	-4.879,33
	83228100 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-223,40	-700,00	-490,34	-209,66
	83229100 Auszahlungen für Dienstleistungen	-153.756,16	-172.156,00	-139.316,10	-32.839,90
	83242100 Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Beschäftigte	-24.851,56	-30.500,00	-27.351,76	-3.148,24
	83242900 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-100,00	-100,00	-250,00	150,00
	83242910 Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Verfügungsmittel)	-1.242,64	-1.450,00	-722,02	-727,98
	83243100 Geschäftsauszahlungen	-106.013,12	-120.935,00	-104.238,67	-16.696,33



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83244000 Auszahlungen aus betrieblicher Steuer, Versicherungen, Schadensfällen	-67.583,71	-65.518,00	-46.584,82	-18.933,18
	83248200 Säumniszuschläge	-132,00	-50,00	0,00	-50,00
	83259100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-5.291,35	-5.000,00	-4.505,89	-494,11
13	833 Auszahlungen für Transferleistungen	-760,00	-810,00	-770,00	-40,00
	83327100 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauszahlungen für soziale Zwecke	-760,00	-810,00	-770,00	-40,00
14	834 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-732.450,37	-762.034,00	-627.532,17	-134.501,83
	83431200 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	-9.909,05	-10.000,00	0,00	-10.000,00
	83431300 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergl.	-511.591,31	-524.688,00	-449.468,96	-75.219,04
	83431400 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich	-48.038,81	-47.000,00	-44.860,36	-2.139,64
	83431700 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	-36.015,30	-36.500,00	-36.015,30	-484,70
	83431800 Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	-86.874,59	-86.826,00	-61.921,97	-24.904,03
	83435400 Auszahlungen für allgemeine Zuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	-936,00	-1.200,00	0,00	-1.200,00
	83445000 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Bund	-1.476,44	-1.400,00	-1.704,88	304,88
	83445100 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Land	-676,50	-600,00	-230,00	-370,00
	83445200 Auszahlungen für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)	-33.751,72	-53.000,00	-15.804,78	-37.195,22
	83445400 Auszahlungen für Kostenerstattungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	-20,00	-15,00	-5,00
	83445700 Auszahlungen für Kostenerstattungen an private Unternehmen	-2.722,97	-200,00	-16.697,26	16.497,26
	83445800 Auszahlungen für Kostenerstattungen an übrige Bereiche	-457,68	-600,00	-813,66	213,66
15	835 Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-3.199.127,31	-3.267.414,00	-3.220.935,17	-46.478,83
	83531100 Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	0,00	-300,00	0,00	-300,00
	83534100 Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-132.639,72	-143.415,00	-97.255,08	-46.159,92
	83537200 Auszahlungen für steuerähnliche Umlagen an Gemeinden (GV)	-3.066.487,59	-3.123.699,00	-3.123.680,09	-18,91
16	836 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-126.167,43	-139.689,00	-133.822,14	-5.866,86
	83651700 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-110.371,03	-119.310,00	-122.052,88	2.742,88
	83651788 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute - KIP	-135,91	0,00	-293,50	293,50
	83651799 Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	-10.885,00	-10.379,00	-10.379,00	0,00
	83659100 Auszahlungen für Kapitalbeschaffungen	-3.765,49	-5.000,00	-96,76	-4.903,24
	83659900 Sonstige Finanzauszahlungen	-1.010,00	-5.000,00	-1.000,00	-4.000,00
17	837,848 Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-10.645,51	-2.563,00	-7.618,72	5.055,72
	83724100 Sonstige Auszahlungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	-1.188,86	-1.190,00	-1.634,39	444,39



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	83744100 Sonstige Auszahlungen für Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-1.313,99	-1.373,00	-2.173,99	800,99
	84800000 Außerordentliche Auszahlungen	-8.142,66	0,00	-3.810,34	3.810,34
18	= Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-8.172.922,20	-8.384.604,00	-8.019.383,75	-365.220,25
19	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	491.868,51	735.046,00	1.164.473,98	-429.427,98
20	820 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	108.870,25	242.952,00	265.225,04	-22.273,04
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	469,85	0,00	469,85	-469,85
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	77.950,60	172.574,00	221.750,79	-49.176,79
	82081199 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land - Konjunkturprogramm	9.677,11	4.378,00	10.603,05	-6.225,05
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	6.500,00	24.500,00	13.086,00	11.414,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	14.272,69	11.000,00	19.314,58	-8.314,58
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	30.500,00	0,77	30.499,23
21	822 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagenvermögens	5.649,20	1.000,00	1.154,00	-154,00
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.079,20	1.000,00	154,00	846,00
	82283000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	20,00	0,00	250,00	-250,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	4.550,00	0,00	750,00	-750,00
22	823 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	114.519,45	243.952,00	266.379,04	-22.427,04
24	841 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-86.263,21	-47.000,00	-11.124,80	-35.875,20
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-86.263,21	-47.000,00	-11.124,80	-35.875,20
25	842 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-605.590,33	-754.142,06	-574.740,17	-179.401,89
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	-42.437,95	-40.000,00	-8.510,93	-31.489,07
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	-80.486,89	-367.884,52	-412.831,84	44.947,32
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	-482.665,49	-346.257,54	-153.397,40	-192.860,14
26	843,840 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-319.268,92	-76.200,00	-62.695,99	-13.504,01
	84383000 Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Vermögen	-10.011,12	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 410,- €	-295.527,33	-51.800,00	-53.352,07	1.552,07
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb von 410,- €	-13.730,47	-24.400,00	-9.343,92	-15.056,08
27	844 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-4.782,48	-4.803,00	-10.174,34	5.371,34



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
	84484000 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-6.222,67	6.222,67
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	-1.010,00	-1.010,00	-181,79	-828,21
	84484640 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	-3.772,48	-3.793,00	-3.769,88	-23,12
28	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.015.904,94	-882.145,06	-658.735,30	-223.409,76
29	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-901.385,49	-638.193,06	-392.356,26	-245.836,80
30	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-409.516,98	96.852,94	772.117,72	-675.264,78
31	826 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	15.000,00	302.021,00	400,00	301.621,00
	82692788 Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten - KIP	15.000,00	82.046,00	400,00	81.646,00
	82692800 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen beim sonstigen inländischen Bereich	0,00	219.975,00	0,00	219.975,00
32	846 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-245.140,84	-392.988,00	-405.799,16	12.811,16
	84692600 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-20.451,68	-20.453,00	-25.138,51	4.685,51
	84692700 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	-209.791,68	-233.411,00	-245.637,23	12.226,23
	84692777 Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse	0,00	-118.700,00	-118.700,00	0,00
	84692788 Auszahlung aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten - KIP	-2.252,65	-2.254,00	-2.752,65	498,65
	84692799 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten - Konjunkturprogramm	-12.644,83	-13.170,00	-13.570,77	400,77
	84692800 Auszahlungen aus der Tilgung von Investitionskrediten beim sonstigen inländischen Bereich	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
33	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ 32)	-230.140,84	-90.967,00	-405.399,16	314.432,16
34	= Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-639.657,82	5.885,94	366.718,56	-360.832,62
35	829 Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	4.110.134,82	400,00	491.330,26	-490.930,26
	82793100 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung beim Land	3.592.123,06	0,00	0,00	0,00
	82900000 Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	518.011,76	400,00	478.859,66	-478.459,66
	82901000 Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	0,00	0,00	12.470,60	-12.470,60
36	849 Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-540.036,31	0,00	-519.394,70	519.394,70
	84900100 Auszahlungen für anrechenbare Vorsteuer	-60.973,49	0,00	-59.955,89	59.955,89
	84900200 Auszahlungen für sonstige durchlaufende Posten	-475.137,26	0,00	-482.115,04	482.115,04
	84901000 Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-3.925,56	0,00	22.676,23	-22.676,23



Finanzrechnung 2019

Gemeinde: 00 Gemeinde Söhrewald

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2018	2019	2019	(Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
37	= Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	3.570.098,51	400,00	-28.064,44	28.464,44
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-2.599.396,06	331.045,00	331.044,63	0,37
	28002000 Kasseler Sparkasse	0,00	0,00	213.250,65	-213.250,65
	28002100 Schwebeposten Kasseler Sparkasse	0,00	0,00	9.708,33	-9.708,33
	28003000 Raiffeisenbank Baunatal eG	3.508,06	0,00	15.186,83	-15.186,83
	28004000 Postbank	12.337,29	0,00	9.708,33	-9.708,33
	28004100 Schwebeposten Postbank	0,00	0,00	-9.708,33	9.708,33
	28009000 Kasseler Sparkasse - Investitionskonto	0,00	0,00	89.086,37	-89.086,37
	28800000 Barkasse	2.400,12	0,00	3.812,45	-3.812,45
	42170803 Kontokorrent Kasseler Sparkasse (ZW 3)	-2.617.641,53	0,00	0,00	0,00
	<Diverse>	0,00	331.045,00	0,00	331.045,00
39	= Veränderung des Bestandes aus Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	2.930.440,69	6.285,94	338.654,12	-332.368,18
40	= Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und Nr. 39)	331.044,63	337.330,94	669.698,75	-332.367,81

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



4. Anhang zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Jahresabschluss 2019 | Anhang

1. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Gemeindevorstand legt den Jahresabschluss zum **31. Dezember 2019** vor.

Für den Jahresabschluss zum 31.12.2019 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 in der Fassung vom 25.04.2018). Ergänzend wurden auch – soweit zulässig und notwendig – die Vorschriften der HGO und des deutschen Handelsgesetzbuches herangezogen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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 Wert 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 31.12.2019 zugrunde gelegt. Die Buchgeldbestände wurden durch Bankbelege und Saldenbestätigungen nachgewiesen.

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.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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 2019 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.

2.6. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Berichtszeitraum haben keine Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestanden.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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). Diese durchlaufenden Mittel der Gemeinde Söhrewald werden nachstehend übersichtsweise angegeben:

Konto	Bezeichnung	Bestand 31.12.2019
48612400	Sicherheitsleistungen	1.242,74 €
48612800	Kautions Dorfgemeinschaftshäuser	850,00 €
48612900	Müllgebühren	38.012,01 €
48613000	Verschiedenes	4.570,01 €
48613100	Überzahlungen	17,00 €
48690009	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt (Lohnsteuer Beamte)	34.299,58 €
48690010	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherung	807,75 €
48690011	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Verbindlichkeiten Zusatzversorgung	13.000,19 €
48690013	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung	685,00 €
48690037	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Sicherheitsleistungen 48612400	15.590,23 €
48690041	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Kautions DGH 48612800	100,00 €
48690042	Verbindlichkeiten aus DLG-Konto Müllgebühren 48612900	12.752,59 €
	Summe:	121.927,10 €



3. Erläuterung zu den Bilanzpositionen

3.1 AKTIVA

Anlagevermögen	Bilanzposition 1
Geschäftsjahr	18.318.921,80 €
Vorjahr	18.671.573,28 €

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

Die Entwicklung des Anlagevermögens wird im Anlagespiegel nachgewiesen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	
Geschäftsjahr	701.664,77 €
Vorjahr	619.837,49 €

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 (KIP) 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 Anschaffung neuer Lizenzen bzw. neuer Software zurückzuführen. Für die Finanzverwaltung wurden die Programme CIP-Archiv und CIP-Rechnungseingangsbuch installiert. Diese Programme sind zwingend für die Digitalisierung von Belegen notwendig und um die Interkommunale Zusammenarbeit mit der Gemeinde Kaufungen (IKZ Gemeindekasse Kaufunger Wald-Söhre) zu gewährleisten. Zudem wurden fertiggestellte Anlagen im Bau aktiviert und erhöhen damit auch den Bestand des Kontos „Immaterielle Vermögensgegenstände – KIP“.

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	
Geschäftsjahr	606.472,73 €
Vorjahr	619.606,97 €
davon an Gemeinden	
Geschäftsjahr	341.860,26 €
Vorjahr	348.434,50 €
davon an übrige Bereiche	
Geschäftsjahr	264.612,47 €
Vorjahr	271.172,47 €

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



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Zu den geleisteten Investitionszuschüssen an übrige Bereiche zählen u.a. Zuschüsse zum Feldwegebau, zur Fachwerksanierung, zu Kirchenbaumaßnahmen sowie zur Sport- und Kulturförderung. Im Berichtsjahr wurde lediglich ein kleinerer Investitionszuschuss i.H.v. 150,00 € für einen Küchenneubau an die „TSG Wellerode“ geleistet.

Der Wert der immateriellen Vermögensgegenstände ist im Jahresabschluss zum 31.12.2019 mit insgesamt 1.308 TEUR angegeben.

Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.379,48 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	2.054.382,28 €

	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Unbebaute Grundstücke	853.682,16 €	853.679,36 €
Bebaute Grundstücke – mit eigenen Bauten	1.200.691,36 €	1.200.691,36 €
Bebaute Grundstücke – mit fremden Bauten	8,76 €	8,76 €

Im Berichtsjahr ergaben sich keine nennenswerten Veränderungen durch den An- und Verkauf von Grundstücken. Lediglich ein kleines Grundstück wurde verkauft und dadurch ein Gewinn i.H.v. 151,20 € erzielt (Verkaufspreis = 154,00 €).

Bauten, einschließlich Bauten auf fremd. Grundstücken	2.644.084,74 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	2.621.585,50 €

	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	781.047,43 €	767.038,22 €
Sportanlagen	165.031,31 €	152.732,84 €
Bürgerhäuser, Büchereien	867.917,05 €	848.574,70 €
Brand – und Katastropheneinrichtungen	173.199,36 €	167.184,91 €
Friedhofsgebäude	164.995,14 €	161.140,32 €
Sonstige Betriebsgebäude	175.627,04 €	168.772,30 €
Verwaltungsgebäude	206.444,65 €	197.468,79 €
Andere Bauten	1.551,78 €	1.488,00 €
Grundstückseinrichtungen	85.771,74 €	179.684,66 €

Der Zugang im Bereich der Grundstückseinrichtungen resultiert aus den Baumaßnahmen „Stützmauer DGH Eiterhagen = 60.055,78 €“, „Spielplatz Steinbachstraße = 26.655,42 €“ und „Spielplatz Kaninchenberg = 24.396,34 €“. Mit Fertigstellung der bisherigen Anlagen in Bau im Juni und Oktober 2019 erfolgte die Aktivierung im Anlagevermögen und damit verbunden beginnt auch die Abschreibung der Anlagegüter.

Die Minderungen der übrigen Bilanzpositionen ergeben sich aus den Abschreibungen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.615.076,78 €
Geschäftsjahr	9.173.515,48 €
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 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrgrenzen	2.414.418,74 €	2.201.254,70 €
Wege, Plätze	425.116,05 €	362.162,69 €
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	859.101,75 €	782.289,81 €
Kulturgüter	14.026,33 €	13.379,33 €
Öffentliche Grünflächen	37.942,84 €	37.942,84 €
Friedhofsanlagen	41.304,20 €	41.304,20 €
Kanalisation	4.173.369,57 €	4.074.247,18 €
Nutzwasseranlagen	1.208.236,00 €	1.102.496,03 €

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

Im Bereich der Kanalisation wurde der „Hauptkanal Hermann-Löns-Straße 5 – 11“ fertiggestellt und die bisherige Anlage im Bau im Anlagevermögen aktiviert. Die Herstellungskosten betragen 96.934,44 €. 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).

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	208.273,04 €
Geschäftsjahr	233.518,80 €
Vorjahr	

	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	229.342,72 €	205.341,63 €
Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	2.011,64 €	1.408,15 €
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	539,60 €	458,67 €
Sonstige Anlagen	1.610,18 €	1.064,59 €
Geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	14,66 €	0,00 €

Im Berichtsjahr wurden keine Anschaffungen unter der Bilanzposition getätigt. Die Verminderungen gegenüber dem Vorjahr sind den Abschreibungen geschuldet.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung Geschäftsjahr Vorjahr	508.166,78 € 579.712,02 €
--	-------------------------------------

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 2019 waren

Mobile Einstiegshilfe (für Kanalarbeiten)	3.000 €
Pumpe für Feuerwehrfahrzeug LF 10 KatS (Brandschutz)	1.500 €
Überdachte Sitzgruppe MGH DGH Wellerode	3.200 €
Server im Serverraum Rathaus	6.400 €
Prozessleitreechner (Wasserversorgung)	4.500 €
Büromöbel Verwaltung	3.000 €

Die Verminderungen der Bilanzpositionen sind auf die Abschreibungen zurückzuführen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau Geschäftsjahr Vorjahr	917.892,39 € 711.253,53 €
---	-------------------------------------

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 31.12.2019 noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen sind:

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09510000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	12.640,37 €
09530000	36501-06	Neugestaltung Außengelände KiTa „Sonnenflieger“	42.000,00 €
09620000	53801-10	Kanalsanierung Wattenbach	287.843,00 €
09630000	51101-07	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA	465.943,27 €
09630000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	98.858,77 €
09630000	53301-18	Pumpwerk Wellerode	10.606,98 €
		Gesamtsumme:	917.892,39 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Finanzanlagen

Beteiligungen	2.016.942,60 €
Geschäftsjahr	2.015.962,60 €
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	55.402,92 €
Abwasserverband Mülmischtal	721.240,45 €
Abwasserverband Losse-Nieste-Söhre	1.151.263,33 €
Gesamtsumme:	2.016.942,60 €

Die Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert aus der Gesellschaftereinlage für das Jahr 2019 in Höhe von 980,00 € für die Beteiligung „Energierregion Kassel“.

Wertpapiere des Anlagevermögens	45.598,49 €
Geschäftsjahr	41.828,61 €
Vorjahr	

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 2019 (3.769,88 €).

Sonstige Ausleihungen	370,00 €
Geschäftsjahr	370,00 €
Vorjahr	

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



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Umlaufvermögen	Bilanzposition 2
Geschäftsjahr	1.687.266,14 €
Vorjahr	1.657.792,96 €

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

Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	
Geschäftsjahr	637.747,96 €
Vorjahr	813.161,98 €

Der überwiegende Teil des Bestands an Forderungen besteht aus Forderungen 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 € (2019 = Restbetrag 343.200,00 €). 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.

Außerdem ist in diesem 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 €**.

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

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	
Geschäftsjahr	163.618,57 €
Vorjahr	105.703,77 €

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 2019 in einer Höhe von insgesamt **216.094,87 €** (Vorjahr 156.788,27 €) bestehen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Weitere Forderungen dieser Bilanzposition sind Forderungen aus Bestattungsgebühren, Feuerwehreinsätzen, Wasser- und Abwassergebühren u.Ä. i. H. v. **73.752,20 €** (Vorjahr 59.883,14 €).

