

Stadt Lahnstein

Stabsstelle Rechnungsprüfung

Bericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Lahnstein zum 31.12.2021

Lahnstein, den 06. Mai 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
1.	Prüfungsauftrag und Prüfungsgegenstand	3
2.	Prüfungsstrategie und Prüfungsdurchführung	3
3.	Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss und zum Rechenschaftsbericht	5
4.	Gesamturteil (Bestätigungsvermerk)	16
5.	Entlastungsvorschlag	16
6.	Sonstige Prüfungshinweise/ Empfehlungen	17
	Anlagen	18
	Jahresabschluss 2021 der Stadt Lahnstein	1 - 171

Abkürzungsverzeichnis

Stadt	Stadtverwaltung Lahnstein
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung vom 18. Mai 2006 (GVBl. S. 203) zuletzt geändert durch Verordnung vom 13. Dezember 2023 (GVBl. S. 409)
GemO	Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994, in der Fassung vom 07. Februar 2023 (GVBl. S. 29)
HGB	Handelsgesetzbuch (HGB) vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Artikel 13 Abs. 4 des Gesetzes vom 10. März 2023 (BGBl. I Nr. 64)
GemEBilBewVO	Gemeindeeröffnungsbilanz Bewertungsverordnung

1. Prüfungsauftrag und Prüfungsgegenstand

Der Stabsstelle Rechnungsprüfung obliegt, gemäß § 112 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 GemO i. V. m. § 110 Abs. 3 GemO, die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Lahnstein sowie dessen Anlagen unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr 2021.

Die Stadt Lahnstein hat, gem. § 108 Abs. 1 GemO, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dieser Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden hat der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln. Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabschlusses erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. In die Prüfung sind die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einzubeziehen.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 108 Abs. 4 GemO innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen.

Gem. § 113 Abs. 2 GemO ist der Rechenschaftsbericht darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob die sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Lahnstein erwecken. Ferner ist zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. In Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen, des Instituts der Wirtschaftsprüfer e.V., wird gem. IDW PS 450 über das Ergebnis dieser Prüfung in diesem Prüfbericht berichtet.

2. Prüfungsstrategie und Prüfungsdurchführung

Abschlussprüfungen werden grundsätzlich, unter Beachtung des risikoorientierten Prüfungsansatzes und der Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit, durchgeführt. Diese Prüfstrategie fand Anwendung auf den Jahresabschluss 2021 der Stadt Lahnstein. Die Prüfungshandlungen erfolgten teilweise begleitend zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Ausgangspunkt der Prüfung war der vom Stadtrat der Stadt Lahnstein beschlossene Jahresabschluss 2020.

Die Prüfungshandlungen wurden mit Unterbrechungen durch die Stabsstelle Rechnungsprüfung im Zeitraum 12.02.2025 bis 01.06.2025, durch Herrn Amtsrat Christian Stolz durchgeführt.

Schwerpunkte der Abschlussprüfung waren:

- Bilanzposition 1.2.4 Infrastrukturvermögen (Aktivseite)

- die Bilanzposition 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen (Passivseite)

Die verwendeten Prüfungsmethoden wurden aus den Grundsätzen ordnungsmäßiger Abschlussprüfung abgeleitet. Entsprechend wurde grundsätzlich nur in Stichproben geprüft.

Die Mitarbeiter der Stadt Lahnstein haben die Durchführung der Prüfung konstruktiv unterstützt. Auskünfte wurden bereitwillig erteilt. Auskünfte erteilte insbesondere die Leiterin der Einheit 1.2 Finanzen, Frau Kirsten Schmidt, die Kassenleiterin, Frau Sarina Niggemann, sowie der Oberbürgermeister der Stadt Lahnstein, Herr Lennart Siefert. Vom Oberbürgermeister erhielten wir auch die berufsübliche Vollständigkeitserklärung. Über die wesentlichen Ergebnisse der Abschlussprüfung informiert dieser Prüfungsbericht. Ihm ist der geprüfte Jahresabschluss mit Anlagen und Anhang sowie der Rechenschaftsbericht als Anlage beigefügt. Auf die Wiedergabe der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen wurde wegen ihres Umfangs verzichtet. Diese Bestandteile des Jahresabschlusses 2021 sind in der Vorlage an den Stadtrat enthalten, mit der der Beschluss über den Jahresabschluss 2021 herbeigeführt werden soll.

Folgende Rechtsgrundlagen wurden in der jeweils gültigen Fassung angewendet:

- Gemeindeordnung (GemO) vom 31. Januar 1994, in der Fassung vom 27. Januar 2022 (GVBl. S. 21)
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18. Mai 2006, in der Fassung vom 26. November 2019 (GVBl. S. 333)
- Handelsgesetzbuch (HGB) vom 10. Mai 1897, zuletzt geändert durch Artikel 51 des Gesetzes vom 10. August 2021 (BGBl. I S. 3.436)

Dem Prüfbericht ist der geprüfte Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung und dem Jahresabschluss der Stadt Lahnstein beigefügt, der die Finanzrechnung, die Teilrechnungen und den Anhang, sowie den Rechenschaftsbericht enthält.

3. Prüfungsfeststellungen zum Jahresabschluss und zum Rechenschaftsbericht

Die Prüfung hat zu folgenden wesentlichen Ergebnissen geführt:

3.1 Haushaltsplanung und Haushaltsvollzug

Die Haushaltsplanung sowie das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) der Stadt Lahnstein erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung des Programms AB-Data.

Die Kontrolle gem. § 112 Abs. 1 Nr. 7 GemO, ob die bei der Finanzbuchhaltung der Gemeinde und ihrer Sondervermögen eingesetzten automatisierten Datenverarbeitungsprogramme vor ihrer Anwendung geprüft wurden, wird durch die Rechnungsprüfung bestätigt. Die Freigabeerklärung des Oberbürgermeisters liegt vor.

Der Stadtrat der Stadt Lahnstein hat gem. §§ 95 ff GemO am 30.11.2020 die Haushaltssatzung 2021 beschlossen. Diese wurde durch die Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier (ADD) als Aufsichtsbehörde am 08.02.2021 genehmigt.

Laut § 97 Abs. 2 GemO ist die vom Stadtrat beschlossene Haushaltssatzung vor ihrer öffentlichen Bekanntmachung mit dem Haushaltsplan und seinen Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen; die Vorlage soll spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres erfolgen.

Mit Schreiben vom 11.12.2020, eingegangen am 14.12.2020 bei der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier, wurde die Genehmigung der Haushaltssatzung beantragt.

Dies hat zur Folge, dass sich die Stadt Lahnstein vom 01.01.2021 bis zur Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde (Schreiben vom 08.02.2021) in der vorläufigen Haushaltsführung gem. § 99 GemO befunden hat.

3.2 Ergebnisrechnung

Die Summe der laufenden **Erträge aus Verwaltungstätigkeit** liegt mit **34,75 Mio. €** rd. 690 T€ unter dem Planansatz von 35,44 Mio. €. Die Summe der laufenden **Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit** bleibt mit **-37,9 Mio. €** rd. 2,7 Mio. € über dem Planansatz von -40,6 Mio. € zurück.

Somit verbleibt ein **laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von -3,2 Mio. €**, was gegenüber der Haushaltsplanung (-5,2 Mio. €) zunächst als eine Verbesserung um rd. 2 Mio. € erscheint, jedoch im **Vorjahresvergleich** eine massive **Verschlechterung von rd. -4,57 Mio. €** bedeutet.

Die **Erträge aus Steuern und Abgaben** haben sich gegenüber dem Vorjahr leicht auf **19,5 Mio. €** verbessert und liegen hinter dem Planansatz von 20,9 Mio. € zurück. Ein signifikanter Rückgang der **Erträge aus der Gewerbesteuer** von rd. 1 Mio. € kann zum Großteil mit dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+917 T€) kompensiert werden.

Hervorzuheben sind rückläufige **Erträge aus Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transfererträgen**, die im Berichtsjahr zwar mit **7,1 Mio. €** über den geplanten Erträgen i.H.v. 6,7 Mio. € liegen, jedoch gegenüber dem Vorjahr um rd. 4 Mio. € eingebrochen sind. Ursächlich sind in erster Linie die im Vorjahresvergleich um 3,8 Mio. € rückläufigen Zuweisungen des Landes.

Im Bereich der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** wird der Haushaltsansatz von **757 T€** ziemlich genau erreicht, jedoch sind auch hier pandemiebedingt ausbleibende Erträge i.H.v. 877 T€ gegenüber dem Vorjahr auszumachen.

Die **sonst. laufenden Erträge** übertreffen im Berichtsjahr den Planansatz um 1,2 Mio. € und liegen mit rd. **2,5 Mio. €** im Ergebnis 524 T€ über dem Vorjahreswert. Bei dieser Position handelt es sich jedoch überwiegend um bilanzielle Buchungen (Auflösung von Rückstellungen/Sonderposten mit Rücklagenanteil/Wertberichtigungen), die **keinen zahlungswirksamen Vorgang** darstellen.

Die Position der **Erträge der sozialen Sicherung** korrespondiert unmittelbar mit den Aufwendungen der sozialen Sicherung. Die geplanten Erträge von 3,4 Mio. € werden im Ergebnis mit **2,7 Mio. €** verfehlt, was einen Rückgang von 700 T€ bedeutet, bei gleichzeitig rückläufigen **Aufwendungen der sozialen Sicherung** i.H.v. 810 T€ auf nunmehr **3,2 Mio. €** im Ergebnis. Erträge wie auch Aufwendungen der sozialen Sicherung liegen damit im Berichtsjahr annähernd auf dem Niveau des Vorjahres.

Für den Rückgang der **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** auf nunmehr **7,3 Mio. €** sind im Wesentlichen pandemiebedingte Beschränkungen ursächlich, die u.a. ein Hinausschieben von Dienstleistungen bzw. ein damit einhergehendes geringeres Kundenaufkommen (wegen Kontaktbeschränkungen) zur Folge hatten. **Gegenüber dem Haushaltsansatz** konnten zwar **414 T€** eingespart werden, jedoch sind **gegenüber dem Vorjahreswert Mehraufwendungen i.H.v. 179 T€** entstanden.

Die **Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen** bleiben mit rd. **10,7 Mio. €** rd. 500 T€ hinter dem Haushaltsansatz von 11,2 Mio. € zurück, sind jedoch gegenüber dem Vorjahr **um 478 T€ angewachsen**.

Die **Aufwendungen der sozialen Sicherung** liegen im Ergebnis mit **3,11 Mio. €**, ähnlich wie die **sonstigen laufenden Aufwendungen mit 1,58 Mio. €,** exakt auf dem Vorjahresniveau, schneiden jedoch **gegenüber dem Haushaltsansatz 810 T€ bzw. 208 T€ positiver** ab.

Im Ergebnis liegen die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** mit rd. **12,4 Mio. €** über dem Haushaltsansatz von 13,2 Mio. € und **unterschreiten sogar das Vorjahresergebnis um 875 T€.**

In der **Gesamtbetrachtung** stellt sich das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit von rd. **-3,2 Mio. €** gegenüber dem Planansatz von rd. **-5,2 Mio. €** deutlich positiver dar (+2 Mio. €). Hinzu treten **Zins- und sonst. Finanzerträge von 143 T€** bzw. **Zins- und sonst. Finanzaufwendungen von 1,5 Mio. €**, so dass ein **Jahresergebnis von -4,55 Mio. €** festzustellen ist, welches rd. **-4,68 Mio. € unter dem Vorjahresergebnis von 133 T€ liegt.**

Die Haushaltsplanung insgesamt weicht sowohl auf der Ertrags- wie auch der Aufwandsseite teilweise deutlich von den tatsächlichen Ergebnissen ab. Hier ist zukünftig eine realistischere Haushaltsplanung anzustreben, soweit dies möglich ist.

3.3 Finanzrechnung

Die Finanzrechnung weist **Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit von rd. 32,5 Mio. €** aus und liegt damit 1,8 Mio. € hinter dem Planansatz von 34,3 Mio. € zurück. Im Vergleich zum Vorjahr ist ein Rückgang der Einzahlungen von rd. 4,8 Mio. € festzustellen. Die Summe der laufenden **Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt 33,9 Mio. €** und liegt damit rd. 3 Mio. € unter dem Planansatz bzw. 1 Mio. € über dem Vorjahreswert. Der **Saldo** der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit beträgt damit **-1,4 Mio. €**.

Unter **Berücksichtigung des Saldos der Zins- und sonst. Finanzein- und -auszahlungen** beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen **-2,8 Mio. €**.

Weiter tritt der **Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -1,1 Mio. €** hinzu, so dass saldiert ein **Finanzmittelfehlbetrag von -3,9 Mio. €** festgestellt werden kann. Gegenüber dem Planansatz von -6,3 Mio. € stellt dies eine Verbesserung von 2,4 Mio. € dar, während **gegenüber dem Vorjahr** (Vorjahreswert: 567 T€) eine **Verschlechterung von -4,4 Mio. €** eingetreten ist.

Hervorzuheben sind rückläufige **Einzahlungen aus Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonst. Transfereinzahlungen**, die im Vorjahresvergleich um rd. 2,7 Mio. € eingebrochen sind und nunmehr auf 7,1 Mio. € festgestellt werden. Insb. sind hier die Zuweisungen des Landes zu nennen, die mit 1,7 Mio. € in etwa 3,8 Mio. € unter dem Vorjahreswert liegen.

Die Position der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** weist mit Einzahlungen von 739 T€ einen Rückgang von rd. 1 Mio. € auf. Ursächlich dafür sind in erster Linie die hohen Verkaufserlöse des Jahres 2020, die im Rahmen des Verkaufs von großen Mengen an Schadholz erzielt werden mussten und im Berichtsjahr nun nicht mehr vorliegen (-875 T€). Mindereinnahmen in den Bereichen Miet- und Pachteinnahmen bzw. der Eintrittsgelder der Stadthalle und des Jugendkulturzentrums sind auf Corona bedingte Ausfälle zurückzuführen. Die optimistischen Haushaltsansätze werden im Berichtsjahr leider nicht erreicht.

Die Einnahmen aus **Steuern und ähnlichen Abgaben** weichen um -1,8 Mio. € vom Haushaltsansatz i.H.v. 19,1 Mio. € ab und gegenüber dem Vorjahr ist ein Rückgang von -622 T€ zu verzeichnen. Zu nennen sind in erster Linie ausbleibende Einnahmen aus der Gewerbesteuer, die mit Rückgängen von rd.-2,4 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz bzw. rd. -963 T€ gegenüber dem Vorjahreswert festzustellen sind.

Die Einnahmen aus **Kostenerstattungen und Umlagen** liegen mit 651 T€ geringfügig über dem Haushaltsansatz von 638 T€, jedoch ist auch hier gegenüber dem Vorjahreswert ein signifikanter Rückgang von 465 T€ festzustellen. Auch hier sind die ausbleibenden Zahlungen des Landes i.H.v. 278 T€ gegenüber dem Vorjahr als maßgeblich anzusehen.

Die **sonst. laufenden Einzahlungen** liegen mit 1 Mio. € in etwa auf dem Vorjahreswert und entsprechen dem Planansatz ebenfalls.

Die betragsmäßig größte Position der Auszahlungen betrifft mit 11,3 Mio. € die **Personal- und Versorgungsauszahlungen**. Diese sind gegenüber dem Vorjahreswert um 718 T€ angewachsen, bleiben jedoch 928 T€ hinter dem Planansatz zurück. In erster Linie ist dies mit Krankheitsfällen (keine Lohnfortzahlung im Krankheitsfall nach 6-wöchiger Krankheit) sowie der Nichtbesetzung von Stellen begründet.

Die **Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen** werden auf 7,2 Mio. € festgestellt, was einem Rückgang von 457 T€ gegenüber dem Planansatz und einer Verbesserung gegenüber dem Vorjahreswert von 325 T€ entspricht. Hierzu ist anzumerken, dass aufgrund des starken Borkenkäferbefalls Mehrausgaben insb. für die Entfernung des Holzes aus dem Wald geleistet werden mussten, die so nicht geplant waren.

Für **Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferauszahlungen** betragen die Auszahlungen 10,9 Mio. €, was einer Erhöhung von 659 T€ gegenüber dem Vorjahr und gegenüber dem Planansatz einer Verbesserung von 308 T€ entspricht. Die Kreisumlage trägt zu diesem Anstieg mit allein 580 T€ maßgeblich bei.

Mit rd. 3 Mio. € bleiben die **Auszahlungen der sozialen Sicherung** rd. 100 T€ hinter dem Vorjahreswert und gegenüber dem Planansatz rd. 964 T€ zurück. In diesem Bereich wurde der Haushaltsansatz für Asylsuchende deutlich zu hoch eingeschätzt.

Die **sonst. laufenden Auszahlungen** bleiben mit 1,5 Mio. € leicht über dem Vorjahreswert von 1,4 Mio. € und unterschreiten den Planansatz um 300 T€.

Hervorzuheben sind in diesem Bereich die Auszahlungen für die **Datenverarbeitung** i.H.v. 475 T€, die zwar 15 T€ unter dem Haushaltsansatz liegen, jedoch gegenüber dem Vorjahreswert von 278 T€ um 197 T€ angewachsen sind.

Die Haushaltsplanung weicht sowohl auf der Einzahlungs- wie auch der Auszahlungsseite, teilweise deutlich von den tatsächlichen Ergebnissen ab. Hier ist zukünftig eine realistischere Haushaltsplanung anzustreben.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt rd. -1,1 Mio. € und setzt sich aus Einzahlungen in Höhe von 1 Mio. € und Auszahlungen von -2,1 Mio. € zusammen. Auch hier liegt das Ergebnis 130 T€ über dem Planansatz von -2,768 Mio. €.

Es verbleibt ein Finanzmittelfehlbetrag von rd. -3,9 Mio. €, was gegenüber dem Haushaltsansatz von -6,3 Mio. € zwar eine Verbesserung von 2,4 Mio. € darstellt, jedoch gegenüber dem Vorjahr (568 T€ €) eine Verschlechterung von 4,4 Mio. € bedeutet.

3.4 Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung/ Einhaltung der geltenden Vorschriften zum Jahresabschluss (einschließlich Vollständigkeit und Richtigkeit der Anlagen zum Jahresabschluss)

Der Jahresabschluss 2021 der Stadt Lahnstein entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Soweit Änderungen erforderlich waren, wurde der Entwurf des Jahresabschlusses entsprechend korrigiert. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die die Ordnungsmäßigkeit der Buchführung in Frage stellen könnten.

Es wird auf folgende Sachverhalte hingewiesen:

Gemäß § 108 Abs. 4 GemO ist der Jahresabschluss innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist wurde durch die Vorlage des Jahresabschlusses 2021 am 12.02.2025 nicht eingehalten.

Das von der Stadt Lahnstein eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe (u.a. 4-Augen-Prinzip) vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine Veränderungen erfahren.

Die Buchführung ermöglicht im Zusammenspiel mit dem internen Kontrollsystem die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung sämtlicher Geschäftsvorfälle. Der landeseinheitliche Kontenplan wurde ausreichend auf die Bedürfnisse der Stadt Lahnstein angepasst, die Archivierung der Belege erfolgt geordnet. Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2021 wurde mit den Zahlen der vom Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Lahnstein geprüften Vorjahresbilanz (2020) eröffnet und bis zum Bilanzstichtag 31.12.2021 ordnungsgemäß geführt.

Die **Bilanzposition 1.2.4 Infrastrukturvermögen (Aktivseite)** umfasst die im Eigentum der Stadt Lahnstein stehenden Straßen (Gemeindestraßen), Brücken, Tunnel, Stützbauwerke und sonst. Infrastruktureinrichtungen, deren Wert zum Bilanzstichtag rd. 42,8 Mio. € beträgt.

Mit rd. 29,7 Mio. € Restbuchwert stellen die Gemeindestraßen (Sachkonto 04824000) den größten Anteil dieser Bilanzposition dar. Der Wert dieser Anlagegüter wird durch die lineare Abschreibung (775 T€) von 30,3 Mio. € auf nunmehr 29,7 Mio. € gemindert. An dieser Stelle wird der Werteverzehr in Form der Aufwendung für Abnutzung, kurz AfA, sichtbar. Der durchschnittliche Abschreibungssatz einer Straße beträgt z.B. 2,86 %, was einer Nutzungsdauer von 35 entspricht.

Anhand einer dem risikoorientierten Prüfungsansatz folgenden Stichprobenüberprüfung der Gemeindestraßen konnte festgestellt werden, dass die zur Erfassung von Anlagedaten vorhandenen Felder in der Erfassungssoftware nicht einheitlich und vollständig bzw. falsch genutzt wurden. Fehlende Angaben (z.B. Straßenfläche in Quadratmetern, Angaben in Stück, fehlende Bezeichnung) wurden aus der Liegenschaftssoftware heraus entnommen und während der Prüfung entsprechend nacherfasst. Aufgrund der oben dargestellten Vorgehensweise können sich jedoch minimale Ungenauigkeiten ergeben, die durch eine Übernahme der exakten Daten des Bereiches Tiefbau (Orga-Ziffer: 3.1.5) vermieden werden können. Die Rechnungsprüfung empfiehlt für die Zukunft die

Übernahme exakter Daten aus dem Tiefbaubereich, die dort entsprechend angefragt werden müssen. Auswirkungen auf die Darstellung des Anlagevermögens haben sich nicht ergeben.

Die Bilanzposition 2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen (Passivseite) enthält sämtliche Zuwendungen Dritter für die Anschaffung oder Herstellung von Anlagevermögen. Dementsprechend gliedert sich diese Bilanzposition in Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. 2.2.1), aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Pos. 2.2.2) sowie aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Pos. 2.2.3). Der Sonderposten aus Zuwendungen (Pos. 2.2.1) stellt mit rd. 14 Mio. € den größten Anteil dar, was einer Erhöhung von 250 T€ gegenüber dem Vorjahr entspricht. Hierunter fallen sämtliche Zuwendungen des Landes, des Kreises, von Sonstigen und privaten Unternehmen. Eine detaillierte Aufstellung hierzu findet sich in der Anlage 1, Seite 73/74. Die regelmäßige Auflösung dieses Sonderpostens entspricht der Höhe der anteiligen Abschreibungen der bezuschussten und auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesenen Anlagegüter.

Die Position der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (Pos. 2.2.2) umfasst gezahlte Ausbaubeiträge und weist zum Bilanzstichtag rd. 5,2 Mio. € aus, was einem Rückgang von 250 T€ gegenüber dem Vorjahr bedeutet. Auch bei dieser Bilanzposition reduziert sich der Wert (Auflösung dieses Sonderpostens) in Höhe der Abschreibung der bezuschussten Anlagegüter

3.5 Kennzahlenberechnung

Kennzahlen dienen nicht ausschließlich der Bilanzanalyse, sondern sind auch **Grundlage für strategische Entscheidungen**, die Haushaltssteuerung und die Bewertung der finanziellen Leistungsfähigkeit einer Kommune. Besonders im Fokus stehen dabei:

- Die **Deckung der laufenden Aufwendungen durch laufende Erträge** (dauerhafte finanzielle Leistungsfähigkeit).
- Die **Entwicklung des Eigenkapitals und der Verschuldung**.
- Die Fähigkeit, **notwendige Investitionen zu tätigen und die Infrastruktur zu erhalten.**

Wichtige Kennzahlen der kommunalen Bilanz sind u.a.

- **Eigenkapitalquote (1 + 2)**
- **Jahresergebnis und ordentliches Ergebnis**
- **Aufwandsdeckungsgrad**
- **Liquiditätskennzahlen**
- **Verschuldungsgrad**
- **Investitions- und Abschreibungsquote**

Sie ermöglichen eine umfassende Beurteilung der finanziellen Situation und der Zukunftsfähigkeit der Kommune. Mangels vorliegender Kennzahlen hat die Stabsstelle Rechnungsprüfung nachfolgend ausgewählte Kennzahlen errechnet, um die Lage der Stadt Lahnstein besser beurteilen zu können.

Eigenkapitalquote 1

Berechnungsformel: $\frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$

$\frac{37.598.204{,}55\ € \times 100}{130.768.381{,}89\ €} = \mathbf{28{,}75\ \%}$

Die **Eigenkapitalquote 1** zeigt im Zeitraum 2018 – 2021 eine eindeutig negative Tendenz. In erster Linie hängt dies mit dem **Verzehr des Eigenkapitals** bei annähernd gleichbleibender Bilanzsumme zusammen.
Eine hohe Eigenkapitalquote deutet auf eine solide finanzielle Basis der Gemeinde hin.

	2018	2019	2020	2021
Eigenkapital	**44.582.157,68**	**41.996.012,01**	**42.144.323,38**	**37.598.204,55**
Bilanzsumme	**131.242.761,91**	**131.854.348,39**	**132.168.086,48**	**130.768.381,89**
Eigenkapitalquote 1 in %	**33,97**	**31,85**	**31,89**	**28,75**

Eigenkapitalquote 2

Berechnungsformel:

$\frac{\text{(Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$

$\frac{(37.598.204{,}55\ € + 14.089.952{,}30\ € + 5.236.665{,}91\ €) \times 100}{130.768.381{,}89\ €} = \mathbf{43{,}53\ \%}$

Die **Eigenkapitalquote 2** weist im Zeitraum 2018 – 2021, wie auch die Eigenkapitalquote 1, eine negative Tendenz auf. Der Unterschied in der Berechnung besteht in der Berücksichtigung des Sonderpostens aus Zuwendungen sowie des Sonderpostens aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten mit dem Eigenkapital zusammen.

	2018	**2019**	**2020**	**2021**
Eigenkapital	**44.582.157,68**	**41.996.012,01**	**42.144.323,38**	**37.598.204,55**
Sonderposten aus Zuwendungen	**12.055.342,40**	**12.132.297,43**	**13.838.452,82**	**14.089.952,30**
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	**6.462.859,60**	**5.892.347,94**	**5.485.755,68**	**5.236.665,91**
Bilanzsumme	**131.242.761,91**	**131.854.348,39**	**132.168.086,48**	**130.768.381,89**
Eigenkapitalquote 2 in %	**48,08**	**45,52**	**46,51**	**43,53**

Aufwandsdeckungsgrad

Berechnungsformel: $\frac{\text{Ordentliche Erträge x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$

$$\frac{34.750.805{,}23\ € \times 100}{37.938.839{,}85\ €} = \mathbf{91{,}60\ \%}$$

Der **Aufwandsdeckungsgrad** gibt an, in welchem Maße die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden.

Ein Aufwandsdeckungsgrad von 100 oder mehr bedeutet, dass die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen vollständig decken. Ein Aufwandsdeckungsgrad unter 100 bedeutet, dass die ordentlichen Erträge nicht ausreichen, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Außer Acht bleiben bei der ursprünglichen Berechnung dieser Kennzahl zunächst die Zins- und sonst. Finanzerträge und -aufwendungen sowie außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen.

Der Aufwandsdeckungsgrad erreicht in den Jahren 2018 – 2020 jeweils mehr als 100%, um dann **im Berichtsjahr um 15 % auf 91,60% einzubrechen**. Es zeigt sich sehr deutlich, dass der negative Finanzsaldo die Jahre 2019 – 2021 stark belastet.

	2018	2019	2020	2021
Ordentliche Erträge	38.648.118,08	37.950.790,40	39.513.794,26	34.750.805,23
Ordentliche Aufwendungen	36.333.826,21	37.151.442,09	37.131.279,69	37.938.839,85
Aufwandsdeckungsgrad in %	106,37	102,15	106,42	91,60
Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge und -aufwendungen	90.533,28	-3.385.493,98	-1.249.159,99	-1.358.084,21
Aufwandsdeckungsgrad in % unter Berücksichtigung des Saldos der Zins- und sonst. Finanzerträge und -aufwendungen	106,11	93,62	102,95	88,43

Verschuldungsgrad

Berechnungsformel: $\frac{\text{Fremdkapital x 100}}{\text{Wirtschaftliches Eigenkapital}}$

$$\frac{44.520.254{,}00\ € \times 100}{(130.768.381{,}89\ € - 44.520.254{,}00\ €)} = \mathbf{51{,}56\ \%}$$

Der **Verschuldungsgrad** errechnet sich aus dem Fremdkapital (für Investitionen und zur Liquiditätssicherung) im Verhältnis zum wirtschaftlichen Eigenkapital (Differenz zwischen Bilanzsumme und Fremdkapital).

In den Jahren 2019 und 2020 hat sich der Verschuldungsgrad um mehr als 10 Prozentpunkte im Vergleich zum Jahr 2018 erholt, bevor ein **erneuter Anstieg im Berichtsjahr von rd. 5%** zu verzeichnen ist. Das wirtschaftliche Eigenkapital weist in den Jahren 2018 – 2021 eine Schwankungsbreite von rd. 7 Mio. € aus und bewegt sich im Mittel um die 87 Mio. €.

	2018	2019	2020	2021
Fremdkapital	47.950.306,74	41.937.811,36	41.958.674,49	44.520.254,00
wirtschaftliches Eigenkapital	83.292.455,17	89.916.537,03	90.209.411,99	86.347.127,89
Verschuldungsgrad in %	57,57	46,64	46,51	51,56

Infrastrukturquote

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, in wie weit die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

	2018	2019	2020	2021
Infrastrukturvermögen	45.457.494,93	44.166.832,60	43.893.185,65	42.823.644,08
Bilanzsumme	131.242.761,91	131.854.348,39	132.168.086,48	130.768.381,89
Infrastrukturquote in %	34,64	33,50	33,21	32,75

Im Berichtsjahr wird die **Infrastrukturquote mit 32,75 %** festgestellt. D.h. dieser prozentuale Anteil am Gesamtvermögen der Stadt Lahnstein ist dauerhaft im Infrastrukturvermögen gebunden und dient gleichzeitig als **Indikator für zukünftige Investitionen in die städtische Infrastruktur**.

Eine beständig rückläufige Infrastrukturquote (s.o.) weist auf eine nachlassende Investitionstätigkeit in diesem Bereich hin.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität stellt die Aufwendungen für Abnutzung (AfA) ins Verhältnis zu den Gesamtaufwendungen. Diese Kennzahl bewegt sich im Betrachtungszeitraum bis in das Berichtsjahr zwischen 7,15 % und 7,95 %.

	2018	2019	2020	2021
Abschreibungen	2.887.971,14	2.656.497,53	2.838.846,51	2.851.165,53
Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	36.333.826,21	37.151.442,09	38.131.279,69	37.938.839,85
Abschreibungsintensität in %	7,95	7,15	7,44	7,52

3.6 Vollständigkeit

Der Jahresabschluss besteht gem. § 108 Abs. 2 GemO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO als Anlagen beizufügen: der Rechenschaftsbericht, der Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht, eine Übersicht für die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen und eine Übersicht über die Entwicklung der zweckgebundenen Rücklage zur Tilgung gemäß § 105 Abs. 4 Satz 3 GemO.

Der vollständige Jahresabschluss 2021 wurde der Stabsstelle Rechnungsprüfung am 12.02.2025 übergeben und beinhaltet die o.g. Anlagen.

3.7 Rechenschaftsbericht

Dem Jahresabschluss ist gem. § 108 Abs. 3 Nr. 1 GemO als Anlage ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadtverwaltung Lahnstein sind im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Gemäß § 113 Abs. 2 GemO ist der Rechenschaftsbericht darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob die sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Lahnstein erwecken. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Dazu sind im Rechenschaftsbericht (§ 49 GemHVO) darzustellen

1. Diejenigen Angaben, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

2. Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr abzulegen. In diesem Zusammenhang sind erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern.