Außerdem ist in diesem 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 Wertberichtigungen setzen sich aus der Einzelwertberichtigung i. H. v. **113.559,00 €** und der Pauschalwertberichtigung i. H. v. **16.535,82 €** zusammen. Die Pauschalwertberichtigung wurde erstmalig für das Haushaltsjahr 2018 ermittelt und ergebniswirksam verbucht.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	
Geschäftsjahr	204,41 €
Vorjahr	2.751,95 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Vermietungen und Nebenkosten.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	3.212,83 €

Die Höhe der Forderung bestand aus einer Bürgschaftsprovision gegenüber der EAM GmbH & Co. KG. Zum 31.12.2019 bestehen keine Forderungen.

Sonstige Vermögensgegenstände	
Geschäftsjahr	215.996,45 €
Vorjahr	401.917,80 €

Hier werden alle sonstigen Forderungen wie Steuererstattungen, Schadenersatz, Säumniszuschläge und Mahngebühren sowie aus dem Verkauf von Fallcontainern, Biobeuteln und Big-Bags ausgewiesen. Die Verminderung der Bilanzposition resultiert u.a. aus der Auflösung von Rechnungsabgrenzungsposten.

Flüssige Mittel

In dieser Bilanzposition werden die Flüssigen Mittel der Gemeindekasse zum 31.12.2019 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.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Flüssige Mittel	
Geschäftsjahr	669.698,75 €
Vorjahr	331.044,63 €
davon Kasseler Sparkasse	
Geschäftsjahr	656.060,04 €
Vorjahr	222.958,98 €
davon Raiffeisenbank eG	
Geschäftsjahr	12.782,09 €
Vorjahr	15.186,83 €
davon Kasseler Sparkasse	
Geschäftsjahr	0,04 €
Vorjahr	89.086,37 €
davon Barkasse	
Geschäftsjahr	856,58 €
Vorjahr	3.812,45 €

Aktive Rechnungsabgrenzung	Bilanzposition 3
Geschäftsjahr	30.030,96 €
Vorjahr	65.964,63 €

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 2020. Zum anderen beinhaltet er die geleisteten Ansparraten für Darlehen des Hessischen Investitionsfonds B und einen am Ende dieser Darlehenslaufzeit zu zahlenden Sonderbeitrag. Gemäß § 45 Abs. 3 GemHVO werden diese Beträge über die Darlehenslaufzeit von zwanzig Jahren jährlich anteilig aufgelöst.

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Bilanzposition 4
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	0,00 €

3.2 PASSIVA

Eigenkapital	Bilanzposition 1
Geschäftsjahr	4.362.936,54 €
Vorjahr	4.227.924,27 €

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

Netto-Position	
Geschäftsjahr	4.388.214,61 €
Vorjahr	4.388.214,61 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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.

Ergebnisverwendung	
Geschäftsjahr	-25.278,07 €
Vorjahr	-160.290,34 €

Die Gemeinde Söhrewald weist im Berichtsjahr 2019 einen Jahresüberschuss aus. Der Jahresüberschuss aus dem Vorjahr wurde mit den Fehlbeträgen verrechnet.

Jahresüberschuss	
Geschäftsjahr	135.012,27 €
Vorjahr	503.481,48 €

davon

Ordentlicher Jahresüberschuss	
Geschäftsjahr	136.112,34 €
Vorjahr	497.440,62 €

Außerordentlicher Jahresüberschuss	
Geschäftsjahr	-1.100,07 €
Vorjahr	6.040,86 €

Die Vorjahreswerte sind in der Bilanz nicht ersichtlich, da der Jahresüberschuss 2018 mit den Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet wurde, gem. § 106 HGO und §§ 24 und 25 GemHVO.

Ergebnisvortrag	
Geschäftsjahr	-160.290,34 €
Vorjahr	-160.290,34 €

Die Position Ergebnisvortrag weist im Berichtsjahr einen Betrag von -160.290,34 € aus, da die Ergebnisvorträge der Vorjahre mit Fehlbeträgen aus Vorjahren verrechnet wurden. Die Grundlage der Verrechnung ergab sich gem. § 106 HGO und §§ 24 und 25 GemHVO.

Die Verrechnung des verbleibenden Fehlbetrages mit der Netto-Position in 2018 ist im Anhang des Jahresabschlusses 2018 auf den Seiten 35-36 erläutert.

Rücklagen und Sonderrücklagen

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	0,00 €

Die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses wurden ebenfalls in 2018, gem. § 106 HGO und §§ 24 und 25 GemHVO, zur Verrechnung von Fehlbeträgen aus Vorjahren verwendet. Daher wird diese Position im Berichtsjahr 2019 mit 0,00 € ausgewiesen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Sonderrücklagen	
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	0,00 €

Eine Sonderrücklage wird nicht geführt.

Sonderposten	Bilanzposition 2
Geschäftsjahr	5.933.378,20 €
Vorjahr	6.181.102,71 €

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.

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

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	
Geschäftsjahr	2.417.785,86 €
Vorjahr	2.439.641,64 €

Die Gemeinde Söhrewald hat im Berichtsjahr eine Zuwendung des Landes Hessen für „Digitalfunk-Pager“ in Höhe von 11.171,19 € sowie für die „Dorfentwicklung Umgestaltung Bachtrog Fahrenbach“ in Höhe von 152.133,00 € erhalten. Des Weiteren wurde eine Zuwendung in Höhe von 13.086,00 € für den „Premiumwanderweg P24“ durch den Landkreis Kassel 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 erhielt die Gemeinde Söhrewald im Berichtsjahr eine Förderung in Höhe von 13.782,00 € für die „IKZ Gemeinschaftskasse Kaufunger Wald-Söhre“.

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 36.969,99 €, vom Land Hessen mit 1.601.587,24 €, von Gemeindeverbänden mit 170.644,19 € und aus der Investitionspauschale mit 69.230,10 €. Weiter ist für Maßnahmen aus dem Konjunkturpaket ein Sonderposten in Höhe von 212.914,84 € vorhanden.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	
Geschäftsjahr	88.740,24 €
Vorjahr	82.400,06 €

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 wurden drei neue Wasserhausanschlüsse hergestellt, zudem gab es eine Spende sowie ein Guthaben aus einer Vereinsauflösung.

Investitionsbeiträge	
Geschäftsjahr	3.181.539,32 €
Vorjahr	3.412.995,79 €

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.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
Geschäftsjahr	245.312,78 €
Vorjahr	246.065,22 €

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. 4.087,40 (Vorjahr: 4.839,84 €) sowie den Sonderposten für den Gebührenaussgleich i.H.v. 241.225,38 € (Vorjahr: 241.225,38 €). Dieser besteht aus den Rücklagen für die Gemeindepflege (24.311,02 €), der Abwasserbeseitigung (110.517,06 €), der Wasserversorgung (96.306,56 €) und der Pflegestation (10.090,74 €).

Die Finanzverwaltung sieht für das Berichtsjahr – ebenso wie für die Vorjahre – keine Zuführung oder Entnahme des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich vor. Die ordnungsgemäße Anpassung der Konten für den Gebührenaussgleich ist ab dem Jahr 2020 vorgesehen.

Rückstellungen	Bilanzposition 3
Geschäftsjahr	2.508.116,12 €
Vorjahr	2.521.142,70 €

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.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
Geschäftsjahr	2.193.797,00 €
Vorjahr	2.043.015,00 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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

Verpflichtungen für:	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Eingetretene Pensionsfälle	623.709,00 €	1.113.664,00 €
Unverfallbare Anwartschaften	947.088,00 €	612.927,00 €
Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	108.506,00 €	134.927,00 €

Beihilfeverpflichtungen gegenüber:	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Versorgungsempfängern	99.786,00 €	158.481,00 €
Beamten und Arbeitnehmern	263.926,00 €	173.798,00 €

Für die Pensions- und Beihilferückstellungen liegt eine Vergleichsberechnung der KVK Beamten Versorgungskasse vor. Gleiches gilt für die Berechnung der Rückstellungen für Altersteilzeit.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz Geschäftsjahr	
Vorjahr	188.835,33 € 346.110,81 €

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 ergibt sich eine geringere Umlageverpflichtung hinsichtlich der Kreis- und Schulumlage. Daher kann für das Jahr 2019 eine Entnahme aus der Rückstellung von rund 157.000 € erfolgen. Die Rückstellungsberechnung erfolgte auf der Grundlage eines Berechnungsschemas gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO.

Die Rückstellung setzt sich wie folgt zusammen:

	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Kreisumlage	218.839,63 €	119.397,17 €
Schulumlage	127.271,18 €	69.438,16 €

Sonstige Rückstellungen Geschäftsjahr	
Vorjahr	125.483,79 € 132.016,89 €

In dieser Bilanzposition sind folgende Rückstellungen enthalten:

Bezeichnung / Grund	Bestand 31.12.2019
Drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	2.036,79 €
Rechts- und Beratungskosten	73.447,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten	50.000,00 €

Zu den Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten zählen die Gebühren zur Prüfung der Jahresabschlüsse für die Jahre 2009 (hier auch die Eröffnungsbilanz), 2013 sowie 2015 – 2020. Außerdem sind Beratungskosten für die Finanzsoftware der Gemeinde zurückgestellt.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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

Verbindlichkeiten	Bilanzposition 4
Geschäftsjahr	6.549.583,34 €
Vorjahr	6.817.174,28 €

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

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	
Geschäftsjahr	4.023.819,90 €
Vorjahr	4.293.525,72 €

	Bestand 31.12.2018	Bestand 31.12.2019
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten – Laufzeit mehr als 5 Jahre	4.265.404,66 €	4.016.150,52 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Laufzeit mehr als 5 Jahre	28.121,06 €	7.669,38 €

Im Jahr 2019 wurden keine Investitionskredite durch die Gemeinde Söhrewald aufgenommen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	
Geschäftsjahr	0,00 €
Vorjahr	0,00 €

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um den Kassenkredit der Gemeindekasse Söhrewald. Im Jahr 2019 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen, ebenso erfolgte zum 31.12.2019 keine Inanspruchnahme des Kontokorrentkredites bei der Kasseler Sparkasse.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	
Geschäftsjahr	30.038,31 €
Vorjahr	30.038,31 €

Hierbei handelt es sich um Darlehen nach dem Investitionsfonds B.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	
Geschäftsjahr	35.629,66 €
Vorjahr	3.539,27 €

In dieser Position ist der Kostenanteil für die Ferienspiele 2019, Verbandsumlagen und Verbandsbeiträge an die Abwasserverbände Losse-Nieste-Söhre und Mülmischtal sowie Abrechnungen der Vereinsförderung enthalten.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	
Geschäftsjahr	128.412,16 €
Vorjahr	117.230,86 €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um die Buchungen von Rechnungen für Leistungen, die in 2019 erbracht, Zahlungen aber erst in 2020 geleistet wurden.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	
Geschäftsjahr	96,00 €
Vorjahr	96,00 €

Hierbei handelt es sich um die Zahlung von Kfz.-Steuern.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	
Geschäftsjahr	289.994,48 €
Vorjahr	272.689,60 €

In dieser Bilanzposition sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde gegenüber dem Abwasserverband Mülmischtal und der Beteiligung „EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH“ (Einlageverpflichtung) zusammengefasst.

Sonstige Verbindlichkeiten	
Geschäftsjahr	2.041.592,83 €
Vorjahr	2.100.054,52 €

Der größte Posten dieser Verbindlichkeiten betrifft mit 1.677.361,53 € die Kreditablösung „HESSENKASSE“. Außerdem werden die Verbindlichkeiten zu den Müllgebühren und gegenüber dem Finanzamt sowie den Sozialversicherungen abgebildet.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Rechnungsabgrenzungsposten	Bilanzposition 5
Geschäftsjahr	682.204,70 €
Vorjahr	647.986,91 €

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 (603.948,38 €) sowie Friedhofsbenutzungsgebühren (77.425,63 €). Die Gebühren werden über den Zeitraum der Nutzung der jeweiligen Grabstätten aufgelöst.

Der gebildete PRAP für Grabnutzungsgebühren entwickelt sich wie folgt:

Schlussbilanz zum 31.12.2018	568.184,36 €
<i>zzgl.</i> Zuführung aus Grabnutzung 2019	70.530,47 €
<i>abzgl.</i> Auflösung aus Grabnutzung 2019	3.746,71 €
<i>abzgl.</i> Abschreibungen 2019	34.766,45 €
Schlussbilanz 31.12.2019	603.948,38 €

4. Erläuterungen der Ergebnisrechnung

4.1 Erträge

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge 2019 i. H. v. 9.643.347,54 € hat sich im Vergleich zum Vorjahr (9.762.920,78 €) um 119.573,24 € verringert. Gegenüber dem Haushaltsansatz konnten 174.046,54 € Mehreinnahmen verzeichnet werden. Die ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Privatrechtliche Leistungsentgelte	
Geschäftsjahr	23.602,32 €
Vorjahr	20.688,06 €

Bestandteile der privatrechtlichen Leistungsentgelte sind:

Umsatzerlöse aus Überlassung von Gebäuden und Räumen	21.077,29 €
Umsatzerlöse aus der Überlassung von Rechten	2.263,65 €
Sonstige Umsatzerlöse (Holzverkauf)	261,38 €
Gesamtsumme:	23.602,32 €

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	
Geschäftsjahr	1.410.777,52 €
Vorjahr	1.518.008,31 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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 sowie die Feuerwehreinsätze.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	51.612,35 €
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.310.492,88 €
Grabnutzungsgebühren	34.766,45 €
Friedhofsunterhaltungsgebühren	13.645,84 €
Buß- und Verwargelder	260,00 €
Gesamtsumme:	1.410.777,52 €

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	
Geschäftsjahr	271.364,76 €
Vorjahr	278.105,50 €

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 122.893,31 €, Kostenerstattungen für die Reparatur, Neuherstellung oder Austausch von Wasserhausanschlüssen in Höhe von 73.056,25 sowie Kostenerstattungen aus Verpflegung im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von 53.373,00 €.

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	
Geschäftsjahr	5.375,26 €
Vorjahr	1.080,97 €

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 u.a. die Eigenleistung des Bauhofs für den Spielplatz Kaninchenberg in Höhe von 4.936,80 € abgebildet.

Steuern und steuerähn. Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	
Geschäftsjahr	4.763.348,67 €
Vorjahr	4.352.245,35 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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	2.789.535,77 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	83.715,48 €
Grundsteuer A	36.714,74 €
Grundsteuer B	905.593,15 €
Gewerbsteuer	759.204,47 €
Hundesteuer	31.309,58 €
Erträge aus Kreisumlage (Auflösung der Rückstellung)	99.442,46 €
Erträge aus Schulumlage (Auflösung der Rückstellung)	57.833,02 €
Gesamtsumme:	4.763.348,67 €

Die Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen sind um 411.103,32 € auf 4.763.348,67 € gegenüber dem Vorjahr gestiegen. Der Planansatz konnte sogar um rd. 130.000 € verbessert werden.

Die Steigerung der Erträge ist hauptsächlich durch die Auflösung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage zu begründen.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** stieg um rd. 173.500 € im Vergleich zum Vorjahr auf 2.789.535,77 €. **Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** stieg um rd. 7.500 € im Vergleich zum Vorjahr auf 83.715,48 €. Die Haushaltsansätze dieser beiden Positionen konnten um rd. 19.500 € bzw. 8.500 € übertroffen werden.

Die **Grundsteuer B** hat sich gegenüber 2018 um 262.887,83 € erhöht. Dies ist auf die Erhöhung des Hebesatzes von 470 v. H. im Jahr 2018 auf 650 v. H. im Jahr 2019 zurückzuführen.

Die Erträge hinsichtlich der **Gewerbsteuer** haben sich trotz der Erhöhung des Hebesatzes von 440 v. H. im Jahr 2018 auf 475 v. H. im Jahr 2019 im Vergleich zum Vorjahr um rd. 88.200 € verringert. Gegenüber der Planung ist ein Rückgang von rd. 70.800 € zu verzeichnen.

Erträge aus Transferleistungen	
Geschäftsjahr	182.409,00 €
Vorjahr	177.959,99 €

Die Erträge betreffen ausschließlich die Ausgleichszahlungen nach dem Familienausgleichsgesetz und entsprechen in 2019 dem Haushaltsansatz.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	
Geschäftsjahr	2.311.798,10 €
Vorjahr	2.708.285,73 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

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 1.888.076,00 € (Vorjahr 1.975.924,00 €), die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land, insbesondere die Betriebskostenförderung für Kindertageseinrichtungen in Höhe von 131.020,00 € (Vorjahr 110.450,00 €) und die Förderung für die Freistellung vom Teilnahme- oder Kostenbeitrag im Bereich der Kindertagesstätten in Höhe von 217.231,20 € (Vorjahr 86.445,00 €).

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	450.543,65 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	450.931,76 €

Kommunen erhalten für bestimmte Investitionen Fördermittel vom Bund oder vom Land. Außerdem erheben sie z. B. beim Straßenbau Beiträge der Anlieger. 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 2019 um rd. 39.500 € übertroffen werden.

Sonstige ordentliche Erträge	224.128,26 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	255.615,11 €

Hierunter fallen im Wesentlichen:

Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	1.020,00 €
Konzessionsabgaben	111.633,96 €
Erträge aus Schadensersatzleistungen	4.744,87 €
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	82.863,10 €
Andere sonstige betriebliche Erträge	13.889,61 €
Andere sonstige betriebliche Erträge – Erstattungen aus Aufsichtsratsstätigkeit	9.731,02 €
Andere sonstige betriebliche Erträge – Erträge aus Beiträgen für sogenannte stationäre Wahlleistungen	245,70 €

Die Summe der **Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen** ist auf Auflösungen der Altersteilzeitrückstellungen mehrerer Mitarbeiter zurückzuführen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

4.2 Aufwendungen

Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen i. H. v. 9.399.269,72 € (Vorjahr 9.140.970,70 €) setzt sich zusammen aus:

Personalaufwendungen	3.045.859,05 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	2.907.909,47 €

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 Altersvorsorge ist getrennt auszuweisen.

Beschäftigtenentgelte inkl. Sonderzuwendungen und Aufstockung Altersteilzeit	2.085.768,35 €
Dienstbezüge Beamte inkl. Aufstockung Altersteilzeit	184.778,30 €
Soziale Abgaben, Leistungsentgelte, Zukunftssicherung und weitere Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Personal	775.312,40 €

Versorgungsaufwendungen resultieren aus Leistungsverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern.