3. Der Rechenschaftsbericht hat eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen einbezogen werden, soweit sie bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde, unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse.

4. Die Gemeinde hat im Rechenschaftsbericht auf Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, einzugehen.

5. Die die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde und die der Risikoeinschätzung zugrundeliegenden Annahmen sind darzustellen.

Der **Rechenschaftsbericht** für das Haushaltsjahr 2021 (Pos. G. Anhang zum Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht, ab S. 61 ff.) entspricht in den wesentlichen Belangen den obigen Ausführungen. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und bestätigt die bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Die Vorstellung von der Lage der Stadt Lahnstein wird zutreffend vermittelt. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Lahnstein sind zutreffend dargestellt.

Folgende **Kernaussagen** lassen sich daraus ableiten:

- Zu den **Beratungen des Haushaltsplans 2021** lagen die geprüften Jahresabschlüsse aus Vorjahren lediglich bis in das Jahr 2016 vor. Nachfolgende Abschlüsse wurden erst im Laufe des Jahres 2021 erstellt und geprüft. Somit lagen zum Zeitpunkt der Haushaltsberatungen 2021 **keine validen Daten** vor (siehe S. 109 des Jahresabschluss 2021, vorletzter Absatz, letzter Satz).
- Produktorientierte **Ziele und Kennzahlen liegen nicht vor**.
- Eine **Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) existiert nicht**.
- Die **Bilanzsumme der Stadt Lahnstein beträgt 130.768.381,89 €** und liegt damit 1.399.704,59 € unter dem Vorjahreswert (Vorjahr: 132.168.086,48 €). Das ausgewiesene **Eigenkapital** beträgt **37.598.204,55 €** und reduziert sich um 4.546.118,83 € gegenüber dem Vorjahr.
- Die **Ergebnisrechnung** schließt mit einem **Jahresfehlbetrag von -4.546.118,83 €** und übertrifft damit das geplante Jahresergebnis von -6.888.772,00 € um 2.342.653,17 €.
- Die **Finanzrechnung** schließt mit einem Saldo (Finanzmittelfehlbetrag) von **-3.882.401,97 €** ab, was einer Verbesserung von 2.423.529,03 € gegenüber der Haushaltsplanung (-6.305.931,00 €) darstellt.
- **Investitionskredite, Liquiditätskredite und der Kassenbestand der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein** (WBL) werden im Kontext der

Finanzierungstätigkeit der Stadt Lahnstein zusammen betrachtet. Einer Rückführung der Investitionskredite von rd. 200 T€ stehen die **Ausweitung der Liquiditätskredite i.H.v. 2.720.000,00 €** sowie die **Inanspruchnahme des Kassenbestands der WBL i.H.v. 1.244.238,68 €** gegenüber. Saldiert ist von einem **Anstieg der Liquiditätsverschuldung von rd. 3,7 Mio. €** auszugehen.

- Die Stadt Lahnstein bleibt nach wie vor verpflichtet, Einsparmöglichkeiten auf der Ausgabenseite sowie Einnahmeverbesserungen vollständig auszuschöpfen.
- Die **Gewerbesteuereinnahmen** sind gegenüber dem Vorjahr weiter um rd. 1 Mio. € zurückgegangen und werden im Berichtsjahr durch die Steigerung des Gemeindeanteils an der Einkommenssteuer i.H.v. rd. 900 T€ größtenteils kompensiert. Der **Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer** ist seit dem Jahr 2020 die **stärkste Einnahmequelle der Stadt Lahnstein.**

4. Gesamturteil (Bestätigungsvermerk)

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 hat zu keinen wesentlichen Einwendungen geführt.

Uneingeschränkter Bestätigungsvermerk:

Der Jahresabschluss 2021 der Stadt Lahnstein entspricht den gesetzlichen Vorschriften. Er stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Lahnstein zutreffend dar. Die Buchführung ist ordnungsgemäß. Im Rechenschaftsbericht wird die Lage der Stadt ebenfalls zutreffend dargestellt.

Die Rechnungsprüfung empfiehlt dem Stadtrat gemäß § 114 GemO über den Jahresabschluss 2021 Beschluss zu fassen.

5. Entlastungsvorschlag

In den Prüfungen der Stabsstelle Rechnungsprüfung haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, die gegen die Ordnungsmäßigkeit der Verwaltungsführung sprechen würden. Daher unterbreitet die Stabsstelle Rechnungsprüfung folgenden Entlastungsvorschlag:

5.1. Der Jahresabschluss der Stadt Lahnstein zum 31.12.2021 wird entsprechend § 114 Abs. 1 S. 1 GemO beschlossen.

5.2. Dem damaligen Oberbürgermeister, Herrn Peter Labonte, dem damaligen Bürgermeister, Herrn Adalbert Dornbusch und den damaligen Beigeordneten im Vertretungsfall wird entsprechend § 114 Abs. 1 S. 2 GemO die Entlastung für das Haushaltsjahr 2021 erteilt.

6. Sonstige Prüfungshinweise und Empfehlungen

6.1 **Produktorientierte Ziele und Kennzahlen** sollen dem Stadtrat als Steuerungsinstrument dienen. Die Rechnungsprüfung empfiehlt der Verwaltung die Einführung von Zielen und Kennzahlen, um den Prozess der **Steuerung im Stadtrat wirksam zu unterstützen**.

6.2 Die Rechnungsprüfung empfiehlt die gesetzl. vorgegebene **Frist von 6 Monaten** nach Ablauf des Haushaltsjahres **zur Aufstellung des Jahresabschlusses** künftig **einzuhalten**, so dass die Prüfungsergebnisse zeitnah als Grundlage für zukünftige Haushaltsplanungen zur Verfügung stehen.

6.3 Die **Kosten- und Leistungsrechnung** ist ein (internes) Steuerungsinstrument, dass sich primär an den Informationsbedürfnissen des Gemeinderates und der Führungskräfte der Gemeinde orientiert. **Über die Einführung einer Kosten- und Leistungsrechnung sollte beraten werden**.

6.4 Die **Haushaltslage** der Stadt Lahnstein bleibt nach wie vor äußerst angespannt. Mittelfristig könnte sich dieser Zustand, aufgrund der hohen Liquiditätsverschuldung und der fehlenden finanziellen Leistungsfähigkeit, weiter zuspitzen.

Lahnstein, den 06. Mai 2025

Christian Stolz

Stabsstelle Rechnungsprüfung

Anlagen

Jahresabschluss 2021

DER STADT LAHNSTEIN

INHALTSVERZEICHNIS

A. Vollständigkeitserklärung……..3 - 6

B. Vorbemerkungen……...……...7 - 8

   a. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

   b. Haushaltsgliederung und –gruppierung

C. Schlussbilanz zum 31.12.2021…….. 9 - 10

D. Ergebnisrechnung 2021……...11 - 12

E. Finanzrechnung 2021…….....13 - 16

F. Teilrechnungen ……17 - 60

G. Anhang zum Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht

   a. Allgemeine Angaben……61

   b. Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden……61

   c. Erläuterungen zur Bilanz……..……..62 - 80

   d. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung...……..81 - 100

   e. Erläuterungen zur Finanzrechnung……101 - 106

   f. Sonstige Angaben…….……107-108

      (1) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

      (2) Mitglieder des Stadtrates

   g. Fazit……..109

   h. Anlagen zum Anhang..……111

      (1) Anlagenübersicht……....113

      (2) Forderungsübersicht……..115

      (3) Verbindlichkeitenübersicht…… …117

      (4) Übersicht über die über das HH-Jahr geltenden Ermächtigungen……..119

      (5) Übersicht über die Darlehen……...121

      (6) Beteiligungsbericht……...123-134

      (7) Übersicht der Investitionen ……..…....135 - 168

H. Teilnahme Kommunaler Entschuldungsfonds……169 – 170

I. Teilnahme am Zinssicherungsschirm……171

A. Vollständigkeitserklärung

Gegenüber dem Rechnungsprüfungsausschuss und der Stabstelle Rechnungsprüfung der Stadt Lahnstein erklären wir als Oberbürgermeister und Fachgebietsleiterin Finanzen folgendes:

I. Aufklärung und Nachweise

Die Aufklärungen und Nachweise, um die wir gemäß § 110 Absatz 4 und § 112 Absatz 4 GemO gebeten wurden, haben wir vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen gegeben.

Folgende Auskunftspersonen wurden angewiesen, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:

Frau Kirsten Schmidt, Frau Dana Priebe und Herr Meseret Kidane
(Haushalt und Finanzwirtschaft - für die Bereiche Rechnungswesen und Haushaltsplanung)

Frau Sarina Niggemann, Herr Christian Kuch und Frau Chantal Kastner
(Stadtkasse - für die Geschäftsbuchführung und Zahlungsabwicklung)

Frau Renate Wiskirchen, Frau Melanie Weiler
(Haushalts und Finanzwirtschaft - für die Bereiche Anlagenbuchführung)

Die Mitarbeiter und Mitarbeiterinnen der Stadtverwaltung Lahnstein stehen insgesamt für Rückfragen und Auskünfte im Rahmen der Rechnungsprüfung für den jeweiligen Zuständigkeitsbereich zur Verfügung.

II. Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung

1. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung, insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen, Organisationspläne und vertragliche Vereinbarungen, die zum Verständnis der Rechnungslegung erforderlich sind.
   In den vorgelegten Büchern sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt.

   Im Bereich der doppischen Rechnungslegung werden

   ☐ eigene EDV-Anlagen eingesetzt
   ☒ Arbeiten auf fremden EDV-Anlagen abgewickelt (Hosting-Verfahren)
   ☐ EDV-Anlagen nicht eingesetzt.
   Die nach der Gemeindehaushaltsverordnung erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.

Wir haben sichergestellt, dass im Rahmen der gesetzlichen Aufbewahrungspflichten und –fristen auch die nicht ausgedruckten Daten jederzeit verfügbar sind und innerhalb angemessener Frist lesbar gemacht werden können, und zwar die Buchung in kontenmäßiger Ordnung.

III. Jahresabschluss und Anlagen zum Jahresabschluss

1. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bekannten bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten – mit Ausnahme der gegebenen Sozialhilfedarlehen.
   Sämtliche Aufwendungen und Erträge sowie Auszahlungen und Einzahlungen sind enthalten. Alle erforderlichen Angaben wurden nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht.

   Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

   ☐ bestehen nicht
   ☒ **sind im Jahresabschluss enthalten**
   ☐ sind im Rechenschaftsbericht dargelegt

2. Besondere Umstände, die der Fortführung der Verwaltungstätigkeit / von Teilen der Verwaltungstätigkeit oder der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entgegenstehen könnten

   ☒ **bestehen nicht**
   ☐ sind im Anhang gesondert aufgeführt
   ☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ angegeben.

3. Im Beteiligungsbericht, der bezogen auf den Abschlussstichtag fortgeschrieben und dem Jahresabschluss beigefügt ist, ist die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Stadt vollständig erläutert. Ausleihungen, Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen bestanden am Abschlussstichtag

   ☐ nicht
   ☒ **nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind**

4. Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten bestanden am Abschlussstichtag

   ☐ **nicht**
   ☒ nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind

5. Patronatserklärungen und Bürgerschaften, die nicht aus dem Jahresabschluss ersichtlich sind,

   ☒ **bestanden am Abschlussstichtag nicht.**
   ☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ aufgeführt.
   ☐ im Anhang aufgeführt.

6. Gewährte Vorschüsse, Kredite sowie eingegangene Haftungsverhältnisse, die unter § 48 Absatz 2 GemHVO fallen, bestanden am Abschlussstichtag

   ☒ **nicht**
   ☐ nur in der Höhe, in der sie im Anhang angegeben sind.

7. Rückgabeverpflichtungen für in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Bilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände

   ☒ **bestanden am Abschlussstichtag nicht.**
   ☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ aufgeführt.
   ☐ sind im Anhang aufgeführt.

8. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt von Bedeutung sind oder werden können (z.B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen, möglicher Vertragsstrafen oder aus anderen Gründen),

   ☒ **bestanden am Abschlussstichtag nicht**
   ☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ aufgeführt.
   ☐ sind im Anhang aufgeführt

9. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind,

   ☒ **lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor**
   ☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ aufgeführt
   ☐ sind im Anhang angegeben

10. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems

    ☒ **lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor**
    ☐ sind vollständig mitgeteilt worden

11. Die Ergebnisse unserer Beurteilung von Risiken, dass der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht wesentlich falsche Angaben auf Grund von Täuschungen und Vermögensschädigungen enthalten könnten und alle uns bekannten oder von uns vermuteten die zu prüfende Stadt betreffenden Täuschungen und Vermögensschädigungen, insbesondere solche der gesetzlichen Vertreter und anderer Führungskräfte, von Mitarbeitern, denen eine bedeutende Rolle im internen Kontrollsystem zukommt und von anderen Personen, deren Täuschung und Vermögensschädigung eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und den Rechenschaftsbericht haben könnten,

    ☐ haben wir mitgeteilt.
    ☒ **Wir haben keine Kenntnisse hierüber.**

12. Alle uns von Mitarbeitern, ehemaligen Mitarbeitern, Aufsichtsbehörden oder anderen Personen zugetragenen Behauptungen begangener oder vermuteter Täuschungen und Vermögensschädigungen, die eine wesentliche Auswirkung auf den Jahresabschluss und die Anlagen zum Jahresabschluss haben könnten,

    ☐ haben wir mitgeteilt.
    ☒ **Wir haben keine Kenntnisse hierüber.**

13. Sonstige Verstöße gegen Rechtsvorschriften, ergänzende Satzungen und sonstige Bestimmungen, die Bedeutung für den Inhalt des Jahresabschlusses oder der Anlagen zum Jahresabschluss oder auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben könnten,

☒ **bestanden nicht.**
☐ haben wir Ihnen vollständig mitgeteilt.

14. Von der Schutzklausel (Unterlassung von Angaben gemäß § 48 Absatz 4 GemHVO)

☒ **ist kein Gebrauch gemacht worden.**
☐ ist in dem im Anhang dargelegten Umfang Gebrauch gemacht worden.
☐ wurde in dem unter **„Zusätze und Bemerkungen“** dargelegten Umfang Gebrauch gemacht.

15. Der Rechenschaftsbericht enthält auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Stadt wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 GemHVO erforderlichen Angaben. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres

☒ haben sich nicht ereignet.
☐ sind im Rechenschaftsbericht angegeben.
☐ sind unter „Zusätze und Bemerkungen“ angegeben.

16. Wesentliche Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung, auf die im Rechenschaftsbericht einzugehen ist,

☒ bestehen nicht.
☐ sind im Rechenschaftsbericht vollständig dargestellt.

17. Derivative Finanzinstrumente (z.B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Deposits),

☒ bestanden am Abschlussstichtag nicht
☐ sind im Anhang aufgeführt.

IV. Zusätze und Bemerkungen

Lahnstein, 06.02.2025

Im Auftrag

Lennart Siefert
Oberbürgermeister

Kirsten Schmidt
Kämmerin

B. Vorbemerkungen

a) Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Nach den gesetzlichen Vorgaben des § 108 Absatz 1 GemO hat die Stadt Lahnstein für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. In diesem ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig darzulegen, soweit durch Gesetz oder auf Grund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Kommunen ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt zu vermitteln.

Die bilanzielle Darstellung erfolgt auf Basis der Schlussbilanz zum 31.12.2021. Im Jahresabschluss sind – neben der bilanziellen Darstellung des Status quo – die unterjährigen Buchungsvorgänge mit Ergebnis- und/oder Zahlungsbezug zu berücksichtigen und zu dokumentieren. Dies erfolgt in Form der Ergebnis- und der Finanzrechnung, die sich wiederum aus den jeweiligen Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Teilhaushalte zusammensetzen.

Nach § 108 GemO besteht der Jahresabschluss aus

- der Ergebnisrechnung,
- der Finanzrechnung,
- den Teilrechnungen gemäß den aufgestellten Teilhaushalten,
- der Bilanz und
- dem Anhang

Als Anlagen sind dem Jahresabschluss beizufügen:

- der Rechenschaftsbericht,
- der Beteiligungsbericht,
- die Anlagenübersicht
- die Forderungsübersicht
- die Verbindlichkeitenübersicht
- eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

b) Haushaltsgliederung und –gruppierung

Die Haushaltsgliederung erfolgt in Teilhaushalte, Produkte und ggf. Leistungen. Darüber hinaus erfolgt eine Gruppierung nach dem vom Land für verbindlich erklärten Kontenrahmenplan.

Die Teilhaushalte sind wie folgt institutionell gegliedert:

Teilhaushalt 1	**Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur**
Teilhaushalt 2	**Finanzen**
Teilhaushalt 3	**Bildung, Soziales und Sport**
Teilhaushalt 4	**Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL**
Teilhaushalt 5	**Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr**
Teilhaushalt 6	**Zentrale Finanzdienstleistungen**

Diesen 6 Teilhaushalten sind im Jahr 2021 insgesamt 72 Produkte zugeordnet. Hiervon sind insgesamt 5 Produkte wiederum in 20 Leistungen untergliedert.

C. Schlussbilanz zum 31.12.2021

Bilanz 2021

Aktiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	**Anlagevermögen**	**127.285.171,67**	**126.180.938,13**	**-1.104.233,54**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**3.946.447,31**	**3.898.744,57**	**-47.702,74**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	459.336,59	451.159,56	-8.177,03
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	441.271,50	417.125,78	-24.145,72
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.825.363,17	2.819.745,70	-5.617,47
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	220.476,05	210.713,53	-9.762,52
1.2	**Sachanlagen**	**97.237.964,91**	**96.176.253,02**	**-1.061.711,89**
1.2.1	Wald, Forsten	11.152.962,23	11.154.348,78	1.386,55
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.850.756,95	4.848.978,30	-1.778,65
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.780.752,30	30.513.212,41	-267.539,89
1.2.4	Infrastrukturvermögen	43.893.185,65	42.823.644,08	-1.069.541,57
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.601.213,89	1.577.559,30	-23.654,59
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	88.619,34	77.564,86	-11.054,48
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.406.846,32	2.417.701,63	10.855,31
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.602.962,85	1.784.160,06	181.197,21
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	860.665,38	979.083,60	118.418,22
1.3	**Finanzanlagen**	**26.100.759,45**	**26.105.940,54**	**5.181,09**
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverältnis besteht	143.161,77	116.318,95	-26.842,82
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.180.941,05	25.180.941,05	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.807,34	628,56	-2.178,78
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	769.849,29	804.051,98	34.202,69
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.000,00	4.000,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**	**4.520.891,00**	**4.351.820,15**	**-169.070,85**
2.1	**Vorräte**	**79.842,11**	**42.630,00**	**-37.212,11**
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	79.842,11	42.630,00	-37.212,11
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.386.746,10**	**2.189.554,58**	**-197.191,52**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.147.706,60	1.956.333,54	-191.373,06
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.155,07	84.036,60	19.881,53
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	120.146,45	61.189,97	-58.956,48
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.000,47	78.378,96	55.378,49
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	31.737,51	9.615,51	-22.122,00
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.054.302,79	2.119.635,57	65.332,78
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**362.023,81**	**235.623,61**	**-126.400,20**
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	362.023,81	235.623,61	-126.400,20
	Bilanzsumme	**132.168.086,48**	**130.768.381,89**	**-1.399.704,59**

Passiva

	Bezeichnung	Stand zum 01.01.2021	Stand zum 31.12.2021	Differenz
		in EUR		
1	**Eigenkapital**	**42.144.323,38**	**37.598.204,55**	**-4.546.118,83**
1.1	Kapitalrücklage	41.989.230,76	42.122.920,13	133.689,37
1.2	Sonstige Rücklagen	21.403,25	21.403,25	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	133.689,37	-4.546.118,83	-4.679.808,20
2	**Sonderposten**	**20.217.881,86**	**20.263.440,64**	**45.558,78**
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**20.217.762,96**	**20.263.439,64**	**45.676,68**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13.838.452,82	14.089.952,30	251.499,48
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.485.755,68	5.236.665,91	-249.089,77
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	893.554,46	936.821,43	43.266,97
2.7	**Sonstige Sonderposten**	**118,90**	**1,00**	**-117,90**
3	**Rückstellungen**	**20.558.638,39**	**20.280.490,76**	**-278.147,63**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.921.939,30	19.613.343,30	-308.596,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	636.699,09	667.147,46	30.448,37
4	**Verbindlichkeiten**	**49.200.659,51**	**52.600.055,14**	**3.399.395,63**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**41.958.674,49**	**44.520.254,00**	**2.561.579,51**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	20.958.674,49	20.800.254,00	-158.420,49
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	21.000.000,00	23.720.000,00	2.720.000,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.073.018,15	767.912,00	-305.106,15
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	79.228,87	-101.566,59	-180.795,46
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.867,39	31.867,39	30.000,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.587.865,90	5.783.900,45	1.196.034,55
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	247.976,33	194.290,67	-53.685,66
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.252.028,38	1.403.397,22	151.368,84
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**46.583,34**	**26.190,80**	**-20.392,54**
	Bilanzsumme	**132.168.086,48**	**130.768.381,89**	**-1.399.704,59**

D. Ergebnisrechnung 2021

Ergebnisrechnung 2021

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	19.373.878,14	20.946.660,00	19.505.004,82	-1.441.655,18	131.126,68
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.188.688,23	6.738.150,00	7.136.364,67	398.214,67	-4.052.323,56
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.881.451,51	3.430.600,00	2.741.486,52	-689.113,48	-139.964,99
E4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.422.308,33	1.617.492,00	1.438.059,24	-179.432,76	15.750,91
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.633.517,17	782.170,00	756.956,19	-25.213,81	-876.560,98
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.061.603,47	639.260,00	696.690,86	57.430,86	-364.912,61
E7	+ Sonstige laufende Erträge	1.952.347,41	1.287.840,00	2.476.242,93	1.188.402,93	523.895,52
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***39.513.794,26***	***35.442.172,00***	***34.750.805,23***	***-691.366,77***	***-4.762.989,03***
E9	- Personal- und Vorsorgungsaufwendungen	13.259.722,15	13.222.753,00	12.384.235,31	-838.517,69	-875.486,84
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.092.203,52	7.686.141,00	7.271.591,62	-414.549,38	179.388,10
E11	- Abschreibungen	2.838.846,51	2.799.800,00	2.851.165,53	51.365,53	12.319,02
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.247.031,46	11.228.650,00	10.725.517,66	-503.132,34	478.486,20
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.110.227,65	3.929.595,00	3.119.992,21	-809.602,79	9.764,56
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	1.583.248,40	1.793.945,00	1.586.337,52	-207.607,48	3.089,12
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***38.131.279,69***	***40.660.884,00***	***37.938.839,85***	***-2.722.044,15***	***-192.439,84***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.382.514,57**	**-5.218.712,00**	**-3.188.034,62**	**2.030.677,38**	**-4.570.549,19**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	86.646,92	59.290,00	143.102,33	83.812,33	56.455,41
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.335.472,12	1.729.350,00	1.501.186,54	-228.163,46	165.714,42
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***-1.248.825,20***	***-1.670.060,00***	***-1.358.084,21***	***311.975,79***	***-109.259,01***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**133.689,37**	**-6.888.772,00**	**-4.546.118,83**	**2.342.653,17**	**-4.679.808,20**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)**	**133.689,37**	**-6.888.772,00**	**-4.546.118,83**	**2.342.653,17**	**-4.679.808,20**

E. Finanzrechnung 2021

Finanzrechnung 2021

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ab-weichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnis-veränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	19.751.496,31	20.946.660,00	19.129.289,76	-1.817.370,24	-622.206,55
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	9.846.247,29	6.282.500,00	7.148.556,00	866.056,00	-2.697.691,29
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.889.110,71	3.430.600,00	2.726.717,83	-703.882,17	-162.392,88
F4	+ Öffentlich-rechtliche Leitungsentgelte	1.016.306,09	1.217.692,00	1.068.402,25	-149.289,75	52.096,16
F5	+ Privatrechtliche Leistungesentgelte	1.694.224,32	782.170,00	738.662,92	-43.507,08	-955.561,40
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.115.251,90	638.760,00	650.580,22	11.820,22	-464.671,68
F7	+ Sonstige laufende Einzahlungen	1.031.772,22	989.660,00	1.036.600,23	46.940,23	4.828,01
F8	***Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***37.344.408,84***	***34.288.042,00***	***32.498.809,21***	***-1.789.232,79***	***-4.845.599,63***
F9	- Personal- und Versorgungsauszahlungen	10.611.093,02	12.257.742,00	11.329.365,09	-928.376,91	718.272,07
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.554.543,41	7.686.141,00	7.229.046,95	-457.094,05	-325.496,46
F11	nicht besetzt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	10.260.972,29	11.228.650,00	10.920.746,73	-307.903,27	659.774,44
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	3.066.003,26	3.929.595,00	2.964.877,43	-964.717,57	-101.125,83
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	1.376.165,76	1.793.945,00	1.490.061,44	-303.883,56	113.895,68
F15	***Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***32.868.777,74***	***36.896.073,00***	***33.934.097,64***	***-2.961.975,36***	***1.065.319,90***
F16	**Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.475.631,10**	**-2.608.031,00**	**-1.435.288,43**	**1.172.742,57**	**-5.910.919,53**
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	88.504,98	59.290,00	144.129,52	84.839,52	55.624,54
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	1.357.628,77	1.729.350,00	1.536.314,41	-193.035,59	178.685,64
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***-1.269.123,79***	***-1.670.060,00***	***-1.392.184,89***	***277.875,11***	***-123.061,10***
F20	**Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.206.507,31**	**-4.278.091,00**	**-2.827.473,32**	**1.450.617,68**	**-6.033.980,63**
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F23	**Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.206.507,31**	**-4.278.091,00**	**-2.827.473,32**	**1.450.617,68**	**-6.033.980,63**
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.240.840,97	697.900,00	883.510,43	185.610,43	-357.330,54
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	33.407,32	89.000,00	109.930,81	20.930,81	76.523,49
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	49.867,04	29.530,00	24.363,55	-5.166,45	-25.503,49
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***1.324.115,33***	***816.430,00***	***1.017.804,79***	***201.374,79***	***-306.310,54***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	115.474,78	312.000,00	326.803,52	14.803,52	211.328,74
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	3.847.582,14	2.532.270,00	1.745.929,92	-786.340,08	-2.101.652,22
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***3.963.056,92***	***2.844.270,00***	***2.072.733,44***	***-771.536,56***	***-1.890.323,48***
F33	**Saldo der Ein- uns Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.638.941,59**	**-2.027.840,00**	**-1.054.928,65**	**972.911,35**	**1.584.012,94**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag**	**567.565,72**	**-6.305.931,00**	**-3.882.401,97**	**2.423.529,03**	**-4.449.967,69**
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	2.300.000,00	2.027.840,00	1.000.000,00	-1.027.840,00	-1.300.000,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	1.310.677,38	1.273.780,00	1.211.134,26	-62.645,74	-99.543,12
F37	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten***	***989.322,62***	***754.060,00***	***-211.134,26***	***-965.194,26***	***-1.200.456,88***
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne Durchlaufender Gelder)	-1.271.374,06	0,00	1.244.238,68	1.244.238,68	2.515.612,74
F39	***Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung***	***-1.000.000,00***	***5.551.871,00***	***2.720.000,00***	***-2.831.871,00***	***3.720.000,00***
F40	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-1.282.051,44**	**6.305.931,00**	**3.753.104,42**	**-2.552.826,58**	**5.035.155,86**
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	110.582,21	0,00	194.630,33	194.630,33	84.048,12
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.171.469,23	-6.305.931,00	-3.947.734,75	2.358.196,25	-5.119.203,98

Finanzrechnung 2021

lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Ab-weichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnis-veränderung gegenüber 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	-1.160.791,85	0,00	1.438.869,01	1.438.869,01	2.599.660,86
	nachrichtlich:					
F44	Ausgleich Finanzhaushalt	1.895.829,93	-5.551.871,00	-4.038.607,58	1.513.263,42	-5.934.437,51
F45	Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

F. Teilrechnungen

Übersicht der Teilrechnungen 2021

Betrieb	Jahresergebnisse der Teilergebnisrechnungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	nicht zugeordnet	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
01	Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur	-4.151.223,42	-5.062.111,27	-4.113.714,34	948.399,66	37.509,08
02	Finanzen	-3.086.093,94	-3.058.745,42	-2.235.380,72	823.365,28	850.713,22
03	Bildung, Soziales und Sport	-2.932.842,55	-4.448.249,32	-4.084.937,15	363.308,85	-1.152.094,60
04	Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL	-2.882.892,77	-4.257.459,31	-3.754.295,45	503.165,55	-871.402,68
05	Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr	-2.447.045,71	-2.448.885,42	-1.842.088,84	606.797,16	604.956,87
06	Zentrale Finanzdienstleistungen	15.633.787,76	12.059.550,00	11.484.297,67	-575.252,33	-4.149.490,09
	Teilergebnisrechnungen zusammen	**133.689,37**	**-7.215.925,74**	**-4.546.118,83**	**2.669.809,17**	**-4.679.808,20**

Betrieb	Finanzmittelüberschüsse / -fehlbedarfe der Teilfinanzrechnungen	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu 2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	nicht zugeordnet	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
01	Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur	-3.775.553,86	-5.220.971,11	-4.039.743,83	1.181.230,17	-264.189,97
02	Finanzen	-1.973.339,22	-3.028.988,58	-2.459.940,43	569.049,57	-486.601,21
03	Bildung, Soziales und Sport	-4.251.833,18	-5.032.634,25	-3.546.437,26	1.486.193,74	705.395,92
04	Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL	-3.087.086,98	-4.816.613,96	-3.121.478,79	1.695.137,21	-34.391,81
05	Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr	-2.112.072,70	-2.394.369,75	-1.984.919,17	409.450,83	127.153,53
06	Zentrale Finanzdienstleistungen	15.767.451,66	12.019.221,00	11.270.117,51	-749.103,49	-4.497.334,15
	Teilfinanzrechnungen zusammen	**567.565,72**	**-8.474.381,65**	**-3.882.401,97**	**4.591.983,03**	**-4.449.967,69**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

Ertrags- und Aufwandsarten	
	in EUR

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.1.0	1.1.1.3	1.1.2.0	1.1.3.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	176,12	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	11.899,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	389.330,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	57.812,78	118.034,19	65.783,37	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***459.217,90***	***118.034,19***	***65.783,37***	***0,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	787.581,11	53.547,88	442.005,13	75.214,22
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	1.828,34	0,00	8.651,66	0,00
E11	- Abschreibungen	312.772,15	6.253,50	557,85	1.909,01	947,10
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00	0,00	12.942,46	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	43.766,94	19.862,54	110.303,06	28.594,08
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***839.429,89***	***73.968,27***	***575.811,32***	***104.755,40***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**-380.211,99**	**44.065,92**	**-510.027,95**	**-104.755,40**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**-380.211,99**	**44.065,92**	**-510.027,95**	**-104.755,40**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**-380.211,99**	**44.065,92**	**-510.027,95**	**-104.755,40**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.4.4	1.1.4.5	1.1.9.0	1.2.1.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	117,90	261,55	0,00	11,16
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	0,00	0,00	7.115,28	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	7.300,00	486,70	36.680,07	40.534,27
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	393,47	1.369,36	5.228,27	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***7.811,37***	***2.117,61***	***49.023,62***	***40.545,43***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	270.484,52	111.354,05	304.721,69	5.252,37
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	3.130,73	41.474,41	14.643,94	59.318,30
E11	- Abschreibungen	312.772,15	72.513,11	1.472,45	1.090,00	265,70
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	151.500,78	99.808,58	203.376,76	14.857,40
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***497.629,14***	***254.109,49***	***523.832,39***	***79.693,77***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**-489.817,77**	**-251.991,88**	**-474.808,77**	**-39.148,34**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**-489.817,77**	**-251.991,88**	**-474.808,77**	**-39.148,34**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**-489.817,77**	**-251.991,88**	**-474.808,77**	**-39.148,34**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.4.3.1	2.5.2.0	2.6.1.0	2.6.2.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	37.960,20	4.184,23	98.806,53	12.000,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	2.711,07	32,80	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	0,00	95,45	147.035,24	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	0,00	0,00	6.150,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	1.039,37	0,00	89,67	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***41.710,64***	***4.312,48***	***252.081,44***	***12.000,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	16.481,68	107.018,88	380.881,70	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	27.314,43	24.153,37	273.752,67	23.238,25
E11	- Abschreibungen	312.772,15	375,26	6.866,66	20.369,07	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00	0,00	0,00	5.421,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	453,17	4.297,72	11.302,34	714,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***44.624,54***	***142.336,63***	***686.305,78***	***29.373,25***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**-2.913,90**	**-138.024,15**	**-434.224,34**	**-17.373,25**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**-2.913,90**	**-138.024,15**	**-434.224,34**	**-17.373,25**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**-2.913,90**	**-138.024,15**	**-434.224,34**	**-17.373,25**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.7.2.0	2.8.1.0	2.9.1.1	5.1.1.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	14.761,34	0,00	1.569,07	51,73
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	3.014,00	0,00	0,00	5.200,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	460,10	251,90	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	1.678,20	1.136,28	0,00	3.497,27
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***19.913,64***	***1.388,18***	***1.569,07***	***8.749,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	71.367,34	27.064,64	0,00	96.153,14
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	45.519,00	5.521,34	657,25	0,00
E11	- Abschreibungen	312.772,15	7.084,73	46,39	1.569,07	457,55
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00	160,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	9.055,49	5.032,45	24,00	504,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***133.026,56***	***37.824,82***	***2.250,32***	***97.114,69***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**-113.112,92**	**-36.436,64**	**-681,25**	**-88.365,69**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**-113.112,92**	**-36.436,64**	**-681,25**	**-88.365,69**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**-113.112,92**	**-36.436,64**	**-681,25**	**-88.365,69**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.5.1.2	5.7.1.0	5.7.3.1	5.7.3.3
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	8.115,31	40,56	20.312,96	4,17
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	0,00	0,00	60.321,39	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	0,00	0,00	426,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	0,00	0,00	26.627,48	133,65
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***8.115,31***	***40,56***	***107.687,83***	***137,82***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	0,00	145.667,24	146.144,75	7.762,11
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	0,00	41.924,64	246.325,55	29.194,78
E11	- Abschreibungen	312.772,15	8.115,31	10.964,33	158.952,89	9.451,99
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00	31.177,04	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	0,00	200,66	24.133,81	1.367,21
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***8.115,31***	***229.933,91***	***575.557,00***	***47.776,09***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**0,00**	**-229.893,35**	**-467.869,17**	**-47.638,27**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**0,00**	**-229.893,35**	**-467.869,17**	**-47.638,27**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**0,00**	**-229.893,35**	**-467.869,17**	**-47.638,27**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte 5.7.5.0
			in EUR
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	203.561,64	5.188,81
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	18.073,15	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	224.605,98	4.542,90
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	480.907,04	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	289.874,67	7.051,31
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.217.022,48***	***16.783,02***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.242.572,24	193.869,79
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942.337,44	95.688,78
E11	- Abschreibungen	312.772,15	3.510,18
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	49.700,50	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	783.354,49	54.199,50
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.330.736,82***	***347.268,25***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.113.714,34**	**-330.485,23**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.113.714,34**	**-330.485,23**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.113.714,34**	**-330.485,23**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.1.0	1.1.1.3	1.1.2.0	1.1.3.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***-355.527,88***	***-66.602,10***	***-627.479,77***	***-88.162,37***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-355.527,88***	***-66.602,10***	***-627.479,77***	***-88.162,37***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-355.527,88***	***-66.602,10***	***-627.479,77***	***-88.162,37***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	0,00	0,00	0,00	2.654,04
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***2.654,04***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-2.654,04**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**-355.527,88**	**-66.602,10**	**-627.479,77**	**-90.816,41**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.4.4	1.1.4.5	1.1.9.0	1.2.1.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***-408.433,15***	***-252.308,39***	***-383.569,60***	***-43.522,54***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-408.433,15***	***-252.308,39***	***-383.569,60***	***-43.522,54***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-408.433,15***	***-252.308,39***	***-383.569,60***	***-43.522,54***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	0,00	221,53	0,00	60,87
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	1.524,21	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***1.524,21***	***221,53***	***0,00***	***60,87***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	74.719,05	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	16.355,68	12.708,88	0,00	60,87
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***91.074,73***	***12.708,88***	***0,00***	***60,87***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**-89.550,52**	**-12.487,35**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**-497.983,67**	**-264.795,74**	**-383.569,60**	**-43.522,54**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.1.1.2	2.4.3.1	2.5.2.0	2.6.1.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***0,00***	***-10.549,94***	***-108.363,98***	***-331.836,43***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***0,00***	***-10.549,94***	***-108.363,98***	***-331.836,43***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***0,00***	***-10.549,94***	***-108.363,98***	***-331.836,43***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	13.593,61	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***13.593,61***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	0,00	108,98	994,13	842,64
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***0,00***	***108,98***	***994,13***	***842,64***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**13.593,61**	**-108,98**	**-994,13**	**-842,64**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**13.593,61**	**-10.658,92**	**-109.358,11**	**-332.679,07**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.6.2.0	2.7.2.0	2.8.1.0	2.9.1.1
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***-17.373,25***	***-110.824,05***	***-31.015,89***	***-681,25***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-17.373,25***	***-110.824,05***	***-31.015,89***	***-681,25***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-17.373,25***	***-110.824,05***	***-31.015,89***	***-681,25***
F24	\+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	0,00	1.178,28	0,00	0,00
F26	\+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***0,00***	***1.178,28***	***0,00***	***0,00***
F28	\- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	\- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	0,00	2.004,58	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***0,00***	***2.004,58***	***0,00***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**0,00**	**-826,30**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**-17.373,25**	**-111.650,35**	**-31.015,89**	**-681,25**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.1.1.0	5.7.1.0	5.7.3.1	5.7.3.3
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***-90.101,14***	***-240.982,60***	***-350.382,64***	***-45.720,15***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-90.101,14***	***-240.982,60***	***-350.382,64***	***-45.720,15***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-90.101,14***	***-240.982,60***	***-350.382,64***	***-45.720,15***
F24	\+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	0,00	0,00	0,00	250,00
F26	\+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***250,00***
F28	\- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	0,00	34.202,03	0,00	0,00
F29	\- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	0,00	0,00	1.972,15	363,27
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***0,00***	***34.202,03***	***1.972,15***	***363,27***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**0,00**	**-34.202,03**	**-1.972,15**	**-113,27**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**-90.101,14**	**-275.184,63**	**-352.354,79**	**-45.833,42**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

01 - Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte 5.7.5.0
			in EUR
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.887.618,81***	***-324.181,69***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-324.181,69***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.887.618,81***	***-324.181,69***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	229.351,13	214.046,84
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.524,21	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***230.875,34***	***214.046,84***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	108.921,08	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	274.079,28	236.014,06
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***383.000,36***	***236.014,06***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-152.125,02**	**-21.967,22**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-4.039.743,83**	**-346.148,91**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

02 - Finanzen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.4.1	1.1.4.2	1.1.6.0	1.1.6.2
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	336.841,48	23.300,15	0,00	53,33	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	478.806,51	36.672,90	36.181,74	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.170,10	76.933,62	1.310,68	0,00	8.015,80
E7	+ Sonstige laufende Erträge	685.708,24	89.668,44	341.474,07	25.712,01	114.424,74
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.680.751,33***	***226.575,11***	***378.966,49***	***25.765,34***	***122.665,54***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.409.586,04	691.755,76	188.761,48	602.898,47	394.945,21
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.020.557,76	340.669,37	76.752,62	121,88	165,40
E11	- Abschreibungen	263.299,95	167.342,61	753,60	4.357,73	1.680,98
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	222.688,30	74.592,57	15.401,28	49.915,55	73.255,70
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***3.916.132,05***	***1.274.360,31***	***281.668,98***	***657.293,63***	***470.047,29***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.235.380,72**	**-1.047.785,20**	**97.297,51**	**-631.528,29**	**-347.381,75**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-2.235.380,72**	**-1.047.785,20**	**97.297,51**	**-631.528,29**	**-347.381,75**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-2.235.380,72**	**-1.047.785,20**	**97.297,51**	**-631.528,29**	**-347.381,75**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

02 - Finanzen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.8.1	5.5.4.0	5.5.5.1	5.5.5.9
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	336.841,48	0,00	2.831,00	310.657,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	478.806,51	0,00	0,00	405.951,87	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	179.170,10	0,00	0,00	92.910,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	685.708,24	8.414,96	0,00	106.014,02	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.680.751,33***	***8.414,96***	***2.831,00***	***915.532,89***	***0,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.409.586,04	207.081,87	0,00	324.143,25	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.020.557,76	0,00	16.458,51	576.653,67	9.736,31
E11	- Abschreibungen	263.299,95	704,86	419,09	8.349,54	79.691,54
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	222.688,30	58,90	0,00	9.464,30	0,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***3.916.132,05***	***207.845,63***	***16.877,60***	***918.610,76***	***89.427,85***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.235.380,72**	**-199.430,67**	**-14.046,60**	**-3.077,87**	**-89.427,85**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-2.235.380,72**	**-199.430,67**	**-14.046,60**	**-3.077,87**	**-89.427,85**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-2.235.380,72**	**-199.430,67**	**-14.046,60**	**-3.077,87**	**-89.427,85**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

02 - Finanzen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.4.1	1.1.4.2	1.1.6.0	1.1.6.2
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-2.422.078,02***	***-878.937,60***	***-226.420,75***	***-606.299,81***	***-267.787,25***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***833,61***	***0,00***	***0,00***	***833,61***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.421.244,41***	***-878.937,60***	***-226.420,75***	***-605.466,20***	***-267.787,25***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.421.244,41***	***-878.937,60***	***-226.420,75***	***-605.466,20***	***-267.787,25***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	767,34	767,34	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-5.273,21	0,00	-5.273,21	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***-4.505,87***	***767,34***	***-5.273,21***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	977,96	977,96	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	33.212,19	14.654,88	11.983,52	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***34.190,15***	***15.632,84***	***11.983,52***	***0,00***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-38.696,02**	**-14.865,50**	**-17.256,73**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-2.459.940,43**	**-893.803,10**	**-243.677,48**	**-605.466,20**	**-267.787,25**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

02 - Finanzen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.1.8.1	5.5.4.0	5.5.5.1	5.5.5.9
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-2.422.078,02***	***-169.851,28***	***-15.805,79***	***-247.239,23***	***-9.736,31***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***833,61***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.421.244,41***	***-169.851,28***	***-15.805,79***	***-247.239,23***	***-9.736,31***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.421.244,41***	***-169.851,28***	***-15.805,79***	***-247.239,23***	***-9.736,31***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	767,34	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-5.273,21	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***-4.505,87***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	977,96	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	33.212,19	0,00	0,00	6.573,79	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***34.190,15***	***0,00***	***0,00***	***6.573,79***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-38.696,02**	**0,00**	**0,00**	**-6.573,79**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-2.459.940,43**	**-169.851,28**	**-15.805,79**	**-253.813,02**	**-9.736,31**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.2.2.1	1.2.6.0	2.1.1.0	2.1.1.1
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	0,00	0,00	1.688,00	36.017,39
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	0,00	0,00	0,00	40.929,59
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	0,00	0,00	4.379,93	399,93
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***0,00***	***0,00***	***6.067,93***	***77.346,91***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	0,00	0,00	98.648,12	72.141,29
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	0,00	0,00	0,00	202.004,24
E11	- Abschreibungen	572.201,56	0,00	0,00	185,72	99.210,41
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	26,00	-69,21	79,22	71.371,92
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***26,00***	***-69,21***	***98.913,06***	***444.727,86***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-26,00**	**69,21**	**-92.845,13**	**-367.380,95**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-26,00**	**69,21**	**-92.845,13**	**-367.380,95**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-26,00**	**69,21**	**-92.845,13**	**-367.380,95**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.1.1.2	2.1.1.3	2.1.1.4	2.1.1.5
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	26.262,69	3.809,14	0,00	9.546,53
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	30.535,30	6.022,20	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	2.078,28	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00	2.863,20	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	2.015,01	533,59	195,85	130,57
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***60.891,28***	***13.228,13***	***195,85***	***9.677,10***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	71.542,95	50.511,38	16.280,63	10.853,20
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	164.957,08	181.454,23	24.782,26	4.590,15
E11	- Abschreibungen	572.201,56	115.174,41	15.250,26	4.410,94	12.005,50
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	63.422,13	76.193,90	1.206,52	6,04
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***415.096,57***	***323.409,77***	***46.680,35***	***27.454,89***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-354.205,29**	**-310.181,64**	**-46.484,50**	**-17.777,79**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-354.205,29**	**-310.181,64**	**-46.484,50**	**-17.777,79**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-354.205,29**	**-310.181,64**	**-46.484,50**	**-17.777,79**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.1.1.6	2.7.1.0	3.1.1.1	3.1.1.2
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	400,00	0,00	0,00	0,00
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00	0,00	269.639,28	1.736.132,42
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	0,00	0,00	6.186,25	1.171,11
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***400,00***	***0,00***	***275.825,53***	***1.737.303,53***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	10.049,79	0,00	14.785,57	138.346,95
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	39.206,23	0,00	0,00	0,00
E11	- Abschreibungen	572.201,56	9.882,22	0,00	3.155,69	176,77
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	0,00	9.050,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	0,00	0,00	305.163,48	1.866.796,08
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	974,25	0,00	9.589,35	882,96
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***60.112,49***	***9.050,00***	***332.694,09***	***2.006.202,76***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-59.712,49**	**-9.050,00**	**-56.868,56**	**-268.899,23**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-59.712,49**	**-9.050,00**	**-56.868,56**	**-268.899,23**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-59.712,49**	**-9.050,00**	**-56.868,56**	**-268.899,23**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.1.2.2	3.1.3.1	3.3.1.1	3.5.1.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	0,00	148,36	0,00	0,00
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00	735.714,82	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	1.695,19	54,50	0,00	488,93
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***1.695,19***	***735.917,68***	***0,00***	***488,93***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	0,00	223.532,46	0,00	108.099,96
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	0,00	3.550,90	0,00	0,00
E11	- Abschreibungen	572.201,56	0,00	567,39	0,00	687,90
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	0,00	0,00	4.870,20	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	176.458,75	768.665,90	2.908,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	0,00	832,93	214,40	204,58
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***176.458,75***	***997.149,58***	***7.992,60***	***108.992,44***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-174.763,56**	**-261.231,90**	**-7.992,60**	**-108.503,51**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-174.763,56**	**-261.231,90**	**-7.992,60**	**-108.503,51**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-174.763,56**	**-261.231,90**	**-7.992,60**	**-108.503,51**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.6.2.0	3.6.5.0	3.6.6.1	4.2.1.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	0,00	2.250.415,78	36.933,99	0,00
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	0,00	111.932,89	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	0,00	0,00	4.575,91	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00	9.289,21	5.710,62	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	0,00	14.340,28	7.511,36	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***0,00***	***2.385.978,16***	***54.731,88***	***0,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	0,00	2.656.701,80	200.033,42	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	0,00	1.008.881,33	23.171,53	6.553,32
E11	- Abschreibungen	572.201,56	0,00	217.759,62	6.633,15	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	4.680,00	5.847,42	4.000,00	18.520,16
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	0,00	56.764,84	4.116,91	0,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***4.680,00***	***3.945.955,01***	***237.955,01***	***25.073,48***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-4.680,00**	**-1.559.976,85**	**-183.223,13**	**-25.073,48**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-4.680,00**	**-1.559.976,85**	**-183.223,13**	**-25.073,48**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-4.680,00**	**-1.559.976,85**	**-183.223,13**	**-25.073,48**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte 4.2.4.1
			in EUR
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.389.795,12	24.573,24
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	2.741.486,52	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	189.419,98	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.870,21	216,02
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.863,03	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	42.414,48	3.311,98
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***5.387.849,34***	***28.101,24***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.727.519,21	55.991,69
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.712.872,13	53.720,86
E11	- Abschreibungen	572.201,56	87.101,58
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	46.967,78	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	3.119.992,21	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	293.233,60	7.416,86
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***9.472.786,49***	***204.230,99***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.084.937,15**	**-176.129,75**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-4.084.937,15**	**-176.129,75**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-4.084.937,15**	**-176.129,75**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.2.2.1	2.1.1.0	2.1.1.1	2.1.1.2
			in EUR			
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-3.164.861,05*	*-26,00*	*-89.802,28*	*-289.984,66*	*-253.724,89*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-26,00*	*-89.802,28*	*-289.984,66*	*-253.724,89*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-26,00*	*-89.802,28*	*-289.984,66*	*-253.724,89*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.047,34	0,00	0,00	11.491,83	115.562,97
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*365.047,34*	*0,00*	*0,00*	*11.491,83*	*115.562,97*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,19	0,00	0,00	970,15	480,76
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	739.091,36	0,00	0,00	44.864,24	457.754,74
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*746.623,55*	*0,00*	*0,00*	*45.834,39*	*458.235,50*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-381.576,21**	**0,00**	**0,00**	**-34.342,56**	**-342.672,53**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.546.437,26**	**-26,00**	**-89.802,28**	**-324.327,22**	**-596.397,42**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.1.1.3	2.1.1.4	2.1.1.5	2.1.1.6
			in EUR			
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-3.164.861,05*	*-274.180,51*	*-42.032,71*	*-15.448,39*	*-47.637,53*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-274.180,51*	*-42.032,71*	*-15.448,39*	*-47.637,53*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-274.180,51*	*-42.032,71*	*-15.448,39*	*-47.637,53*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.047,34	7.692,54	0,00	0,00	0,00
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*365.047,34*	*7.692,54*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,19	157,08	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	739.091,36	27.439,01	0,00	0,00	0,00
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*746.623,55*	*27.596,09*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-381.576,21**	**-19.903,55**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.546.437,26**	**-294.084,06**	**-42.032,71**	**-15.448,39**	**-47.637,53**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			2.7.1.0	3.1.1.1	3.1.1.2	3.1.2.2
			in EUR			
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-3.164.861,05*	*-9.050,00*	*-34.657,10*	*-168.612,88*	*-164.185,84*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-9.050,00*	*-34.657,10*	*-168.612,88*	*-164.185,84*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-9.050,00*	*-34.657,10*	*-168.612,88*	*-164.185,84*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.047,34	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*365.047,34*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,19	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	739.091,36	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*746.623,55*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-381.576,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.546.437,26**	**-9.050,00**	**-34.657,10**	**-168.612,88**	**-164.185,84**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.1.3.1	3.3.1.1	3.5.1.0	3.6.2.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-3.164.861,05***	***-159.972,55***	***-8.043,60***	***-88.442,88***	***-4.680,00***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.164.861,05***	***-159.972,55***	***-8.043,60***	***-88.442,88***	***-4.680,00***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-3.164.861,05***	***-159.972,55***	***-8.043,60***	***-88.442,88***	***-4.680,00***
F24	\+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.047,34	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***365.047,34***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	\- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,19	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	\- Auszahlungen für Sachanlagen	739.091,36	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***746.623,55***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-381.576,21**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.546.437,26**	**-159.972,55**	**-8.043,60**	**-88.442,88**	**-4.680,00**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

03 - Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.6.5.0	3.6.6.1	4.2.1.0	4.2.4.1
			in EUR			
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-3.164.861,05*	*-1.244.309,43*	*-131.701,65*	*-23.759,51*	*-114.608,64*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-1.244.309,43*	*-131.701,65*	*-23.759,51*	*-114.608,64*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-3.164.861,05*	*-1.244.309,43*	*-131.701,65*	*-23.759,51*	*-114.608,64*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	365.047,34	230.300,00	0,00	0,00	0,00
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*365.047,34*	*230.300,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	7.532,19	5.924,20	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	739.091,36	198.912,91	7.621,59	0,00	2.498,87
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*746.623,55*	*204.837,11*	*7.621,59*	*0,00*	*2.498,87*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-381.576,21**	**25.462,89**	**-7.621,59**	**0,00**	**-2.498,87**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.546.437,26**	**-1.218.846,54**	**-139.323,24**	**-23.759,51**	**-117.107,51**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.6.6.2	5.1.1.3	5.2.1.1	5.2.2.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.719,09	2,83	31.727,49	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	806.539,47	0,00	-1.072,52	121.523,94	50,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.014,75	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.749,60	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	857.008,57	491,68	0,00	8.464,53	2.711,64
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.915.031,48***	***494,51***	***30.654,97***	***129.988,47***	***2.761,64***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	962.360,29	7.502,07	0,00	251.534,42	56.877,56
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.143.615,94	80.130,49	0,00	4.898,19	0,00
E11	- Abschreibungen	1.438.903,25	21.567,60	3.108,11	385,81	92,86
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.331,60	0,00	85.331,60	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.453,48	1.682,48	322,78	4.220,86	0,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.670.664,56***	***110.882,64***	***88.762,49***	***261.039,28***	***56.970,42***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.755.633,08**	**-110.388,13**	**-58.107,52**	**-131.050,81**	**-54.208,78**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.337,63	0,00	0,00	0,00	1.337,63
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***1.337,63***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***1.337,63***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.754.295,45**	**-110.388,13**	**-58.107,52**	**-131.050,81**	**-52.871,15**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-3.754.295,45**	**-110.388,13**	**-58.107,52**	**-131.050,81**	**-52.871,15**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.2.3.0	5.4.1.0	5.4.2.0	5.4.3.0
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.719,09	1.000,00	187.801,15	0,00	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	806.539,47	0,00	380.164,60	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.014,75	2.763,80	5.967,70	0,00	10,23
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.749,60	0,00	2.319,04	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	857.008,57	0,00	841.875,68	2.804,39	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.915.031,48***	***3.763,80***	***1.418.128,17***	***2.804,39***	***10,23***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	962.360,29	0,00	505.853,63	49.722,51	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.143.615,94	2.038,57	1.872.454,63	14.012,75	0,00
E11	- Abschreibungen	1.438.903,25	17.131,77	1.357.067,31	8,73	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.331,60	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.453,48	758,69	7.277,74	11,37	0,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.670.664,56***	***19.929,03***	***3.742.653,31***	***63.755,36***	***0,00***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.755.633,08**	**-16.165,23**	**-2.324.525,14**	**-60.950,97**	**10,23**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.337,63	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***1.337,63***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.754.295,45**	**-16.165,23**	**-2.324.525,14**	**-60.950,97**	**10,23**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-3.754.295,45**	**-16.165,23**	**-2.324.525,14**	**-60.950,97**	**10,23**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.4.5.0	5.4.6.0	5.5.1.0	5.5.2.1
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.719,09	0,00	0,00	187,62	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	806.539,47	0,00	305.873,45	0,00	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.014,75	0,00	4.064,00	600,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.749,60	1.605,56	3.825,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	857.008,57	453,25	169,86	37,54	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.915.031,48***	***2.058,81***	***313.932,31***	***825,16***	***0,00***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	962.360,29	0,00	17.561,27	49.506,75	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.143.615,94	538.592,23	160.654,40	434.000,45	30.712,85
E11	- Abschreibungen	1.438.903,25	0,00	33.673,14	3.092,09	1.592,33
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.331,60	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.453,48	0,00	4.881,63	3.350,70	17.701,17
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.670.664,56***	***538.592,23***	***216.770,44***	***489.949,99***	***50.006,35***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.755.633,08**	**-536.533,42**	**97.161,87**	**-489.124,83**	**-50.006,35**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.337,63	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***1.337,63***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.754.295,45**	**-536.533,42**	**97.161,87**	**-489.124,83**	**-50.006,35**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-3.754.295,45**	**-536.533,42**	**97.161,87**	**-489.124,83**	**-50.006,35**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte 5.7.3.2
			in EUR
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	220.719,09	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	806.539,47	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.014,75	9.609,02
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.749,60	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	857.008,57	0,00
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.915.031,48***	***9.609,02***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	962.360,29	23.802,08
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.143.615,94	6.121,38
E11	- Abschreibungen	1.438.903,25	1.183,50
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	85.331,60	0,00
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	40.453,48	246,06
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***5.670.664,56***	***31.353,02***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.755.633,08**	**-21.744,00**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.337,63	0,00
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***1.337,63***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-3.754.295,45**	**-21.744,00**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-3.754.295,45**	**-21.744,00**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			3.6.6.2	5.1.1.3	5.2.1.1	5.2.2.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-2.700.629,32***	***-92.391,84***	***-26.272,35***	***-79.489,80***	***-55.133,74***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-92.391,84***	***-26.272,35***	***-79.489,80***	***-55.133,74***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-92.391,84***	***-26.272,35***	***-79.489,80***	***-55.133,74***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	258.223,09	850,00	0,00	0,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.930,81	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	196,56	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***368.350,46***	***850,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	189.794,32	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	599.405,61	1.487,83	0,00	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***789.199,93***	***1.487,83***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-420.849,47**	**-637,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.121.478,79**	**-93.029,67**	**-26.272,35**	**-79.489,80**	**-55.133,74**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.2.3.0	5.4.1.0	5.4.2.0	5.4.3.0
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-2.700.629,32***	***-1.768,41***	***-1.476.754,55***	***-50.589,00***	***10,23***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-1.768,41***	***-1.476.754,55***	***-50.589,00***	***10,23***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-1.768,41***	***-1.476.754,55***	***-50.589,00***	***10,23***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	258.223,09	0,00	254.349,58	0,00	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.930,81	0,00	109.930,81	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	196,56	0,00	196,56	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***368.350,46***	***0,00***	***364.476,95***	***0,00***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	189.794,32	0,00	189.794,32	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	599.405,61	0,00	559.048,82	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***789.199,93***	***0,00***	***748.843,14***	***0,00***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-420.849,47**	**0,00**	**-384.366,19**	**0,00**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.121.478,79**	**-1.768,41**	**-1.861.120,74**	**-50.589,00**	**10,23**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			5.4.5.0	5.4.6.0	5.5.1.0	5.5.2.1
			in EUR			
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-2.700.629,32*	*-535.888,57*	*143.698,12*	*-465.537,24*	*-40.006,22*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-2.700.629,32*	*-535.888,57*	*143.698,12*	*-465.537,24*	*-40.006,22*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-2.700.629,32*	*-535.888,57*	*143.698,12*	*-465.537,24*	*-40.006,22*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	258.223,09	0,00	0,00	3.023,51	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.930,81	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	196,56	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*368.350,46*	*0,00*	*0,00*	*3.023,51*	*0,00*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	189.794,32	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	599.405,61	0,00	10.114,02	28.754,94	0,00
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*789.199,93*	*0,00*	*10.114,02*	*28.754,94*	*0,00*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-420.849,47**	**0,00**	**-10.114,02**	**-25.731,43**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.121.478,79**	**-535.888,57**	**133.584,10**	**-491.268,67**	**-40.006,22**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

04 - Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte 5.7.3.2
			in EUR
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-2.700.629,32***	***-20.505,95***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-20.505,95***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-2.700.629,32***	***-20.505,95***
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	258.223,09	0,00
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	109.930,81	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	196,56	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***368.350,46***	***0,00***
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	189.794,32	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	599.405,61	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***789.199,93***	***0,00***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-420.849,47**	**0,00**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-3.121.478,79**	**-20.505,95**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

05 - Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.2.2.1	1.2.2.3	1.2.3.1	1.2.3.3
			in EUR			
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.268,62	0,00	0,00	56,09	0,00
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	423.801,64	42.958,11	163.960,95	35.609,44	40.710,16
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.658,74	23.035,74	623,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.001,09	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	589.449,47	381.990,86	16.433,93	1.721,04	2.886,54
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.112.179,56***	***447.984,71***	***181.017,88***	***37.386,57***	***43.596,70***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.991.463,78	602.076,81	650.501,88	78.394,60	67.857,04
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.208,35	22.367,49	80.399,19	1.947,44	5.373,50
E11	- Abschreibungen	263.988,62	4.003,65	4.730,94	328,22	618,14
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	246.607,65	45.463,87	53.242,37	290,08	8.361,40
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***2.954.268,40***	***673.911,82***	***788.874,38***	***80.960,34***	***82.210,08***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.842.088,84**	**-225.927,11**	**-607.856,50**	**-43.573,77**	**-38.613,38**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.842.088,84**	**-225.927,11**	**-607.856,50**	**-43.573,77**	**-38.613,38**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-1.842.088,84**	**-225.927,11**	**-607.856,50**	**-43.573,77**	**-38.613,38**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

05 - Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte		
			1.2.3.4	1.2.3.5	1.2.6.0
			in EUR		
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.268,62	0,00	292,74	63.919,79
E4	+ Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	423.801,64	100.245,35	40.317,63	0,00
E5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.658,74	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.001,09	0,00	0,00	11.001,09
E7	+ Sonstige laufende Erträge	589.449,47	10.884,68	99.583,16	75.949,26
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***1.112.179,56***	***111.130,03***	***140.193,53***	***150.870,14***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.991.463,78	161.686,76	143.193,79	287.752,90
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.208,35	417,92	26.969,78	314.733,03
E11	- Abschreibungen	263.988,62	180,51	2.503,02	251.624,14
E14	- Sonstige laufende Aufwendungen	246.607,65	17.099,96	9.392,87	112.757,10
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***2.954.268,40***	***179.385,15***	***182.059,46***	***966.867,17***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.842.088,84**	**-68.255,12**	**-41.865,93**	**-815.997,03**
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**-1.842.088,84**	**-68.255,12**	**-41.865,93**	**-815.997,03**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**-1.842.088,84**	**-68.255,12**	**-41.865,93**	**-815.997,03**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

05 - Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte			
			1.2.2.1	1.2.2.3	1.2.3.1	1.2.3.3
			in EUR			
F16	***Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit***	***-1.895.321,25***	***-542.922,27***	***-508.515,56***	***-35.234,50***	***-40.582,42***
F19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F20	***Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-1.895.321,25***	***-542.922,27***	***-508.515,56***	***-35.234,50***	***-40.582,42***
F21	***Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F22	***Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F23	***Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen***	***-1.895.321,25***	***-542.922,27***	***-508.515,56***	***-35.234,50***	***-40.582,42***
F24	\+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.121,53	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	***Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit***	***30.121,53***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
F28	\- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	19.577,97	0,00	5.099,15	0,00	2.231,25
F29	\- Auszahlungen für Sachanlagen	100.141,48	2.273,06	5.413,31	0,00	0,00
F32	***Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit***	***119.719,45***	***2.273,06***	***10.512,46***	***0,00***	***2.231,25***
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-89.597,92**	**-2.273,06**	**-10.512,46**	**0,00**	**-2.231,25**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.984.919,17**	**-545.195,33**	**-519.028,02**	**-35.234,50**	**-42.813,67**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

05 - Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte 1.2.3.4	1.2.3.5	1.2.6.0
			in EUR		
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*-1.895.321,25*	*-70.927,10*	*-33.556,35*	*-663.583,05*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-1.895.321,25*	*-70.927,10*	*-33.556,35*	*-663.583,05*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*-1.895.321,25*	*-70.927,10*	*-33.556,35*	*-663.583,05*
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.121,53	0,00	0,00	30.121,53
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*30.121,53*	*0,00*	*0,00*	*30.121,53*
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	19.577,97	0,00	0,00	12.247,57
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	100.141,48	0,00	367,96	92.087,15
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*119.719,45*	*0,00*	*367,96*	*104.334,72*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-89.597,92**	**0,00**	**-367,96**	**-74.213,19**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.984.919,17**	**-70.927,10**	**-33.924,31**	**-737.796,24**