Versorgungskasse für Beamte	68.407,30 €
Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen	124.361,00 €

Bei den Rückstellungen für Pension/Beihilfe ist es in 2019 zu einer Zuführung von 124.361,00 € (Vorjahr 99.121,00 €) gekommen. Die Berechnung des Rückstellungsbetrages erfolgt jährlich durch die KVK BeamtenVersorgungskasse.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.200.714,97 €
Geschäftsjahr	
Vorjahr	1.196.834,20 €

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

Büromaterial und Drucksachen	6.056,08 €
Strom	148.709,14 €
Heizöl	34.880,93 €
Treibstoffe	17.147,33 €
Wasser/Abwasser	28.923,92 €
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	15.859,36 €
Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	21.530,14 €
Sonstiger Materialaufwand für Reparatur und Instandhaltung	12.386,25 €
Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	20.664,76 €
Übriger sonstiger Materialaufwand	16.435,54 €
Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen (Pässe, Ausweise, etc.)	23.251,71 €
Verpflegungskosten Kindertagesstätten	53.493,00 €



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (vorrangig Feuerwehr)	8.701,76 €
Sonstige weitere Fremdleistungen (Winterdienst Gemeinde Lohfelden; Inschriften Waldfriedhof)	17.925,82 €
Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	55.705,94 €
Instandhaltung von technischen Anlagen in Betriebsbauten (Wasserversorgung, Feuerwehr, etc.)	7.874,59 €
Instandhaltung von Kraftfahrzeugen	32.611,13 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen (Straßenausbesserung, Rohrbrüche, etc.)	142.983,21 €
Reparatur / Instandsetzung von Hausanschlüssen	70.155,60 €
Herstellung von Kanalhausanschlüssen	24.158,32 €
Wartungskosten	17.961,95 €
Sonstige Fremdinstandhaltung (vorrangig Land- und Forstwirtschaft)	17.661,72 €
Aufwendungen für Fremdentorgung	20.916,95 €
Fremdreinigung	8.346,74 €
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	6.317,81 €
Leasing	35.798,98 €
Leasing - Berufsbekleidung -	5.025,80 €
Lizenzen und Konzessionen	16.602,53 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	45.659,13 €
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	6.140,22 €
Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beirat oder dergleichen (Aufwandsentschädigungen Gemeindevertreter, etc.)	18.285,00 €
Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	9.257,18 €
Porto und Versandkosten	9.454,05 €
Datenübertragungskosten	24.039,27 €
Telefonkosten	11.612,38 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	12.252,99 €
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	21.511,73 €
Kfz-Versicherungsbeiträge	22.288,25 €
Beiträge für sonstige Versicherungen (Eigenschaden, Haftpflicht, Schüler, etc.)	50.610,82 €
Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	9.410,44 €
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen (Verauslagte Kosten, Betreuungseinsatz Feuerwehr, etc.)	7.085,04 €

Für Sach- und Dienstleistungen standen 1.202.158,00 € zur Verfügung. Es erfolgte eine Unterschreitung des Ansatzes um 1.443,03 €.

Abschreibungen	
Geschäftsjahr	956.698,73 €
Vorjahr	966.415,26 €

Unter Abschreibungen wird der Werteverzehr des Vermögens des Haushaltsjahres 2019 abgebildet. Details werden im Anlagenspiegel dargestellt. Die Abschreibungen 2019 sind rd. 10.000 € geringer als im Vorjahr, liegen jedoch rd. 68.700 € über dem Haushaltsansatz.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Die Überschreitung ist zurückzuführen auf die nicht geplanten Pauschalwertberichtigung in Höhe von rd. 14.500 € sowie auf die Abschreibungen aus den Bereichen der geringwertigen Wirtschaftsgüter (rd. 5.600 € über dem Ansatz), dem Fuhrpark (rd. 10.200 € über dem Ansatz) und der Geschäftsausstattung (rd. 25.500 € über dem Ansatz).

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	
Geschäftsjahr	770.844,30 €
Vorjahr	701.059,18 €

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 Gemeinden (GV) (FerienFEZ Gemeinde Lohfelden)	12.147,06 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände und dergleichen (Abwasserverbände, Sozialstation)	451.486,00 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an Zweckverbände – Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen	40.800,68 €
Zuweisungen für laufende Zwecke an den sonstigen öffentlichen Bereich – Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden	42.982,32 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen (ÖPNV, Linienbündel 109)	37.189,40 €
Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche (u.a. Dorfservice, Musikschule, Brandsicherheitsdienst)	18.756,20 €
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)	70.670,05 €
Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) – IKZ Personal	9.438,71 €
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen (Vorrangig Entgeltfortzahlungen Feuerwehr)	16.735,70 €

Für 2019 ergibt sich gegenüber dem Vorjahr ein Mehraufwand von rd. 69.000 €. Der Haushaltsansatz von 762.034,00 € wurde im Jahr 2019 um rd. 8.800 € 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. Mehraufwendungen bei den weiteren Zuschüssen und Zuweisungen wurden durch Minderaufwand weitestgehend ausgeglichen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	
Geschäftsjahr	3.228.354,99 €
Vorjahr	3.199.854,52 €

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

	Vorjahr in €	2019 in €	Abweichung in €
Kreisumlage	1.889.146,00	1.873.674,00	- 15.472,00
Schulumlage	1.169.746,00	1.242.365,00	72.619,00
Andere Umlagen	7.595,59	7.641,09	45,50
Gewerbsteuerumlage	133.366,93	104.674,90	- 28.692,03
	3.199.854,52	3.228.354,99	28.500,47

	Vorjahr in €	2019 in €
Zuführung Rückstellung Kreisumlage	0,00	0,00
Entnahme Rückstellung Kreisumlage	65.810,61	99.442,46
Zuführung Rückstellung Schulumlage	0,00	0,00
Entnahme Rückstellung Schulumlage	38.273,65	57.833,02
	104.084,26	157.275,48

Im Berichtsjahr konnten aufgrund geringerer Steuereinnahmen Entnahmen der Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage erfolgen. Zudem war die zu leistende Gewerbesteuerumlage aufgrund der verminderten Gewerbesteuererträge geringer.

Transferaufwendungen	
Geschäftsjahr	450,00 €
Vorjahr	620,00 €

Diese Position beinhaltet Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien. Im Berichtsjahr wurden drei Zuwendungen für Vereinsjubiläen geleistet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen	
Geschäftsjahr	3.579,38 €
Vorjahr	2.768,85 €

Diese Position beinhaltet ausschließlich Grund- und Kfz-Steuern.

Finanzergebnis	
Geschäftsjahr	107.965,48 €
Vorjahr	124.509,46 €

Das Finanzergebnis besteht aus Finanzerträgen abzüglich der Finanzaufwendungen.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Finanzerträge	
Geschäftsjahr	19.134,82 €
Vorjahr	18.954,73 €

Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	8,46 €
Bürgschaftsprovisionen EAM GmbH & Co. KG (Bürgschaft I)	3.009,84 €
Bürgschaftsprovisionen EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH (Bürgschaft II)	372,24 €
Bürgschaftsprovisionen Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	1.161,79 €
Bürgschaftsprovisionen Kommunalwerke Region Kassel GmbH & Co. KG	177,99 €
Säumniszuschläge	6.424,00 €
Mahngebühren	6.232,80 €
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	1.627,00 €
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	120,70 €

Wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr gab es bei den Säumniszuschlägen (+2.705,50 € ggü. Vorjahr) und den übrigen sonstigen Zinsen und ähnlichen Erträgen (-2.284,72 € ggü. Vorjahr). Letztgenanntes Konto beinhaltet die Buchungen zu Rücklastschriftgebühren, Stundungszinsen sowie Verspätungs- und Aussetzungszinsen.

Zinsen und andere Finanzaufwendungen	
Geschäftsjahr	127.100,30 €
Vorjahr	143.464,19 €

Bankzinsen	110.296,79 €
Bankzinsen – KIP	293,50 €
Zinsdienstumlage Konjunkturprogramm	10.364,00 €
Kredit- und Überziehungsprovisionen	96,76 €
Auflösung Disagio	5.592,25 €
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	457,00 €

Die Abweichung gegenüber dem Vorjahr beträgt 16.363,89 € und resultiert größtenteils aus den Aufwendungen für Bankzinsen, Kredit- und Überziehungsprovisionen und den sonstigen Zinsen und ähnlichen Aufwendungen.

Ordentliches Ergebnis	
Geschäftsjahr	136.112,34 €
Vorjahr	497.440,62 €

Auch im Jahr 2019 konnte ein positives ordentliches Ergebnis i. H. v. 136.112,34 € erzielt werden. Gegenüber dem in der Haushaltsplanung des Jahres 2019 erwarteten Ergebnis von 42.305 € betrug die Verbesserung rd. 93.800 €.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Außerordentliches Ergebnis Geschäftsjahr Vorjahr	-1.100,07 € 6.040,86 €
--	----------------------------------

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 Erträge aus der Veräußerung des Anlagevermögens betragen 519,50 € und resultieren aus dem Verkauf von Laptops, einem Funkmeldeempfänger sowie mehrerer Absturzsicherungen. Die größte Position der außerordentlichen Erträge stammt aus Nebenkosten- bzw. Korrektur- und Schlussrechnungen, welche bei den periodenfremden Erträgen verbucht werden. Diese stellen Erträge dar, die Vorjahren zuzuordnen sind und dürfen daher nicht in das ordentliche Ergebnis fließen.

Die außerordentlichen Aufwendungen resultieren aus an die Gemeinde gestellten Schluss- und Nebenkostenrechnungen für Vorjahre. Zudem wurde eine Bestandsberichtigung gegenüber einer Beteiligung durchgeführt, welche ebenfalls zu einem außerordentlichen Aufwand führte.

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 Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus der Finanzierungstätigkeit

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit Geschäftsjahr Vorjahr	1.164.473,98 € 491.868,51 €
---	---------------------------------------

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr auf **9.183.857,73 €** und liegen damit **519.067,02 €** über dem Vorjahreswert von **8.664.790,71 €**. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit betragen zum 31.12.2019 **8.019.383,75 €**. Im Vergleich zum Vorjahresbetrag in Höhe von **8.172.922,20 €** wurden **153.538,45 €** Minderausgaben getätigt.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit Geschäftsjahr Vorjahr	392.356,26 € 901.385,49 €
--	-------------------------------------

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr auf **266.379,04 €** und liegen damit **151.859,59 €** über dem Vorjahreswert von **114.519,45 €**. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betragen zum 31.12.2019 **658.735,30 €**. Im Vergleich zum Vorjahresbetrag in Höhe von **1.015.904,94 €** wurden **357.169,64 €** Minderausgaben getätigt.

Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen Geschäftsjahr Vorjahr	265.225,04 € 108.870,25 €
--	-------------------------------------

Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	469,85 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	221.750,79 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land – Konjunkturprogramm	10.603,05 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden (GV)	13.086,00 €
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	19.314,58 €
Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,77 €

Den größten Posten hierbei bilden die Zuweisungen für die „Dorfentwicklung – Umgestaltung Bachtrogl Fahrenbach“ mit rd. 186.500 €.

Einzahlungen aus Abgängen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens Geschäftsjahr Vorjahr	1.154,00 € 5.649,20 €
---	---------------------------------

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	154,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	250,00 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	750,00 €

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden Geschäftsjahr Vorjahr	11.124,80 € 86.263,21 €
---	-----------------------------------



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Auszahlungen für Baumaßnahmen Geschäftsjahr Vorjahr	574.740,17 € 605.590,33 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	8.510,93 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	412.831,84 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	153.397,40 €
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen Geschäftsjahr Vorjahr	62.695,99 € 319.268,92 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	53.352,07 €
Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410€	9.343,92 €
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Geschäftsjahr Vorjahr	10.174,34 € 4.782,48 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	6.222,67 €
Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	181,79 €
Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.769,88 €
Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit Geschäftsjahr Vorjahr	405.399,16 € 230.140,84 €
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Geschäftsjahr Vorjahr	400,00 € 15.000,00 €

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

Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen bei Kreditinstituten – KIP	400,00 €
---	----------

Die **Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten** beträgt insgesamt 400,00 €.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

Im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP) wurde für den Produktbereich 55301 im Jahr 2018 ein Darlehen in Höhe von 15.000,00 Euro (Projekt: 55301-05, Beschaffung Lautsprecheranlagen Friedhöfe, Vertragsnummer 7501627494) bei der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WiBank) aufgenommen. Die im Jahr 2019 abgebildete Summe stellt den Tilgungszuschuss dar und ist daher keine klassische Kreditaufnahme.

Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Geschäftsjahr Vorjahr	405.799,16 € 245.140,84 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	25.138,51 €
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten	245.637,23 €
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	13.570,77 €

Die Abweichung zum Vorjahr ist größtenteils in der Auszahlung für das Sondervermögen HESSENKASSE begründet.

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen Geschäftsjahr Vorjahr	-28.064,44 € 3.570.098,51 €
---	---------------------------------------

Hier werden alle Zahlungsströme abgebildet, die keinen direkten Einfluss auf den Haushalt der Gemeinde nehmen. Die hohe Abweichung zum Vorjahr ist den Besonderheiten der HESSENKASSE im Jahr 2018 geschuldet. Abgebildet ist hierin die so genannte Aufnahme eines Liquiditätskredites beim Land in Höhe von 3.592.123,06 €.



Jahresabschluss 2019 | Anhang

6. Sonstige Angaben

6.1 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

In 2019 waren 2 Beamte und 57 Beschäftigte bei der Gemeinde Söhrewald tätig.

6.2 Die Mitglieder der Gemeindevertretung im Haushaltsjahr 2019

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

6.3 Die Mitglieder des Gemeindevorstandes sind zum Stichtag 31.12.2019

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

Söhrewald, 06.08.2021

Der Gemeindevorstand
der Gemeinde Söhrewald

Michael Steisel
Bürgermeister





5. Anlagenübersicht zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Gemeinde Söhrewald**
Haushaltsjahr: **2019**

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
1 Anlagevermögen	41.845.989,33	601.434,06	12.632,96	0,00	42.434.790,43	23.174.416,05	0,00	942.175,22	0,00	24.115.868,63	18.318.921,80	18.671.573,28
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.188.950,63	24.479,15	0,00	102.762,69	2.316.192,47	949.506,17	0,00	58.548,80	0,00	1.008.054,97	1.308.137,50	1.239.444,46
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	882.952,22	24.329,15	0,00	102.762,69	1.010.044,06	263.114,73	0,00	45.264,56	0,00	308.379,29	701.664,77	619.837,49
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	1.305.998,41	150,00	0,00	0,00	1.306.148,41	686.391,44	0,00	13.284,24	0,00	699.675,68	606.472,73	619.606,97
1.2 Sachanlagen	37.598.877,49	572.205,03	12.632,96	-102.762,69	38.055.686,87	22.224.909,88	0,00	883.626,42	0,00	23.107.813,66	14.947.873,21	15.373.967,61
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.382,28	0,00	2,80	0,00	2.054.379,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.054.379,48	2.054.382,28
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	3.997.651,03	0,00	0,00	111.107,54	4.108.758,57	1.376.065,53	0,00	88.608,30	0,00	1.464.673,83	2.644.084,74	2.621.585,50
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	28.580.984,21	9.405,88	0,00	96.934,44	28.687.324,53	19.407.468,73	0,00	664.779,02	0,00	20.072.247,75	8.615.076,78	9.173.515,48
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	594.950,30	0,00	0,00	0,00	594.950,30	361.431,50	0,00	25.245,76	0,00	386.677,26	208.273,04	233.518,80
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.659.656,14	30.720,99	1.204,34	3.208,81	1.692.381,60	1.079.944,12	0,00	104.993,34	0,00	1.184.214,82	508.166,78	579.712,02
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	711.253,53	532.078,16	11.425,82	-314.013,48	917.892,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	917.892,39	711.253,53
1.3 Finanzanlagen	2.058.161,21	4.749,88	0,00	0,00	2.062.911,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.062.911,09	2.058.161,21
1.3.3 Beteiligungen	2.015.962,60	980,00	0,00	0,00	2.016.942,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.016.942,60	2.015.962,60
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	41.828,61	3.769,88	0,00	0,00	45.598,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.598,49	41.828,61
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
Summe Aktiva	41.845.989,33	601.434,06	12.632,96	0,00	42.434.790,43	23.174.416,05	0,00	942.175,22	0,00	24.115.868,63	18.318.921,80	18.671.573,28
2 Sonderposten	17.498.110,84	202.819,14	0,00	0,00	17.700.929,98	11.558.233,51	0,00	450.543,65	0,00	12.008.777,16	5.692.152,82	5.939.877,33
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	17.470.629,50	202.819,14	0,00	0,00	17.673.448,64	11.535.592,01	0,00	449.791,21	0,00	11.985.383,22	5.688.065,42	5.935.037,49

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR



Anlagenbuchführung Anlagenübersicht

erstellt für: **00 Gemeinde Söhrewald**
Haushaltsjahr: **2019**

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	5.736.756,20	190.172,19	0,00	0,00	5.926.928,39	3.297.114,56	0,00	212.027,97	0,00	3.509.142,53	2.417.785,86	2.439.641,64
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	142.945,31	12.646,95	0,00	0,00	155.592,26	60.545,25	0,00	6.306,77	0,00	66.852,02	88.740,24	82.400,06
2.1.3 Investitionsbeiträge	11.590.927,99	0,00	0,00	0,00	11.590.927,99	8.177.932,20	0,00	231.456,47	0,00	8.409.388,67	3.181.539,32	3.412.995,79
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	27.481,34	0,00	0,00	0,00	27.481,34	22.641,50	0,00	752,44	0,00	23.393,94	4.087,40	4.839,84
5 Rechnungsabgrenzungsposten	987.428,49	70.530,47	0,00	0,00	1.057.958,96	419.244,13	0,00	34.766,45	0,00	454.010,58	603.948,38	568.184,36
Summe Passiva	18.485.539,33	273.349,61	0,00	0,00	18.758.888,94	11.977.477,64	0,00	485.310,10	0,00	12.462.787,74	6.296.101,20	6.508.061,69



6. Forderungsübersicht zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Forderungsübersicht 2019

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
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.017.567,39	1.017.567,39	0,00	0,00	1.326.748,33
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	637.747,96	637.747,96	0,00	0,00	813.161,98
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	163.618,57	163.618,57	0,00	0,00	105.703,77
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	204,41	204,41	0,00	0,00	2.751,95
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	3.212,83
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	215.996,45	215.996,45	0,00	0,00	401.917,80

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



7. Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Verbindlichkeitenübersicht 2019

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
4. Verbindlichkeiten	6.549.583,34	2.525.763,44	0,00	4.023.819,90	6.817.174,28
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	4.023.819,90	0,00	0,00	4.023.819,90	4.293.525,72
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.016.150,52	0,00	0,00	4.016.150,52	4.265.404,66
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	7.669,38	0,00	0,00	7.669,38	28.121,06
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	30.038,31	30.038,31	0,00	0,00	30.038,31
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	35.629,66	35.629,66	0,00	0,00	3.539,27
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	128.412,16	128.412,16	0,00	0,00	117.230,86
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	96,00	96,00	0,00	0,00	96,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	289.994,48	289.994,48	0,00	0,00	272.689,60
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	2.041.592,83	2.041.592,83	0,00	0,00	2.100.054,52

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



8. Rückstellungsübersicht zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





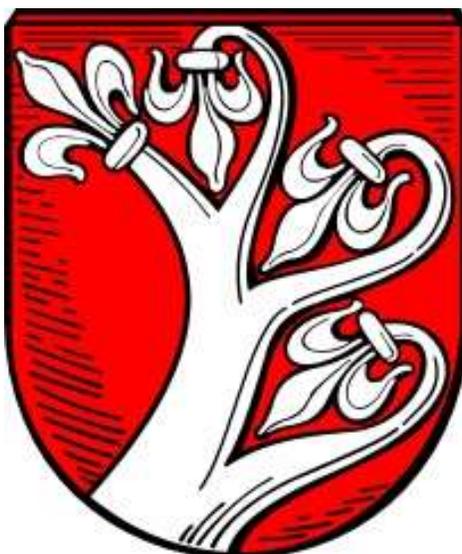
Rückstellungsübersicht
 - Euro -

Pos.	Bezeichnung	KVKR	Stand zum 31.12.2018	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31.12.2019
1	2		3	4	5	6	7
3.	Rückstellungen						
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		2.043.015,00	0,00	611.089,00	761.871,00	2.193.797,00
	Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	3700	623.709,00	0,00	-15.660,00	474.295,00	1.113.664,00
	Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	3701	947.088,00	0,00	397.871,00	63.710,00	612.927,00
	Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	3710	108.506,00	0,00	76.330,00	102.751,00	134.927,00
	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	3720	99.786,00	0,00	46.933,00	105.628,00	158.481,00
	Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	3730	263.926,00	0,00	105.615,00	15.487,00	173.798,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		346.110,81	0,00	157.275,48	0,00	188.835,33
	Rückstellungen für Kreisumlage	3870	218.839,63	0,00	99.442,46	0,00	119.397,17
	Rückstellungen für Schulumlage	3871	127.271,18	0,00	57.833,02	0,00	69.438,16
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen		132.016,89	0,00	6.533,10	0,00	125.483,79
	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	0,00	0,00	2.036,79
	Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	3990	6.533,10	0,00	6.533,10	0,00	0,00
	Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	3994	73.447,00	0,00	0,00	0,00	73.447,00
	Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	3999	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Gesamtsumme:			2.521.142,70	0,00	774.897,58	761.871,00	2.508.116,12



9. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2019

Gemeinde Söhrewald





Jahresabschluss 2019 | 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 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde am 20. März 2019 durch die Gemeindevertretung beschlossen und am 10. Dezember 2019 durch die Kommunalaufsicht genehmigt.

Im Haushaltsplan 2019 betrug das ordentliche Ergebnis 42.305 EUR und das Jahresergebnis ebenfalls 42.305 EUR.

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 Euro gewährt. Die Gemeinde Söhrewald muss von der gewährten Entschuldungshilfe einen Eigenanteil in Höhe von 1.796.061,53 Euro tragen.

Der Eigenanteil ist, beginnend ab dem Jahr 2019, jährlich an das Sondervermögen HESSENKASSE zu entrichten und beträgt 118.700,00 Euro 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 2023 den Eigenanteil aus eigener Kraft leisten.

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses wies das ordentliche Ergebnis zum 31. Dezember 2019 einen Überschuss in Höhe von 136.112,34 € aus. Bei dem außerordentlichen Ergebnis hat sich ein Fehlbetrag von 1.100,07 € ergeben. Das Jahresergebnis betrug insgesamt 135.012,27 €.

Die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses gegenüber der Planung um rd. 93.800 € ist im Wesentlichen auf Mehreinnahmen im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (+23.003,52 € gegenüber der Planung), höhere Einnahmen bei den Erträgen aus Steuern (+129.832,67 € gegenüber der Planung), Mehrerträge aus Zuweisungen (+43.832,10 €



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

gegenüber der Planung) sowie aus der Auflösung von Sonderposten (+39.554,65 € gegenüber der Planung) zurück zu führen. Festzustellen bleibt allerdings auch, dass die Erträge aus Kostenersatzleistungen und –erstattungen insgesamt 76.233,24 € geringer ausfielen als geplant.

Die ordentlichen Erträge betragen insgesamt 9.643.347,54 € und damit 174.046,54 € mehr als geplant. Die ordentlichen Aufwendungen standen den Erträgen mit 9.399.269,72 € gegenüber, was einem Mehraufwand in Höhe von 99.291,72 € gegenüber der Planung entsprach.

Gemeinsam mit Einsparungen bei den Aufwendungen für Zinsen und ähnlichen Aufwendungen (-16.688,70 € gegenüber der Planung) konnte im Jahr 2019 ein positives Jahresergebnis erzielt werden.

Insbesondere zeigt sich dies in der Finanzrechnung. Der Zahlungsmittelüberschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit betrug statt der geplanten 735.046 € insgesamt 1.164.473,98 € und verbesserte sich somit um 429.427,98 €.

Bei den **privatrechtlichen Leistungsentgelten** wurde der Planansatz von 19.700 € übertroffen. Die tatsächlichen Einnahmen betragen 23.602,32 € (Abweichung = 3.902,32 €). Zurückzuführen ist der Überschuss auf die aus der erstmalig im Haushaltsjahr 2019 erhobene Miete für „Haus des Gastes – Eiterhagen“.

Aus den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** gingen 23.003,52 € mehr als geplant ein. Dies ist in den Erträgen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren begründet. Die Einnahmen hier beliefen sich auf 1.310.492,88 € (ö.r. Benutzungsgebühren) bzw. 43.828,00 € (ö.r. Verwaltungsgebühren) und lagen damit 17.492,88 € (ö.r. Benutzungsgebühren) bzw. 5.828,00 € (ö.r. Verwaltungsgebühren) über dem Planansatz.

Bei den **Kostenersatzleistungen und -erstattungen** wurde der geplante Ansatz in Höhe von 347.598 € um 76.233,24 € verfehlt. Zurückzuführen ist dies zum einen auf den Planansatz „Kostenerstattung – Investitionskostenanteil Kläranlage Eiterhagen“ – in Höhe von 42.000 €. In dieser Angelegenheit ist noch Klärungsbedarf erforderlich. Zum anderen wurden weniger Kanalhausanschlüsse hergestellt und repariert, sodass die Kostenerstattungen hieraus ebenfalls geringer ausfielen, nämlich um rd. 17.600 € bzw. 20.000 €.

Die aktivierten Eigenleistungen lagen rd. 4.900 € über dem Planansatz. Zurückzuführen ist dies auf die aktivierte Eigenleistung des Bauhofs bei der Baumaßnahme „Spielplatz Kaninchenberg“.

Die gesamten **Steuereinnahmen** haben sich um insgesamt 129.832,67 € gegenüber der Planungsansätze erhöht. Dieser Anstieg resultiert in der Hauptsache aus der Auflösung von Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage. Zudem wurden die Realsteuerhebesätze im Jahr 2019 erhöht (Grundsteuer A von 490 v.H. auf 550 v.H., Grundsteuer B von 470 v.H. auf 650 v. H., Gewerbesteuer von 440 v.H. auf 475 v.H.) und die Anteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer lagen ebenfalls über dem Planansatz.

Die **Erträge aus Transferleistungen** (Familienleistungsausgleich) betragen exakt den geplanten Betrag (182.409,00 €).

Die **Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich um 43.832,10 € gegenüber der Planung erhöht. Die Mehreinnahmen sind u.a. auf die Zuschüsse des Landes bezgl. des ab 2018 neu beschlossenen Hessischen Kinderförderungsgesetzes zurückzuführen. Außerdem auf den Zuschuss für den gemeinsamen Ordnungsbezirk sowie die Förderung „IKZ Straßenunterhaltung“.

Die **Erträge aus der Auflösung der Sonderposten** liegen insgesamt 39.554,65 € über der Planung des Jahres 2019. Die Mehrerträge sind auf Auflösungen von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom Land (auch KIP) zurückzuführen.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurde im Vergleich zur Planung ein Plus von 5.179,26 € realisiert. In der Hauptsache tragen hier die Konzessionsabgaben sowie die Umsatzsteuererstattungen bei. Jedoch blieb das Ergebnis bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen deutlich unter dem Planansatz.

Im Vergleich zum Haushaltsjahr 2018 sind die **Personalkosten** um rd. 138.000 € gestiegen. Sie betragen in 2019 3.045.859,05 € und liegen damit 34.839,05 € über dem Haushaltsansatz.

Die **Versorgungsaufwendungen** (Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen) betragen 192.768,30 € und fallen um 26.784,30 € höher als geplant aus. Dies hängt mit der Änderung der Hessischen Besoldungsverordnung zusammen. Hierdurch waren höhere Zuführungen zu den Rückstellungen nötig.

Die **Sach- und Dienstleistungen** fallen gegenüber der Planung um 1.443,03 € niedriger aus. Siehe Erläuterung auf Seite 54-55.

Die **Abschreibungen** liegen 68.703,73 € über dem Planansatz. Besonders die Abschreibungen auf den Fuhrpark und die Geschäftsausstattung sowie die ungeplante Pauschalwertberichtigung tragen hierzu bei.

Die **Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse** betragen 8.810,30 € mehr als geplant. Besonders die nicht planbaren Entgeltfortzahlungen im Bereich der Freiwilligen Feuerwehr machen diesen Unterschiedsbetrag aus.

Bei den **Steueraufwendungen** betrug die Einsparung im Vergleich zur Planung 39.059,01 €. Durch geringere Gewerbesteuereinnahmen musste auch weniger Gewerbesteuerumlage gezahlt werden.

Insgesamt betrug die Summe der **ordentlichen Aufwendungen** 9.399.269,72 € und lag damit 99.291,72 € über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Betrag um rd. 258.500 €.

2.1 Ergebnisentwicklungen im Vergleich zum Vorjahr

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.688,06	23.602,32	+2.914,26	Mehrerträge aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen.
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.518.008,31	1.410.777,52	-107.230,79	Mindererträge bei den ö.r. Benutzungsgebühren → rd. 50% weniger Kindergartengebühren als im Vorjahr (6 Stunden beitragsfrei ab KiTa Jahr 2018/2019).



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	278.105,50	271.364,76	-6.740,74	Keine Kostenerstattungen aus der Herstellung von Kanalhausanschlüssen; höhere Kostenerstattungen aus Verpflegung (KiTa) und für Wahlen (von Land).
Bestandsveränderung und aktivierte Eigenleistung	1.080,97	5.375,26	+4.294,29	Eigenleistung Bauhof für Maßnahme „Spielplatz Kaninchenberg“
Steuern und steuerähnliche Erträge etc.	4.352.245,35	4.763.348,67	+411.103,32	Höhere Anteile an Einkommens- und Umsatzsteuer; Mehrerträge bei der Grundsteuer B aufgrund der Erhöhung des Hebesatzes von 470 auf 650 (ebenfalls wurden die weiteren Realsteuerhebesätze der Grundsteuer A von 490 auf 550 und der Gewerbsteuer von 440 auf 475 erhöht); Mehrerträge durch Entnahmen aus der Rückstellung für Kreis- und Schulumlage; Mindererträge bei der Gewerbsteuer.
Erträge aus Transfer- leistungen	177.959,99	182.409,00	+4.449,01	Höhere Einnahmen aus dem Familienleistungs- ausgleich.
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allg. Umlagen	2.708.285,73	2.311.798,10	-396.487,63	Keine Bedarfszuweisungen im Jahr 2019; geringere Schlüsselzuweisungen; Mehrerträge bei den Zuweisungen des Landes, im speziellen für den Bereich der Kindertagesstätten (Betriebskostenförderung und Freistellung vom Kostenbeitrag).



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	450.931,76	450.543,65	-388,11	Nur geringfügige Veränderung.
Sonstige ordentliche Erträge	255.615,11	224.128,26	-31.486,85	Geringere Konzessionsabgaben, Schadensersatzleistungen sowie Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen.
Summe der ordentlichen Erträge	9.762.920,78	9.643.347,54	-119.573,24	
Personalaufwendungen	2.907.909,47	3.045.859,05	+137.949,58	höhere Personalkosten aufgrund Tariferhöhungen, Umlageerhöhungen im Bereich Sozialversicherungen
Versorgungsaufwendungen	165.509,22	192.768,30	+27.259,08	Höhere Aufwendungen gemäß Berechnung KVK bei den Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.196.834,20	1.200.714,97	+3.880,77	Geringfügige Gesamtabweichung. Einzelne Positionen unterliegen Schwankungen, die aber größtenteils ausgeglichen worden sind.
Abschreibungen	966.415,26	956.698,73	-9.716,53	Geringfügige Gesamtabweichung. Geringere Abschreibungen auf Gebäude sowie auf technische Anlagen und Maschinen. Keine Einzelwertberichtigungen, dafür jedoch eine Pauschalwertberichtigung.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €	Ergebnis 2019 in €	Mehr (+) / Weniger (-) in €	Erläuterungen zur Abweichung im Vergleich zum Vorjahr
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	701.059,18	770.844,30	+69.785,12	Höhere Kostenerstattungen an Gemeinden (Datenschutz, Informationstechniken, Kinderbetreuung) sowie höhere Entgeltfortzahlungen an die Arbeitgeber der Einsatzkräfte der Freiwilligen Feuerwehr.
Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	3.199.854,52	3.228.354,99	+28.500,47	Die Gewerbsteuerumlage sank aufgrund der niedrigen Gewerbsteuererträge, gleichzeitig stieg jedoch die Schulumlage an. Auch die Kreisumlage sank leicht.
Transferaufwendungen	620,00	450,00	-170,00	Geringfügige Veränderungen (Zuwendungen Vereinsjubiläen)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.768,85	3.579,38	+810,53	Zu zahlende Grundsteuer erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr ebenso wie die Kfz-Steuern.
Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.140.970,70	9.399.269,72	+258.299,02	
Verwaltungsergebnis	621.950,08	244.077,82	-377.872,26	
Finanzerträge	18.954,73	19.134,82	+180,09	Geringfügige Abweichungen. Höhere Erträge aus den Säumniszuschlägen, demgegenüber niedrigere Erträge durch Verspätungszuschläge.
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	143.464,19	127.100,30	-16.363,89	Niedrigere Bankzinsen und Kredit- und Überziehungsprovisionen.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Finanzergebnis	124.509,46	-107.965,48	-16.543,98	
Ordentliches Ergebnis	497.440,62	136.112,34	-361.328,28	
Außerordentliche Erträge	23.166,95	5.923,10	-17.243,85	Gesunkene Erträge aus Spenden sowie der Veräußerung von Vermögensgegenständen.
Außerordentliche Aufwendungen	17.126,09	7.023,17	-10.102,92	Geringere Umsatzsteuernachzahlungen als in Vorjahren.
Außerordentliches Ergebnis	6.040,86	-1.100,07	-7.140,93	
Jahresergebnis	503.481,48	135.012,27	-368.469,21	

2.2 Ergebnisentwicklung 2019

2.2.1 Erträge

Bei den **Privatrechtlichen Leistungsentgelten** wurden Einnahmen in Höhe von 23.602,32 € erzielt. Es wurden 3.902,32 € mehr eingenommen als veranschlagt. Die Mehreinnahmen wurden im Bereich der Vermietung von Gebäuden und Räumen erzielt.

Bei den **Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** wurden 23.003,52 € mehr eingenommen als erwartet. Dies resultiert in der Hauptsache aus höheren Erträgen bei den ö.r. Verwaltungsgebühren und den ö.r. Benutzungsgebühren

Bei den **Kostenerstattungen** gingen 76.233,24 € weniger ein als erwartet. Der geplante Investitionskostenanteil für die Kläranlage Eiterhagen in Höhe von 42.000 € wurde aufgrund notwendigen Klärungsbedarfes nicht eingenommen. Außerdem wurden weniger Wasserhausanschlüsse repariert oder neuhergestellt, sodass auch hier weniger Kostenerstattungen zu erzielen waren.

Die Bestandsveränderungen und aktivierten Eigenleistung betragen im Berichtsjahr 5.375,26 € und übertrafen den geplanten Ansatz damit um 4.975,26 €. Zurückzuführen ist dies in der Hauptsache auf die aktivierte Eigenleistung des Bauhofs im Zusammenhang mit der Maßnahme „Spielplatz Kaninchenberg“.

Die Haushaltsansätze für die **Steuereinnahmen** wurden mit insgesamt 4.633.516 € veranschlagt. Zum Soll gestellt wurden 4.763.348,67 €. Der Gemeindeanteil an der **Einkommensteuer** wurde mit 2.769.990,00 € geplant. Es gingen 2.789.535,77 € (im Vorjahr 2.615.996,46 €) in der Gemeindekasse ein. Der Gemeindeanteil an der **Umsatzsteuer** betrug 83.715,48 € und lag damit 8.589,48 € über den Erwartungen. Die **Grundsteuer A** wurde mit 37.000 € veranschlagt, 36.714,74 € konnten zum Soll gestellt werden. Bei der **Grundsteuer B** wurden 888.400 € veranschlagt, hier konnten 17.193,15 € mehr zum Soll gestellt werden. Die **Gewerbsteuer** wurde mit 830.000 € geplant.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Es konnten jedoch nur 759.204,47 € (im Vorjahr 847.455,36 €) zum Soll gestellt werden. Bei der **Hundesteuer** konnte die Planung von 33.000,00 € um 1.690,42 € nicht erreicht werden. Da eine Entnahme aus den Rückstellungen für die Kreis- und Schulumlage möglich war, konnten hieraus zusätzlich 157.275,48 € eingenommen 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 2.311.798,10 € um insgesamt 43.832,10 € höher aus als erwartet.

Die ertragswirksame **Auflösung der Sonderposten** (Beiträge, Zuschüsse für Maßnahmen etc.) stieg um 39.554,65 € gegenüber der Planung von 410.989,00 € auf 450.543,65 €.

Die **Sonstigen ordentlichen Erträge** haben sich gegenüber dem Haushaltsansatz von 218.949 € um 5.179,26 € verbessert.

Die **Finanzerträge** fielen mit 19.134,82 € um 2.363,82 € höher aus als im Haushaltsansatz geplant. Die Bürgschaftsprovision für die Bürgschaft I. bei der EAM GmbH & Co. KG war hier der Grund.