Zugeordnete Produkte in der Teilergebnisrechnung 2021

06 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Summe	wesentliche Produkte		
			6.1.1.0	6.1.2.0	6.2.3.0
			in EUR		
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	19.505.004,82	19.505.004,82	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.921.178,72	3.876.869,72	44.309,00	0,00
E7	+ Sonstige laufende Erträge	11.787,50	0,00	0,00	11.787,50
E8	***Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit***	***23.437.971,04***	***23.381.874,54***	***44.309,00***	***11.787,50***
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	50.733,75	0,00	0,00	50.733,75
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	10.543.517,78	10.543.517,78	0,00	0,00
E15	***Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit***	***10.594.251,53***	***10.543.517,78***	***0,00***	***50.733,75***
E16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**12.843.719,51**	**12.838.356,76**	**44.309,00**	**-38.946,25**
E17	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	141.764,70	0,00	141.643,08	121,62
E18	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.501.186,54	0,00	737.600,99	763.585,55
E19	***Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen***	***-1.359.421,84***	***0,00***	***-595.957,91***	***-763.463,93***
E20	**Ordentliches Ergebnis**	**11.484.297,67**	**12.838.356,76**	**-551.648,91**	**-802.410,18**
E21	***Außerordentliches Ergebnis***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E22	***Saldo aus internen Leistungsbeziehungen***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
E23	**Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts**	**11.484.297,67**	**12.838.356,76**	**-551.648,91**	**-802.410,18**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

06 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte		
			6.1.1.0	6.1.2.0	6.2.3.0
			in EUR		
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*12.635.220,02*	*12.590.911,02*	*44.309,00*	*0,00*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*-1.393.018,50*	*0,00*	*-593.874,78*	*-799.143,72*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*11.242.201,52*	*12.590.911,02*	*-549.565,78*	*-799.143,72*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*11.242.201,52*	*12.590.911,02*	*-549.565,78*	*-799.143,72*
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.073,17	0,00	0,00	1.073,17
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*1.073,17*	*0,00*	*0,00*	*1.073,17*
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.073,17**	**0,00**	**0,00**	**1.073,17**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**11.243.274,69**	**12.590.911,02**	**-549.565,78**	**-798.070,55**

Zugeordnete Produkte in der Teilfinanzrechnung 2021

50 - Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Summe	wesentliche Produkte 6.1.2.0
			in EUR
F16	*Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit*	*0,00*	*0,00*
F19	*Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen*	*0,00*	*0,00*
F20	*Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*
F21	*Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*
F22	*Saldo der internen Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen*	*0,00*	*0,00*
F23	*Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen*	*0,00*	*0,00*
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	26.842,82	26.842,82
F27	*Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit*	*26.842,82*	*26.842,82*
F32	*Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit*	*0,00*	*0,00*
F33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.842,82**	**26.842,82**
F34	**Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbedarf des Teilhaushalts**	**26.842,82**	**26.842,82**

G. Anhang zum Jahresabschluss mit Rechenschaftsbericht

a) Allgemeine Angaben

Nach den Vorschriften des § 108 GemO ist der Jahresabschluss um einen Anhang zu ergänzen. Der Inhalt des Anhangs wird vom Gesetzgeber in § 48 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) näher definiert. Demnach sind diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind. Die Berichterstattung im Anhang unterliegt den allgemeinen Grundsätzen einer gewissenhaften und ordnungsgemäßen Rechenschaftslegung. Mithin hat die Berichterstattung im Anhang nach den Grundsätzen der Wahrheit und Klarheit sowie der Vollständigkeit und Übersichtlichkeit zu erfolgen. Im Rechenschaftsbericht (§ 49 GemHVO) sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Alle Bilanz- und Rechnungsbeträge sind in EURO ausgewiesen. Posten in der Eröffnungsbilanz, die ursprünglich auf DM lauteten, wurden mit dem Faktor 1,95583 in € umgerechnet.

b) Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

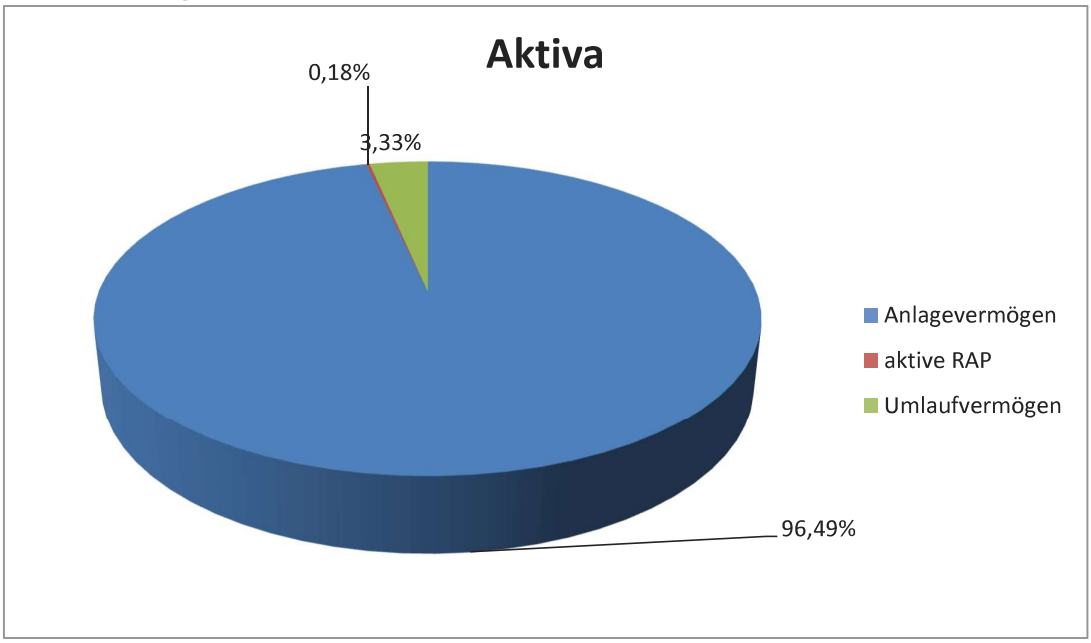
Eine genaue Beschreibung und Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgte in der Eröffnungsbilanz. Lediglich Abweichungen von den gewählten Methoden sind anzugeben, zu begründen und deren Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage gesondert darzustellen. Es wird daher auf die Ausführungen in der Eröffnungsbilanz verwiesen. D.h. in allen Folgeabschlüssen wird auf diese Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verzichtet, soweit keine Änderungen eingetreten sind. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

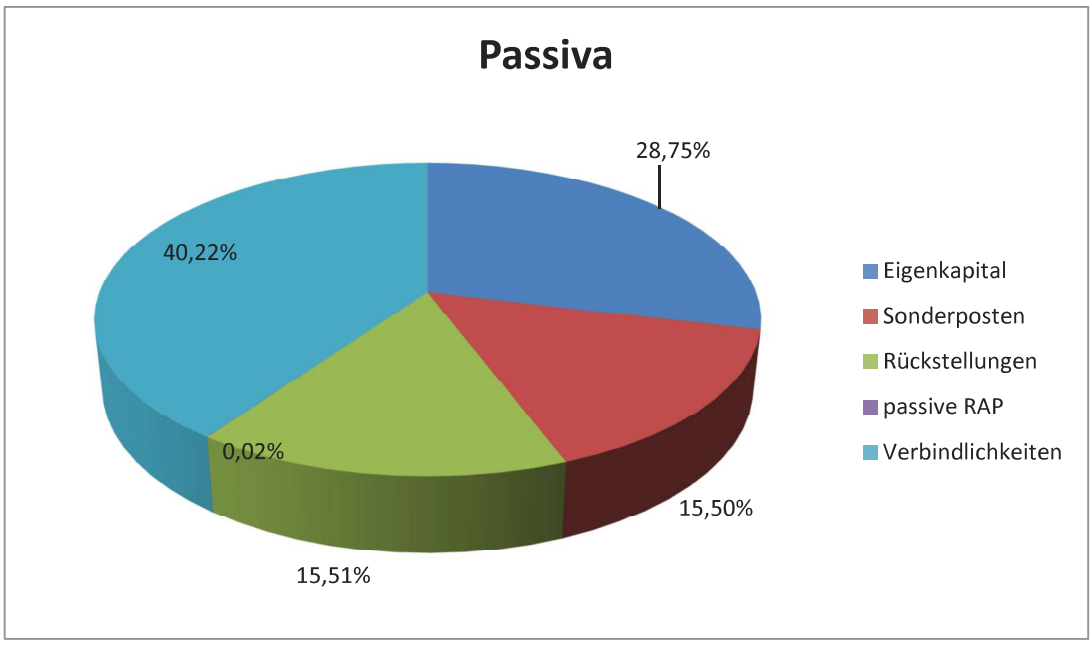
Von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen. Zugänge im Anlagevermögen werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungsdauer wird anhand der vom Ministerium des Innern und für Sport bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgelegt. Davon abweichende Werte wurden nicht angesetzt.

c) Erläuterungen zur Bilanz

Betrachtung von Aktiva und Passiva





AKTIVA

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**3.946.447,31 €**	**3.898.744,57 €**	**-47.702,74 €**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	459.336,59 €	451.159,56 €	-8.177,03 €
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	441.271,50 €	417.125,78 €	-24.145,72 €
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	2.825.363,17 €	2.819.745,70 €	-5.617,47 €
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	220.476,05 €	210.713,53 €	-9.762,52 €

Position 1.1.1 beinhaltet Computersoftwareprogramme und Lizenzen für den Einsatz in der Verwaltung und in Schulen. Als Wertezugang wurden in 2021 54.497,25 € für die Neubeschaffung von Lizenzen für den Bereich Feuerwehr, Bauamt/Spielplatzkataster, Website für den Kur- und Heilwald, Terminverwaltung Service-Center sowie für Office Lizenzen berücksichtigt.
Abzüglich der regelmäßigen Abschreibung i. H. v. 62.674,28 € ergibt sich hier ein Endbestand i. H. v. 451.159,56 €.

Position 1.1.2 umfasst die von der Stadt Lahnstein mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder Gegenleistungsverpflichtung geleisteten Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen.
In 2021 wurde hier als Wertezugang ein Wert in Höhe von 5.924,20 € für den Zuschuss eines Convectomaten für die Kita Allerheiligenberg gebucht.
Abzüglich der Abschreibung für die unbeweglichen Vermögensgegenstände (Nutzungsdauer 20 Jahre) und die beweglichen Vermögensgegenstände (Nutzungsdauer 10 Jahre) i. H. v. 30.069,92 € ergibt sich ein Endbestand i. H. v. 417.125,78 €.

Position 1.1.3 beinhaltet die von der Stadt Lahnstein geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte, durch welche die Stadt eine dauerhafte Nutzungsberechtigung erwirbt (vgl. § 38 Abs.1 GemHVO). Hierunter fallen in 2021 die Zahlungen i. H. v. 111.375,83 € an die Wirtschaftsbetriebe für Kanalleitungen für die Oberflächenentwässerung der Sebastianusstraße. Einen weiteren Zugang stellt der Zuschuss zum Breitbandausbau Masterplan in Höhe von 44.321,55 € (davon sind 10.119,52 € Umbuchung der Kosten für die Anzahlung Masterplan Breitbandausbau aus 2020) dar. Weiterhin wurde eine Bonusgutsschrift der SÜWAG AG für die Straßenbeleuchtung Brückenstraße/Kirchplatz i. H. v. 196,56 € gebucht. Die Abschreibung dieser Position beträgt für das laufende Jahr 2021 161.118,29 €.

Position 1.1.5 besteht aus den zuvor genannten Zuwendungen, sofern eine Auszahlung bereits anteilig erfolgt, eine Inbetriebnahme des bezuschussten Vermögensgegenstandes aber noch aussteht.
Die Teilzahlung aus 2020 im Rahmen der Breitbandversorgung (Erstellung Masterplan für die Verlegung von Leerrohren im Rahmen der Glasfaserversorgung) in Höhe von 10.119,52 € wurde in 2021 umgebucht (siehe Position 1.1.3). Als Zugang wurde die Zahlung von 15 Lifetime Lizenzen für iPads für Lehrer der Goetheschule i. H. v. 357,00 € gebucht. Die Kapitalrücklage Süwag für Beleuchtungsanlagen, welche unter dieser Position zu finden ist, verbleibt bei 210.356,53 €.

1.2 Sachanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.2	**Sachanlagen**	**97.237.964,86 €**	**96.176.253,02 €**	**-1.061.711,84 €**
1.2.1	Wald, Forsten	11.152.962,23 €	11.154.348,78 €	1.386,55 €
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.850.756,95 €	4.848.978,30 €	-1.778,65 €
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.780.752,30 €	30.513.212,41 €	-267.539,89 €
1.2.4	Infrastrukturvermögen	43.893.185,65 €	42.823.644,08 €	-1.069.541,57 €
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.601.213,89 €	1.577.559,30 €	-23.654,59 €
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	88.619,34 €	77.564,86 €	-11.054,48 €
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.406.846,32 €	2.417.701,63 €	10.855,31 €
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.602.962,80 €	1.784.160,06 €	181.197,26 €
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	860.665,38 €	979.083,60 €	118.418,22 €

Die Veränderung unter **Position 1.2.1** ergibt sich durch einen Teilverkauf im Bereich Biebricher Hof (inkl. Schlafhütten Jugendzeltplatz siehe auch Position 1.2.3 und 1.2.5). Der Anlagenabgang wurde i. H. v. 218,95 € gebucht. Der Bestand erhöht sich um 1.605,50 € (Waldfläche Laubwald Im Süßgrund und Erzbachstraße) durch eine Ausgleichszahlung zum Tauschvertrag mit der Stiftung Diakoniewerk (siehe Position 1.2.2).

Unter **Position 1.2.2** sind die sonstigen unbebauten Grundstücke erfasst. Durch Baumneupflanzungen (5.530,00 €) erhöht sich der Bestand; durch Grundstücksverkäufe (Tauschvertrag (Position 1.2.1) Stiftung Diakoniewerk 272,89 €, LBM Kölner Straße 2.975,69€) kommt es zu entsprechenden Verminderungen. Abzüglich der regelmäßigen Abschreibungen für die Bäume i. H. v. 4.060,07 € ergibt sich ein Restbuchwert i. H. v. 4.848.978,30 €.

Position 1.2.3 setzt sich aus den im Eigentum der Stadt Lahnstein stehenden Gebäuden sowie den dazugehörigen Grundstücken zusammen. Als Zugang wurde in 2021 die Außenanlage der Kita LahnEggs (179.770,24 €), diverse Baumersatzpflanzungen (6.357,85€), Gartenhaus Grundschule Friedrichssegen (6.154,93 €) gebucht. Nach Fertigstellung wurden von Pos. 1.2.10 insgesamt 149.330,79 € für das Schulgebäude/Kellergeschoss Goetheschule aktiviert.
Als Werteabgang wurden die Schlafhütten Jugendzeltplatz (siehe Teilverkauf Biebricher Hof Position 1.2.1) i. H. v. 8.721,21 €. Die Abschreibungen für 2021 belaufen sich unter dieser Position auf 600.432,49 €, somit ergibt sich ein Restbuchwert i. H. v. 30.513.212,41€.

Position 1.2.4 beinhaltet die im Eigentum der Stadt Lahnstein stehenden Straßen, Brücken, Tunnel, Stützbauwerke und sonstige Infrastruktureinrichtungen.
Als Wertezuwachs sind verschiedene Baumersatzpflanzungen (31.463,18 €), Rheinquartierstraße inkl. Zaunanlage (17.514,80 €), Verkehrsfläche Im Süßgrund und Erzbachstraße (7.576,76 €), Parkplätze Ecke Schillerstraße/Stolzenfelsstraße (1.822,57 €) und vor der Kita LahnEggs (1.715,69 €), Restkosten der Zufahrt Campingplatz Wolfsmühle (11.307,49 €), Weg zum Ehrenmal OL (629,92 €), Beleuchtung Hexenturm und Stadthalle (35.975,01 €), Gehweg Emser Straße (1.935,70 €) berücksichtigt. Umgebucht wurden nach Fertigstellung Straßenverkehrsfläche Schulstr. bis Hausnr. 6 und Teilstück Sebastianunsstraße (125.520,38 €).
Als Abgang sind hier anteilige Straßenverkehrsfläche Sebastianusstraße (46.579,50 €) berücksichtigt. Die Abschreibungen unter dieser Position belaufen sich auf 1.258.423,57 €.

Unter **Position 1.2.5** werden Bauten auf fremdem Grund und Boden bilanziert.
Als Zugang wurden in 2021 Baumpflanzungen und ein Holzunterstand für die Überdachung der Toiletten auf dem Gelände der Waldkita Lahnkobolde i. H. v. 1.322,20 € berücksichtigt. Als Abgang wurde hier der Jugendzeltplatz im Süßgrund (Wirtschaftsgebäude, Außenanlage Beton und Rasen siehe Position 1.2.1) i. H. v. 16.453,49 € berücksichtigt. Nach Abzug der regelmäßigen Abschreibung i. H. v. 8.523,30 € ergibt sich ein Restbuchwert i. H. v. 1.577.559,30 €.

Position 1.2.6 bilanziert Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler. Abzüglich der regelmäßigen Abschreibung i. H. v. 11.054,48 € ergibt sich der Restbuchwert i. H. v. 77.564,86 €.

Unter **Position 1.2.7** werden die Maschinen und technischen Anlagen bilanziert, sowie die stadteigenen Personen- und Nutzfahrzeuge.
Als Wertezuwachs ist in 2021 im Bereich **Brand- und Katastrophenschutz** der Umbau vom Rüstwagen zum Mehrzweckfahrzeug EMS-230 (92,82 €), der Kauf von einem Tanklöschfahrzeug EMS-SL 119 für die Wache Süd (insgesamt 293.322,19 €, davon wurden 291.890,44 € von Position 1.2.10 nach Inbetriebnahme umgebucht), die Anschaffung von Visier-Adaptern für Feuerwehrhelme (149,46 €), Schläuche (3.950,80 €), Digitalfunk (1.624,35 €), Löschrucksäcke (992,46 €), Navigationsgeräte (3.510,40 €), verschiedene Ausrüstungsgegenstände (54.893,05 €) wie z.B. Feuerlöscher, Rettungsgerät, Hohlstahlrohre, Sicherheitslampen, Druckminderer, Blitzleuchte, Ladegeräte, Rollcontainer für Stromerzeuger usw.; im **EDV-Bereich** die Anschaffung verschiedener Server und Access Points und die Hardware Gesamtvernetzung der drei Grundschulen (45.071,77 €) berücksichtigt.
Als Abgang wurden 2 Feuerwehrfahrzeuge, mehrere Tauchausrüstungen, Druckluftflaschen, Signalgeräte, Feuerwehrstiefel, Druckminderer, ein Feuerschutzhelm, ein Server und eine Switch gebucht (RBW 118,57 €).
Die regelmäßige Abschreibung unter dieser Position beläuft sich auf 392.633,42 €.

Position 1.2.8 gibt den Wert der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Stadt Lahnstein an. Der Wertezugang ergibt sich aufgrund von Beschaffungen für das Jahr 2021; u.a. wurde im Bereich **Verwaltung** für Telekommunikationsanlagen (1.025,79 €), Hardware (52.051,11 €), Büromöbel (10.323,80 €), Organisations- und Arbeitsmittel (2.595,83 €) und Werkzeuge (7.488,99 €) angeschafft, für die Bücherei ein Besucherzählgerät und ein Stehtisch für den Kunden-PC (423,43€) sowie Küchenzeilen mit Elektrogeräten im Verwaltungsgebäude Bahnhofstraße (EG und 2. OG) (6.978,92 €).
Im Bereich **Schulen** wurden für Betriebs- und Geschäftsausstattung 107.670,14 € verausgabt für Schulmöbel, eine Spuckschutzwand, Hardware, Musikinstrumente, Whiteboards, Ausstattung Mensa, Raumluftreiniger, Turn- und Sportgeräte, Schwerlastregale, Werkbänke und Werkzeuge Hausmeister.
Im Bereich **Kindertagesstätten** wurden 66.398,67 € für die Betriebs- und Geschäftsausstattung aufgewendet u.a. für weitere Spielgeräte, Telefonanlage und Erstausstattung Kita Lahneggs, Holzunterstand Toilettenhaus und Mobiltelefone Waldkindergarten, Ersatz Akku für den Rasenmäher, Faltpavillons, Telefon Schnurlos Kita RambaZamba, Hardware, usw.
Im **Jugend- und Kulturzentrum** wurden Besucherstühle und eine Telefonanlage angeschafft (7.224,27 €); im Bereich des **Kinder Kur- und Heilwaldes** wurden Außenspielgeräte, Bänke, Liegen und Beschilderungen angeschafft (164.046,84 €); im Bereich **Brandschutz** 13.251,51 € für Werkzeuge, Beamer, Hardware, Möbel, Mobiltelefone für Herrn Lauer und Herrn Brühl; im Bereich **Forst** wurden Freischneider (1.282,96 €). Im Bereich **Stadthalle** wurden ein Telefon Headset, ein Möbeltresor und Werkzeuge angeschafft (1.014,37 €).

Als **Abgang** wurden unter dieser Position die Verschrottung bzw. der Verkauf von Gegenständen berücksichtigt:
Betriebsausstattung Schulen (1.255,59 €)
Organisations- und Arbeitsmittel (107,40 €)
Büromöbel (361,90 €)
Büromaschinen/Hardware (783,95€)
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (255,75 €)

Die Abschreibungen dieser Position belaufen sich auf 257.814,83, €

Position 1.2.10 beinhaltet die noch nicht in Betrieb genommenen Sachanlagen.
Als Zugänge für laufende Projekte wurden

- für die Generalsanierung altes Rathaus (7.365,39 €)
- für den Umbau der Goethe-Schule nur Außenanlage (150.949,16 €)
- für den Ausbau „Hohenrhein“ (8.310,91 €)
- für den Ausbau Sebastianusstraße Teilstück Schulstraße bis Südallee (121.620,38 €)
- für Stützmauer Goethestraße (43.867,75 €)
- für den Bau Lahnquerung Buga (368,90 €)
- für den Bau Lahnufergestaltung Brücke bis Schleuse (25.537,40 €)
- für den Bau Kur- und Heilwald nähe Spießborn (45.046,80 €)
- für die Entlastungsstraße (236.725,73 €)
- für den Umbau Schillerschule (40.548,48 €)
- für den Bau fußläufige Anbindung Bahnhof Friedrichssegen (4.818,93 €)

Umgebucht bzw. aktiviert wurden in 2021 nach Fertigstellung die Kosten

- für die Goetheschule (nur Außenanlagen) (149.330,79 €)
- für den Ausbau Sebastianusstraße Teilstück Schulstraße bis Südallee (125.520,38 €)

- für das Tanklöschfahrzeug TLF-4000 EMS-SL 119 (291.890,44 €)

1.3. Finanzanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1.3	**Finanzanlagen**	**26.100.759,45 €**	**26.105.940,54 €**	**5.181,09 €**
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	143.161,77 €	116.318,95 €	-26.842,82 €
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.180.941,05 €	25.180.941,05 €	0,00 €
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.807,34 €	628,56 €	-2.178,78 €
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	769.849,29 €	804.051,98 €	34.202,69 €
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.000,00 €	4.000,00 €	0,00 €

Bei **Position 1.3.4** handelt es sich um die Restschuld der Vereinigten Wasserwerke Mittelrhein (VWM). Bei der Wertminderung handelt es sich um die jährliche planmäßige Tilgung durch die VWM i. H. v. (3% vom Ursprungsbetrag von damals 1.750.000 DEM).

Position 1.3.5 beinhaltet den Wert des Eigenkapitals der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein.
Das in der Bilanz des Eigenbetriebs (§ 23 EigAnVO) festgestellte Eigenkapital ohne den Gewinn-/Verlustvortrag und ohne den Jahresgewinn/-verlust des Eigenbetriebs (Anlage 1 zu § 23 Abs.1 S.1 EigAnVO Formblatt 1, Passivseite Posten A I bis A IV) gilt als Anschaffungs- und Herstellungskosten.
Demzufolge ergeben sich zum Stichtag 31.12.2021 unverändert folgende Werte:

	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
Abwasserbeseitigung	***14.976.142,21 €***	***14.976.142,21 €***	***0,00 €***
Stammkapital	*5.112.919,00 €*	*5.112.919,00 €*	*0,00 €*
Allgemeine Rücklage	*1.068.406,22 €*	*1.068.406,22 €*	*0,00 €*
Zweckgebundene Rücklage	*8.794.816,99 €*	*8.794.816,99 €*	*0,00 €*
Gewinnvortrag			*0,00 €*
Jahresgewinn			*0,00 €*
Bäderbetriebe	***8.170.195,99 €***	***8.170.195,99 €***	***0,00 €***
Stammkapital	*1.022.584,00 €*	*1.022.584,00 €*	*0,00 €*
Allgemeine Rücklage	*6.259.254,35 €*	*6.259.254,35 €*	*0,00 €*
Zweckgebundene Rücklage	*888.357,64 €*	*888.357,64 €*	*0,00 €*
Jahresfehlbetrag			*0,00 €*
Baubetriebshof	***877.188,87 €***	***877.188,87 €***	***0,00 €***
Stammkapital	*511.292,00 €*	*511.292,00 €*	*0,00 €*
Allgemeine Rücklage	*365.896,87 €*	*365.896,87 €*	*0,00 €*
Gewinnvortrag			*0,00 €*
Jahresverlust			*0,00 €*
Bestattungswesen	***1.157.413,98 €***	***1.157.413,98 €***	***0,00 €***
Allgemeine Rücklage	*1.157.413,98 €*	*1.157.413,98 €*	*0,00 €*
WBL GESAMT	**25.180.941,05 €**	**25.180.941,05 €**	**0,00 €**

Position 1.3.6 beinhaltet ein Darlehen, welches dem Betriebszweig Baubetriebshof zur Anschaffung eines Kompakttraktors gewährt wurde. Die Wertminderung i. H. v. 2.178,78 € entspricht der planmäßigen Tilgung für 2021.

Unter **Position 1.3.7** werden die Versorgungsrücklagen gemäß §14a Bundesbesoldungsgesetz € und die Anteile an der Gemeinnützigen Baugenossenschaft i. H. v. 266.295,00 € sowie die Genossenschaftsanteile bei der Volksbank Rhein-Lahn eG i. H. v. 300,00 € nachgewiesen. Der Wertezuwachs in 2021 ergibt sich aus der Erhöhung der Anteile an der Versorgungsrücklage um 34.202,69 € auf nunmehr 537.456,98 €.

Bei den 4.000 € unter **Position 1.3.8** handelt sich um die Geschäftsanteilsumme für das Stammkapital der in 2019 neugegründeten kommunalen Holzvermarktungsgesellschaft.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2.1	**Vorräte**	**79.842,11 €**	**42.630,00 €**	**-37.212,11 €**
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	79.842,11 €	42.630,00 €	-37.212,11 €

Unter **Position 2.1.3** sind die zur Weiterveräußerung vorgesehenen Baugrundstücke sowie vorrätige Hardware erfasst. Die Veränderung unter dieser Position ergibt sich durch die Umbuchung von Hardware i. H. v. 36.591,39 € (vgl. Pos. 1.2.8). Als Abgang wurden 620,72 € gebucht, da Hardware in dieser Höhe von den Wirtschaftsbetrieben übernommen wurde.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Posi-tion	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.386.746,10 €**	**2.189.554,58 €**	**-197.191,52 €**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	2.143.305,00 €	1.956.333,54 €	-186.971,46 €
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	64.155,07 €	84.036,60 €	19.881,53 €
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	120.146,45 €	61.189,97 €	-58.956,48 €
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	23.000,47 €	78.378,96 €	55.378,49 €
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	36.139,11 €	9.615,51 €	-26.523,60 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen unter **Position 2.2.1** setzen sich wie folgt zusammen:

	31.12.2020	31.12.2021
Gebühren	60.691,79 €	69.716,72 €
Beiträge	82,37 €	3.681,26 €
Steuern	706.290,25 €	1.068.374,00 €
Aus Transferleistungen	944.160,72 €	723.055,36 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	436.481,47 €	91.506,20 €
SUMME	**2.147.706,60 €**	**1.956.333,54 €**

Bei **Position 2.2.2** (privatrechtliche Forderungen) handelt es sich überwiegend um Forderungen aus Mieten, Pachten, Essenskosten und Holzverkäufen.

Position 2.2.5 beinhaltet Forderungen gegen die Wirtschaftsbetriebe.

- 26.295,41 € Betriebskostenabrechnung Didierstraße 2021
- 225,52 € Abrechnung Versicherungsbeiträge WBL 2021

- 31.889,64 € Betrieb Holzhackschnitzelheizung Hallenbad 2021
- 1.530,00 € Sitzungsgelder 2021
- 1.105,61 € Tilgung Darlehen Traktor
- 43,79 € Zinsen Darlehen Traktor

Unter **Position 2.2.6** sind Forderungen gegen den Rhein-Lahn-Kreis (u.a. für die Erstattungen aus Bildung und Teilhabe für Schulessen, Kindergartenessen), gegen die VG Bad Ems-Nassau wg. Schulkostenbeiträge Miellen/Frücht, gegen das Land (Erstattung Beihilfen Forst, Bundestagswahl)
Position 2.2.7 bilanziert die sonstigen Vermögensgegenstände. Insbesondere sind hier Forderungen aus Vorschüssen und durchlaufenden Geldern sowie Forderungen aus Vorsteuererstattungen vom Finanzamt.

2.4 Kassenbestand

Position	*Bezeichnung*	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Veränderung*
2.4	*Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks*	*2.054.302,79 €*	*2.119.635,57 €*	*65.332,78 €*

Position 2.4 bilanziert den Kassenbestand und den Bestand der Girokonten der Stadt Lahnstein. Entsprechende Saldenbestätigungen liegen der Verwaltung vor.

	31.12.2020	**31.12.2021**
Nassauische Sparkasse	146.833,98 €	2.084.222,00 €
Kto. Nr. 656 062 800 Girokonto		
Nassauische Sparkasse	1.872.235,31 €	1,00 €
Kto. Nr. 277004370 Tagesgeldkonto		
Volksbank Rhein-Lahn eG	4.033,86 €	4.034,16 €
Kto. Nr. 5000168108		
Volksbank Rhein-Lahn eG	6.775,82 €	6.410,46 €
Kto.Nr. 200 168 100		
Volksbank Rhein-Lahn eG	5.023,12 €	5.006,47 €
Kto. Nr. 300 168 108		
Volksbank Rhein-Lahn eG	18.660,46 €	18.662,33 €
Kto. Nr. 5700168125		
Barkasse	740,24 €	1.299,15 €
Gesamt	**2.054.302,79 €**	**2.119.635,57 €**

4. Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	362.023,81	235.623,61	-126.400,20

Position 4.2 beinhaltet die als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (vgl. § 37 GemHVO) gebildeten Beträge. Es handelt sich im Wesentlichen um die bereits Ende Dezember 2021 für die Fälligkeit zum 01.01.2022 auszuzahlenden Sozialleistungen (73.886,42 €) und Beamtenbesoldung (135.409,33 €) sowie um jahresübergreifende Rechnungen aus den Bereichen Abos Zeitschriften/Literatur (745,12 €), Wartungs-/Mietverträge (1.707,11 €), Kfz-Steuer (263,34 €), Versicherungen (899,43 €). Softwarelizenzen (22.712,86 €), die bereits im Jahr 2021 in voller Höhe gezahlt wurden, vom Aufwand her jedoch anteilig nach 2022 gehören.