2.2.2 Aufwendungen

Die **Personalaufwendungen** betragen mit 3.045.859,05 € insgesamt 34.839,05 € mehr als ursprünglich im Haushaltsansatz (3.011.020,00 €) erwartet. Dies ist u.a. auf Tarifierhöhungen, Höhergruppierungen und Umlageerhöhungen zurückzuführen. Im Vorjahr beliefen sich die Aufwendungen auf 2.907.909,47 €. Das sind rd. 138.000 € weniger als in 2019.

Die **Versorgungsaufwendungen**, insbesondere die Aufwendungen für die Pensions- und Beihilferückstellungen, stiegen um 26.784,30 € gegenüber der Planung von 165.984,00 € auf 192.768,30 €. Dies hängt mit der bei der Haushaltsplanaufstellung unbekanntem Änderung der Hessischen Besoldungsverordnung zusammen. Hiernach stiegen zum 01.03.2019 die Bezüge der Beamten analog zu den Angestellten. Ein Entsprechendes Gesetz über die Anpassung der Besoldung und Versorgung trat am 02.07.2019 in Kraft.
Zum Vergleich: Im Jahr 2018 betragen diese Aufwendungen 165.509,22 €.

Die **Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen** lagen gemäß Ergebnisrechnung mit 1.200.714,97 € (Vorjahr 1.196.834,20 €) um lediglich 1.443,03 € unter dem kalkulierten Ansatz von 1.202.158,0 €.

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

Gas	- 2.515,34 €
Heizöl	- 4.119,07 €
Materialaufwand für Gebäude und Außenanlagen	- 3.140,64 €
Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze	- 4.221,20 €
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	- 18.199,53 €
Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	- 8.547,62 €
Instandhaltung von Straßenbeleuchtung	- 6.049,18 €
Herstellung von Kanalhausanschlüssen	- 12.441,68 €
Instandhaltung von Ingenieurbauwerken	- 15.000,00 €
Wartungskosten	- 2.738,05 €



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Sonstige Fremdinstandhaltung	- 13.838,28 €
Instandhaltung bei Sachbeschädigungen	- 3.461,19 €
Lizenzen und Konzessionen	- 4.082,47 €
Aufwendungen für Sachverständige, RA und Gerichtsk. – Straßenbel.	- 7.000,00 €
Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	- 9.859,78 €
Aufwendungen für betriebsw. Beratungen und ähnliches	- 13.602,73 €
Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	- 8.582,01 €

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

Strom	+ 8.009,14 €
Treibstoffe	+ 5.467,33 €
Wasser	+ 7.423,38 €
Aufwendungen für Berufskleidung	+ 8.864,76 €
Übriger sonstiger Materialaufwand	+ 2.985,54 €
Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	+ 6.351,71 €
Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch	+ 27.983,21 €
Reparatur / Instandsetzung Hausanschlüsse	+ 25.155,60 €
Fremdreinigung	+ 3.546,74 €
Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	+ 3.105,87 €
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtsk.	+ 17.329,13 €
Datenübertragungskosten	+ 7.619,27 €
Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	+ 3.355,73 €
Kfz-Versicherungsbeiträge	+ 4.505,25 €
Beiträge für sonstige Versicherungen	+ 2.875,82 €
Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	+ 5.535,04 €

Die **Abschreibungen** auf das Vermögen waren mit 887.995 € kalkuliert, die Auflösung der Sonderposten wurde als Ertrag (Auflösung von Beiträgen und Zuschüssen analog der Nutzungsdauer) mit 410.989 € veranschlagt. Im Ergebnis wurden 956.698,73 € (68.703,73 € mehr gegenüber der Planung) auf das Vermögen abgeschrieben und Sonderposten in Höhe von 450.543,65 € (+39.554,65 € gegenüber der Planung) ertragswirksam aufgelöst. Die Abschreibungen fielen um rund 10.000 € niedriger aus als im Vorjahr.

Die Überschreitung des Planansatzes im Berichtsjahr ist auf die Pauschalwertberichtigung, die Abschreibungen auf den Fuhrpark, die Geschäftsausstattung und die geringwertigen Wirtschaftsgüter zurückzuführen.

Wie schon im Vorjahr wurden auch in 2019 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen vorgenommen. Die Ermittlung der Pauschalwertberichtigung in Höhe von 14.523,51 € erfolgt nach einem vorgegebenen Berechnungsschema.

Die **Aufwendungen für die Zuweisungen und Zuschüsse** liegen 8.810,30 € über dem kalkulierten Haushaltsansatz von 762.034 €.

Für **gesetzliche Umlageverpflichtungen** (Kreis- und Schulumlage sowie Gewerbesteuerumlage) wurden 39.059,01 € weniger fällig als im Haushaltsplan (3.267.414,00 €) vorgesehen waren. Zurückzuführen ist dies auf die niedrigere Gewerbesteuerumlage (aufgrund geringerer Gewerbesteuererträge). Gemäß der Rückstellungsberechnungen zur Kreis- und Schulumlage konnte insgesamt ein Betrag von rd. 157.000 € entnommen werden.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Die Transferaufwendungen beliefen sich auf 450,00 € und lagen damit 360,00 € unter dem Haushaltsansatz. In dieser Position werden u.a. Zuwendungen für Vereinsjubiläen abgebildet.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** betreffen die Grund-, und Kfz-Steuerzahlungen der Gemeinde und fielen um 1.016,38 € höher aus als im Haushalt geplant (2.563 €).

Die Aufwendungen aus **Zinsen und Finanzaufwendungen** sanken gegenüber den Ansätzen (143.789 €) um 16.688,70 € und betragen insgesamt 127.100,30 € (Vorjahr: 143.464,19 €). Die Einsparung ergibt sich in der Hauptsache aus niedrigeren Bankzinsen sowie Kredit- und Überziehungsprovisionen.

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 5.923,10 €. Dieser Betrag ergibt sich im Wesentlichen periodenfremden Erträgen (Schluss-, Korrektur- und Nebenkostenabrechnungen).

Bei den **außerordentlichen Aufwendungen** wurden Kosten in Höhe von 7.023,17 € verbucht. In diesem Betrag sind neben den periodenfremden Aufwendungen die sonstigen außerordentlichen Aufwendungen enthalten.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr somit -1.100,07 €.

2.3 Vermögensentwicklung und Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2019 gegenüber dem Vorjahr um 359.350,02 € auf 20.036.218,90 € gesunken.

Das **Anlagevermögen** hat sich von 18.671.573,28 € um 352.651,48 € auf 18.318.921,80 € verringert. Dies ist auf die planmäßigen Abschreibungen der bilanzierten Vermögensgegenstände zurückzuführen. Die größte Veränderung gibt es hierbei in der Bilanzposition 1.2.3 – Sachanlagen im gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen - bei der eine Verminderung um rd. 560.000 € eingetreten ist.

Zugänge gab es im Bereich der Immateriellen Vermögensgegenstände (Straßenbauarbeiten/Straßenunterhaltung für „An der Söhrebahn“, „Am Ölberg“ und „Kohlenstraße“). Weiterführend ist die Umsetzung der Baumaßnahmen „Stützmauer DGH Eiterhagen“, sowie die Neugestaltung der Spielplätze „Kaninchenberg“ und „Steinbachstraße“ für einen Zuwachs in der Bilanzposition 1.2.2 – hier bei den Grundstückseinrichtungen – verantwortlich.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau erhöhten sich in 2019 um 206.638,86 € auf 917.892,39 €. Hierin enthalten sind folgende noch nicht abgeschlossene Baumaßnahmen:

Konto	Projekt	Bezeichnung	Betrag
09510000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	12.640,37 €
09530000	36501-06	Neugestaltung Außengelände KiTa „Sonnenflieger“	42.000,00 €
09620000	53801-10	Kanalsanierung Wattenbach	287.843,00 €
09630000	51101-07	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA	465.943,27 €



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

09630000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	98.858,77 €
09630000	53301-18	Pumpwerk Wellerode	10.606,98 €
		Gesamtsumme:	917.892,39 €

Die **Finanzanlagen** sind um 4.749,88 € auf 2.062.911,09 € gestiegen.

Bei den **Forderungen** ist eine Verminderung um 309.180,94 € zu verzeichnen. Sie betragen zum 31.12.2019 insgesamt 1.017.567,39 € und resultieren im Einzelnen aus:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen	637.747,96 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	163.618,57 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	204,41 €
Sonstige Vermögensgegenstände	215.996,45 €

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 175.400 € gesunken.

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 57.900 € erhöht.

Bei den **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** ergibt sich eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr um rund 2.500 €. Hier bestehen noch offene Nebenkostenerstattungen für ein gemeindliches Gebäude.

Die **Sonstigen Vermögensgegenstände** setzen sich im Wesentlichen aus Steuererstattungen, Schadenersatz, Säumniszuschlägen und Mahngebühren zusammen. Im Gegensatz zum Vorjahr haben sich die Sonstigen Vermögensgegenstände um rund 186.000 € verringert.

Der Bestand an **flüssigen Mittel** verzeichnete gegenüber dem Vorjahr einen Zuwachs von 338.654,12 € auf nun 669.698,75 € und stellt sich zum 31.12.2019 wie folgt dar:

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert
28002000	Kasseler Sparkasse	656.060,04 €
28003000	Raiffeisenbank Baunatal eG	12.782,09 €
28009000	Kasseler Sparkasse – Investitionskonto	0,04 €
28800000	Barkasse	856,58 €
	Summe:	669.698,75 €

Bei den **Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** beträgt die Veränderung zum Vorjahr rd. 35.900 €. Der Wert zum 31.12.2019 beläuft sich auf 30.030,96 € (Vorjahr 65.964,63 €). Hiervon entfallen 9.677,25 € auf die Beamtenbezüge für Januar 2020. Der Betrag von 18.116,72 € für die Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen beinhaltet Versicherungsbeiträge sowie die GEMA Vergütung für das Jahr 2020.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

PASSIVA

Auf der Passivseite hat sich das **Eigenkapital** von 4.227.924,27 € um 135.012,27 € auf 4.362.936,54 € erhöht.

Die **Netto-Position** des Eigenkapitals hat sich 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 2019 hat sich gegenüber 2018 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. Diese sollen aber innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden. Der außerordentliche Ergebnisvortrag aus Vorjahren beträgt zum 31.12.2019 noch -160.290,34 €, währenddessen der ordentliche Ergebnisvortrag aus Vorjahren keinen Bestand mehr ausweist.

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 Gemeinde), hierzu zählen auch die Zuweisungen im Rahmen des Konjunkturprogramms und KIP, Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich und Investitionsbeiträgen und haben sich von 5.935.037,49 € im Vorjahr auf 5.688.065,42 € vermindert.

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 241.225,38 € abgebildet, die sich wie folgt zusammensetzt:

Rücklage für die Gemeindepflege	24.311,02 €
Rücklage für die Abwasserbeseitigung	110.517,06 €
Rücklage für die Wasserversorgung	96.306,56 €
Rücklage für die Pflegestation	10.090,74 €
Summe:	241.225,38 €

Eine Zuführung bzw. Entnahme aus dieser Rücklage wurde seit dem Jahr 2009 bis hin zum Berichtsjahr nicht realisiert. Die ordnungsgemäße Anpassung der Konten für den Gebührenaussgleich ist mit dem Jahresabschluss 2020 vorgesehen.

Die **Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen** haben sich von 2.043.015,00 € um 150.782,00 € auf 2.193.797,00 € erhöht.

Bei den **Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz** (Kreis- und Schulumlage) erfolgte in 2019 eine Entnahme aufgrund geringerer Steuereinnahmen. Insgesamt wurden 188.835,33 € für künftige Verpflichtungen rückgestellt, 157.275,48 € weniger als in 2018.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich um 6.533,10 € auf 125.483,79 € verringert. Dieser Posten beinhaltet Rückstellungen für Gerichtsverfahren (2.036,79 €), für Rechts- und Beratungskosten (73.447,00 €; hiervon 69.647,00 € für die Prüfung der Jahresabschlüsse) sowie für ungewisse Verbindlichkeiten (50.000,00 €; HLG Wohnbaugebiet „Weihnachtsbaumschonung“). Aufgelöst wurde im Berichtsjahr die Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben, hier betreffend ein Lebensarbeitszeitkonto, in Höhe von 6.533,10 €.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen** sind von 4.293.525,72 € im Jahr 2018 um 269.705,82 € auf 4.023.819,90 € gesunken.

Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung sind nicht erfolgt.

Die **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften** haben sich im Vergleich zum Vorjahr nicht verändert und betragen weiterhin 30.038,31 €. Hierin abgebildet werden die Sonderbeiträge im Rahmen der Darlehen des Hessischen Investitionsfonds B. Im Berichtsjahr waren keine Sonderbeiträge fällig.

Der Bestand an **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen** erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 32.090,39 € erhöht. Ursache hierfür waren die verspätete Abwicklung bzw. Rechnungsstellung. Größte Posten dabei waren der Kostenanteil Ferienspiele (Gemeinde Lohfelden, 12.147,06 €) und die Verbandsbeiträge des Abwasserverbandes Mülmischtal (22.503,00 €).



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Bilanzanalyse

Bilanzposition	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Veränderung in %
	31.12.2019	31.12.2018	
	EUR	EUR	
Bilanzsumme	20.036.218,90	20.395.330,87	-1,79
Anlagevermögen	18.318.921,80	18.671.573,28	-1,93
<i>davon</i>			
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.054.379,48	2.054.382,28	0,00
Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.644.084,75	2.621.585,50	0,85
Sachanlagen im Gemeingebrauch/Infrastrukturvermögen	8.615.076,78	9.173.515,48	-6,48
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	208.273,04	233.518,80	-12,12
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	508.166,78	579.712,02	-14,08
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	917.892,39	711.253,53	22,51
Eigenkapital	4.362.936,54	4.227.924,27	3,09
Sonderposten	5.933.378,20	6.181.102,71	-4,18
Rückstellungen	2.508.116,12	2.521.142,70	-0,52
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.053.858,21	4.323.564,03	-6,65
Übrige Verbindlichkeiten	2.495.725,13	2.493.610,25	0,08

31.12.2019	31.12.2018
<p>Die bilanzielle Eigenkapitalquote beträgt (in %) 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.</p>	
$\frac{4.362.936,54 \text{ €} \times 100}{20.036.218,90 \text{ €}} = 21,78 \%$	$\frac{4.227.924,27 \text{ €} \times 100}{20.395.330,87 \text{ €}} = 20,73 \%$
<p>Die Anlagequote beträgt (in %) 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.</p>	
$\frac{18.318.921,80 \text{ €} \times 100}{20.036.218,90 \text{ €}} = 91,43 \%$	$\frac{18.671.573,28 \text{ €} \times 100}{20.395.330,87 \text{ €}} = 91,55 \%$



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

2.4 Finanzentwicklung und Finanzrechnung

Per Stichtag 31.12.2019 wurde der Kontokorrentkredit der Gemeinde Söhrewald bei der Kasseler Sparkasse nicht in Anspruch genommen.

Die Finanzrechnung schließt für das Jahr 2019 in den **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** mit 9.183.857,73 € ab. Die **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** betragen 8.019.383,75 €. Es entsteht ein **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 1.164.473,98 €.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** schließen mit 266.379,04 € und die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** mit 658.735,30 € ab. Demnach kommt es zu einem **Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit** in Höhe von 392.356,26 €.

Die **Einzahlung aus der Aufnahme von Krediten** beträgt insgesamt 400,00 €. Hierbei handelt es sich um einen Kredit aus dem Kommunalinvestitionsprogramm (KIP). Dieser wurde im Jahr 2018 für den Produktbereich 55301 in Höhe von 15.000,00 Euro (Projekt: 55301-05, Beschaffung Lautsprecheranlagen Friedhöfe, Vertragsnummer 7501627494) bei der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen (WiBank) aufgenommen. Die im Jahr 2019 abgebildete Summe stellt den Tilgungszuschuss dar und ist daher keine klassische Kreditaufnahme.

Die **Auszahlung für die Tilgung der Darlehen** beträgt 405.799,16 €. Insgesamt 118.700 € hiervon wurden im Rahmen der HESSENKASSE an das entsprechende Sondervermögen ausgezahlt.

2.5 Wesentliche Vorgänge

Solche Vorgänge sind für das Haushaltsjahr 2019 nicht bekannt.

2.6 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Im Haushaltsjahr 2019 sind die folgenden wesentlichen Bau- und anderen Investitionsmaßnahmen ab 10.000 EUR geplant worden. Ebenfalls dargestellt werden hier die gebildeten Haushaltsausgabereste (HAR) des Jahres 2018, die im Berichtsjahr zur Verfügung standen:

Nr.	Projekt	Haushaltsansatz
1.	Stützmauer DGH Eiterhagen 11112-39	HAR i.H.v. 37.631,10 €
2.	Erneuerung Türanlage DGH Eiterhagen 11112-40	HAR i.H.v. 10.000,00 €
3.	Erneuerung der Fenster in der Mehrzweckhalle OT Wellerode – KIP 11112-42	HAR i.H.v. 86.285,00 €
4.	Erneuerung der Telefonanlage 11115-01	HAR i.H.v. 25.000,00 €
5.	EDV in den Kindertagesstätten 36501-05	HAR i.H.v. 27.000,00 €



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

6.	Neugestaltung Außengelände Einrichtung „Sonnenflieger“ 36501-06	HAR i.H.v. 18.779,59 €
7.	Erneuerung der Fenster in der Einrichtung „Kleine Wichte“ – KIP 36501-07	HAR i.H.v. 63.000,00 €
8.	Zaunanlage Einrichtung „Kleine Wichte“ 36501-09	12.000,00 €
9.	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach – III. BA 51101-07	HAR i.H.v. 100.162,64 €
10.	Erschließung Baugebiete OT Wellerode 51101-10	HAR i.H.v. 30.000,00 €
11.	Abrundungssatzung Sonnenhangweg OT Wattenbach 51101-11	HAR i.H.v. 10.000,00 €
12.	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach 51101-13	30.000,00 €
13.	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt 51101-14	20.000,00 €
14.	Wasserversorgung – Nutzwasseranlagen 53301-ohne Projektnummer	25.000,00 €
15.	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung 53301-12	50.000,00 € zzgl. HAR i.H.v. 115.644,18 €
16.	Verfahrenstechnik Hochbehälter Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern 53301-16	20.000 EUR
17.	Abwasserbeseitigung – Kanalisation 53801-ohne Projektnummer	10.000 EUR
18.	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet OT Wellerode 53801-06	HAR i.H.v. 200.000,00 €
19.	Kanalsanierungen OT Wattenbach 53801-10	HAR i.H.v. 394.052,88 €
20.	Sanierung von Borden, Gehwegen, Straßen – KIP 54101-07	HAR i.H.v. 85.988,64 €
21.	Erneuerung der Wege Friedhof OT Wellerode 55301-06	10.000,00 €
22.	Söhrebantrasse – Ausbau Radweg 55501-02	15.000,00 €

Die im Jahr 2019 gebildeten und in das Jahr 2020 übertragenen Haushaltsausgabereste werden unter Punkt 6 des Rechenschaftsberichtes dargestellt.