PASSIVA

1 Eigenkapital

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
1	Eigenkapital	42.144.323,38	37.598.204,55	-4.546.118,83
1.1	Kapitalrücklage	41.989.230,76	42.122.920,13	133.689,37
1.2	sonstige zweckgebundene Rücklagen	21.403,25	21.403,25	0,00
1.3	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	133.689,37	-4.546.118,83	-4.679.808,20
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Das **Eigenkapital** setzt sich zusammen aus den Positionen Kapitalrücklage, den sonstige zweckgebundene Rücklagen, dem Ergebnisvortrag, sowie dem Jahresüberschuss / bzw. Jahresfehlbetrag.

Unter **Position 1.1** ist die Kapitalrücklage bilanziert. Zum Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2021 wurde dieser Betrag mit 41.989.230,76 € festgestellt. Der Ergebnisvortrag 2020 i. H. v. 133.689,37 € wurde mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die zweckgebundene Rücklage unter **Position 1.2** verbleibt bei 21.403,25 €,

Unter **Position 1.3** werden der Jahresüberschuss bzw. Fehlbetrag dargestellt. Zu Beginn des Jahres 2021 ist das Ergebnis des Jahres 2020 dargestellt (+133.689,37 €). Dieser Betrag wurde mit der Kapitalrücklage verrechnet. Zum 31.12.2021 wird das Jahresergebnis für 2021 mit -4.546.118,83 € gezeigt. Nähere Erläuterungen hierzu finden sich in den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.

2. Sonderposten

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
2	**Sonderposten**	**20.217.881,86 €**	**20.263.440,64 €**	**45.558,78 €**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	20.217.762,96 €	20.263.439,64 €	45.676,68 €
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	13.838.452,82 €	14.089.952,30 €	251.499,48 €
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	5.485.755,68 €	5.236.665,91 €	-249.089,77 €
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	893.554,46 €	936.821,43 €	43.266,97 €
2.7	Sonstige Sonderposten	118,90 €	1,00 €	-117,90 €

Unter **Position 2.1** haben gemäß § 38 Abs.6 GemHVO kreisangehörige Gemeinden zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtungen aus der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 17 LFAG eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Mit diesem Sonderposten sollen grundsätzlich mögliche, periodisch schwankende Belastungen im Zeitablauf ausgeglichen werden, die von starken Schwankungen der Gewerbesteuer ausgehen.
Für die Umlageverpflichtung in 2022 ergibt sich in 2021 kein Zuführungsbetrag.

Position 2.2.1 beinhaltet Sonderposten aus Zuwendungen. Die Veränderung i. H. v. 95.629,11 € zum Vorjahr resultiert aus:

- Zuweisung vom Land (SK 23142000)
  - 95.000,00 € für Sanierung Goetheschule
  - 38.961,60 € Digitalpakt Schulen
  - 12.500,00 € für Rettungsboot II Wache Nord
  - 6.880,58 € mobile Luftreinigungsgeräte
  - 1.178,28 € für digitale Ausstattung Bücherei
- Zuweisung vom Kreis (SK 23143000)
  - 115.000,00 € Betreuungsgeld Kita Lahneggs
  - 3.978,83 € Zuweisung Kita Plus, Kita im Sozialraum
  - 15.600,00 € für die Sanierung der Goetheschule
- Zuwendung von Sonstigen (SK 23190000)
  - 18,00 € 18 Drucker für die Schillerschule
  - 2.593,99 € Baumspenden von Privaten
- Zuwendung von privaten Unternehmen (SK 23150000)
  - 1.021,27 € Handy Guthaben aus Vertrag
  - 300,00 € Spende Globus Bobbycars (5 Stücke)
  - 3.900,00 € Baumspenden

- 85.000,00 € Zuwendung Zschimmer und Schwarz für Anschaffung TLF 4000
- 157.838,96 € Beteiligung Deutsche Bahn an Kosten Zufahrt Campingplatz

Folgende Sonderposten wurden herausgenommen, da das zugehörige Anlagegut ausgebucht wurde:

- Zuwendung Land für 2 Notebooks/Bildschirm Schulbuchausleihe (RBW 3,00 €)
- Zuwendung Land für 2 Polsterliegen GTS (RBW 47,36 €)
- Zuwendung Land für TLF 24/50 (RBW 1 €)
- Handyguthaben (RBW 66,23 €)
- Zuwendung Förderverein 2 Laufbänder Goetheschule (RBW 2 €)

Abzüglich der regelmäßigen Auflösung der Sonderposten (444.022,81 €) ergibt sich ein Restbuchwert i. H. v. 14.089.952,30 €

Unter **Position 2.2.2** finden sich gezahlte Ausbaubeiträge

- Für die Oberflächenentwässerung „Zur Ruppertsklamm“ i. H. v. 23.382,84 €
- Für die Oberflächenentwässerung „Schulstraße“ i. H. v. 12.646,29 €
- Für die Oberflächenentwässerung „Im Eulenhorst“ i. H. v. 11.581,83 €
- Für die „Schulstraße bis Haus Nr. 6 Teilstück Sebastianusstraße“ i. H. v. 65.817,52 €

Ausgebucht wurden die ursprünglich bilanzierten Sonderposten für die „Sebastianusstraße“ i. H. v. 3.105,30 €.
Abzüglich der Auflösung der Sonderposten i. H. v. 359.412,95 € ergibt sich der Restbuchwert i. H. v. 5.236.665,91 €.

Bei **Position 2.2.3** handelt es sich um Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuweisungen (SK 23310000) und Beiträgen (SK 23320000). Die Veränderung i. H. v. 43.266,97 € ergibt sich aus:
Zuweisungen in 2021 i. H. v.

- 95.078,00 € vom Land für die Entlastungsstraße
- 50.000,00 € von der Unfallkasse RLP für Dach Waldklassenzimmer Kinderheilwald
- 250,00 € Baumspenden
- 25.879,40 € Lehrerendgeräte iPad / Notebook Schulen

Umgebucht wurde in 2021 nach Pos. 2.2.1

- 38.961,60 € Digitalpakt Schulen
- 85.000,00 € Zuwendung Zschimmer und Schwarz für TLF 4000
- 3.978,83 €

Unter **Position 2.7** ergibt sich die Veränderung aus der regelmäßigen Auflösung der sonstigen Sonderposten.

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten, deren Fälligkeit und/ oder Höhe ungewiss ist. Sie ermöglichen eine periodengerechte Zuordnung des zu erwartenden Ressourcenverbrauchs für in der Zukunft liegende Auszahlungen.

Die sonstigen Veränderungen im Berichtsjahr ergeben sich einerseits aus der ertragsrelevanten Auflösung, andererseits aus der aufwandsrelevanten Neubildung von Rückstellungen, die sich in der Bilanzposition 3 wie folgt darstellen:

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
3.	**Rückstellungen**	**20.558.638,39**	**20.280.490,76**	**-278.147,63**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.921.939,30	19.613.343,30	-308.596,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	636.699,09	667.147,46	30.448,37

Unter **Position 3.1** sind die Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen sowie die Ehrensoldrückstellungen erfasst. Das Ergebnis der Berechnung des Rückstellungsbedarfes wurde mit Schreiben vom Februar 2022 von der Kommunalbeamtenversorgungskasse zur Verfügung gestellt. Die Werte wurden so in die Bilanz übernommen.

Die Rückstellungen haben sich in 2021 wie folgt entwickelt:

	Stand 01.01.2021	Zuführung	Umbuchung	Entnahme	Stand 31.12.2021
Pensionsrückstellungen (aktive Beamte)	8.193.632,00 €	654.674,00 € (SK 50711000	-961.976,00 € -892813	-486.015,00 € -67875	7.400.315,00 €
Beihilferückstellung (aktive Beamte)	2.003.100,78 €	161.443,51 € (SK 5151000)	-240.494,00 €	-121.503,76 € (SK 46614000)	1.802.546,53 €
Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger) (aktive Beamte)	7.776.038,00 €	76.178,00 € (SK 51110000)	961.976,00 €	-489.729,00 € (SK 46614000)	8.324.463,00 €
Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	1.944.009,49 €	19.044,50 € (SK 5161000)	240.494,00 €	-122.432,25 € (SK 46614000)	2.081.115,74 €
Rückstellungen für Ehrenämter im Beamtenverhältnis	5.159,00 €	0,00 €		-256,00 € (SK 46614000)	4.903,00 €

Die sonstigen Rückstellungen unter **Position 3.4** beinhalten Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für geleistete Überstunden, für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit, für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren und sonstige Rückstellungen. In 2021 stellen sich die Rückstellungen wie folgt dar:

	Stand 01.01.2021	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.2021
Für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Beamte)	*105.696,32 €*	*14.302,68 €* (SK 50810000)	*-20.550,46 €* (SK 46614000)	*99.448,54 €*
Für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (Beschäftigte)	*300.374,20 €*	*43.394,69 €* (SK 50820000)	*-90.001,29 €* (SK 46614000)	*253.767,60 €*
Für geleistete Überstunden (Beamte)	*42.344,96 €*	*11.130,62 €* (SK 50810000)	*-12.748,63 €* (SK 46614000)	*40.726,95 €*
Für geleistete Überstunden (Beschäftigte)	*130.332,44 €*	*64.855,16 €* (SK 50820000)	*-16.645,34 €* (SK 46614000)	*178.542,26 €*
Für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit (Beschäftigte)	*40.579,93 €*	*40.866,01 €* (SK 50820000)	*-3.283,85 €* (SK 46614000)	*78.162,09 €*
für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	*17.371,24 €*	*2.500,00 €* (SK 56352000)	*-3.371,24 €* (SK 46614000)	*16.500,00 €*

Die Rückstellungen für Urlaub sinken etwas, die Überstundenrückstellungen steigen an.

3. Verbindlichkeiten

Position	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung
4.	**Verbindlichkeiten**	**49.200.659,51 €**	**52.600.055,14 €**	**3.399.395,63 €**
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	41.958.674,49 €	44.520.254,00 €	2.561.579,51 €
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	20.958.674,49 €	20.800.254,00 €	-158.420,49 €
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	21.000.000,00 €	23.720.000,00 €	2.720.000,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.073.018,15 €	767.912,00 €	-305.106,15 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	79.228,87 €	-101.566,59 €	-180.795,46 €
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.867,39 €	31.867,39 €	30.000,00 €
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, Rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	4.587.865,90 €	5.783.900,45 €	1.196.034,55 €
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	247.976,33 €	194.290,67 €	-53.685,66 €
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	1.252.028,38 €	1.403.397,22 €	151.368,84 €

Die **Position 4.2** weist die der Stadt Lahnstein von Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung aus, das aufgenommene Kapital mit Zinsen zurückzuzahlen.

Hierbei entfallen auf Position **4.2.1** die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen. Der Restbuchwert zum 31.12.2021 ergibt sich durch die planmäßigen Tilgungen für das Jahr 2021 i. H. v. 1.158.420,49 € sowie durch eine Kreditaufnahme i. H. v. insgesamt 1.000.000 €.

Auf **Position 4.2.2** entfallen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung. Der Bestand musste im laufenden Jahr erhöht werden auf 23,720 Mio. €

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen unter **Position 4.5** handelt es sich größtenteils um Abrechnungen aus Strom-, Gas-, Wasser- und sonstigen Bewirtschaftungskosten, Verbindlichkeiten aus Leistungen für investive Maßnahmen z.B. für den Ausbau verschiedener Straßen denen die Rechnungsstellung in 2021, die Leistungserbringung schon in 2020 war. sowie um Personalkostenabrechnungen von Kindertagesstätten und sonstigen Kosten für Dezember, die erst im neuen Jahr beglichen werden, und somit als Verbindlichkeiten in der Bilanz nachzuweisen sind und um Sicherheitseinbehalte.

Unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (**Position 4.6)** wurden die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage 2020 sowie verschiedentliche Abrechnungen für 2020 gegenüber dem Kreis im Sozialhilfebereich verbucht.

Unter **Position 4.9** sind die Verbindlichkeiten gegenüber den Wirtschaftsbetrieben Lahnstein dargestellt. Der Bestand zum 31.12.2021 i. H. v. 5.783.900,45 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Abrechnung Containerkosten 2.-4.Quartal 2021 = 44.122,40 €
- Baubetriebshofleistungen = 171.729,19 €
- Grabnutzungsentgelte (Altbestand) = 823.624,00 €
- Kassenbestand WBL 31.12.2021 = 4.744.424,86 €
  - Abwasserbeseitigung: 2.965.682,97 €
  - Bäderbetriebe: 55.037,24 €
  - Bestattungswesen: 1.314.716,60 €
  - Baubetriebshof: 408.988,05 €

Unter **Position 4.10** sind die der Stadt Lahnstein vom öffentlichen Bereich gewährten Darlehen aufgeführt. Durch planmäßige Tilgung i. H. v. 53.685,66 € ergibt sich zum 31.12.2021 ein Restbuchwert i. H. v. 194.290,67 €.

Die sonstigen Verbindlichkeiten der **Position 4.11** beinhalten Auch enthalten sind hier Verwahrgelder und sonstige durchlaufende Posten, wie Lohnsteuer, Kirchensteuer, Spenden, Kautionen usw. Hierunter sind als größte Position 584 T€ u.a. auch die Auflösung der Sanierungskonten Oberlahnstein + Niederlahnstein gebucht. Eine entsprechende Abrechnung mit dem Land ist noch nicht erfolgt.

5. Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

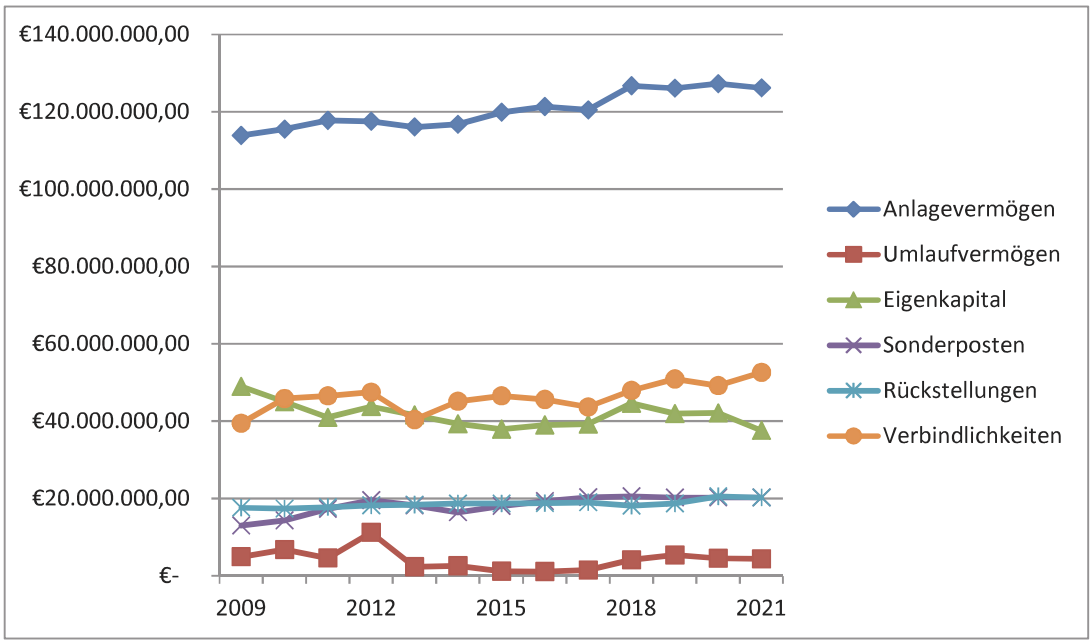
Nach § 37 Abs.2 GemHVO sind vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Position	*Bezeichnung*	*31.12.2020*	*31.12.2021*	*Veränderung*
5.	*Rechnungsabgrenzungsposten*	*46.583,34 €*	*26.190,80 €*	*-20.392,54 €*

Unter **Position 5** sind folgende Vorgänge gebucht worden:

- Abschlag Konzessionsabgabe 01.2022 7.000,00 €
- Bereits gezahlte Steuern für 2022 17.101,16 €
- Mieten / Pachten / Gebühren für 2022 331,30 €
- Kostenersatz HLU/Unterhalt Rate Januar 2022 1.758,34 €

Entwicklung Bilanzwerte



d) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Mit dem Ergebnishaushalt werden das Jahresergebnis und damit die Veränderung des Eigenkapitals geplant.
Die Ergebnisrechnung weist alle im Haushaltsjahr geleisteten Aufwendungen und erwirtschaftete Erträge aus und ist inhaltlich mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) vergleichbar. Die Erträge und Aufwendungen werden grundsätzlich derjenigen Periode zugeordnet, in der sie verursacht worden sind – unabhängig vom Zeitpunkt eines tatsächlichen Geldflusses.

Die Entwicklung der Ergebnisrechnung stellt sich wie folgt dar:

	Ergebnis 2020	Haushaltsansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im Haushaltsjahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Gesamtbetrag der Erträge	**39.600.441,18 €**	35.501.462,00 €	**34.893.907,56 €**	-607.554,44 €	-4.706.533,62 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen	**39.466.751,81 €**	42.390.234,00 €	**39.440.026,39 €**	-2.950.207,61 €	-26.725,42 €
Jahresfehlbetrag	**133.689,37 €**	-6.888.772,00 €	**-4.546.118,83 €**	2.342.653,17 €	-4.679.808,20 €

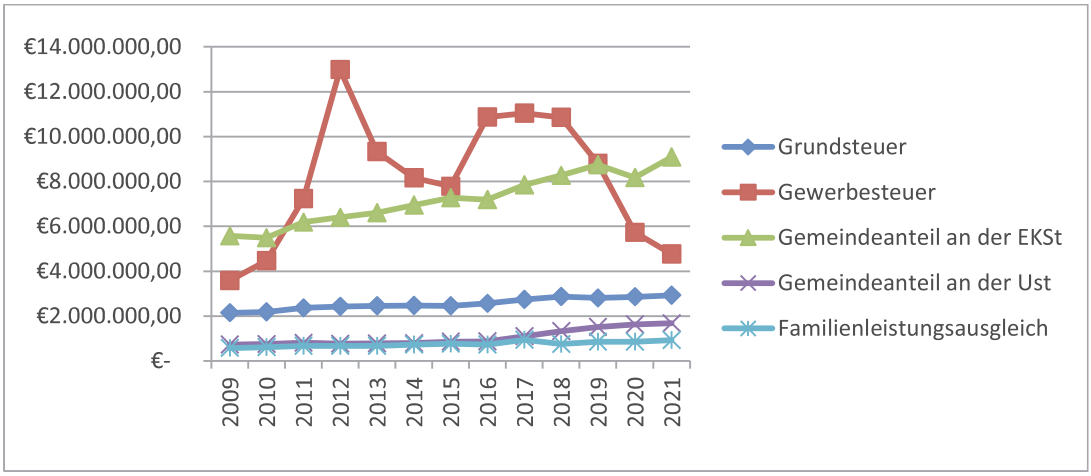
Nachfolgend sind die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung in ihrer Entwicklung dargestellt:

1. Erträge

1.1 Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Steuern und ähnliche Abgaben	**19.373.878,14 €**	20.946.660,00 €	**19.505.004,82 €**	-1.441.655,18 €	131.126,68 €

Im Einzelnen haben sich die verschiedenen Steuerarten unter **Position 01** der Ergebnisrechnung wie folgt entwickelt:



Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Grundsteuer A	**13.922,05 €**	14.000,00 €	**13.054,34 €**	-945,66 €	-867,71 €
Grundsteuer B	**2.854.458,95 €**	2.815.000,00 €	**2.924.196,56 €**	109.196,56 €	69.737,61 €
Gewerbesteuer	**5.724.894,45 €**	7.147.800,00 €	**4.761.378,70 €**	-2.386.421,30 €	-963.515,75 €
Gemeindeanteil an der EKST	**8.168.575,29 €**	8.281.000,00 €	**9.085.370,56 €**	804.370,56 €	916.795,27 €
Gemeindeanteil an der UST	**1.625.731,00 €**	1.583.000,00 €	**1.675.514,43 €**	92.514,43 €	49.783,43 €
Vergnügungssteuer Spielgeräte	**43.370,77 €**	68.000,00 €	**30.311,82 €**	-37.688,18 €	-13.058,95 €
Hundesteuer	**92.276,00 €**	93.000,00 €	**94.426,00 €**	1.426,00 €	2.150,00 €
Familienleistungsausgleich	**850.649,63 €**	944.860,00 €	**920.752,41 €**	-24.107,59 €	70.102,78 €

Die Ergebnisverschlechterung ist größtenteils auf das schlechte Ergebnis der Gewerbesteuererträge zurückzuführen (-2,386 Mlo. € gegenüber der Planung). Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind in 2021 gegenüber der Steuerschätzung um 804 T€ höher.

1.2 Erträge aus, Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferleistungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	**11.188.688,23 €**	6.738.150,00 €	**7.136.364,67 €**	398.214,67 €	-4.052.323,56 €

Unter **Position 02** werden die Schlüsselzuweisungen, die Zuweisungen des Landes, des Kreises und Zuschüsse aus dem privaten Bereich für laufende Zwecke und darüber hinaus auch nicht zahlungswirksame Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen verbucht.

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Schlüsselzuweisung	**2.327.222,00 €**	2.382.900,00 €	**2.391.634,00 €**	8.734,00 €	64.412,00 €
Investitionsschlüssel-zuweisung	**69.744,00 €**	69.900,00 €	**69.859,00 €**	-41,00 €	115,00 €
Schlüsselzuweisung C1	**38.847,83 €**	20.000,00 €	**36.185,72 €**	16.185,72 €	-2.662,11 €
Zuweisung Bund	**111.984,06 €**	144.000,00 €	**171.386,40 €**	27.386,40 €	0,00 €
Zuweisung Land	**5.524.354,88 €**	1.285.820,00 €	**1.732.363,47 €**	446.543,47 €	-3.791.991,41 €
Zuweisungen Kreis	**2.043.347,61 €**	2.287.000,00 €	**2.213.626,36 €**	-73.373,64 €	170.278,75 €
Zuweisungen durch Zweckverbände	**2.693,00 €**	4.080,00 €	**2.831,00 €**	-1.249,00 €	138,00 €
Sonstige	**16.539,12 €**	28.800,00 €	**18.627,65 €**	-10.172,35 €	2.088,53 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	**1.009.646,73 €**	455.650,00 €	**455.542,07 €**	-107,93 €	-554.104,66 €
vom Land	**44.309,00 €**	60.000,00 €	**44.309,00 €**	-15.691,00 €	0,00 €

Hauptposition hier ist die **Schlüsselzuweisung** mit 2,497 Mio. € sowie die **Zuweisungen des Landes** für:

- Coronabedingte Ausfälle im Bereich Gewerbesteuer (Gewerbesteuerkompensationsbetrag i. H. v. 515 T€)
- die Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds ab 2012 i. H. v. 786 T€,
- für die städtische Bühne (80 T€), für die Burgspiele 18 T€
- für Lahneck-Light 12 T€
- für Schulbuchausleihe (38 T€)
- für Betreuungsangebote und Inklusionsmittel Schulen (19 T€)
- Sicherstellung von Hygienemaßnahmen anlässlich der Coronapandemie in Kitas (4 T€)
- Förderung Bestandserhaltung Archivalien (4 T€)
- für Feuerschutzsteuer (6 T€)
- Aufarbeitung Schadholz (168 T€)
- Erträge aus dem Zinssicherungsschirm (44 T€) und dem Programm Stabilisierungs- und Abbaubonus RLP (79 T€)

Vom **Bund** erhielt die Stadt Lahnstein in 2021 Mittel aus dem Stadtumbauprogramm in Höhe von 29 T€ sowie eine Prämie zum Erhalt und zur nachhaltigen Bewirtschaftung der Wälder in Höhe von 142 T€.

Bei den **Zuweisungen des Kreises** handelt es sich überwiegend um Personalkostenerstattungen für die kommunalen Kindertagesstätten (2.177 T€) sowie für das Jugendkulturzentrum (36 T€).

Unter die **Zuwendungen von Zweckverbänden** fällt der Zuschuss des Zweckverband Naturpark Nassau für das Freistellen von Aussichtspunkten, die Markierung von Wanderwegen und Mulchen von Feucht- und Trockenwiesen (3 T€).

Unter die **Sonstigen Zuwendungen** fallen Spenden vom Deutschen Bibliotheksverband in Höhe von 13 T€ für die Anschaffung von e-books, die Erstattung des Marketinganteils Lahnwanderweg und Rheinsteig von der Wirtschaftsförderungsgesellschaft (4 T€) sowie eine Projektförderung für den Kur- und Heilwald in Höhe von 1 T€ von der Unfallkasse Rheinland-Pfalz.

Bei den **Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten** belaufen sich in 2021 auf 456 T€.

1.3 Erträge der sozialen Sicherung

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
3	Erträge der sozialen Sicherung	**2.881.451,51 €**	3.430.600,00 €	**2.741.486,52 €**	-689.113,48 €	-139.964,99 €

Hierunter fallen größtenteils die Erstattungen des Kreises für Grundsicherung und Asyl (100%ige Erstattung) und für Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung (75%ige Erstattung).

Die Erträge sind im Zusammenhang mit den Aufwendungen unter Punkt 2.6 „Aufwendungen der sozialen Sicherung“ zu sehen. Durch Wenigeraufwendungen überwiegend im Bereich Asyl kommt es hier auch zu Wenigererträgen.

1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**1.422.308,33 €**	1.617.492,00 €	**1.438.059,24 €**	-179.432,76 €	15.750,91 €

Im Einzelnen handelt es sich hierbei um:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Verwaltungsgebühren	**513.206,79 €**	549.900,00 €	**598.192,79 €**	48.292,79 €	84.986,00 €
Parkgebühren	**337.035,69 €**	350.000,00 €	**305.873,45 €**	-44.126,55 €	-31.162,24 €
Elternbeiträge für Betreuungsangebot Schulen und Kitas sowie Erstattungen von Verpflegungskosten	**167.331,75 €**	273.292,00 €	**159.497,09 €**	-113.794,91 €	-7.834,66 €
Sondernutzungsgebühren	**19.268,22 €**	24.000,00 €	**15.082,96 €**	-8.917,04 €	-4.185,26 €
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	**385.465,88 €**	400.300,00 €	**359.412,95 €**	-40.887,05 €	-26.052,93 €
Gästebeitrag	**0,00 €**	20.000,00 €	**0,00 €**	-20.000,00 €	0,00 €

Die **Verwaltungsgebühren** setzten sich zusammen aus:

- Kfz-Zulassungsgebühren (100 T€), (-40 T€ geg. Vorjahr)
- Gebühren Bauaufsicht (122 T€), (+43 T€ geg. Vorjahr)
- Pass- und Meldewesen (122 T€), (+32 T€ geg. Vorjahr)
- Führerscheingebühren (41 T€), (+8 T€ geg. Vorjahr)
- Standesamtsgebühren (42 T€), (+8 T€ geg. Vorjahr)
- Kostenersatz von Drittverpflichteten (17 T€), (-4 T€ geg.Vorjahr)
- Gewerbeamtsgebühren (37 T€), (+6 T€ geg.Vorjahr)
- verkehrsbehördliche Maßnahmen (36 T€), (+9T geg.Vorjahr)
- Abschleppgebühren (40 T€), (+3 T€ geg. Vorjahr)
- Gebühren Vorkaufsrecht (5 T€), (-4 T€ geg. Vorjahr)
- Sonstige (36 T€)

Die Abweichung unter Position „Erstattungen von Verpflegungskosten in Kitas und Schulen“ ist dadurch zu erklären, dass bei der Planung davon ausgegangen wurde, dass sämtliche Schulkinder an der Mittagsverpflegung teilnehmen und somit auch die Beiträge entsprechend abgerechnet werden.

Der eingeplante Gästebeitrag konnte ebenfalls in 2021 noch nicht umgesetzt werden.

1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.633.517,17 €**	782.170,00 €	**756.956,19 €**	-25.213,81 €	-876.560,98 €

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** umfassen:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Verkaufserlöse	**1.245.662,42 €**	204.900,00 €	**370.467,09 €**	165.567,09 €	-875.195,33 €
Mieten und Pachten	**268.268,97 €**	255.860,00 €	**215.891,51 €**	-39.968,49 €	-52.377,46 €
Eintrittsgelder	**99.549,10 €**	290.600,00 €	**147.565,14 €**	-143.034,86 €	48.016,04 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	**20.036,68 €**	30.810,00 €	**23.032,45 €**	-7.777,55 €	2.995,77 €

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte wurden in 2021 gegenüber dem Vorjahr niedriger geplant. Dies resultiert daraus, dass in 2020 hohe Mengen an Schadholz verkauft wurden. In 2021 wurden Erträge aus Holzverkäufen in Höhe von 365 T€ erzielt (Vorjahr = 1,2 Mio.€)

Unter die **Mieten und Pachten** fallen die Mieterträge aus der Vermietung von städtischen Wohngebäuden (37 T€), der Stadthalle (57 T€), die Pachterträge aus der Verpachtung von städtischen Grundstücken (37 T€), für Reklameflächen (9 T €) und aus der Jagd (37 T€) sowie Nutzungsentschädigungen Obdach (23 T€). Aufgrund der Corona-Pandemie sind die Mieterträge sowohl in der Stadthalle als auch im Jugend- und Kulturzentrum weit hinter dem geplanten Ansatz zurückgeblieben.

Die Erträge aus **Eintrittsgeldern** resultieren überwiegend aus Kartenverkäufen für die städtische Bühne (147 T€) und liegen coronabedingt weit unter den geplanten Ansätzen.

Als **sonstige privatrechtliche Erlöse** wurden in 2021 Provisionen, Erstattung Druckkosten für Unterkunftsverzeichnis, Ablieferung aus Nebentätigkeiten, Vergütung Photovoltaikanlage, Entgelte für Workshops im Jugend- und Kulturzentrum und Abrechnung Privatkopien Mitarbeiter gebucht.

1.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	**1.061.603,47 €**	639.260,00 €	**696.690,86 €**	57.430,86 €	-364.912,61 €

Bei Haushaltsposition 06 kommt es zu Mehrerträgen i. H. v. 57 T€

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Von Eigenbetrieben	**475.636,28 €**	527.530,00 €	**491.190,57 €**	-36.339,43 €	15.554,29 €
Vom Bund	**11.385,79 €**	6.040,00 €	**11.385,79 €**	5.345,79 €	0,00 €
Vom Land	**389.224,58 €**	46.000,00 €	**111.180,42 €**	65.180,42 €	-278.044,16 €
Vom Kreis	**56.995,61 €**	12.900,00 €	**34.410,01 €**	21.510,01 €	-22.585,60 €
Von Sonstigen	**128.361,21 €**	46.790,00 €	**48.524,07 €**	1.734,07 €	-79.837,14 €

Der größte Anteil an der Position Kostenerstattungen und Kostenumlagen bilden die **Erstattungen der Wirtschaftsbetriebe**

- für den Verwaltungskostenbeitrag (386 T€),
- für anteilige Versicherungsbeiträge (36 T€)
- für anteilige Mitgliedsbeiträge/Sitzungsgelder (3 T€)
- für anteilige Kopien/Telefonanlage/EDV/Dienstwagennutzung (7T€)
- für Holzhackschnitzelheizung (31 T€)
- Betriebskostenabrechnung Didierstraße (26 T€)

Bei den Erstattungen vom **Bund** handelt es sich um die Kostenerstattungen für den Bundesfreiwilligendienst im Bereich des „Theaters Sporkenburger Hof“ und des Jugend- und Kulturzentrums.