2.7 Wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

In der beigefügten Tabelle wurden die einzelnen Plan-/Ist-Abweichungen der Produkte dargestellt und Überschreitungen bzw. Unterschreitungen kurz erläutert. Dargestellt werden dabei die ordentlichen Ergebnisse und die Jahresergebnisse. Die entsprechenden Plan-/Ist-Abweichungen der Investitionsmaßnahmen werden unter Punkt 5 des Rechenschaftsberichtes dargestellt.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

2.8 Wesentliche organisatorische Veränderungen

Das Jahr 2019 war für alle Mitarbeiter*innen der Gemeindeverwaltung mit einigen organisatorischen Veränderungen und Schicksalsschlägen behaftet.

Im ersten Quartal des Jahres 2019 musste der Fachbereich Bauen den Weggang von zwei der drei Mitarbeiter*innen bewältigen. Für die Leitung des Bauamtes, sowie technische Betriebsleitungen für die Bereiche der Wasserversorgung und Führung der Kläranlage mussten Nachfolgelösungen gesucht werden. Diese Stellen konnten erst einige Zeit später, zum Teil mit Personen ohne bzw. wenig Vorkenntnissen in der Kommunalverwaltung besetzt werden. Der bisher ebenfalls im Bauamt bearbeitete Sachbereich IT wurde mit der IKZ „Technikunterstützte Informationsverarbeitung“ von der Gemeinde Niestetal zum 01.03.2019 übernommen.

Die IKZ „Gemeinschaftskasse Kaufunger Wald-Söhre“ nahm ihren Betrieb zum 01.01.2019 auf. Die zwei Mitarbeiter*innen der Gemeindekasse Söhrewald führten nunmehr ihre Tätigkeiten in den Räumen der Gemeindeverwaltung in Kaufungen aus.

Im Juli 2019 verstarb unerwartet der stellvertretende Büroleiter sowie Hauptamts- und Personalsachbearbeiter.

Alle anfallenden Arbeiten wurden dann kurzzeitig von der Büroleiterin und gleichzeitigen Leiterin der Kämmerei wahrgenommen.

Im September 2019 musste die Gemeinde Söhrewald mit dem Tod der langjährigen Mitarbeiterin des Vorzimmers den nächsten Schicksalsschlag verkraften.

Ab Oktober 2019 erfolgte eine Umverteilung der Aufgaben innerhalb der Verwaltung, bei der auch die Funktion Büroleitung auf eine andere Mitarbeiterin wechselte. Unterstützt wird die Gemeinde Söhrewald zudem im Bereich der Personalabrechnung seit August 2019 von der Gemeinde Kaufungen.

Die vakante Stelle im Hauptamt wurde ausgeschrieben, konnte jedoch erst zum 01.04.2020 mit einem neuen Mitarbeiter besetzt werden. Die Stelle im Vorzimmer wurde im Herbst 2019 neu besetzt.

2.9 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Bei der Gemeinde Söhrewald waren im Jahr 2 Beamte und 57 Beschäftigte angestellt.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

2.10 Beteiligungen

Die Gemeinde Söhrewald führt zum 31.12.2019 folgende Beteiligungen:

Nr.	Produkt	Sachkonto	Bezeichnung	Beteiligungswert
1.	--	1351 9000	Abwasserverband Mülmischtal	721.240,45 €
2.	--	1351 9000	Abwasserverband Losse-Nieste-Söhre	1.151.262,33 €
3.	41201	1390 9000	Zweckverband Sozialstation Kaufunger Wald-Söhre	10.000,00 €
4.	61101	1390 9000	Energie Region Kassel Beteiligungs-GmbH	55.402,92 €
5.	61101	1390 9010	EAM Sammel- und Vorschalt Mitte GmbH	38.712,67 €
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 2019 unter der Bilanzposition 1.3.3. verwiesen.

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 km². 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.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

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 dazugehörenden Infrastruktur.

In zwei Kindertagesstätten und einer Kinderkrippe bietet die Gemeinde Söhrewald in acht Gruppen eine flexible, modular strukturierte Kinderbetreuung. Die unterschiedlichen Betreuungsangebote können von Monat zu Monat individuell gestaltet werden.

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 erstmalig im Jahr 2017 in Anspruch genommen werden. Innerhalb des gleichen Programms wird die Maßnahme „Öffnung des Fahrenbachs“ realisiert. 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
- Sozialstation Kaufunger Wald - Söhre
- Touristische Arbeitsgemeinschaft „Grimmsteig Touristik“
- Ordnungsbehördenbezirk Gefahrgutüberwachung
- Ordnungsbehördenbezirk Söhre-Kaufunger Wald
- Winterdienst Kooperation mit der Gemeinde Lohfelden

Im Jahr 2019 konnten drei weitere Kooperationen bzw. Interkommunale Zusammenarbeiten beschlossen werden.

So ist die „Gemeinschaftskasse Kaufunger Wald-Söhre“ zum 01.01.2019 in Kraft getreten und hat ihren Sitz im Kaufunger Rathaus. Diese IKZ hat sich zum Ziel gesetzt, dass beide Kommunen langfristig finanziell entlastet werden und durch einen effektiveren Personaleinsatz qualifizierte Dienstleistungen dauerhaft sichergestellt werden. Die Ziele konnten vollumfänglich umgesetzt werden. Gefördert wurde die Zusammenarbeit mit Fördermitteln des Landes Hessen.

Des Weiteren wurde eine Vereinbarung über die Zusammenarbeit im Bereich der Informationstechniken (gemeinsame EDV, ab 01.03.2019) mit den Gemeinden Niestetal und Kaufungen beschlossen, ebenso wie die Realisierung einer gemeinsamen Personalabrechnung (ab 01.08.2019) durch die Gemeinde Kaufungen, die hierbei bereits die Gemeinde Helsa betreut.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

4.2 Risiken

Die Auswirkungen der globalen Finanzkrise haben die Gemeinde Söhrewald über mehrere Haushaltsjahre hinweg beschäftigt. Wurde im Bereich der Gewerbesteuererträge im Jahr 2017 ein deutlicher Zuwachs generiert, so sind die Erträge in den Jahren 2018 und 2019 rückläufig geworden. Ab dem Haushaltsjahr 2020 zeichnet sich aufgrund der Corona-Pandemie vor allem bei der Gewerbesteuer und bei den Anteilen an der Einkommensteuer ein Einbruch ab. Durch die Kompensationszahlung zu den ausgefallenen Gewerbesteuererträgen, welche das Land Hessen im Jahr 2020 zahlen wird, könnte allerdings eine dramatische Verschlechterung der finanziellen Lage verhindert werden.

Auch die Mieteinnahmen der Dorfgemeinschaftshäuser und der Mehrzweckhalle werden bei gleichbleibenden Kosten deutlich geringer ausfallen, sowie werden Erträge aus der Kindertagesbetreuung fehlen.

Die Corona-Pandemie wird neben dem Einnahmerückgang auch vermehrte Aufwendungen nach sich ziehen, da die Einhaltung aller vorgeschriebenen Schutzmaßnahmen (Anschaffung von Desinfektionsmitteln in allen gemeindlichen Bereichen, Anschaffung von Schutzwänden, Bereitstellung von Schnelltest, usw.) zwingend erforderlich ist.

Bei Aufstellung des Jahresabschlusses 2019 ist ein Ende der Pandemie noch nicht absehbar, sodass noch nicht abschließend beurteilt werden kann, welche Auswirkungen die Pandemie auf Schlüsselzuweisung und Umlageverpflichtungen in den kommenden Jahren haben wird. Es ist zu befürchten, dass die Gewerbesteuererträge über einen Zeitraum von mehreren Jahren nachlassen werden, da die wirtschaftlichen Auswirkungen weltumspannend sind und der globale Handel insgesamt beeinträchtigt ist.

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 2019 wurde der genehmigte Liquiditätskredit in Höhe von 700.000 € sowie der genehmigte Investitionskredit in Höhe von 219.975 € nicht in Anspruch genommen. 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.

Im Hinblick auf die durch die Corona Pandemie zu befürchtende Verschlechterung der finanziellen Lage, wird das Erarbeiten von finanziellen Zielen und Kennzahlen angestrebt.

Die Einnahmen für das Jahr 2020 werden aufgrund anhaltenden Corona-Pandemie voraussichtlich weiter einbrechen.



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Wie hoch die finanziellen Einbußen für die Gemeinde Söhrewald werden, lässt sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschätzen, da ein Ende der Pandemie noch nicht absehbar ist. Die Gemeinde Söhrewald wird sich in den kommenden Jahren mit den vermutlich erheblichen Auswirkungen der Pandemie beschäftigen müssen, um die finanzielle Leistungsfähigkeit des Jahres 2019 wieder zu erlangen.

4.4 Sicherung / Stand der stetigen Aufgabenerfüllung (Risikosicherung)

Auch im Jahr 2019 war die stetige Aufgabenerfüllung der Gemeinde Söhrewald zu jeder Zeit gewährleistet.

Aufgrund von größeren personellen Engpässen und organisatorischen Umstrukturierungen in 2019 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

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

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
1.	11112	0951 0000	11112-39	Stützmauer DGH Eiterhagen		
	Haushalts- ansatz 2019:	0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	37.631,10 €	Planwert gesamt:	37.631,10 €
	Ist 2019:	0,00 €	Abweichung:	-37.631,10 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
2.	11112	0951 0088	11112-42	Erneuerung der Fenster in der MZH Wellerorde – KIP		
	Haushalts- ansatz 2019:	0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	86.825,00 €	Planwert gesamt:	86.825,00 €
	Ist 2019:	0,00 €	Abweichung:	-86.825,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
3.	11112	0953 0000	11112-40	Türanlage DGH Eiterhagen		
	Haushalts- ansatz 2019:	0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	10.000,00 €	Planwert gesamt:	10.000,00 €
	Ist 2019:	0,00 €	Abweichung:	-10.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
4.	11112	0953 0000	11112-41	Neugestaltung Spielplätze Wellerode		
	Haushalts- ansatz 2019:	5.000,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	2.002,60 €	Planwert gesamt:	7.002,60 €
	Ist 2019:	16.054,36 €	Abweichung:	9.051,76 €		



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
5.	11115	0953 0000	11115-01	Erneuerung der Telefonanlage		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	25.000,00 €	Planwert gesamt:	25.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-25.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
6.	11118	0240 0000	--	Lizenzen, DV-Software		
Haushaltsansatz 2019:		3.800,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	3.000,00 €
Ist 2019:		19.839,68 €	Abweichung:	16.039,68 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
7.	36501	0560 0000	36501-09	Zaunanlage KiTa „Kleine Wichte“		
Haushaltsansatz 2019:		12.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	12.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-12.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
8.	36501	0860 0000	--	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände		
Haushaltsansatz 2019:		9.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	9.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-9.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
9.	36501	0951 0088	36501-07	Erneuerung der Fenster KiTa „Kleine Wichte“- KIP		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	63.000,00 €	Planwert gesamt:	63.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-63.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
11.	36501	0953 0000	36501-05	EDV Kindertagesstätten		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	27.000,00 €	Planwert gesamt:	27.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-27.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
12.	36501	0953 0000	36501-06	Neugestaltung Außengelände KiTa „Sonnenflieger“		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	18.779,59 €	Planwert gesamt:	18.779,59 €
Ist 2019:		38.779,59	Abweichung:	20.000,00 €		



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
13.	51101	0951 0000	51101-10	Erschließung Baugebiete OT Wellerode		
Haushalts- ansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	30.000,00 €	Planwert gesamt:	30.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-30.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
14.	51101	0951 0000	51101-11	Abrundungssatzung Sonnenhangweg OT Wattenbach		
Haushalts- ansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	10.000,00 €	Planwert gesamt:	10.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-10.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
15.	51101	0951 0000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach		
Haushalts- ansatz 2019:		30.000,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	30.000,00 €
Ist 2019:		39.410,50 €	Abweichung:	9.410,50 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
16.	51101	0963 0000	51101-07	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach III. BA		
Haushalts- ansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	100.162,64 €	Planwert gesamt:	100.162,64 €
Ist 2019:		16.831,17 €	Abweichung:	-83.331,47 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
17.	51101	0963 0000	51101-14	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt		
Haushalts- ansatz 2019:		20.000,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	20.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-20.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
18.	53301	0658 0000	--	Nutzwasseranlagen		
Haushalts- ansatz 2019:		25.000,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	25.000,00 €
Ist 2019:		9.405,88 €	Abweichung:	-15.594,12 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
19.	53301	0700 0000	53301-15	Stromanschlusskasten EAM Tiefbrunnen II		
Haushalts- ansatz 2019:		5.000,00 €	Ermächtigungs- vortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	5.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-5.000,00 €		



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
20.	53301	0963 0000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung		
Haushaltsansatz 2019:		50.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	115.644,18 €	Planwert gesamt:	165.644,18 €
Ist 2019:		54.441,85 €	Abweichung:	-111.202,33 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
21.	53301	0963 0000	53301-16	Verfahrenstechnik Hochbehälter Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern		
Haushaltsansatz 2019:		20.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	20.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-20.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
22.	53301	0963 0000	53301-18	Pumpwerk Wellerode		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	0,00 €
Ist 2019:		10.606,98 €	Abweichung:	10.606,98 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
23.	53801	0656 0000	--	Kanalisation		
Haushaltsansatz 2019:		10.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	10.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-10.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
24.	53801	0962 0000	53801-06	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	200.000,00 €	Planwert gesamt:	200.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-200.000,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
25.	53801	0962 0000	53801-10	Kanalsanierungen Wattenbach		
Haushaltsansatz 2019:		0,00 €	Ermächtigungsvortrag:	394.052,88 €	Planwert gesamt:	394.052,88 €
Ist 2019:		281.895,88 €	Abweichung:	-112.157,00 €		
Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
26.	55301	0953 0000	55301-06	Erneuerung der Wege Friedhof Wellerode		
Haushaltsansatz 2019:		10.000,00 €	Ermächtigungsvortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	10.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-10.000,00 €		



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung		
27.	55501	0963 0000	55501-02	Söhrebahntrasse – Ausbau Radweg		
Haushaltsansatz 2019:		15.000,00 €	Ermächtigungs-vortrag:	0,00 €	Planwert gesamt:	15.000,00 €
Ist 2019:		0,00 €	Abweichung:	-15.000,00 €		

6. Übersicht Haushaltsreste

Der Vorbericht zum Haushaltsplan 2020 beinhaltet die Haushaltsreste (Haushaltsermächtigungen), die im Jahr 2019 gebildet und in das Jahr 2020 übertragen werden sollten. Mit dem Beschluss der Haushaltssatzung inkl. Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2020 wurden diese Haushaltsreste beschlossen. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde dieser Beschluss durch den Haupt- und Finanzausschuss per Umlaufverfahren gem. § 51 a Abs. 1 HGO im Zeitraum vom 08.04.2020 bis 22.04.2020 gefasst.

Der Bildung von Haushaltsausgaberesten gem. § 112 Absatz 4 Satz 2 HGO für das Haushaltsjahr 2019 lt. nachfolgender Tabelle wurde demnach zugestimmt. Sie wurden in das Haushaltsjahr 2020 übertragen.

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2020	Mittelherkunft
1.	11112	09510088	11112-42	Erneuerung der Fenster in der MZH Wellerode - KIP	86.825,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2018)
2.	11112	09530000	11112-41	Neugestaltung Spielplätze Wellerode	3.793,79 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
3.	12601	08900000	-	Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	5.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
4.	12601	09050000	12601-09	Digitalisierte Sirenensteuerung	2.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
5.	36501	05600000	36501-09	Zaunanlage Einrichtung Kleine Wichte	12.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
6.	36501	08600000	-	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	9.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
7.	36501	08900000	-	Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	2.250,18 €	HH-Rest aus Ansatz 2019



Jahresabschluss 2019 | Rechenschaftsbericht

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2020	Mittelherkunft
8.	36501	09510088	36501-07	Erneuerung der Fenster in der KiTa „Kleine Wichte“ – KIP	63.000,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2018)
9.	51101	09510000	51101-10	Erschließung Baugebiete OT Wellerode	20.000,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2018)
10.	51101	09510000	51101-13	Baugebiet Sonnenhangweg OT Wattenbach	26.770,13 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
11.	51101	09630000	51101-07	Dorferneuerung – Öffnung Fahrenbach – III. Bauabschnitt	83.331,47 €	HH-Rest aus Vorjahren (2014-2018)
12.	51101	09630000	51101-14	Ausbau Fahrenbach / II. Teilabschnitt	20.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
13.	53301	07000000	53301-15	Stromanschlusskasten EAM Tiefbrunnen II	5.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
14.	53301	09630000	53301-12	Tiefbrunnen I – Einschubverrohrung mit neuer Pumpe und Steigleitung	50.000,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2016-2018)
15.	53301	09630000	53301-16	Verfahrenstechnik Hochbehälter Eiterhagen inkl. Zuläufe in die Behälterkammern	20.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
16.	53801	09620000	53801-06	Kanalsanierungen Wasserschutzgebiet Wellerode	200.000,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2015-2018)
17.	53801	09620000	53801-10	Kanalsanierungen Wattenbach	112.157,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2017-2018)
18.	55301	09530000	55301-06	Erneuerung der Wege Friedhof Wellerode	8.542,25 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
19.	55301	09530000	55301-07	Urnenfeld Friedhof Wellerode	2.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
20.	55301	09530000	55301-08	Urnenfeld Friedhof Wattenbach	2.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019
21.	55501	09630000	55501-02	Söhrebahntrasse – Ausbau Radweg	15.000,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019

Im Berichtsjahr wurden zudem Haushaltseinnahmereste nach dem gleichen, oben genannten Verfahren gebildet und beschlossen:

Lfd. Nr.	Produkt	Sachkonto	Projekt	Bezeichnung	Ermächtigung am 01.01.2020	Mittelherkunft
1.	11112	36410088	11112-42	Erneuerung der Fenster in der MZH Wellerode - KIP	86.825,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2018)
2.	36501	36410088	36501-07	Erneuerung der Fenster in der KiTa „Kleine Wichte“ – KIP	63.000,00 €	HH-Rest aus Vorjahren (2018)
3.	55501	36020000	55501-02	Söhrebahntrasse – Ausbau Radweg	10.500,00 €	HH-Rest aus Ansatz 2019