Die Kostenerstattungen vom **Land** beinhalten

- Kostenerstattung für Landtags- und Bundestagswahlen (41 T€)
- Kostenerstattung für Beihilfen von ehemaligen städtischen Förstern (60 T€)
- Kostenerstattung für die Taucher- und Rettungshundestaffel (10 T€)

Bei den Erträgen von **Gemeinden und Gemeindeverbänden** handelt es sich u.a. um

- Erstattungen des Kreises für Containerstandplatz (4 T€)
- Erstattungen des Kreises für Vollstreckungskosten (1T€)
- Erstattung des Kreises für Reinigungskosten Berufsbildende Schulen (2 T€)
- Erstattungen des Kreises für Betriebskosten Freiherr-vom-Stein-Schule (24 T€)
- Schulkostenbeiträge Miellen / Frücht (3 T€)

Unter **Kostenerstattungen von Sonstigen** fallen u.a. die Erstattungen durch die GEZ, IHK und Landwirtschaftskammer für Vollstreckungen (7 T€). Ebenfalls unter dieser Position ist die Erstattung der Kita-Träger für die Betriebskosten der

Kindertagesstätten, die in städtischen Gebäuden betrieben werden (9 T€) sowie die Betriebskostenabrechnungen anderer Nutzer städtischer Einrichtungen (26 T€) zu finden.

1.6 Sonstige laufende Erträge

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
7	Sonstige laufende Erträge	**1.952.347,41 €**	1.287.840,00 €	**2.476.242,93 €**	1.188.402,93 €	523.895,52 €

Position 07 beinhaltet folgende Erträge:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber dem Vorjahr
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken u sonstigen Vermögensgegenständen	**18.186,51 €**	0,00 €	**25.887,62 €**	25.887,62 €	7.701,11 €
Konzessionsabgaben	**746.318,60 €**	770.000,00 €	**777.511,95 €**	7.511,95 €	31.193,35 €
Ordnungsrechtliche Erträge	**122.175,95 €**	129.000,00 €	**104.349,07 €**	-24.650,93 €	-17.826,88 €
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren	**56.425,79 €**	66.000,00 €	**56.385,29 €**	-9.614,71 €	-40,50 €
Versicherungserstattungen	**14.600,38 €**	0,00 €	**55.676,55 €**	55.676,55 €	41.076,17 €
Sonstige	**115.182,83 €**	24.660,00 €	**53.983,83 €**	29.323,83 €	-61.199,00 €
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen/ Wertberichtigungen	**879.457,35 €**	298.180,00 €	**1.402.448,62 €**	1.104.268,62 €	522.991,27 €

Als **Grundstücksveräußerungserlöse** wurden in 2021 die den Bilanzwert übersteigenden Werte aus dem Verkauf von Grundstücken im Bereich Biebricher Hof (7 T€)verbucht. Bei den Veräußerungen **sonstiger Vermögensgegenstände** wurde der Fahrzeugverkauf zweier ausgedienter Feuerwehrfahrzeuge (17 T€) sowie verschiedene Hardwareveräußerungen (1 T€) berücksichtigt.

Die Erträge aus **Konzessionsabgaben** (Süwag, VWM und EVM) stellen mit 778 T€ eine große Position dar.

Die **ordnungsrechtlichen Erträge** bestehen überwiegend aus Bußgeldern des ruhenden Verkehrs (99 T€), Sicherheit und Ordnung (3 T€) und der Bauaufsicht (2 T€).

Unter der Position **„Sonstige**“ sind der Beihilfeeigenanteil (15 T€), Schadenersatzleistungen und sonstige Verwaltungs- und Betriebseinnahmen sowie Spenden für laufende Zwecke u.a. für Wiederaufforstung zu finden.

Die Position **Auflösung von Rückstellungen/Sonderposten mit Rücklageanteil/Wertberichtigungen** dient der Verbuchung folgender Auflösungen aus Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen	975.744,00 €
Beihilferückstellungen	243.936,01 €
Ehrensoldrückstellung	256,00 €
Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:	139.945,72€
Teilauflösung Prozesskostenrückstellung:	3.371,24 €
Auflösung Altersteilzeitrückstellung	3.283,85€
von Wertberichtigungen auf Forderungen:	35.911,80 €

Diese Erträge sind reine Bilanzbuchungen, welche nicht zahlungswirksam werden.

1.8 Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im Haushaltsjahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	**86.646,92 €**	59.290,00 €	**143.102,33 €**	83.812,33 €	56.455,41 €

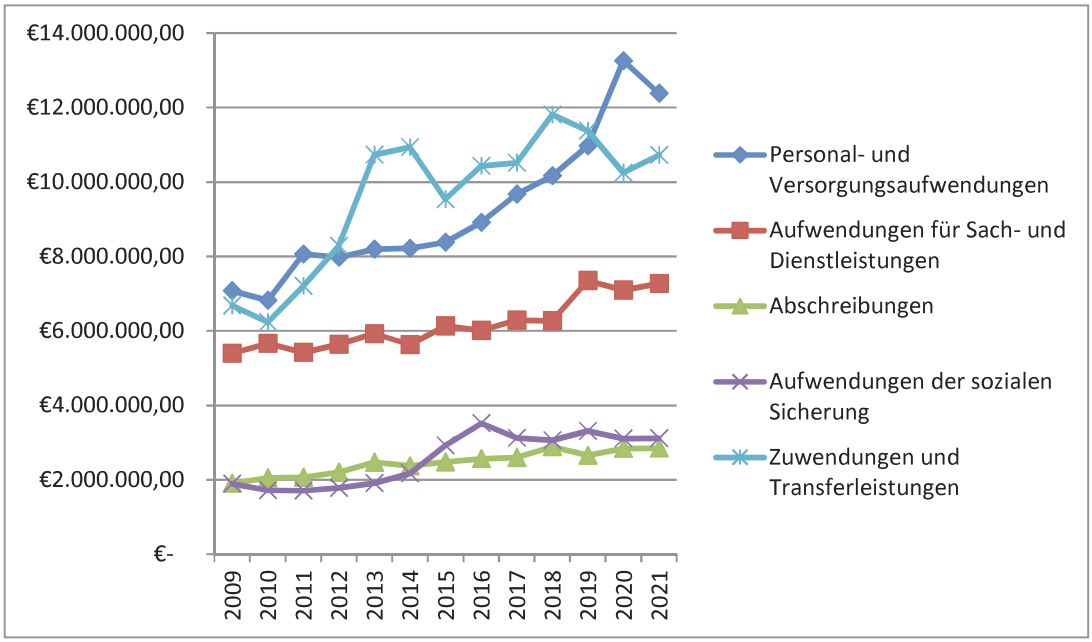
In dieser Position sind folgende Vorgänge enthalten:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im Haushaltsjahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
Zinserträge von Eigenbetrieben	**246,00 €**	130,00 €	**121,62 €**	-8,38 €	**124,38 €**
Zinserträge von Girozentralen und Landesbanken	**0,00 €**	9.060,00 €	**6.387,50 €**	-2.672,50 €	**-6.387,50 €**
Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	**2.554,34 €**	100,00 €	**0,00 €**	-100,00 €	**2.554,34 €**
Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	**0,00 €**	0,00 €	**0,00 €**	0,00 €	**0,00 €**
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	**73.784,00 €**	50.000,00 €	**135.248,00 €**	85.248,00 €	**-61.464,00 €**
Sonstige	**7,58 €**	0,00 €	**1.345,21 €**	1.345,21 €	**-1.337,63 €**

Bei den **Zins- und sonstigen Finanzerträgen** kommt es zu Mehrerträgen i. H. v. 84 T€, die gegenüber der Planung im Bereich der Verzinsung der Gewerbesteuer angefallen sind.

2. Aufwendungen

Entwicklung bedeutender Aufwendungen



2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
9	Personal-und Versorgungsaufwendungen	**13.259.722,15 €**	13.222.753,00 €	**12.384.235,31 €**	-838.517,69 €	-875.486,84 €

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterteilen sich wie folgt:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	**136.957,31 €**	141.000,00 €	**126.086,58 €**	-14.913,42 €	-10.870,73 €
Dienstbezüge	**1.665.353,99 €**	1.761.930,00 €	**1.686.228,89 €**	-75.701,11 €	20.874,90 €
Vergütungen	**5.780.476,54 €**	6.748.835,00 €	**6.242.187,66 €**	-506.647,34 €	461.711,12 €
Beiträge zur Versorgungskasse	**681.575,45 €**	779.078,00 €	**722.126,34 €**	-56.951,66 €	40.550,89 €
ZVK Arbeitnehmer	**478.388,23 €**	624.703,00 €	**455.046,82 €**	-169.656,18 €	-23.341,41 €
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung Arbeitnehmer	**1.211.537,60 €**	1.481.384,00 €	**1.339.147,00 €**	-142.237,00 €	127.609,40 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen	**317.606,27 €**	369.993,00 €	**374.477,01 €**	4.484,01 €	56.870,74 €
Pensionsrückstellungen	**1.459.691,00 €**	778.100,00 €	**654.674,00 €**	-123.426,00 €	-805.017,00 €
Beihilferückstellungen	**395.593,54 €**	134.050,00 €	**161.443,51 €**	27.393,51 €	-234.150,03 €
Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden	**253.874,38 €**	89.500,00 €	**174.549,16 €**	85.049,16 €	-79.325,22 €
Versorgungsaufwendungen für Beamte im Ruhestand	**291.421,61 €**	313.830,00 €	**353.045,84 €**	39.215,84 €	61.624,23 €
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen u.ä. Verpflichtungen Beamte im Ruhestand	**321.157,00 €**	350,00 €	**76.178,00 €**	75.828,00 €	-244.979,00 €
Beihilferückstellungen Beamte im Ruhestand	**266.089,03 €**	0,00 €	**19.044,50 €**	19.044,50 €	-247.044,53 €

Das Rechnungsergebnis liegt mit 839 T€ zwar insgesamt deutlich über dem geplanten Ansatz, jedoch bei den finanzwirksamen Aufwendungen im Bereich des Personals werden die Ansätze aufgrund von Krankenfällen bzw. Nichtbesetzung von Stellen jeweils unterschritten.

Lediglich die Ansätze der Rückstellungen stimmen nicht mit den tatsächlichen Abrechnungen überein. Da die Berechnungen des **Rückstellungsbedarfes für Pensionen und Beihilfen** von der Kommunalbeamtenversorgungskasse in Wiesbaden durchgeführt werden, muss die Stadt Lahnstein diese als Grundlage verwenden. Die Berechnung erfolgt teilweise sehr zeitversetzt und kann von daher nicht exakt geplant werden.

Die Aufwendungen für **Rückstellungen** für nicht genommenen Urlaub / für Überstunden sinken gegenüber dem Vorjahr.
Hierbei handelt es sich um rein bilanzielle Buchungen, die nicht finanzwirksam sind (Vgl. auch Bilanzpositionen 3.1 und 3.4) und die auch immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen (Ergebnisrechnung 1.7) zu sehen sind.

2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**7.092.203,52 €**	7.686.141,00 €	**7.271.591,62 €**	-414.549,38 €	179.388,10 €

Unter Position 13 kann im Rechnungsergebnis 2021 insgesamt eine Verbesserung um rund 415 T€ gegenüber dem HH-Ansatz verzeichnet werden.

Die größten Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis sind bei der Gebäudeunterhaltung (+105 T€), den Essenskosten (+122 T€), bei der Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude (115 T€) zu verzeichnen. Die Mehraufwendungen bei den sonstigen Dienstleistungen resultieren aus dem massiven Borkenkäferbefall des städtischen Fichtenbestandes, infolgedessen das Holz schnellstmöglich aus dem Wald entfernt werden musste.

Im Einzelnen stellt sich die Positionen wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
Strom	**308.650,66 €**	353.590,00 €	**306.481,00 €**	-47.109,00 €	-2.169,66 €
Heizenergie	**163.275,58 €**	145.460,00 €	**181.480,71 €**	36.020,71 €	18.205,13 €
Wasser/Abwasser	**25.882,82 €**	33.010,00 €	**22.967,79 €**	-10.042,21 €	-2.915,03 €
Abfall	**93.904,08 €**	94.660,00 €	**113.347,17 €**	18.687,17 €	19.443,09 €
Straßenoberflächenentwässerung	**279.200,00 €**	276.400,00 €	**276.400,00 €**	0,00 €	-2.800,00 €
Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude	**518.900,79 €**	941.270,00 €	**836.188,40 €**	-105.081,60 €	317.287,61 €
Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	**340.913,30 €**	402.260,00 €	**287.085,74 €**	-115.174,26 €	-53.827,56 €
Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen	**12.936,15 €**	20.000,00 €	**610,95 €**	-19.389,05 €	-12.325,20 €
Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	**530.877,17 €**	587.100,00 €	**632.323,03 €**	45.223,03 €	101.445,86 €
Fahrzeugunterhaltung	**68.456,49 €**	73.350,00 €	**91.597,88 €**	18.247,88 €	23.141,39 €
Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	**19.192,09 €**	40.500,00 €	**70.638,02 €**	30.138,02 €	51.445,93 €
Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	**67.345,28 €**	66.200,00 €	**76.166,80 €**	9.966,80 €	8.821,52 €
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	**48.851,37 €**	72.535,00 €	**60.484,42 €**	-12.050,58 €	11.633,05 €
Essenskosten	**117.963,01 €**	249.492,00 €	**127.915,40 €**	-121.576,60 €	9.952,39 €
Aufwand für Schülerbetreuung und –beförderung	**60.890,83 €**	77.380,00 €	**61.075,53 €**	-16.304,47 €	184,70 €
Laborbedarf, Verbandsmaterial, Saat- und Pflanzgut pp..	**11.122,61 €**	26.550,00 €	**48.785,36 €**	22.235,36 €	37.662,75 €
Verbrauchsmittel an Schulen	**42.106,22 €**	49.310,00 €	**49.622,77 €**	312,77 €	7.516,55 €
Erwerb von Kunstsammlungen , Bibliotheken und sonstigen Sammlungen	**22.465,97 €**	16.583,00 €	**33.617,42 €**	17.034,42 €	11.151,45 €
Sonstige Verbrauchsmittel	**90.042,87 €**	89.300,00 €	**65.065,22 €**	-24.234,78 €	-24.977,65 €
Sonstige bezogene Leistungen	**24.858,27 €**	35.000,00 €	**19.999,80 €**	-15.000,20 €	-4.858,47 €
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	**310.466,16 €**	532.671,00 €	**388.008,61 €**	-144.662,39 €	77.542,45 €
An Eigenbetriebe	**1.944.862,10 €**	1.943.000,00 €	**1.995.015,50 €**	52.015,50 €	50.153,40 €
An das Land	**78.653,56 €**	77.200,00 €	**71.529,04 €**	-5.670,96 €	-7.124,52 €
An Gemeinden- und Gemeindeverbände	**433.808,62 €**	602.900,00 €	**419.429,84 €**	-183.470,16 €	-14.378,78 €
an Bundesdruckerei	**58.272,19 €**	100.000,00 €	**94.950,67 €**	-5.049,33 €	36.678,48 €
An Sonstige	**174.050,61 €**	342.200,00 €	**301.156,63 €**	-41.043,37 €	127.106,02 €
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**1.244.254,72 €**	438.220,00 €	**639.641,92 €**	201.421,92 €	-604.612,80 €

2.4 Abschreibungen gemäß § 2 Abs.1 Nr.14 GemHVO

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
14	Abschreibungen	**2.838.846,51 €**	2.799.800,00 €	**2.851.165,53 €**	51.365,53 €	12.319,02 €

In **Position 14** der Ergebnisrechnung wird der anteilige Werteverzehr von Vermögensgegenständen im jeweiligen Haushaltsjahr als Aufwand berücksichtigt. Der jährliche Abschreibungsaufwand wird anhand der linearen Abschreibungsmethode errechnet. Die Nutzungsdauer des Vermögensgegenstandes bestimmt den Abschreibungszeitraum und damit die Höhe der jährlichen Abschreibungsraten.

Der Abschreibungsaufwand des Haushaltsjahres 2021 liegt mit 51 T€ über dem Planansatz. Dies lässt sich dadurch erklären, dass bei Planerstellung für die Ermittlung der Planansätze für die Abschreibungen keine verlässlichen Werte vorlagen und die Vermögenserfassung noch nicht abgeschlossen war.

Wie auch in der Anlagenübersicht zu erkennen, entfallen die größten Abschreibungsanteile auf das Infrastrukturvermögen (1.299 T€), die Abschreibungen auf die bebauten Grundstücke (609 T€) und auf die Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (628 T€).

2.5 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Abweichung gegenüber Vorjahr
16	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	**10.247.031,46 €**	11.228.650,00 €	**10.725.517,66 €**	-503.132,34 €	478.486,20 €

Die Beträge unter Position 16 setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr	
Kreisumlage	**9.576.852,00 €**	10.388.900,00 €	**10.156.539,00 €**	-232.361,00 €	579.687,00 €	
Gewerbesteuerumlage	**494.650,18 €**	596.000,00 €	**386.978,78 €**	-209.021,22 €	-107.671,40 €	
Finanzausgleichsumlage	**0,00 €**	0,00 €	**0,00 €**	0,00 €	0,00 €	
Umlage an Zentrale Verwaltungsschule	**12.580,86 €**	11.700,00 €	**12.942,46 €**	1.242,46 €	361,60 €	
Zuschüsse an kirchliche Träger von Kindertagesstätten	**16.117,77 €**	35.000,00 €	**5.847,42 €**	-29.152,58 €	-10.270,35 €	
Zuschüsse an Musik- und Gesangvereine /Bluesfestival/Kultur	**4.782,98 €**	12.000,00 €	**5.421,00 €**	-6.579,00 €	638,02 €	
Zuschuss AWO	**2.000,00 €**	6.300,00 €	**4.000,00 €**	-2.300,00 €	2.000,00 €	
Zuschüsse Sportförderung	**17.400,91 €**	20.000,00 €	**18.520,16 €**	-1.479,84 €	1.119,25 €	
Zuschuss an VHS	**9.050,00 €**	9.050,00 €	**9.050,00 €**	0,00 €	0,00 €	
Zuschuss an BUGA GmbH	**31.177,04 €**	37.150,00 €	**31.177,04 €**	-5.972,96 €	0,00 €	
Zuschuss an Private i.R.d.Stadtumbaus	**69.853,13 €**	100.000,00 €	**85.331,60 €**	-14.668,40 €	15.478,47 €	
Sonstige	**12.566,59 €**	12.550,00 €	**9.710,20 €**	-2.839,80 €	-2.856,39 €	

Die Minderaufwendungen unter dieser Position resultieren überwiegend aus der niedrigeren Kreisumlage (-232 T€) und der niedrigeren Gewerbesteuerumlage (-209 T€), die durch die Gewerbesteuermindereinnahmen bedingt wurde.

2.6 Aufwendungen der sozialen Sicherung

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
17	Aufwendungen der sozialen Sicherung	**3.110.227,65 €**	3.929.595,00 €	**3.119.992,21 €**	-809.602,79 €	9.764,56 €

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung haben den geplanten Ansatz für 2021 um 810 T € unterschritten.

Im Einzelnen gestaltet sich diese Position wie folgt:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Kostenbeteiligungen und –erstattungen nach SGB II	**225.332,64 €**	400.000,00 €	**176.458,75 €**	-223.541,25 €	-48.873,89 €
Leistungen nach SGB XII	**2.060.994,28 €**	2.242.600,00 €	**2.111.398,51 €**	-131.201,49 €	50.404,23 €
Kostenbeteiligungen und –erstattungen nach SGB XII	**67.407,66 €**	50.675,00 €	**60.561,05 €**	9.886,05 €	-6.846,61 €
Sonstige Leistungen	**701.599,20 €**	1.178.300,00 €	**684.046,03 €**	-494.253,97 €	-17.553,17 €
Kostenbeteiligungen und –erstattungen für sonstige Leistungen	**51.593,87 €**	54.600,00 €	**84.619,87 €**	30.019,87 €	33.026,00 €
Zuschüsse und Zuweisungen für laufende Zwecke des Bereichs soziale Sicherung	**3.300,00 €**	3.420,00 €	**2.908,00 €**	-512,00 €	-392,00 €

Die geplanten Aufwendungen für Asylsuchende wurden in 2021 deutlich unterschritten (-494 T).

2.7 Sonstige laufende Aufwendungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
18	Sonstige laufende Aufwendungen	**1.583.248,40 €**	1.793.945,00 €	**1.586.337,52 €**	-207.607,48 €	3.089,12 €

Unter Position 18 ist eine Unterschreitung des Ansatzes i. H. v. 208 T€ zu verzeichnen. Im Einzelnen setzt sich die Position wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	**59.342,22 €**	88.000,00 €	**57.757,87 €**	-30.242,13 €	-1.584,35 €
Fahrtkostenerstattungen	**9.430,10 €**	28.400,00 €	**5.433,01 €**	-22.966,99 €	-3.997,09 €
Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	**37.861,26 €**	28.400,00 €	**64.473,76 €**	36.073,76 €	26.612,50 €
Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	**144.955,61 €**	149.070,00 €	**134.366,82 €**	-14.703,18 €	-10.588,79 €
Leasing	**6.232,20 €**	6.500,00 €	**6.311,76 €**	-188,24 €	79,56 €
Datenverarbeitung	**276.997,27 €**	489.420,00 €	**474.168,27 €**	-15.251,73 €	197.171,00 €
Vergütungen an Sachverständige	**35.940,03 €**	87.200,00 €	**38.986,49 €**	-48.213,51 €	3.046,46 €
Gerichts-, Anwalts-, Notar-Gerichtsvollzieherkosten	**29.732,59 €**	6.600,00 €	**8.479,93 €**	1.879,93 €	-21.252,66 €
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	**12.363,93 €**	50.160,00 €	**12.486,95 €**	-37.673,05 €	123,02 €
Aufwendungen für die Erstellung von Bebauungsplänen	**19.441,59 €**	10.000,00 €	**0,00 €**	-10.000,00 €	-19.441,59 €
Büromaterial	**51.693,68 €**	71.720,00 €	**45.816,47 €**	-25.903,53 €	-5.877,21 €
Fachliteratur, Zeitschriften	**30.592,15 €**	34.750,00 €	**31.451,71 €**	-3.298,29 €	859,56 €
Porto und Versandkosten	**41.283,79 €**	65.100,00 €	**58.177,78 €**	-6.922,22 €	16.893,99 €
Fernmeldegebühren	**32.060,00 €**	32.060,00 €	**32.882,18 €**	822,18 €	822,18 €
Datenübertragungsgebühren	**48.937,82 €**	53.360,00 €	**53.580,43 €**	220,43 €	4.642,61 €
Öffentliche Bekanntmachungen	**40.565,51 €**	60.200,00 €	**44.374,98 €**	-15.825,02 €	3.809,47 €
Miete Kopierer	**37.789,45 €**	53.700,00 €	**35.195,46 €**	-18.504,54 €	-2.593,99 €
allgemeine Betreuung von Bediensteten/Personalnebenaufwendungen	**43.004,22 €**	66.000,00 €	**47.728,85 €**	-18.271,15 €	4.724,63 €
Versicherungen (Gebäude, Kfz, Haftpflicht, Unfall, sonstige)	**186.198,41 €**	228.415,00 €	**204.818,07 €**	-23.596,93 €	18.619,66 €
Mitgliedsbeiträge	**62.121,91 €**	66.500,00 €	**62.930,99 €**	-3.569,01 €	809,08 €
Oberflächenwasserbeitrag/Grundsteuer für eigene Grundstücke	**82.056,57 €**	87.960,00 €	**83.262,69 €**	-4.697,31 €	1.206,12 €
Zahlungen für Schadenfälle/Prozesskostenrückstellung	**60.017,50 €**	230,00 €	**- €**	-230,00 €	-60.017,50 €
Repräsentationen	**2.325,78 €**	6.000,00 €	**3.483,80 €**	-2.516,20 €	1.158,02 €
Erstellung Stadtentwicklungskonzept	**6.634,84 €**	0,00 €	**0,00 €**	0,00 €	-6.634,84 €
Sonstige	**27.827,23 €**	24.200,00 €	**20.333,92 €**	-3.866,08 €	-7.493,31 €
Einzel-, Pauschalwertberichtigungen	**155.273,85 €**	0,00 €	**49.331,96 €**	49.331,96 €	-105.941,89 €
Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	**42.187,44 €**	0,00 €	**10.503,37 €**	10.503,37 €	-31.684,07 €

Wertberichtigt wurde nach den folgenden Richtlinien:

Wertberichtigung zu 100% bei
- Verjährung
- Zwangsvollstreckungsversuche erfolglos
- Abgabe der eidesstattlichen Versicherung erfolgt
- Insolvenzen/Restschuldbefreiung
- Unbefristete Niederschlagungen

Wertberichtigung zu 90% bei
- befristeten Niederschlagungen

Wertberichtigung zu 80% bei
- Vollstreckungen seit 13 bis mehr als 36 Monaten

Wertberichtigung zu 40% bei
- Vollstreckungen seit 7 bis 12 Monaten

Wertberichtigung zu 15% bei
- Vollstreckungen seit 3 bis 6 Monaten

Unter der Position Abgänge von Sachanlagen wurden folgende Fälle verbucht:
- Teilstück Sebastianusstraße (6.483,49 €)
- Verkauf Jugendzeltplatz (1.182,72 €)
- Ausstattung Feuerwehr (882,89 €)
- Büromöbel (1.007,04 €)
- Schulmöbel (409,30 €)
- Hardware / Betriebstechnik (317,00 €)
- Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (220,93 €)

2.8 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	**1.335.472,12 €**	1.729.350,00 €	**1.501.186,54 €**	-228.163,46 €	165.714,42 €

Die Entwicklung der Zins- und sonstigen Aufwendungen gestaltet sich wie folgt:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	HH-Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Aufwendungen aus der Verlustübernahme von Eigenbetrieben	**566.577,86 €**	834.370,00 €	**763.585,55 €**	-70.784,45 €	197.007,69 €
Zinsen/sonst.Finanzaufwendungen an das Land	**114.528,82 €**	180.000,00 €	**0,00 €**	-180.000,00 €	-114.528,82 €
An Banken/Sparkassen/ Landesbanken	**631.852,44 €**	644.980,00 €	**615.753,99 €**	-29.226,01 €	-16.098,45 €
Aus der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen und sonstigen Verlustübernahmen	**22.513,00 €**	70.000,00 €	**121.847,00 €**	51.847,00 €	99.334,00 €

Die Zins- und sonstige Finanzaufwendungen sind gegenüber dem Ansatz um rund 228 T€ geringer.
Bei den eingeplanten 180 T€ gegenüber dem Land handelt es sich um die mögliche Rückzahlung der unter Vorbehalt gezahlten UI-Pauschalen für die Jahre 2010 bis 2014 an den Landesbetrieb Mobilität für die L335, welche im Jahr 2021 nicht zum Tragen kamen.

Bei den **Aufwendungen aus der Verlustübernahme von Eigenbetrieben** handelt es sich um finanzwirksame Verlustausgleichszahlungen (Abschläge 2021 sowie Abrechnungen für 2019) i. H. v. 764 T€ an die Eigenbetriebe (Bäder = 623 T€ Abschläge abzüglich Abrechnung 2019 = -28 T€, Bestattungswesen = 179 T€ Abschläge 2021.

Die **Zinsaufwendungen gegenüber Banken und Sparkassen** sind gegenüber dem Ansatz um 29 T€ geringer. Dies lässt sich zum einen dadurch erklären, dass aufgrund nicht durchgeführter Maßnahmen (siehe Erläuterungen zur Finanzrechnung) im Jahr 2021 weniger Investitionskredite aufgenommen werden mussten als geplant.

Bei der Verzinsung von sonstigen Steuernachforderungen handelt es sich um die nach § 233 AO festzusetzenden Gewerbesteuernachzahlungszinsen.

e) Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt (§ 3 GemHVO) gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt Lahnstein und über die Frage, wie die Stadt Lahnstein finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Im Gegensatz zur Ergebnisrechnung, die periodengerecht zugeordnet wird, ist in der Finanzrechnung eine strikte zeitliche Abgrenzung zum Bilanzstichtag vorzunehmen, d.h. es gilt das Prinzip der Kassenwirksamkeit.
Die Entwicklung der Finanzrechnung vom Haushaltsplan 2021 zum tatsächlichen Jahresergebnis kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden:

	Rechnung 2020	Finanzhaushalt Ermächtigung 2021	Rechnung 2021	Abweichung im HH-Jahr	Veränderung gegenüber Vorjahr
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.206.507,31 €	-4.278.091,00 €	-2.827.473,32 €	1.450.617,68 €	6.033.980,63 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.638.941,59 €	-2.027.840,00 €	-1.054.928,65 €	972.911,35 €	-1.584.012,94 €
Finanzmittelfehlbetrag	**567.565,72 €**	**-6.305.931,00 €**	**-3.882.401,97 €**	**2.423.529,03 €**	4.449.967,69 €
Saldo der Ein und Auszahlungen aus Investitionskrediten	989.322,62 €	754.060,00 €	-211.134,26 €	-965.194,26 €	1.200.456,88 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	-1.000.000,00 €	5.551.871,00 €	2.720.000,00 €	-2.831.871,00 €	-3.720.000,00 €
Veränderung der Forderungen gegenüber der Sonderkasse WBL aus dem Zahlungsmittel-bestand	-1.271.374,06 €	0,00 €	1.244.238,68 €	1.244.238,68 €	-2.515.612,74 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**-1.282.051,44 €**	**6.305.931,00 €**	**3.753.104,42 €**	**-2.552.826,58 €**	-5.035.155,86 €
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	110.582,21 €	0,00 €	194.630,33 €	194.630,33 €	-84.048,12 €
Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	1.171.469,23 €	-6.305.931,00 €	-3.947.734,75 €	2.358.196,25 €	5.119.203,98 €
Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	-1.160.791,85 €	0,00 €	1.438.869,01 €	1.438.869,01 €	-2.599.660,86 €
nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	1.895.829,93 €	-5.551.871,00 €	-4.038.607,58 €	1.513.263,42 €	5.934.437,51 €

Die ordentlichen Ein- und Auszahlungen entsprechen im Großen und Ganzen – mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Abschreibungsaufwendungen, Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und der Bildung und Auflösung von Rückstellungen – den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen. Es treten in der Regel lediglich aufgrund der unterschiedlichen Prinzipien der Zuordnung zu Ergebnis- und Finanzrechnung zeitliche Verschiebungen auf.

Da alle Erträge und Aufwendungen bereits detailliert bei den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung erörtert wurden, soll nachfolgend lediglich noch auf die nicht ergebniswirksamen Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sowie Finanzierungstätigkeit eingegangen werden.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Haushaltsansatz 2021	2.844.270,00 €
Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren	5.997.522,66 €
Somit insgesamt:	**8.841.792,66 €**
Jahresergebnis 2021	**2.072.733,44 €**
Ergebnisverbesserung	6.769.059,22 €
(nachrichtlich: Übertragung nach 2022	5.428.740,18 €)

Das Jahresergebnis i. H. v. 2.072.733,44 € ergibt sich aus Auszahlungen aus der Ermächtigung 2019 i. H. v. 657.273,23 €, aus der Ermächtigung 2020 i. H. v. 402.670,67 €, die in 2021 kassenwirksam wurden und 1.012.789,54 € aus der Ermächtigung 2021.
Bei der Ergebnisverbesserung i. H. v 6.769.059,22 € handelt es sich nicht wirklich um eine Verbesserung, vielmehr wurden veranschlagte Maßnahmen nicht bzw. nur teilweise durchgeführt und in die Folgejahre verschoben.

<u>Umgesetzt bzw. teilweise umgesetzt</u> wurden in 2021 folgende Maßnahmen:

- Im Bereich **Schulen:**
  - Sanierung Goetheschule (395 T€)
  - Goetheschule Digitalpakt (28 T€)
  - Goetheschule sonstige Anschaffungen (35 T€)
  - Schillerschule Digitalpakt (28 T€)
  - Schillerschule sonstige Anschaffungen (15 T€)
  - Grundschule Friedrichssegen Digitalpakt (11 T€)
  - Grundschule Friedrichssegen sonstige Anschaffungen (16 T€)

- Im Bereich **Kindertagesstätten**
  - Anschaffungen Kindergarten Allerheiligenberg (6 T€)
  - Anschaffungen Waldkindergarten (5 T€)

- Neubau Kita Lahneggs Außengelände (184 T)

- Im Bereich **Straßen**
  - Ausbau Sebastianusstraße (233 T€)
  - Ausbau Hohenrhein (16 T€)
  - Ausbau Ahler Hof (5 T€)
  - Ausbau Zur Ruppertsklamm (Straßenoberflächenentwässerung (34 T€)
  - Innerstädtische Erschließungsstraße (244 T€)
  - Zufahrt Campingplatz Wolfsmühle (106 T€)
  - Ausbau Schulstraße (Straßenoberflächenentwässerung) (25 T€)
  - Ausbau Eulenhorst (Straßenoberflächenentwässerung) (17 T€)
  - Sanierung Stützmauer Goethestraße (44 T€)
  - Parkplatz Stolzenfelsstraße (8 T€)

- Im Bereich **Brandschutz**
  - Umbau Transportcontainer (12 T€)
  - Anschaffung MP-Feuer (Software) (9 T€)
  - Diverse Ausstattungsgegenstände und Ersatzbeschaffungen (83 T€)

- **Im Bereich EDV**
  - Virtualisierung (8 T€)
  - Lizenzen (75 T€)
  - Hardware (15 T€)

- **Neugestaltung Lahnufer** (26 T€)

- **Anstrahlung historischer Gebäude** (24 T€)

- **Kur- und Heilwald** (212 T€)

- **Sonstiges**
  - Aufrufanlage Service-Center (10 T€)
  - Rathaus Bahnhofstraße Einbauküchen (7 T€)
  - Tauschvertrag ehemalige Jugendzeltplatz (9 T€)
  - Büromöbel (10 T€)
  - Breitbandverkabelung (34 T€)

Die Einzelmaßnahmen werden im Anhang in einer Übersicht der Investitionen ausgewiesen.

In 2021 verteilten sich die investiven Auszahlungen wie folgt:



Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Gegenüber dem Haushaltsansatz i. H. v.	816.430,00 €
den Ermächtigungsübertragungen i. H. v.	4.221.551,42 €
Somit Gesamt:	5.037.981,42 €
wurden tatsächlich vereinnahmt	**1.017.804,79 €**
was zu einer Verschlechterung i. H. v.	4.020.176,63 €
führt.	

Verbucht wurde an investiven Einzahlungen in 2021 u.a. folgende Positionen:

- **Zuweisungen**
  - Land für Anschaffung Rettungsboot 2 (13 T€)
  - Land Förderung Erschließungsstraße im Rahmen des Stadtumbauprogramms (95 T€)
  - Land für die Sanierung Goetheschule (115 T€)
  - Land für Digitalpakt Goetheschule (14 T€)
  - Land für Digitalpakt Schillerschule (11 T€)
  - Land für Digitalpakt Grundschule Friedrichssegen (8 T€)
  - Kreis für Errichtung 6-gruppige Kita (230 T€)

- **Spenden/sonstige Einzahlungen**
  - Anteilige Erstattung DB Netz für Hangsicherungsmaßnahmen im Bereich der Zufahrt zum Campingplatz Wolfsmühle (158 T€)

- Zuschuss Kinderheilwald (Waldklassenzimmer) von der Unfallkasse RLP (50 T€)
- Übereignung Ausstattungsgegenstände für den Kinderheilwald vom Förderverein (164 T€)

➢ **Ausbaubeiträge** für den Ausbau der Straße Zur Ruppertsklamm, Sebastianusstraße, Schulstraße und Eulenhorst (110 T€)

➢ **Verkaufserlöse** aus einem Grundstücksverkauf im Bereich Jugendzeltplatz (5 T€), aus dem Verkauf des alten Tanklöschfahrzeuges (8 T€) und des Gerätewagens Wasserrettung (10 T€)

EIN- UND AUSZAHLUNGEN AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ergibt sich aus dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten, Liquiditätskrediten und der Inanspruchnahme des Kassenbestandes der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein. Diese stellen sich wie folgt dar:

	Neuaufnahme	***Tilgung***	***Veränderung***
Investitionskredite	*1.000.000,00 €*	*1.211.134,26 €*	*-211.134,26 €*
Liquiditätskredite	*27.813.200,00 €*	*25.093.200,00 €*	*2.720.000,00 €*
Kassenbestand WBL	*4.744.424,86 €*	*3.500.186,18 €*	*1.244.238,68 €*
SUMME	***33.557.624,86 €***	***29.804.520,44 €***	***3.753.104,42 €***

Im Bereich der **Investitionskredite** war ursprünglich für das Jahr 2021 eine Neuaufnahme i. H. v. 2.027.840 € geplant, der Planansatz für die Tilgung beträgt in 2021 1.273.780 €. Planmäßig war also eine Nettoneuverschuldung i. H. v. 754.060 € vorgesehen.
Tatsächlich kam es in 2021 zu einer Nettoentschuldung in Höhe von 211.134,26 €.

Bei den **Liquiditätskrediten** wurde im Finanzplan 2021 eine Erhöhung i. H. v. 5.551.871 € geplant. Tatsächlich hat sich der Liquiditätskreditbestand um 2.720.000 € erhöht.

Neben den Liquiditäts- und Investitionskrediten wird auch der **Kassenbestand der Wirtschaftsbetriebe Lahnstein** durch die Stadt Lahnstein in Anspruch genommen. Der Kassenbestand der WBL erhöht sich von 3.500.186,18 € auf 4.744.424,86 €.

Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern

Unter Position 55 und 56 werden nachrichtlich die Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Finanzmittel die lediglich durch die Stadt an Dritte weiterzuleiten sind.

Sonstige Angaben

(1) Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Der Personalbestand zum Bilanzstichtag (31.12.2021) zeigt folgendes Bild:

	Vollzeit	*Teilzeit*	*davon auf Zeit*	*Elternzeit*	*Sonderurlaub*	*Auszubildende*
Beamte	*26*	*5*	*0*	*0*	*0*	*5*
Beschäftigte	*137*	*86*	*1*	*3*	*1*	*7*
Insgesamt	*163*	*91*	*1*	*3*	*1*	*12*

(2) Mitglieder des Stadtrates

(Bilanzstichtag 31.12.2021)

Oberbürgermeister/Bürgermeister/Beigeordneter

Labonte, Peter	Westallee 7	56112 Lahnstein
Dornbusch, Adalbert	Im Lag 25	56112 Lahnstein
Sachsenhauser, Jochen	Ostallee 32	56112 Lahnstein
Seifert, Sebastian	Hintermauergasse 1	56112 Lahnstein

Christlich-Demokratische Union (CDU)

Breitenbach, Klemens	Im Lag 14	56112 Lahnstein
Groß, Günter	Schulstraße 10	56112 Lahnstein
Güls, Michael	Theodor-Zais-Straße 20	56112 Lahnstein
Krapf, Alexander	Burgstraße 34	56112 Lahnstein
Korn, Andreas	Ahler Kopf 28	56112 Lahnstein
Lauer, Johannes	Wilhelmstrasse 26	56112 Lahnstein
Scheeben, Melanie	Hungergasse 6a	56112 Lahnstein
Steffens, Sabine	Im Mückenberg 1	56112 Lahnstein
Unkelbach, Uwe	Im Drittel 5	56112 Lahnstein

Sozialdemokratische Partei Deutschlands (SPD)

Bornschier, Sieglinde	Im Weierchen 9	56112 Lahnstein
Fuß, Herbert	C.-S.-Schmidt-Straße 16	56112 Lahnstein
Laschet-Einig, Gabriele	Zur Ruppertsklamm 20	56112 Lahnstein
Lui, Werner	Schillerstraße 46	56112 Lahnstein
Sanner, Kurt	Schulstrasse 55	56112 Lahnstein
Von Eyß, Richard	Nordallee 24	56112 Lahnstein
Zapp, Michael	Im Harlos 7	56112 Lahnstein

Freie Bürgerliste (FBL)

Arzheimer, Paul	Am Burgweg 3	56112 Lahnstein
Burkard, Reiner	Im Mückenberg 15	56112 Lahnstein
Hohl, Helmut	Mittelstraße 22	56112 Lahnstein

Unabhängige Liste Lahnstein

Birkelbach, Thomas	Turmplatz 2	56112 Lahnstein
Buch, Dr. Michael		56112 Lahnstein ab 01.10.2021
Hierse, Ute	Im Harlos 21	56112 Lahnstein
Kapp, Julian	Mittelstraße 63	56112 Lahnstein
Muno-Meier, Stefanie	Martin-Luther-Straße 96	56112 Lahnstein
Siefert, Lennart	Ahl 23	56112 Lahnstein bis 30.09.2021
Sporenberg, Chris	Im Harlos 27	56112 Lahnstein

Bündnis 90/Die Grünen

Niel, David	Wilhelm-Schöder-Str. 13	56112 Lahnstein
Niel, Jutta	Oberheckerweg 41	56112 Lahnstein
Merkelbach, Ulrich	Fritz-Erler-Straße 10	56112 Lahnstein

Alternative Grüne Liste

Schnapke-Schmidt, Beatrice	Vencer Straße 21	56112 Lahnstein
Schmidt, Gerhard	Vencer Straße 21	56112 Lahnstein

Freie Demokratische Partei Deutschlands (FDP)

Lenz, Wilhelm	Ahlerhof 6	56112 Lahnstein
Weinbach, Sascha	Ahlerhof 12	56112 Lahnstein

g) Fazit

Die **Bilanz** der Stadt Lahnstein, die das Vermögen und die Kapitalherkunft darstellt, vermindert sich in ihrer Summe von 132.168.086,48 € auf 130.768.381,89 €.
Das Anlagevermögen vermindert sich in 2021 um 1.104.233,54 € auf 126.180.938,13 € und macht nun 96,49 % der Aktivseite aus.
Der Bilanzwert des Umlaufvermögens vermindert sich auf 4.351.820,15 €.
Aufgrund des Jahresfehlbetrages i H. v. 4.546.118,83 € (Ergebnisrechnung) vermindert sich das Eigenkapital der Stadt Lahnstein auf 37.598.204,55 €.

In der **Ergebnisrechnung** sind alle Aufwendungen und Erträge des Jahres 2021 enthalten. Das geplante Jahresergebnis von -6.888.772 € wurde durch die bereits erläuterten Umstände verbessert (-4.546.118,83 €)

Die **Finanzrechnung** 2021 schließt mit einem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen von -2.827.473,32 € ab. Dies stellt gegenüber der Planung eine Verbesserung um 1.450.617,68 € dar. Auch hierzu ist die Begründung bei den Erläuterungen zur Finanzrechnung bzw. Ergebnisrechnung hinreichend dargelegt.

Von der ursprünglich vorgesehenen Aufnahme von Investitionskrediten (2.027.840 €) wurden in 2021 Darlehen i. H. v. 1.000.000,00 € aufgenommen (u.a. aus der Kreditermächtigung von Vorjahren). Demgegenüber stehen die Auszahlungen zur Tilgung von bestehenden Investitionskrediten in Höhe von tatsächlich 1.211.134,26 € Demnach ist es im Jahr 2021 bei den Investitionskrediten zu einer Nettoentschuldung i. H. v. 211.134,26 € gekommen. Bei den Liquiditätskrediten jedoch ist ein Schuldenanstieg in Höhe von 2.720.000 € zu verzeichnen.

Die Eröffnungsbilanz wurde erst im Jahr 2012, der Jahresabschluss 2009 erst im Januar 2013, der Jahresabschluss 2010 im November 2013, der Jahresabschluss 2011 im April 2014, der Jahresabschluss 2012 im Mai 2015, der Abschluss für 2013 im Juni 2016, der Abschluss 2014 wurde im März 2017 und der Abschluss für 2015 im März 2018 festgestellt. Der Abschluss 2016 wurde im Oktober 2018, der Abschluss 2017 im April 2021, der Abschluss 2018 und 2019 in 2023, der Abschluss 2020 in 2024 festgestellt. Insoweit lagen bei der Planung für das HH-Jahr 2021 keine verlässlichen Vorjahreswerte vor.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass der Vollzug des Haushaltsplanes 2021 zwar zu einer Verbesserung gegenüber der Planung geführt hat, trotz des Jahresergebnisses ist die Stadt weiterhin angehalten, Einsparmöglichkeiten auf der Ausgabenseite sowie Einnahmeverbesserungen voll auszuschöpfen.

h.) Anlagen zum Anhang

(1) Anlagenübersicht

(2) Forderungsübersicht

(3) Verbindlichkeitenübersicht

(4) Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

(5) Übersicht über die Darlehen

(6) Beteiligungsbericht

(7) Übersicht der Investitionen

Anlagenübersicht 2021

Position	Bezeichnung	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		
		Anfangsstand der AHK (Vorjahre)	Zugänge zu AHK im Haushaltsjahr	Abgänge zu AHK im Haushaltsjahr	Umbuchungen der AHK im Haushaltsjahr	Endbestand der AHK im Haushaltsjahr	Anfangsstand der AfA (Vorjahre)	AfA des Haushaltsjahres	AfA auf Abgänge im Haushaltsjahr	AfA aus Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Endbestand der AfA im Haushaltsjahr	Restbuchwert des Haushalts-vorjahres	Restbuchwert im Haushaltsjahr	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs-satz	Durschnitt- licher Restbuchwert	Außerplan- mäßige Ab- schreibung / Auflösungs-beträge
1.1	***Immaterielle Vermögensgegenstände***	***6.047.671,66***	***206.159,75***	***0,00***	***0,00***	***6.253.831,41***	***2.101.224,35***	***253.862,49***	***0,00***	***0,00***	**0,00**	***2.355.086,84***	***3.946.447,31***	**3.898.744,57**	**4,06**	**62,34**	**0,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	799.499,09	54.497,25	0,00	0,00	853.996,34	340.162,50	62.674,28	0,00	0,00	0,00	402.836,78	459.336,59	451.159,56	7,34	52,83	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	627.743,96	5.924,20	0,00	0,00	633.668,16	186.472,46	30.069,92	0,00	0,00	0,00	216.542,38	441.271,50	417.125,78	4,75	65,83	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.399.952,56	145.381,30	0,00	10.119,52	4.555.453,38	1.574.589,39	161.118,29	0,00	0,00	0,00	1.735.707,68	2.825.363,17	2.819.745,70	3,54	61,90	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	220.476,05	357,00	0,00	-10.119,52	210.713,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.476,05	210.713,53	0,00	100,00	0,00
1.2	***Sachanlagen***	***150.821.387,40***	***1.512.748,41***	***324.191,83***	***36.591,39***	***152.046.535,37***	***53.583.422,49***	***2.597.303,04***	***310.443,18***	***0,00***	**0,00**	***55.870.282,35***	***97.237.964,91***	**96.176.253,02**	**1,71**	**63,25**	**-2.300,85**
1.2.1	Wald, Forsten	11.152.962,23	1.605,50	218,95	0,00	11.154.348,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.152.962,23	11.154.348,78	0,00	100,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.646.425,48	5.534,64	3.253,22	0,00	5.648.706,90	795.668,53	4.060,07	0,00	0,00	0,00	799.728,60	4.850.756,95	4.848.978,30	0,07	85,84	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	45.796.484,51	192.283,02	8.721,21	149.330,79	46.129.377,11	15.015.732,21	609.148,70	8.716,21	0,00	0,00	15.616.164,70	30.780.752,30	30.513.212,41	1,32	66,15	0,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	73.646.005,16	109.941,12	46.579,50	125.520,38	73.834.887,16	29.752.819,51	1.298.792,47	40.368,90	0,00	0,00	31.011.243,08	43.893.185,65	42.823.644,08	1,76	58,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.621.890,95	1.322,20	16.453,49	0,00	2.606.759,66	1.020.677,06	23.799,07	15.275,77	0,00	0,00	1.029.200,36	1.601.213,89	1.577.559,30	0,91	60,52	0,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	189.951,98	0,00	0,00	0,00	189.951,98	101.332,64	11.054,48	0,00	0,00	0,00	112.387,12	88.619,34	77.564,86	5,82	40,83	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	6.607.194,71	111.716,86	163.561,55	291.890,44	6.847.240,46	4.200.348,39	392.633,42	163.442,98	0,00	0,00	4.429.538,83	2.406.846,32	2.417.701,63	5,73	35,31	0,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.299.807,00	405.185,24	85.403,91	36.591,39	4.656.179,72	2.696.844,15	257.814,83	82.639,32	0,00	0,00	2.872.019,66	1.602.962,85	1.784.160,06	5,54	38,32	-2.300,85
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	860.665,38	685.159,83	0,00	-566.741,61	979.083,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860.665,38	979.083,60	0,00	100,00	0,00
1.3	***Finanzanlagen***	***26.100.759,45***	***34.202,69***	***29.021,60***	***0,00***	***26.105.940,54***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***26.100.759,45***	***26.105.940,54***	***0,00***	***0,00***	***0,00***
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverältnis besteht	143.161,77	0,00	26.842,82	0,00	116.318,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.161,77	116.318,95	0,00	0,00	
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	25.180.941,05	0,00	0,00	0,00	25.180.941,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.180.941,05	25.180.941,05	0,00	0,00	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.807,34	0,00	2.178,78	0,00	628,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.807,34	628,56	0,00	0,00	
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	769.849,29	34.202,69	0,00	0,00	804.051,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769.849,29	804.051,98	0,00	0,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	

113

Forderungsübersicht
Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12.2021	Stand zum 31.12.2020
1	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.189.554,58 €**	**2.386.746,10 €**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus aus Transferleistungen	1.956.333,54 €	2.147.706,60 €
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	84.036,60 €	64.155,07 €
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €
1.5	Foderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffenltichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	61.189,97 €	120.146,45 €
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	78.378,96 €	23.000,47 €
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	9.615,51 €	31.737,51 €

Verbindlichkeitenübersicht
(Muster 21 zu § 52 GemHVO)

lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs.5 Nr.4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2021 mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Stand zum 31.12.2021 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2020 (Bilanzwert)
1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**2.720.000,00 €**	**9.000.000,00 €**	**32.800.254,00 €**	**44.520.254,00 €**	**41.958.674,49 €**
	davon					
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	- €	- €	20.800.254,00 €	20.800.254,00 €	20.958.674,49 €
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.720.000,00 €	9.000.000,00 €	12.000.000,00 €	23.720.000,00 €	21.000.000,00 €
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €	- €	- €
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	- €	- €	- €	- €	- €
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	767.912,00 €	- €	- €	767.912,00 €	1.073.018,15 €
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- 101.566,59 €	- €	- €	- 101.566,59 €	79.228,87 €
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	31.867,39 €	- €	- €	31.867,39 €	1.867,39 €
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €	- €
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	5.783.900,45 €	- €	- €	5.783.900,45 €	4.587.865,90 €
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	194.397,22 €	- €	- €	194.397,22 €	247.976,33 €
13	Sonstige Verbindlichkeiten	1.403.397,22 €	- €	- €	1.403.397,22 €	1.252.028,38 €
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**10.799.907,69 €**	**9.000.000,00 €**	**32.800.254,00 €**	**52.600.161,69 €**	**49.200.659,51 €**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Muster 22 zu §53 GemHVO

lfd. Nr.	Konto / Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
1	**Aufwandsermächtigungen**	**42.390.234,00 €**	- €
	Teilhaushalt 1	6.222.479,00 €	- €
	Teilhaushalt 2	3.607.852,00 €	- €
	Teilhaushalt 3	10.716.026,00 €	- €
	Teilhaushalt 4	6.065.677,00 €	- €
	Teilhaushalt 5	3.216.100,00 €	- €
	Teilhaushalt 6	12.562.100,00 €	- €
2	**Auszahlungsermächtigungen**		- €
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**38.625.423,00 €**	**- €**
	Teilhaushalt 1	5.637.235,00 €	- €
	Teilhaushalt 2	3.162.730,00 €	- €
	Teilhaushalt 3	10.245.483,00 €	- €
	Teilhaushalt 4	4.351.092,00 €	- €
	Teilhaushalt 5	2.694.633,00 €	- €
	Teilhaushalt 6	12.534.250,00 €	- €
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.844.270,00 €**	**5.428.740,18 €**
	Teilhaushalt 1	324.750,00 €	267.680,60 €
	Teilhaushalt 2	187.000,00 €	256.886,21 €
	Teilhaushalt 3	367.410,00 €	538.231,75 €
	Teilhaushalt 4	1.828.400,00 €	4.231.995,62 €
	Teilhaushalt 5	136.710,00 €	133.946,00 €
	Teilhaushalt 6	0	- €
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**- €**	**- €**
	Teilhaushalt 1	- €	- €
	Teilhaushalt 2	- €	- €
	Teilhaushalt 3	- €	- €
	Teilhaushalt 4	- €	- €
	Teilhaushalt 5	- €	- €
	Teilhaushalt 6	- €	- €
3.	**Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten**		
	Teilhaushalt 1	- €	- €
	Teilhaushalt 2	- €	- €
	Teilhaushalt 3	- €	- €
	Teilhaushalt 4	- €	- €
	Teilhaushalt 5	- €	- €
	Teilhaushalt 6	2.027.840,00 €	2.628.368,32 €
4.	**Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen**		
	Teilhaushalt 1		- €
	Teilhaushalt 2		- €
	Teilhaushalt 3		- €
	Teilhaushalt 4		- €
	Teilhaushalt 5		- €
	Teilhaushalt 6		- €

Übersicht über die Darlehen

Akte Nr.	Bank	Zinssatz	Zinsfest-schreibung	Verbindlich-keitskonto	Darlehensnr.	Stand 01.01.21	Neuaufnahme	Umschuldung	Zinsen	Tilgung	Umschuldung	Stand 31.12.2021
1	DGHYP	0,00%	-	31423001	3023522000	81.806,63 €		0,00 €	0,00 €	15.338,76 €	0,00 €	66.467,87 €
2	Wasserwirtschaftsamt Montabaur	0,00%	-	31423002	LII/MO28/89	33.233,94 €		0,00 €	0,00 €	7.669,38 €	0,00 €	25.564,56 €
3	Wasserwirtschaftsamt Montabaur	0,00%	-	31423003	MO11/1988	51.129,12 €		0,00 €	0,00 €	15.338,76 €	0,00 €	35.790,36 €
4	Wasserwirtschaftsamt Montabaur	0,00%	-	31423004	LII/MO 6/90	40.903,32 €		0,00 €	0,00 €	7.669,38 €	0,00 €	33.233,94 €
5	Wasserwirtschaftsamt Montabaur	0,00%	-	31423005	LII/MO 67/90	40.903,32 €		0,00 €	0,00 €	7.669,38 €	0,00 €	33.233,94 €
						247.976,33 €	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**53.685,66 €**	**0,00 €**	**194.290,67 €**
11	Landesbank Hessen-Thüringen	4,99%	30.03.28	31543011	800025580	120.330,41 €		0,00 €	5.741,89 €	14.179,63 €	0,00 €	106.150,78 €
20	Deutsche Postbank AG	4,91%	30.12.21	31513020	5447683041	132.840,51 €		0,00 €	4.056,17 €	132.840,54 €	0,00 €	-0,03 €
28	Norddeutsche Landesbank	4,39%	30.09.20	31543028	2630220064	0,00 €		0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €
29	Landesbank Nordrhein-Westfalen	4,83%	30.09.29	31543029	3026050017	525.245,26 €		0,00 €	24.460,78 €	50.669,22 €	0,00 €	474.576,04 €
30	Landesbank Baden-Württemberg	4,25%	30.06.20	31543030	606064087	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
31	Landesbank Hessen-Thüringen	4,73%	30.06.30	31543031	800032844	705.928,55 €		0,00 €	32.302,93 €	61.917,07 €	0,00 €	644.011,48 €
32	DGHYP	3,84%	30.06.33	31513032	3023522014	569.993,60 €		0,00 €	21.358,61 €	37.041,39 €	0,00 €	532.952,21 €
33	WL Bank	3,17%	30.09.20	31513033	61173300	0,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
37	Bayrische Landesbank	4,41%	30.12.32	31543037	46/1001451	587.464,32 €		0,00 €	25.270,91 €	38.829,09 €	0,00 €	548.635,23 €
38	WL Bank	4,339%	30.03.22	31513038	61173302	58.686,04 €		0,00 €	1.837,42 €	43.967,28 €	0,00 €	14.718,76 €
41	DGHYP	4,77%	30.09.33	31513041	3023522017	321.319,33 €		0,00 €	14.992,95 €	18.857,05 €	0,00 €	302.462,28 €
42	Dexia Kommunalbank Deutschland G	4,74%	30.06.34	31513042	4011420	363.868,76 €		0,00 €	16.881,65 €	20.171,86 €	0,00 €	343.696,90 €
43	DGHYP	4,12%	30.03.37	31513043	3023522019	357.775,02 €		0,00 €	14.504,08 €	16.110,89 €	0,00 €	341.664,13 €
44	Landesbank Baden-Württemberg	3,85%	30.03.39	31543044	611676176	466.043,05 €		0,00 €	17.680,36 €	18.313,52 €	0,00 €	447.729,53 €
46	WL Bank	3,84%	30.03.25	31513046	61173303	299.831,96 €		0,00 €	10.549,58 €	67.480,34 €	0,00 €	232.351,62 €
47	Bayrische Landesbank	4,25%	31.03.38	31543047	56/1001451	1.291.904,05 €		0,00 €	54.081,82 €	52.168,18 €	0,00 €	1.239.735,87 €
48	Landesbank Baden-Württemberg	3,13%	30.12.41	31543048	612034925	667.204,57 €		0,00 €	20.616,36 €	22.908,20 €	0,00 €	644.296,37 €
52	Landesbank Baden-Württemberg	3,25%	30.03.42	31543052	612 375 013	320.783,27 €		0,00 €	10.294,76 €	10.795,68 €	0,00 €	309.987,59 €
54	Nassauische Sparkasse	2,35%	30.03.22	31523153	6927289675	79.828,80 €		0,00 €	1.316,99 €	63.741,62 €	0,00 €	16.087,18 €
55	DGHYP	3,50%	31.03.39	31513155	3023522020	486.347,12 €		0,00 €	16.771,61 €	19.228,39 €	0,00 €	467.118,73 €
56	DGHYP	2,70%	30.12.44	31513156	3023522021	1.024.987,00 €		0,00 €	27.364,18 €	30.835,82 €	0,00 €	994.151,18 €
57	Deutsche Kreditbank AG	1,59%	30.06.35	31513057	6700327056	663.853,21 €		0,00 €	10.311,36 €	41.041,64 €	0,00 €	622.811,57 €
60	NRW Bank	1,77%	30.06.44	31543060	4202715514	698.988,30 €		0,00 €	12.209,94 €	24.519,05 €	0,00 €	674.469,25 €
61	ISB	1,50%	30.06.45	31543061	3700060047	2.147.828,43 €		0,00 €	33.295,76 €	72.448,32 €	0,00 €	2.075.380,11 €
62	ISB	1,31%	30.12.50	31543062	3700060938	1.699.798,05 €		0,00 €	21.995,04 €	55.584,96 €	0,00 €	1.644.213,09 €
63	Bayrische Landesbank	0,82%	30.03.49	31543063	66/1001451	2.498.576,58 €			20.245,59 €	79.074,41 €	0,00 €	2.419.502,17 €
64	ISB			31543064	3700066497	2.271.479,94 €			2.916,10 €	75.559,90 €	0,00 €	2.195.920,04 €
65	Deutsche Kreditbank AG			31513065	6705406269	0,00 €	1.000.000,00 €		0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.000.000,00 €
58	ZVK des Dachdeckerhandwerks	2,05%	01.12.45	31613158		1.308.560,23 €		0,00 €	26.825,48 €	40.674,52 €	0,00 €	1.267.885,71 €
59	ZVK des Dachdeckerhandwerks	2,00%	30.06.42	31613159		1.289.208,13 €		0,00 €	25.538,08 €	49.461,92 €	0,00 €	1.239.746,21 €
						20.958.674,49 €	**1.000.000,00 €**	**0,00 €**	**473.420,40 €**	**1.158.420,49 €**	**0,00 €**	**20.800.254,00 €**
						21.206.650,82 €	**1.000.000,00 €**	**0,00 €**	**473.420,40 €**	**1.212.106,15 €**	**0,00 €**	**20.994.544,67 €**

Beteiligungsbericht des Jahres 2021

der

Stadt Lahnstein

gemäß § 90 Abs. 2 der Gemeindeordnung

Stadtverwaltung Lahnstein
Kirchstraße1
56112 Lahnstein

Vorbemerkung

Die Stadt Lahnstein hat gemäß § 90 Gemeindeordnung (GemO) zur Information des Stadtrats und ihrer Einwohner einen Bericht über ihre Beteiligungen an Unternehmen in Privatrechtsform, an denen sie mit **mindestens 5 %** beteiligt ist vorzulegen. Entsprechende Anwendung findet diese Regelung auch für den von der Stadt geführten Eigenbetrieb (§ 86 Abs. 3 GemO).