Jahresabschluss 2019 I Rechenschaftsbericht

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

Siehe nachfolgende Tabellen

8. Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2019

Siehe nachfolgende Tabelle

Budgetübersicht VOR interner Leistungsverrechnung - Jahresabschluss 2019

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11101	Unterstützung der Verwaltungsführung	-148.953,00 €	-191.605,77 €	42.652,77 €		Geringere Auflösung von Rückstellungen (Kto 5380); höhere Personalaufwendungen (Kto 6200); höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückst. (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen für Fortbildungen (Kto 688).
11103	Öffentlichkeitsarbeit	-20.535,00 €	-19.318,13 €		-1.216,87 €	Höhere Auflösungserträge aus Rückstellungen (Kto 5380); geringere Personalaufwendungen Kto. 62,63,64; höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (Kto 60,61,67-69).
11104	Gemeindeorgane	-41.014,00 €	-37.224,80 €		-3.789,20 €	Geringere Personalaufwendungen (Kto 6200/6400); höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen (Kto 6780/6720); geringere Transferaufwendungen (Kto 7299).
11105	Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte	-400,00 €	-358,71 €		-41,29 €	Höhere Aufwendungen für Personal (Kto 6200); geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto 6810/6832/6862).
11106	Personalvertretung	-9.119,00 €	-6.660,15 €		-2.458,85 €	Höhere Aufwendungen für Personal (Kto 6200); höhere Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur (Kto 6810); geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen (Kto 6880).
11107	Personalangelegenheiten / Ortsrecht / Recht	-143.943,00 €	-151.217,24 €	7.274,24 €		Ungeplante Erträge aus Schadensersatzleistungen (Kto 5330); geringere Aufwendungen für Personal (Kto 6200/6293/6400); höhere Aufwendungen für Beiträge zur BG und UV (Kto 6420) sowie Aufwendungen für Personaleinstellungen (Kto 6501) und übrige sonstige Personalaufwendungen (Kto 6590); höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto 6771/6810/6909); Einsparungen bei Aufwendungen für Fortbildungen (Kto 6880); höhere Aufwendungen für IKZ Personal (Kto 71720002 --> APL).
11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-292.757,00 €	-288.815,22 €		-3.941,78 €	Mehrerträge bei Umsatzerlösen aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (Kto 50030001); Mindererträge bei den ö.r. Benutzungsgebühren (Kto 51100000); Mindererträge bei Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Heißmangelinteressengemeinschaft Kto 5488); Mehrerträge bei aktivierten Eigenleistungen (Kto 5259; Eigenleistungen Bauhof für Spielplatz Kaninchenb.); Mindererträge bei Schadensersatzleistungen (Kto 5330); Minderaufwand bei Personal (Kto 6200/6290/62930/6400/3470); Mehraufwand bei Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); Minderaufwand bei Sach- und Dienstleistungen; Mehraufwand bei Abschreibungen (Kto 66X); Mehraufwand bei Zuweisungen und Zuschüssen (Kto 7172, üPL Beschluss).
11114	Bauhof	-578.832,00 €	-598.340,71 €	19.508,71 €		Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen KIP (Kto 54600088); Mehraufwand bei Personalkosten (Kto 62/63/64); Mehraufwand bei den Sach- und Dienstleistungen (hauptsächlich Treibstoffe, Versicherungen, Fremdensorgung); Abschreibungen höher als geplant.
11115	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-58.033,00 €	-76.158,40 €	18.125,40 €		Minderaufwand bei Personal; Mehraufwand bei Datenübertragungskosten (Kto 6831); Abschreibungen höher als geplant bei Geschäftsausstattung (Kto 6645) und GWG (Kto 665); Erstattungen IKZ EDV höher als geplant (Kto 7172).
11116	Sonstige zentrale Dienste	-89.056,00 €	-82.201,00 €		-6.855,00 €	Ungeplanter Ertrag aus Auflösung von Rückstellungen (LAZ, Kto 538); geringere Personalaufwendungen (Sterbefall); Mehraufwand für Einrichtung und Ausstattung (Kto 6063) sowie Porto- und Versandkosten (Kto 6820) und Fachliteratur (Kto 6810).
11118	Finanzen	-280.648,00 €	-257.523,68 €		-23.124,32 €	Ungeplanter Ertrag aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Kto 5460); wesentliche Einsparungen bei Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung (Kto 6772), betriebswirtschaftlicher Beratung (Kto 6773) und Fort- und Weiterbildungen (Kto 6880); Mehraufwand bei anderen Beratungsleistungen (Kto 6779) sowie Abschreibungen (Kto 6619).

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-16.231,00 €	-20.604,35 €	4.373,35 €		Ungeplanter Mehrertrag bei Kostenerstattungen vom Land (Kto 5481); erheblicher Mehraufwand bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); Minderaufwand bei Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (Kto 6131) und Datenübertragungskosten (Kto 6831); Mehraufwand bei Lizenzen und Konzessionen (Kto 6720).
12201	Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben	-52.061,00 €	-2.052,79 €		-50.008,21 €	Mindererträge bei den ö.r. Verwaltungsgebühren (Kto 51000001) sowie Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) (Kto 5482); ungeplanter Ertrag bei Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Kto 5421 - Anteil Zuschuss IKZ Ordnungsbehördenbezirk); erheblicher Minderaufwand bei Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kto 62,63,64 - Wegfall Personalkosten wg. gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk).
12204	Melde- und Passwesen	-58.771,00 €	-65.519,43 €	6.748,43 €		Mehrerträge bei den ö.r. Leistungsentgelten und Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) (Kto 51/5482) rd. 7.000 €; ca. 4.800 € Mehraufwand für Personal; ca. 9.200 € Mehraufwand für Sach- und Dienstleistungen (Höhere Kosten für Fremdleistungen für Erzeugnisse, bedingt durch mehr Pässe, etc. Kto 6100; sowie Fort- und Weiterbildung Kto 6880).
12220	Personenstandswesen	-37.855,00 €	-36.956,80 €		-898,20 €	Keine nennenswerten Abweichungen; Einsparung durch weniger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen.
12601	Brandschutz	-165.467,00 €	-207.378,79 €	41.911,79 €		Deutliche Mehrerträge bei den ö.r. Benutzungsgebühren (Kto 5110, FFW Einsätze) sowie bei den Auflösungen von Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Kto 5460, MLF und Digitalfunk); ungeplante Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (Kto 6300, rd. 21.1€ wegen vorübergehender Stellenzuordnung einer Beamtin); ca. 5.100 € Mehraufwand bei Sach- und Dienstleistungen, dabei wurden Mehraufwendungen für Nebenkosten und Berufsbekleidung durch Minderaufwand bei Instandhaltung von Gebäuden und Fortbildungen weitgehend, aber nicht vollständig gedeckt. Die Abschreibungen fielen um rd. 25.500 € höher aus als geplant (Fuhrpark und Geschäftsausstattung); erheblicher Mehraufwand (rd. 16.500 €) für Entgeltfortzahlungen (Kto. 7177), dieser Aufwand richtet sich nach den Einsätzen und den im Einsatz befindlichen Kräften und kann nicht geplant werden.
28102	Kulturförderung	-6.898,00 €	-6.793,70 €		-104,30 €	Keine nennenswerten Abweichungen.
31501	Seniorenarbeit	-13.118,00 €	-11.107,06 €		-2.010,94 €	Ungeplante Mehrerträge aus Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen (RS Lebensarbeitszeitkonto aufgelöst); geringere Personalaufwendungen; erhöhter Aufwand bei Sach- und Dienstleistungen (vor allem durch Konten 6179 und 6910).
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-16.906,00 €	-16.578,79 €		-327,21 €	Personalaufwendungen rd. 760 € höher als geplant; deutlich geringere Zuweisungen und Zuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich (Kto 7104 Zuschuss Sensessteinaufenthalt geringer).
35105	Soziale Sonderleistungen -> Dorfservice Söhrewald	-15.000,00 €	-15.000,00 €			Keine Abweichungen.
36201	Jugendarbeit	-48.550,00 €	-46.143,09 €		-2.406,91 €	Geringfügige Mehrerträge bei Kostenerstattungen (Kto 5482 und 5484, Personalkostenerstattungen Landkreis und Kirche); Mehraufwand (rd. 2.200 €) für FerienFEZ Gemeinde Lohfelden; Minderaufwand bei Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden und Projekten der Jugendarbeit (Kto 712401 und 712402).
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	-971.695,00 €	-1.004.126,93 €	32.431,93 €		Rd. 25t€ Mehrerträge bei Zuweisungen und Zuschüssen (Landesförderung Freistellung und Zuschuss Integration); Mehraufwand bei Personalkosten (Entgelte für Arbeitszeit, Kto 6200, vor allem aber Rückstellung für Altersteilzeit, Kto 6480); Abschreibungen rd. 1.600 € höher als geplant; Mehraufwand für Förderungen Kindertagespflege (Kto 7128) und Erstattungen Kinderbetreuung an andere Kommunen (Kto 7172).

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen	-10.707,00 €	-10.174,07 €		-532,93 €	Mehraufwand bei Beiträgen zur Unfallversicherung (Kto 6420, rd. 3.700 € ungeplanter Aufwand); Minderaufwand bei der Verbandsumlage "Sozialstation" (Kto 7123, rd. 4.200 €).
42101	Allgemeine Sportförderung	-75.845,00 €	-73.310,67 €		-2.534,33 €	Kostenerstattungen von Sportvereinen höher als geplant (Kto 5488).
42401	Kommunale Sportstätten und Bäder	-9.521,00 €	-10.485,93 €	964,93 €		Kostenerstattung Förderverein Waldschwimmbad rd. 3.000 € geringer als geplant (Kto 5488); Aufwendungen rd. 2.000 € geringer als geplant.
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-47.587,00 €	-48.623,20 €	1.036,20 €		Höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten; geringfügige Abweichungen bei den ordentlichen Aufwendungen; Abschreibungen um rd. 3.700 € höher als geplant, hierdurch Budgetüberziehung.
52101	Bauen und Wohnen	-19.078,00 €	-17.057,59 €		-2.020,41 €	Geringfügige Abweichungen bei den ordentlichen Erträgen; Personalaufwendungen rd. 600 € unter Planansatz; Versorgungsaufwendungen rd. 1.350 € niedriger als geplant
53301	Wasserversorgung	154.143,00 €	106.352,86 €	47.790,14 €		Erträge aus den ö.r. Benutzungsgebühren (Wasser) höher als Planansatz (rd. 6.100 €); Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Kto 5488, Reparaturen Hauswasseranschlüsse, etc.) rd. 18.700 € Mehrerträge; Mehrerträge ebenfalls aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen (Kto 5461) und bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (Kto 5330); ungeplanter Ertrag bei Kto 5399 (Verkauf alte Wasserzähler als Schrott); Personalaufwendungen um rd. 8.600 € über Planansatz; Versorgungsaufwendungen rd. 1.350 € unter Planansatz (keine Zuführung Pension und Beihilfe); erhebliche Mehraufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen. Ca. 10.500 € mehr für Strom, 3.200 € mehr für Wasser, 1.700 € mehr für Material Reparatur, 2.000 € mehr Material Hauswasseranschlüsse, 2.800 € mehr für Instandhaltung von tech. Anlagen, 16.500 € mehr für Instandhaltung von Sachanlagen, 50.100 € mehr für Reparatur Hausanschlüsse, 1.300 € mehr für Versicherungen, Abschreibungen um rd. 5.200 € über Plan. Minderaufwand für Steuerberatung / betriebswirtschaftliche Beratung (6.000 €) sowie bei der Instandhaltung von Einrichtungen (4.000 €).
53801	Abwasserbeseitigung	12.603,00 €	56.312,69 €		-43.709,69 €	Mehrerträge von rd. 8.000 € bei den ö.R. Benutzungsgebühren (Abwasser); Deutliche Mindererträge von rd. 54.700 € bei den Kostenersatzleistungen (Kto 548X, weniger Reparaturen Kanalanschlüsse, keine Neuherstellung von Kanalhausanschlüssen); Minderaufwand bei den Versorgungsaufwendungen (keine Zuführungen Pension und Beihilfe); deutliche Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (durch weniger Kanalhausanschlüsse auch weniger Sachaufwand); Abschreibungen rd. 3.500 € höher als geplant, rd. 28.000 € Minderaufwand für Verbandsumlagen.
54101	Straßen, Wege, Plätze	-273.730,00 €	-246.657,18 €		-27.072,82 €	Ausfall der geplanten Erträge aus Schadensersatzleistungen (Kto 5330) und Herabsetzung einer Forderung aus Vorjahren rd. 12.200 € weniger; deutliche Minderaufwendungen für Personal und Versorgung (rd. 28.300 €); Abschreibungen rd. 10.800 € geringer als geplant.
54707	ÖPNV Zuschüsse / Bushaltestellen	-57.703,00 €	-58.568,15 €	865,15 €		Abweichung durch geringfügig höhere Zuschüsse für laufende Zwecke und sonstige Erstattungen (Finanzierungsanteil Buslinie und Haltestellenpflege).
55301	Friedhofs- und Bestattungswesen	21.721,00 €	19.343,93 €	2.377,07 €		Ca. 800 € geringere Erträge bei den ö.r. Leistungsentgelten und ca. 900 € bei den Kostenerstattungen vom Land; rd. 570 € ungeplante Erträge bei Schuldendiensthilfen vom Land (KIP) und aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen KIP; Personal- und Versorgungsaufwendungen rd. 2.600 € niedriger als geplant; Mehraufwand bei den Sach- und Dienstleistungen, hauptsächlich verursacht durch Bauunterhaltung sowie die Einbuchung von Anlagegütern, deren Inbetriebnahme in 2019 war.

Budgetübersicht NACH interner Leistungsverrechnung - Jahresabschluss 2019

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
11101	Unterstützung der Verwaltungsführung	-148.953,00 €	-191.605,77 €	42.652,77 €		Geringere Auflösung von Rückstellungen (Kto 5380); höhere Personalaufwendungen (Kto 6200); höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückst. (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen für Fortbildungen (Kto 688).
11103	Öffentlichkeitsarbeit	-20.535,00 €	-19.318,13 €		-1.216,87 €	Höhere Auflösungserträge aus Rückstellungen (Kto 5380); geringere Personalaufwendungen Kto 62,63,64; höhere Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (Kto 60,61,67-69).
11104	Gremien	-41.698,00 €	-38.810,09 €		-2.887,91 €	Geringere Personalaufwendungen (Kto 6200/6400); höhere Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); geringere Aufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen (Kto 6780/6720); geringere Transferaufwendungen (Kto 7299); höhere Kosten ILV Bauhof (Kto 9610).
11105	Frauen- und Gleichstellungsbeauftragte	-400,00 €	-358,71 €		-41,29 €	Höhere Aufwendungen für Personal (Kto 6200); geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto 6810/6832/6862).
11106	Personalvertretung	-20.875,00 €	-16.291,51 €		-4.583,49 €	Höhere Aufwendungen für Personal (Kto 6200); höhere Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur (Kto 6810); geringere Aufwendungen für Fort- und Weiterbildungen (Kto 6880); geringere Kosten aus ILV Bauhof (Kto 9610).
11107	Personalangelegenheiten / Ortsrecht / Recht	-143.943,00 €	-151.217,24 €	7.274,24 €		Ungeplante Erträge aus Schadensersatzleistungen (Kto 5330); geringere Aufwendungen für Personal (Kto 6200/6293/6400); höhere Aufwendungen für Beiträge zur BG und UV (Kto 6420) sowie Aufwendungen für Personaleinstellungen (Kto 6501) und übrige sonstige Personalaufwendungen (Kto 6590); höhere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Kto 6771/6810/6909); Einsparungen bei Aufwendungen für Fortbildungen (Kto 6880); höhere Aufwendungen für IKZ Personal (Kto 71720002 --> APL).
11112	Zentrales Grundstücks- und Gebäudemanagement	-333.940,00 €	-349.560,99 €	15.620,99 €		Mehrerträge bei Umsatzerlösen aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen (Kto 50030001); Mindererträge bei den ö.r. Benutzungsgebühren (Kto 51100000); Mindererträge bei Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Heißmangelinteressengemeinschaft Kto 5488); Mehrerträge bei aktivierten Eigenleistungen (Kto 5259; Eigenleistungen Bauhof für Spielplatz Kaninchenb.); Mindererträge bei Schadensersatzleistungen (Kto 5330); Minderaufwand bei Personal (Kto 6200/6290/62930/6400/3470); Mehraufwand bei Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); Minderaufwand bei Sach- und Dienstleistungen; Mehraufwand bei Abschreibungen (Kto 66X); Mehraufwand bei Zuweisungen und Zuschüssen (Kto 7172, üPL Beschluss); 50% Mehrkosten für ILV Bauhof (Kto 9610).
11114	Bauhof	-108.264,00 €	-68.051,24 €		-40.212,76 €	Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen KIP (Kto 54600088); Mehraufwand bei Personalkosten (Kto 62/63/64); Mehraufwand bei den Sach- und Dienstleistungen (hauptsächlich Treibstoffe, Versicherungen, Fremdensorgung); Abschreibungen höher als geplant; Erlöse und Kosten aus ILV Bauhof höher als geplant, hieraus jedoch rd. 60.000 € Mehrerlöse.
11115	Technikunterstützte Informationsverarbeitung	-58.033,00 €	-76.158,40 €	18.125,40 €		Minderaufwand bei Personal; Mehraufwand bei Datenübertragungskosten (Kto 6831); Abschreibungen höher als geplant bei Geschäftsausstattung (Kto 6645) und GWG (Kto 665); Erstattungen IKZ EDV höher als geplant (Kto 7172).
11116	Sonstige zentrale Dienste	-89.156,00 €	-82.201,00 €		-6.955,00 €	Ungeplanter Ertrag aus Auflösung von Rückstellungen (LAZ, Kto 538); geringere Personalaufwendungen (Sterbefall); Mehraufwand für Einrichtung und Ausstattung (Kto 6063) sowie Porto- und Versandkosten (Kto 6820) und Fachliteratur (Kto 6810).
11118	Finanzen	-280.648,00 €	-257.523,68 €		-23.124,32 €	Ungeplanter Ertrag aus Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Kto 5460); wesentliche Einsparungen bei Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung (Kto 6772), betriebswirtschaftlicher Beratung (Kto 6773) und Fort- und Weiterbildungen (Kto 6880); Mehraufwand bei anderen Beratungsleistungen (Kto 6779) sowie Abschreibungen (Kto 6619).

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
12102	Wahlen und sonstige Abstimmungen	-16.693,00 €	-21.471,77 €	4.778,77 €		Ungeplanter Mehrertrag bei Kostenerstattungen vom Land (Kto 5481); erheblicher Mehraufwand bei den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen (Kto 6460/6461); Minderaufwand bei Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (Kto 6131) und Datenübertragungskosten (Kto 6831); Mehraufwand bei Lizenzen und Konzessionen (Kto 6720); Kosten für ILV Bauhof höher als geplant (Kto 9610).
12201	Ordnungsangelegenheiten / Ordnungsaufgaben	-53.095,00 €	-2.411,72 €		-50.683,28 €	Mindererträge bei den ö.r. Verwaltungsgebühren (Kto 51000001) sowie Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) (Kto 5482); ungeplanter Ertrag bei Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Kto 5421 - Anteil Zuschuss IKZ Ordnungsbehördenbezirk); erheblicher Minderaufwand bei Personal- und Versorgungsaufwendungen (Kto 62,63,64 - Wegfall Personalkosten wg. gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk); geringere Kosten bei ILV Bauhof (Kto 9610).
12204	Melde- und Passwesen	-58.771,00 €	-65.519,43 €	6.748,43 €		Mehrerträge bei den ö.r. Leistungsentgelten und Kostenerstattungen von Gemeinden (GV) (Kto 51/5482) rd. 7.000 €; ca. 4.800 € Mehraufwand für Personal; ca. 9.200 € Mehraufwand für Sach- und Dienstleistungen (Höhere Kosten für Fremdleistungen für Erzeugnisse, bedingt durch mehr Pässe, etc. Kto 6100; sowie Fort- und Weiterbildung Kto 6880).
12220	Personenstandswesen	-37.855,00 €	-36.956,80 €		-898,20 €	Keine nennenswerten Abweichungen, Einsparung durch weniger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen.
12601	Brandschutz	-191.305,00 €	-243.810,69 €	52.505,69 €		Deutliche Mehrerträge bei den ö.r. Benutzungsgebühren (Kto 5110, FFW Einsätze) sowie bei den Auflösungen von Sonderposten aus Investitionszuweisungen (Kto 5460, MLF und Digitalfunk); ungeplante Mehraufwendungen bei den Personalaufwendungen (Kto 6300, rd. 21.t€ wegen vorübergehender Stellenzuordnung einer Beamtin); ca. 5.100 € Mehraufwand bei Sach- und Dienstleistungen, dabei wurden Mehraufwendungen für Nebenkosten und Berufsbekleidung durch Minderaufwand bei Instandhaltung von Gebäuden und Fortbildungen weitgehend, aber nicht vollständig gedeckt. Die Abschreibungen fielen um rd. 25.500 € höher aus als geplant (Fuhrpark und Geschäftsausstattung); erheblicher Mehraufwand (rd. 16.500 €) für Entgeltfortzahlungen (Kto. 7177), dieser Aufwand richtet sich nach den Einsätzen und den im Einsatz befindlichen Kräften und kann nicht geplant werden. Die Kosten aus ILV Bauhof (Kto 961) sowie ILV Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung (Kto 966) lagen deutlich über dem Haushaltsansatz (insg. rd. 10.600 €).
28102	Kulturförderung	-8.224,00 €	-6.943,26 €		-1.280,74 €	Keine nennenswerten Abweichungen. Kosten aus ILV Bauhof nur rd. 1/10 des geplanten Betrages.
31501	Seniorenarbeit	-13.238,00 €	-13.440,12 €	202,12 €		Ungeplante Mehrerträge aus Herabsetzung/Auflösung von Rückstellungen (RS Lebensarbeitszeitkonto aufgelöst); geringere Personalaufwendungen, erhöhter Aufwand bei Sach- und Dienstleistungen (vor allem durch Konten 6179 und 6910). Kosten aus ILV Bauhof deutlich höher als geplant (rd. 2.200 €; Kto 9610).
35101	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-16.906,00 €	-16.578,79 €		-327,21 €	Personalaufwendungen rd. 760 € höher als geplant; deutlich geringere Zuweisungen und Zuschüsse an sonstigen öffentlichen Bereich (Kto 7104 Zuschuss Sensessteinaufenthalt geringer).
35105	Soziale Sonderleistungen -> Dorfservice Söhrewald	-15.000,00 €	-15.000,00 €			Keine Abweichungen.
36201	Jugendarbeit	-48.550,00 €	-47.339,53 €		-1.210,47 €	Geringfügige Mehrerträge bei Kostenerstattungen (Kto 5482 und 5484, Personalkostenerstattungen Landkreis und Kirche); Mehraufwand (rd. 2.200 €) für FerienFEZ Gemeinde Lohfelden; Minderaufwand bei Kooperation Jugendpflege mit Kirchengemeinden und Projekten der Jugendarbeit (Kto 712401 und 712402). Ungeplante Kosten aus ILV Bauhof (rd. 1.200 €).

Produkt	Bezeichnung	Budget	Ergebnis	Budget Überschreitung	Budget Einsparung	Begründung
36501	Tageseinrichtungen für Kinder	-996.280,00 €	-1.023.419,55 €	27.139,55 €		Rd. 25t€ Mehrerträge bei Zuweisungen und Zuschüssen (Landesförderung Freistellung und Zuschuss Integration); Mehraufwand bei Personalkosten (Entgelte für Arbeitszeit, Kto 6200, vor allem aber Rückstellung für Altersteilzeit, Kto 6480); Abschreibungen rd. 1.600 € höher als geplant; Mehraufwand für Förderungen Kindertagespflege (Kto 7128) und Erstattungen Kinderbetreuung an andere Kommunen (Kto 7172). Kosten aus ILV Bauhof rd. 5.300 € geringer als geplant.
41201	Kommunale Gesundheitseinrichtungen	-10.707,00 €	-10.174,07 €		-532,93 €	Mehraufwand bei Beiträgen zur Unfallversicherung (Kto 6420, rd. 3.700 € ungeplanter Aufwand); Minderaufwand bei der Verbandsumlage "Sozialstation" (Kto 7123, rd. 4.200 €).
42101	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports	-79.488,00 €	-76.660,70 €		-2.827,30 €	Kostenerstattungen von Sportvereinen höher als geplant (Kto 5488). Kosten aus ILV Bauhof geringfügig niedriger als geplant.
42401	Kommunale Sportstätten und Bäder	-9.521,00 €	-10.485,93 €	964,93 €		Kostenerstattung Förderverein Waldschwimmbad rd. 3.000 € geringer als geplant (Kto 5488); Aufwendungen rd. 2.000 € geringer als geplant.
51101	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	-47.587,00 €	-48.623,20 €	1.036,20 €		Höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten; geringfügige Abweichungen bei den ordentlichen Aufwendungen; Abschreibungen um rd. 3.700 € höher als geplant, hierdurch Budgetüberziehung.
52101	Bauen und Wohnen	-19.078,00 €	-17.057,59 €		-2.020,41 €	Geringfügige Abweichungen bei den ordentlichen Erträgen; Personalaufwendungen rd. 600 € unter Planansatz; Versorgungsaufwendungen rd. 1.350 € niedriger als geplant.
53301	Wasserversorgung	47.558,00 €	-8.400,61 €	55.958,61 €		Erträge aus den ö.r. Benutzungsgebühren (Wasser) höher als Planansatz (rd. 6.100 €); Kostenerstattungen von übrigen Bereichen (Kto 5488, Reparaturen Hauswasseranschlüsse, etc.) rd. 18.700 € Mehrerträge; Mehrerträge ebenfalls aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen (Kto 5461) und bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (Kto 5330); ungeplanter Ertrag bei Kto 5399 (Verkauf alte Wasserzähler als Schrott); Personalaufwendungen um rd. 8.600 € über Planansatz; Versorgungsaufwendungen rd. 1.350 € unter Planansatz (keine Zuführung Pension und Beihilfe); erhebliche Mehraufwendungen bei Sach- und Dienstleistungen. Ca. 10.500 € mehr für Strom, 3.200 € mehr für Wasser, 1.700 € mehr für Material Reparatur, 2.000 € mehr Material Hauswasseranschlüsse, 2.800 € mehr für Instandhaltung von tech. Anlagen, 16.500 € mehr für Instandhaltung von Sachanlagen, 50.100 € mehr für Reparatur Hausanschlüsse, 1.300 € mehr für Versicherungen, Abschreibungen um rd. 5.200 € über Plan. Minderaufwand für Steuerberatung / betriebswirtschaftliche Beratung (6.000 €) sowie bei der Instandhaltung von Einrichtungen (4.000 €). Erlöse aus der ILV "Eigenanteil Gemeinde für Löschwasserversorgung um rd. 4.700 € höher als geplant, Kosten aus ILV Bauhof rd. 30.000 € teurer als geplant, Kosten aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens rd. 17.000 € niedriger als geplant.
53801	Abwasserbeseitigung	37.302,00 €	88.955,64 €		-51.653,64 €	Mehrerträge von rd. 8.000 € bei den ö.r. Benutzungsgebühren (Abwasser); deutliche Mindererträge von rd. 54.700 € bei den Kostenersatzleistungen (Kto 548X, weniger Reparaturen Kanalanschlüsse, keine Neuherstellung von Kanalhausanschlüssen); Minderaufwand bei den Versorgungsaufwendungen (keine Zuführungen Pension und Beihilfe); deutliche Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen (durch weniger Kanalhausanschlüsse auch weniger Sachaufwand); Abschreibungen rd. 3.500 € höher als geplant, rd. 28.000 € Minderaufwand für Verbandsumlagen. Kosten aus ILV Bauhof rd. 2.600 € höher als geplant, Kosten aus ILV Verzinsung des Anlagevermögens rd. 10.500 € niedriger als geplant.

Über- und außerplanmäßige Ausgaben 2019

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2019	verfügt 2019	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
11101	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	15.600,00 €	45.743,40 €	37.237,94 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 7.094,54 € als Deckung für 53301.62000000(DK6265)
11101	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	4.210,00 €	8.172,20 €	3.962,20 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020.
11103	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	970,00 €	1.616,40 €	646,40 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020.
11103	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	260,00 €	509,95 €	433,78 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 183,83 € als Deckung für 35101.64000000(DK6265)
11103	72900000		Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien	350,00 €	450,00 €	100,00 €		100 € Zuwendung 40-jähriges Vereinsjubiläum TSG 1896 Wellerode - Schießsportsparte; GVO Beschluss vom 29.09.2019
11104	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	970,00 €	1.616,40 €	646,40 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020.
11104	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	260,00 €	509,95 €	375,90 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 125,95 € als Deckung für 51101.63000000(DK6265)
11107	71720002		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV) - IKZ Personal	- €	9.438,71 €		9.438,71 €	Gemäß Abrechnung der Peronalkosten für die IKZ "Personal"; GVO Beschluss vom 23.06.2020
11112	09530000	11112-41	Neugestaltung Spielplätze Wellerode	5.000,00 €	14.051,76 €	7.908,75 €		Mehrkosten des Projektes inkl. Bildung neuer HAR; Beschluss GeVo vom 01.10.2019
11112	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	13.000,00 €	72.203,00 €	66.962,16 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 7.759,16 € als Deckung für 11114.64000000(DK6265)
11112	70200000		Grundsteuer	1.119,00 €	1.536,76 €	417,76 €		Beschluss GVO vom 10.11.2020; Erhöhung Hebesätze zum 01.01.2019
11112	71720000		Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	12.000,00 €	20.295,40 €	8.295,40 €		Heizkostenabrechnung MZH/Rathaus/Alte Schule mit Landkreis; Beschluss GVO vom 21.07.2020
11112	79700000		periodenfremde Aufwendungen	- €	790,65 €		790,65 €	Nebenkosten Haus des Gastes 2014-2017; Beschluss GVO vom 10.11.2020

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2019	verfügt 2019	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
11114	70300000		KFZ-Steuer	1.341,00 €	1.912,99 €	571,99 €		Beschluss GVO vom 10.11.2020
11115	02400000		Lizenzen, DV-Software	7.000,00 €	4.489,47 €	- 2.510,53 €		Üpl nicht benötigt. GeVo Beschluss ursprünglich vom 17.09.2019
11115	08500000		Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	8.000,00 €	6.393,87 €	- 1.606,13 €		Üpl nicht benötigt. GeVo Beschluss ursprünglich vom 17.09.2019
11115	08900000		Geringwertige Vermögensgegenstände	2.500,00 €	2.582,30 €	82,30 €		Beschluss GVO vom 10.11.2020
11115	71720000		Sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	15.000,00 €	19.485,50 €	4.485,50 €		Mehraufwand Personalkosten IKZ Informationstechnik; GVO Beschluss vom 10.11.2020
11116	08600000		Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	- €	3.073,77 €		3.073,77 €	Büromöbel Verwaltung; GVO Beschluss vom 10.11.2020
11116	73549000		andere Umlagen	6.850,00 €	6.900,99 €	50,99 €		Beschluss GVO vom 21.07.2020; Beitragserhöhung Umlagen HSGB
11118	02400000		Lizenzen, DV-Software	3.800,00 €	19.839,68 €	16.039,68 €		CIP Archiv Anschaffung; GVO Beschluss vom 21.07.2020
11118	08900000		Geringwertige Vermögensgegenstände	- €	1.061,48 €		1.061,48 €	Scanner CIP Rechnungseingangsbuch; GVO Beschluss vom 21.07.2020
12102	15040000		Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	54,00 €	56,44 €	2,44 €		Pflichtzuführung Versorgungsrücklage; Beschluss GVO vom 10.11.2020
12102	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	4.200,00 €	15.691,00 €	11.491,00 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020.
12102	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	330,00 €	752,60 €	715,22 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 292,62 € als Deckung für 12601.65900000(DK6265)
12201	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	1.660,00 €	3.763,00 €	3.714,86 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 1.611,86 € als Deckung für 36501.62930000(DK6265)
12201	71720000		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	2.200,00 €	2.237,12 €	37,12 €		OBB-Gefahrtgut Abrechnung; GVO Beschluss vom 10.11.2020

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2019	verfügt 2019	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
12204	71700000		sonstige Erstattungen an den Bund	1.400,00 €	1.704,88 €	304,88 €		Beschluss GVO vom 10.12.2019
12601	15040000		Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	- €	225,76 €		225,76 €	Pflichtzuführung Versorgungsrücklage; Beschluss GVO vom 10.11.2020
12601	71770000		sonstige Erstattungen an private Unternehmen	200,00 €	16.735,70 €	16.535,70 €		Entgeltfortzahlungen Feuerwehr; Beschluss GVO vom 23.06.2020
36201	08400000		Sonstige Betriebsausstattung	- €	3.750,00 €		3.750,00 €	Zirkuswagen/Bauwagen Jugendarbeit; Beschluss GVO vom 02.04.2019
36201	71220200		Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	10.000,00 €	12.147,06 €	2.147,06 €		FerienFEZ 2019 mit Gemeinde Lohfelden; GVO Beschluss vom 10.12.2019
36501	09530000	36501-06	Neugestaltung Außengelände KiTa Sonnenflieger	- €	20.000,00 €		20.000,00 €	Mehrkosten für Baumaßnahme, zusätzlich zum HAR i.H.v. 18.779,59 € benötigt; Beschluss GVO vom 23.07.2019
36501	64800000		sonstige Aufwendungen für Altersversorgung	70.748,00 €	102.751,00 €	55.754,20 €		Mehrkosten ATZ Rückstellungen; zusätzlich 23.751,20 € zur Deckung bei 11114.62000000(DK6265); GVO Beschluss vom 24.11.2020
36501	71280000		Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	- €	1.100,00 €		1.100,00 €	Förderung Kindertagespflege; Beschluss GVO vom 28.05.2019
36501	71720000		sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	8.800,00 €	15.250,25 €	6.450,25 €		Kostenausgleich/Kostenerstattungen Kinderbetreuung; Beschluss GVO vom 21.01.2020
42101	03580000		Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	- €	150,00 €		150,00 €	Zuschuss Küchenneubau TSG Wellerode; Beschluss GVO vom 29.09.2020
51101	61201001		ALKIS Daten	2.100,00 €	4.563,33 €	2.463,33 €		Beschluss GVO vom 17.09.2019
51101	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	2.060,00 €	1.616,40 €	1.563,11 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 2.006,71 € als Deckung für 11107.65900000(DK6265)
51101	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	470,00 €	509,95 €	39,95 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020

Produkt	Sachkonto	Projekt	Kontobezeichnung	Ansatz 2019	verfügt 2019	Überplanmäßig	Außerplanmäßig	Begründung
53301	08500000	53301-17	Prozessleitreehner WELMPU	3.000,00 €	4.536,00 €	1.536,00 €		Lieferung und Installation MPU; Beschluss GVO vom 17.09.2019
53301	09630000	53301-18	Pumpwerk Wellerode	- €	10.606,98 €		10.606,98 €	Lieferung und Montage eines Frequenzumrichters; Beschluss GVO vom 01.10.2019
53301	70200000		Grundsteuer	71,00 €	97,63 €	26,63 €		Beschluss GVO vom 10.11.2020; Erhöhung Hebesätze zum 01.01.2019
53801	08010000		Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	- €	3.047,28 €		3.047,28 €	Mobile Einstiegshilfe Abwasserbeseitigung; Beschluss GVO vom 26.05.2020
54707	71270000		Zuschüsse für laufende Zwecke an private Unternehmen	36.500,00 €	37.189,40 €	689,40 €		Finanzierungsanteil 2019 LB 109 Landkreis; Beschluss GVO vom 21.07.2020
54707	71780000		sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	500,00 €	806,42 €	306,42 €		Haltestellenpflege; Beschluss GVO vom 21.07.2020
55301	15040000		Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	216,00 €	225,76 €	9,76 €		Pflichtzuführung Versorgungsrücklage; Beschluss GVO vom 10.11.2020
55301	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	14.700,00 €	10.983,70 €	8.875,87 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020. 12.592,17 € als Deckung für 36501.62000000(DK6265)
55301	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	1.160,00 €	2.634,10 €	1.474,10 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020
55301	71780000		sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	100,00 €	450,00 €	350,00 €		Benutzung Kirche Eiterhagen f. Trauerfeierlichkeiten; Beschluss GVO vom 18.02.2020
57101	64600000		Zuführung Pensionsrückstellungen	3.080,00 €	3.185,50 €	105,50 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020
57101	64610000		Zuführung Beihilferückstellungen	430,00 €	886,25 €	456,25 €		Mehrkosten lt. Bescheid Versorgungskasse und Versetzung eines Beamten in den Ruhestand; Beschluss GVO vom 24.11.2020
57501	09630000	57501-05	OT Wellerode - Anlage für die Allgemeinheit aus Auflösung Verkehrsverein Wellerode	- €	3.208,81 €		3.208,81 €	Überdachte Sitzgruppe Mehrgenerationenplatz DGH Wellerode; GVO Beschluss vom 08.12.2020
				262.209,00 €	523.536,95 €	259.149,54 €	56.453,44 €	
							315.602,98 €	