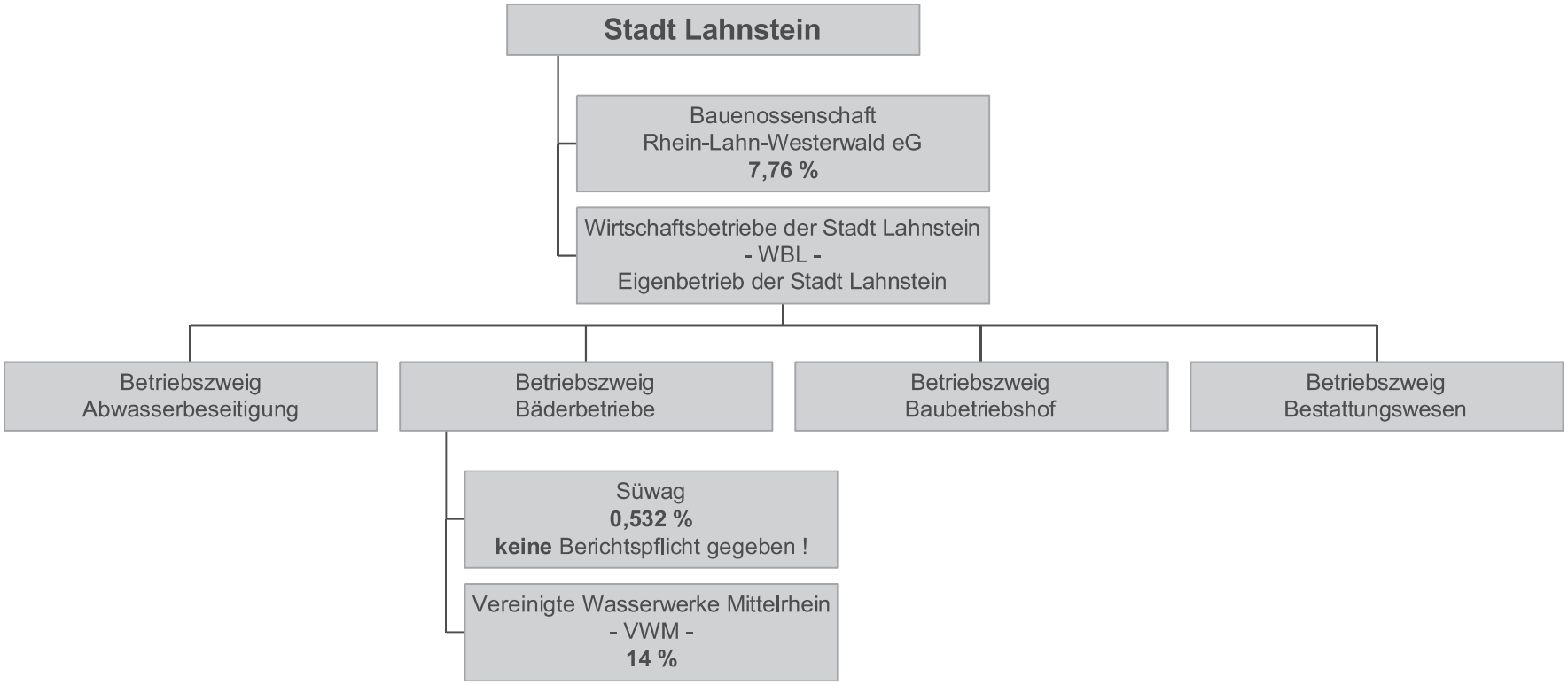
Der Bericht soll insbesondere Angaben enthalten über die Erfüllung des öffentlichen Zwecks, die Auswirkungen der Beteiligungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt, die Grundzüge des Geschäftsverlaufs der Unternehmen und die Zusammensetzung derer Organe.

Der Beteiligungsbericht ist dem Stadtrat mit dem geprüften Jahresabschluss als Anlage vorzulegen. Er ist in öffentlicher Sitzung zu erörtern und die Einwohner sind in geeigneter Form über den Beteiligungsbericht zu unterrichten. Im Rahmen der öffentlichen Auslegung des jeweiligen Jahresabschlusses sind die Einwohner zudem berechtigt, den Beteiligungsbericht einzusehen.

Lahnstein, den 07.02.2025

Lennart Siefert
Oberbürgermeister

Beteiligungen der Stadt Lahnstein



1.	Bezeichnung	Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH	Baugenossenschaft Rhein-Lahn eG	Wirtschaftsbetriebe der Stadt Lahnstein			
				Betriebszweig Abwasserbeseitigung	Betriebszweig Bäderbetriebe	Betriebszweig Baubetriebshof	Betriebszweig Bestattungswesen
2.	Rechtsform	privatrechtlich Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH)	privatrechtlich Eingetragene Genossenschaft (eG)	öffentlich rechtlich Eigenbetrieb			
3.	Gegründet	1985 1. Satzung datiert vom 18.12.1985	1926 1. Satzung datiert vom 27.03.1926, Umfirmiert gemäß Beschluss Mitgliederversammlung am 21.06.2016	1999 Satzung datiert vom 17.12.1999			
4.	Wirtschaftsjahr	Kalenderjahr 2021	Kalenderjahr 2021	Kalenderjahr 2021	Kalenderjahr 2021	Kalenderjahr 2021	Kalenderjahr 2021
5.	Stammkapital/ Geschäftsguthaben am Ende des Wirtschaftsjahrs	7.669.378,22 €	3.529.418,73 €	5.112.919 €	1.022.584 €	511.292 €	0 €
6.	Veränderungen im Berichtsjahr	keine	keine	keine	keine	keine	keine
7.	Gegenstand des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)	wirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 1 GemO Die Trinkwasserversorgung, die Aufbereitung, der Bezug und die Verteilung von Wasser in den Städten Koblenz und Lahnstein, der Verbands-gemeinde Vallendar sowie das Gebiet des Zweckverbandes Industriepark A61/GVZ Koblenz. Die Lieferung von Wasser an andere mit der Wasserversorgung befasste Einrichtungen.	nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen.	nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO Die Ableitung und die unschädliche Beseitigung des Schmutz- und Niederschlagswassers von den im Gebiet des Einrichtungsträgers gelegenen Grundstücken sowie das Einsammeln, Abfahren, Aufbereiten und Verwerten von Schlamm aus zugelassenen Kleinkläranlagen.	nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO Der Betrieb und die Verwaltung der städt. Einrichtungen Hallenbad und Freibad zur Förderung des Sports und der Erholung.	nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO Der Betrieb und die Verwaltung des städt. Baubetriebshofs insbesondere zur Pflege und Instandhaltung von Verkehrsflächen und Gebäuden sowie zur Pflege von Grünanlagen und zur Durchführung des Winterdienstes.	nichtwirtschaftliche Betätigung gemäß § 85 Abs. 3 GemO Der Betrieb und die Verwaltung der städt. Friedhöfe (Bestattungswesen).

Nachfolgende Angaben sind nur für Unternehmen in <u>privater</u> Rechtsform vorzunehmen			
		Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH	**Baugenossenschaft Rhein-Lahn eG**
8.	**Beteiligungsverhältnisse (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)**	Stadtwerke Koblenz GmbH, 5.660.001,13 € (73,8 %) **Stadt Lahnstein, 1.073.712,95 € (14,0 %)** VG Vallendar, 935.664,14 € (12,2 %)	Rhein-Lahn-Kreis, 574.410 € (16,74 %) Stadt Nastätten, 468.015 € (13,64 %) **Stadt Lahnstein, 266.295 € (7,76 %)** Stadt Bad Ems, 80.565 € (2,35 %) Stadt Braubach, 34.440 € (1,00 %) Sonstige öffentliche Hand, 30.905 € (1,26 %) Sonstige (private) 1.908.706,91 € (56,35 %)
9.	**Besetzung der Organe (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)**	<u>Geschäftsführung:</u> Petra Ensel <u>Für die Stadt Lahnstein gehören an:</u> <u>dem Aufsichtsrat</u> Oberbürgermeister Peter Labonte (stellv. Vorsitzender) <u>der Gesellschafterversammlung</u> Oberbürgermeister Peter Labonte (stellv. Vorsitzender) Michael Güls Kurt Sanner Johannes Lauer Lennart Siefert (bis 30.09.21)	<u>Vorstand:</u> Daniel Weingart (hauptamtlich), Heike Winter (nebenamtlich), <u>Für die Stadt Lahnstein gehören an:</u> <u>dem Aufsichtsrat</u> Oberbürgermeister Peter Labonte
10.	**Beteiligungen des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 1 GemO)**	keine	100 % an d. BBVL ab 01.04.1998
11.	**Stand der Erfüllung des öffentlichen Zwecks (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 2 GemO) sowie künftige Aufgaben**	Versorgung von rund 151.154 Einwohnern auf einer Fläche von rund 170 km² mit Trink- und Brauchwasser. Gesamtrohrnetzlänge: 1.104 km (Stand 31.12.21) Wasserabgabe: 9.361.000 m³ Eigenverbrauch/Verlust 659.000 m³ Wasserverkauf: 8.702.000 m³	Wohnungsbau, Bestand und Pflege vorhandener Gebäude, Neubautätigkeiten und Vermietung der errichteten und betreuten Wohnungen.
12.	**Grundzüge des Geschäftsverlaufs (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**	vgl. Bilanz zum 31.12.2021 (Bilanzvolumen: 50.273.067,63 €) **- Anlage 1.1 -** sowie Gewinn- und Verlustrechnung 2021 (Bilanzgewinn: 2.559.136,68 €) **– Anlage 1.2 -**	vgl. Bilanz zum 31.12.2021 (Bilanzvolumen: 34.626.293,14 €) **- Anlage 2.1 -** sowie Gewinn- und Verlustrechnung 2021 (Bilanzgewinn: 17.056,98 €) **- Anlage 2.2 -**

		Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH	Baugenossenschaft Rhein-Lahn eG
13.	**Lage des Unternehmens (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**	Aus heutiger Sicht bestehen keine bestandgefährdenden und keine sonstigen Risiken mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage. Der Schwerpunkt der Investitionstätigkeit lag in den Erneuerungen und Erweiterungen im Rohrnetzbereich. In 2021 wurden 1.699 T€ investiert. Die Gesellschaft konnte in 2021 jederzeit ihren finanziellen Verpflichtungen nachkommen. Die Investitionstätigkeit wird fortgesetzt um allen Anforderungen an eine sichere Wasserversorgung gerecht zu werden und auf dem zu erwartenden liberalisierten Markt bestehen zu können.	Die Eigenkapitalquote hat sich weiter erhöht (32,85 %). Die Liquidität der Genossenschaft ist nach wie vor angespannt, die Zahlungsverpflichtungen konnten jedoch jederzeit erfüllt werden. Es sind derzeit keine wesentlichen Risiken, die die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage nachhaltig negativ beeinflussen können, erkennbar.
14.	**Kapitalzuführungen/ -entnahmen (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**	nicht erfolgt	nicht erfolgt
15.	**Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft der Stadt (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**	Gewinnausschüttung für 2021 (Einnahme im Wirtschaftsjahr 2022 für die Bäderbetriebe) in Höhe von 71.843,27 €	Für **2021** Dividendenausschüttung 0,5 % 1.337,63 €
16.	**Laufende Gesamtbezüge (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 3 GemO)**	Die Aufsichtsratsvergütungen betrugen einschließlich Sitzungsgeldern im Geschäftsjahr 2021 insgesamt 19.785 €	keine Angaben
17.	**Vorliegen der Voraussetzungen des § 85 Abs. 1 GemO (§ 90 Abs. 2 Satz 3 Nr. 4 GemO) für das wirtschaftliche Unternehmen**	Siehe hierzu die Anmerkungen unter lfd. Nr. 11 und 13. Des Weiteren gab es im Berichtsjahr keinen Anlass, die bisherige Bewertung zu ändern.	entfällt, weil nichtwirtschaftliche Betätigung

Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH, Koblenz

Bilanz zum 31. Dezember 2021

AKTIVA

		31.12.2021 EUR		31.12.2020 EUR
A.	**ANLAGEVERMÖGEN**			
I.	Immaterielle Vermögensgegenstände			
	Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		29.957,99	5.076,18
II.	Sachanlagen			
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	881.967,11		867.318,76
2.	Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	455.140,38		314.452,48
3.	Verteilungsanlagen	39.817.906,00		40.830.249,87
4.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.627,55		84.234,74
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.497.496,71		1.511.257,37
			42.735.137,75	43.607.513,22
III.	Finanzanlagen			
	Sonstige Ausleihungen		14.894,51	18.370,69
			42.779.990,25	43.630.960,09
B.	**UMLAUFVERMÖGEN**			
I.	Vorräte			
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.135,50		6.135,50
2.	Fertige Erzeugnisse und Waren	12.702,85		11.965,36
			18.838,35	18.100,86
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.426.832,97		2.167.175,27
2.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	285.900,39		1.882.954,94
3.	Forderungen an Gebietskörperschaften	398.982,88		139.585,86
4.	Sonstige Vermögensgegenstände	1.165.380,99		793.921,20
			4.277.097,23	4.983.637,27
III.	Guthaben bei Kreditinstituten		3.126.987,80	2.425.255,18
			7.422.923,38	7.426.993,31
C.	**RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN**		70.154,00	72.961,00
D.	**AKTIVE LATENTE STEUERN**		0,00	306.400,00
			50.273.067,63	51.437.314,40

Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH, Koblenz

Bilanz zum 31. Dezember 2021

P A S S I V A

		31.12.2021 EUR		31.12.2020 EUR
A.	**EIGENKAPITAL**			
I.	Stammkapital		7.669.378,22	7.669.378,22
II.	Kapitalrücklage		5.410.968,98	5.410.968,98
III.	Gewinnrücklagen		4.254.000,00	6.254.000,00
IV.	Bilanzgewinn		2.559.136,68	698.901,28
			19.893.483,88	20.033.248,48
B.	**SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE ZUM ANLAGEVERMÖGEN**		2.612.790,83	2.540.702,69
C.	**EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE**		0,00	7.668,20
D.	**RÜCKSTELLUNGEN**			
1.	Steuerrückstellungen	0,00		7.349,96
2.	Sonstige Rückstellungen	171.525,00		1.155.625,00
			171.525,00	1.162.974,96
E.	**VERBINDLICHKEITEN**			
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	25.443.042,23		24.385.567,88
2.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	1.571.235,54		1.845.786,52
3.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	337.746,09		971.437,10
4.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	81.139,26		159.695,99
5.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern	160.943,27		256.240,57
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Gebietskörperschaften	0,00		68.002,17
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	1.161,53		5.989,84
			27.595.267,92	27.692.720,07
			50.273.067,63	51.437.314,40

Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH, Koblenz

Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr 2021

		2021 EUR		2020 EUR
1.	Umsatzerlöse		18.612.117,41	18.887.565,70
2.	Sonstige betriebliche Erträge		44.629,44	29.849,68
3.	Materialaufwand			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.924.570,08		2.140.503,23
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.398.146,20		10.050.381,86
			12.322.716,28	12.190.885,09
4.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		2.546.946,32	2.510.800,52
5.	Konzessionsabgabe		2.179.048,88	2.298.765,73
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen		269.360,21	234.430,63
7.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - davon Erträge aus der Veränderung der Abzinsung: EUR 867,82 (Vorjahr: EUR 1.046,25)		2.106,23	9.914,98
8.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen		474.569,66	536.379,47
9.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag - davon aus latenten Steuern: EUR 306.400,00 (Vorjahr: EUR 0,00)		290.038,20	438.679,78
10.	**Ergebnis nach Steuern**		576.173,53	717.389,14
11.	Sonstige Steuern		18.938,13	19.350,56
12.	**Jahresgewinn**		557.235,40	698.038,58
13.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		1.901,28	862,70
14.	Entnahmen aus Gewinnrücklagen		2.000.000,00	0,00
15.	**Bilanzgewinn**		2.559.136,68	698.901,28

Baugenossenschaft
Rhein-Lahn eG

ANLAGE 2.1

1. BILANZ ZUM 31.DEZEMBER 2021

Aktiva	EURO	31.12.2021 EURO	31.12.2020 EURO
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.916,49	3.872,55
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Wohnbauten	30.588.184,91		31.291.321,22
2. Grundstücke mit anderen Bauten	950.082,15		976.497,82
3. Grundstücke ohne Bauten	183.441,48		183.441,48
4. Betriebs- und Geschäftsausstattung	81.593,38		98.656,46
5. Anlagen im Bau	0,00	31.803.301,92	2.422,06
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	150.000,00		150.000,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	164.598,47		175.029,75
3. Andere Finanzanlagen	500,00	315.098,47	500,00
Anlagevermögen insgesamt		32.120.316,88	32.881.741,34
B. Umlaufvermögen			
I. Unfertige Leistungen und andere Vorräte			
1. Unfertige Leistungen	1.805.930,15		1.681.217,56
2. Andere Vorräte	95.027,84	1.900.957,99	26.560,63
II. Forderungen u. Sonst. Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Vermietung	24.179,44		57.722,09
2. Sonstige Vermögensgegenstände	151.593,49	175.772,93	110.474,63
III. Flüssige Mittel			
1. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		429.245,34	451.690,82
Bilanzsumme		34.626.293,14	35.209.407,07

Passiva	EURO	31.12.2021 EURO	31.12.2020 EURO
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben			
...der mit Ablauf des Geschäftsjahres			
ausgeschiedenen Mitglieder	101.549,24		143.882,85
...der verbleibenden Mitglieder	3.431.183,73	3.532.732,97	3.406.386,99
Rückständige, fällige Einzahlungen			
auf Geschäftsanteile EURO 51.561,27			
(i. V. EURO 56.063,01)			
II. Ergebnisrücklagen			
1. Gesetzliche Rücklage		1.290.000,00	1.200.000,00
davon aus dem Jahresüberschuss des			
Geschäftsjahres eingestellt			
EURO 90.000,00 (i. V. EURO 100.000,00)			
2. Bauerneuerungsrücklage		3.565.000,00	3.245.000,00
davon aus dem Jahresüberschuss			
des Geschäftsjahres eingestellt			
EURO 320.000,00 (i. V. EURO 240.000,00)			
3. Andere Ergebnisrücklagen		2.969.872,81	2.520.000,00
davon für das Geschäftsjahr eingestellt			
EURO 449.872,81 (i. V. EURO 400.000,00)			
III. Bilanzgewinn			
Gewinnvortrag	14.588,96		12.569,53
Jahresüberschuss	862.340,83		742.019,43
Einstellung in Ergebnisrücklagen	859.872,81	17.056,98	740.000,00
Eigenkapital insgesamt		11.374.662,76	10.529.858,80
B. Rückstellungen			
1. Sonstige Rückstellungen	322.741,58	322.741,58	386.889,79
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.060.014,20		21.408.332,16
2. Verbindlichkeiten gegenüber anderen Kreditgebern	451.671,29		487.075,54
3. Erhaltene Anzahlungen	2.002.664,63		1.928.335,49
4. Verbindlichkeiten aus Vermietung	60.912,77		69.286,44
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	181.745,55		154.797,39
6. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	47.679,01		120.163,50
7. Sonstige Verbindlichkeiten	124.201,35	22.928.888,80	124.667,96
davon aus Steuern EURO 46.760,04			
(i. V. EURO 36.933,87)			
davon im Rahmen der sozialen Sicherheit			
EURO 186,55 (i. V. EURO 11.235,85)			
Bilanzsumme		34.626.293,14	35.209.407,07

2. Gewinn- u. Verlustrechnung

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021

	EURO	2021 EURO	2020 EURO
1. Umsatzerlöse			
a) aus der Hausbewirtschaftung	6.224.364,03		6.087.436,75
b) aus anderen Lieferungen und Leistungen	159.331,87	6.383.695,90	150.893,74
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen (i. V. Minderung)		124.712,59	-6.960,11
3. Andere aktivierte Eigenleistungen		47.527,22	9.087,34
4. Sonstige betriebliche Erträge		183.519,13	194.934,96
5. Aufwendungen für bezogene Lieferungen und Leistungen			
a) Aufwendungen für Hausbewirtschaftung	2.475.263,29		2.185.241,44
b) Aufwendungen für andere Lieferungen und Leistungen	9.623,27	2.484.886,56	7.824,78
Rohergebnis		4.254.568,28	4.242.326,46
6. Personalaufwand			
a) Löhne u. Gehälter	1.195.950,06		1.180.552,24
b) Soziale Abgaben u. Aufwendungen für Altersversorgung	352.215,75	1.548.165,81	366.286,24
davon für Altersversorgung EURO 85.040,34 (i. V. EURO 93.579,53)			
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen		859.434,85	853.582,78
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen		354.696,18	429.585,47
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögen und anderen Finanzanlagen		3.768,56	4.031,16
davon aus verbund. Unternehmen EURO 3.753,56 (i. V. EURO 4.011,16)			
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
davon an verbund. Unternehmen EURO 884,88 (i. V. EURO 1.456,44)		498.485,42	540.747,56
davon aus der Aufzinsung von Rückstellungen EURO 634,79 (i. V. EURO 0,00)			
Ergebnis nach Steuern		997.554.58	875.603,33
11. Sonstige Steuern		135.213,75	133.583,90
Jahresüberschuss		862.340,83	742.019,43
12. Gewinnvortrag		14.588,96	12.569,53
13. Einstellung in Ergebnisrücklagen		859.872,81	740.000,00
Bilanzgewinn		**17.056,98**	**14.588,96**

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**11100000-003 Digitale Ratsarbeit**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	94,99	0,00	0,00	0,00	94,99
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	94,99
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-94,99	0,00	0,00	0,00	94,99
Maßnahme:	**11300000-002 Dokumentenmanagementsystem**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.274,99	5.000,00	2.654,04	-2.345,96	-379,05
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			2.654,04	-2.345,96	-379,05
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.274,99	-5.000,00	-2.654,04	2.345,96	-379,05

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**11440000-002 Infrastruktur**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.989,85	0,00	0,00	0,00	43.989,85
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	43.989,85
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.989,85	0,00	0,00	0,00	43.989,85
Maßnahme:	**11440000-004 Virtualisierung**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.551,36	10.000,00	8.427,58	-1.572,42	-5.876,22
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			8.427,58	-1.572,42	-5.876,22
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.551,36	-10.000,00	-8.427,58	1.572,42	-5.876,22

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**11450000-002 Neue Telefonanlage**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.358,88	0,00	2.723,28	2.723,28	39.635,60
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			2.723,28	2.723,28	39.635,60
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.358,88	0,00	-2.723,28	-2.723,28	39.635,60
Maßnahme:	**57100000-002 Breitbandverkabelung**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.119,52	50.000,00	34.202,03	-15.797,97	-24.082,51
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			34.202,03	-15.797,97	-24.082,51
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-10.119,52	-50.000,00	-34.202,03	15.797,97	-24.082,51

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**57310000-004 Konferenz- und Veranstaltungstechnik Stadthalle**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	828,75	5.000,00	0,00	-5.000,00	828,75
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-5.000,00	828,75
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-828,75	-5.000,00	0,00	5.000,00	828,75
Maßnahme:	**57500000-004 Herstellung Beleuchtung (Anstrahlung) historischer Gebäude**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	40.941,15	25.000,00	24.302,42	-697,58	16.638,73
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			24.302,42	-697,58	16.638,73
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.941,15	-25.000,00	-24.302,42	697,58	-3.361,27

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**57500000-005** **Kur- und Heilwald (alt!, neue Zuordnung ab 2022 bei Produkt 5512)**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	214.046,84	214.046,84	214.046,84
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	100.000,00	211.711,64	111.711,64	-211.711,64
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			211.711,64	111.711,64	-211.711,64
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-100.000,00	2.335,20	102.335,20	2.335,20
Maßnahme:	**57500000-006** **Planung Hütte Ruppertsklamm incl. Außenanlage**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-15.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 01

Zentrale Dienste, Stadtentwicklung und Kultur

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**57500000-007 Aussichtsturm Sechsseenblick**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	18.000,00	0,00	-18.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-18.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-18.000,00	0,00	18.000,00	0,00

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Einzahlungen	4.064,55	0,00	16.828,50	16.828,50	12.763,95
	Summe der investiven Auszahlungen	74.710,91	96.750,00	98.979,37	2.229,37	-24.268,46
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-70.646,36	-96.750,00	-82.150,87	14.599,13	-11.504,51

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 02
Finanzen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**11410000-013 Sanierung Rathaus Kirchstraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	67.000,00	0,00	-67.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-67.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-67.000,00	0,00	67.000,00	0,00
Maßnahme:	**11420000-001 Maßnahmen unterhalb der Wertgrenze**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.020,00	0,00	10.566,79	10.566,79	-7.453,21
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.307,59	0,00	11.695,88	11.695,88	-8.388,29
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			11.695,88	11.695,88	-8.388,29
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.712,41	0,00	-1.129,09	-1.129,09	-15.841,50

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 02
Finanzen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**11420000-014** **Veräußerung Grundstücke "Alte Markthalle"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-15.840,00	-15.840,00	-15.840,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	287,64	287,64	-287,64
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			287,64	287,64	-287,64
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-16.127,64	-16.127,64	-16.127,64
Maßnahme:	**55510000-004** **Beschaffung Schlepper mit Forstausstattung und Industriefrontlader**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.623,60	0,00	0,00	0,00	6.623,60
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	6.623,60
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.623,60	0,00	0,00	0,00	6.623,60

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 02
Finanzen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**55510000-005 Ankauf Waldfläche Hof Wintersberg**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	21.437,14	0,00	0,00	0,00	21.437,14
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	21.437,14
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-21.437,14	0,00	0,00	0,00	21.437,14
Maßnahme:	**55510000-006 Beschaffung Pickup Forst**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-40.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 02
Finanzen

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**55510000-007** **Bau zur Unterbringung von Forstfahrzeugen und Geräten**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-75.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-75.000,00	0,00	75.000,00	0,00

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	767,34	767,34	767,34
	Summe der investiven Auszahlungen	17.778,85	5.000,00	22.206,63	17.206,63	-4.427,78
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-17.778,85	-5.000,00	-21.439,29	-16.439,29	-3.660,44

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 03
Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**21110000-002 Sanierung Schillerschule**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	3.107,94	-246.892,06	-3.107,94
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			3.107,94	-246.892,06	-3.107,94
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-250.000,00	-3.107,94	246.892,06	-3.107,94
Maßnahme:	**21110000-006 Umsetzung Digitalpakt**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.713,81	10.800,00	0,00	-10.800,00	-18.713,81
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.932,12	12.000,00	27.502,55	15.502,55	-23.570,43
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			27.502,55	15.502,55	-23.570,43
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	14.781,69	-1.200,00	-27.502,55	-26.302,55	-42.284,24

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 03
Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**21120000-002 Einrichtung Ganztagsschule**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	134.300,00	0,00	115.001,60	115.001,60	-19.298,40
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.541.896,64	8.350,00	395.257,59	386.907,59	1.146.639,05
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			395.257,59	386.907,59	1.146.639,05
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.407.596,64	-8.350,00	-280.255,99	-271.905,99	1.127.340,65
Maßnahme:	**21120000-003 Umsetzung Digitalpakt**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.713,81	10.800,00	0,00	-10.800,00	-18.713,81
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.996,00	12.000,00	27.553,56	15.553,56	-24.557,56
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			27.553,56	15.553,56	-24.557,56
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.717,81	-1.200,00	-27.553,56	-26.353,56	-43.271,37

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 03
Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**21130000-003 Umsetzung Digitalpakt**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.854,90	4.500,00	0,00	-4.500,00	-10.854,90
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.996,00	5.000,00	11.477,59	6.477,59	-8.481,59
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			11.477,59	6.477,59	-8.481,59
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.858,90	-500,00	-11.477,59	-10.977,59	-19.336,49
Maßnahme:	**36503000-003 Gebäude Bergstraße Nutzbarmachung Dachgeschoss (Kita Morgenstern)**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	14.000,00	0,00	-14.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-14.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 03
Bildung, Soziales und Sport

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**36509400-002 Errichtung einer 6-gruppigen Kita**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	810.000,00	0,00	230.000,00	230.000,00	-580.000,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	792.527,10	0,00	183.813,24	183.813,24	608.713,86
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			183.813,24	183.813,24	608.713,86
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.472,90	0,00	46.186,76	46.186,76	28.713,86

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Einzahlungen	52.801,12	0,00	20.045,74	20.045,74	-32.755,38
	Summe der investiven Auszahlungen	87.563,59	66.060,00	97.911,08	31.851,08	-10.347,49
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-34.762,47	-66.060,00	-77.865,34	-11.805,34	-43.102,87

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**51130000-003 Abwicklung der Sanierungsmaßnahme Niederlahnstein (Erhebung von Sanierungsausgleichsbeträgen)**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.212,00	0,00	0,00	0,00	-1.212,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.212,00	0,00	0,00	0,00	-1.212,00
Maßnahme:	**52300000-002 Generalsanierung des Alten Rathauses**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.085,37	258.300,00	0,00	-258.300,00	-23.085,37
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	57.352,36	887.000,00	0,00	-887.000,00	57.352,36
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-887.000,00	57.352,36
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.266,99	-628.700,00	0,00	628.700,00	34.266,99

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-012 Ausbau Sebastianusstraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	70.000,00	62.319,85	-7.680,15	62.319,85
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.900,00	115.000,00	232.996,21	117.996,21	-229.096,21
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			232.996,21	117.996,21	-229.096,21
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.900,00	-45.000,00	-170.676,36	-125.676,36	-166.776,36
Maßnahme:	**54100000-021 Ausbau "Horchheimer Höll"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	14.253,19	0,00	0,00	0,00	-14.253,19
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.546,89	0,00	0,00	0,00	11.546,89
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	11.546,89
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.706,30	0,00	0,00	0,00	-2.706,30

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-022 Ausbau "Im Plenter"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171,63	0,00	0,00	0,00	-171,63
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	171,63	0,00	0,00	0,00	-171,63
Maßnahme:	**54100000-023 Ausbau "Im Mittelgesetz"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.782,99	0,00	0,00	0,00	2.782,99
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-200,75	0,00	0,00	0,00	-200,75
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	-200,75
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.582,24	0,00	0,00	0,00	2.582,24

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-038 Neubau Buswartehallen im Stadtgebiet**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-10.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Maßnahme:	**54100000-042 Ausbau "Neugasse"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-043 Ausbau "Holzgasse"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
Maßnahme:	**54100000-045 Ausbau "Straße Hohenrhein"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.198,90	0,00	15.661,36	15.661,36	15.537,54
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			15.661,36	15.661,36	15.537,54
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.198,90	0,00	-15.661,36	-15.661,36	15.537,54

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-046 Ausbau "Hospitalgasse"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.070,00	0,00	0,00	0,00	-1.070,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.070,00	0,00	0,00	0,00	-1.070,00
Maßnahme:	**54100000-053 Ausbau "Horchheimer Straße"**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.810,28	0,00	0,00	0,00	-23.810,28
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.320,07	0,00	0,00	0,00	1.320,07
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	1.320,07
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.490,21	0,00	0,00	0,00	-22.490,21

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-064 Ausbau Ahler Hof**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	4.818,93	-5.181,07	-4.818,93
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			4.818,93	-5.181,07	-4.818,93
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-4.818,93	5.181,07	-4.818,93
Maßnahme:	**54100000-065 Ausbau Lindenweg**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.874,89	0,00	0,00	0,00	4.874,89
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	4.874,89
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.874,89	0,00	0,00	0,00	4.874,89

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-073 Ausbau Zur Ruppertsklamm (Straßenoberflächenentwässerung)**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	23.382,84	23.382,84	23.382,84
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	33.539,81	33.539,81	-33.539,81
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			33.539,81	33.539,81	-33.539,81
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-10.156,97	-10.156,97	-10.156,97
Maßnahme:	**54100000-078 Innerstädtische Erschließungsstraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.632,00	180.000,00	95.078,00	-84.922,00	77.446,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.392,50	200.000,00	244.220,26	44.220,26	-221.827,76
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			244.220,26	44.220,26	-221.827,76
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.760,50	-20.000,00	-149.142,26	-129.142,26	-144.381,76

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-079 Verkehrsanbindung Niederlahnstein**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	220.000,00	0,00	-220.000,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-250.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Maßnahme:	**54100000-080 Zufahrt Campingplatz Wolfsmühle**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	157.838,96	157.838,96	157.838,96
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	509.873,59	0,00	106.063,33	106.063,33	403.810,26
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			106.063,33	106.063,33	403.810,26
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-509.873,59	0,00	51.775,63	51.775,63	561.649,22

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-087** **Ausbau Schulstraße (Straßenoberflächenentwässerung)**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.646,29	12.646,29	12.646,29
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	25.292,64	25.292,64	-25.292,64
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			25.292,64	25.292,64	-25.292,64
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-12.646,35	-12.646,35	-12.646,35
Maßnahme:	**54100000-088** **Ausbau Eulenhorst (Straßenoberflächenentwässerung**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	11.581,83	11.581,83	11.581,83
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	16.545,46	16.545,46	-16.545,46
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			16.545,46	16.545,46	-16.545,46
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-4.963,63	-4.963,63	-4.963,63

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54100000-096 Bau einer Lahnquerung**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	13.500,00	0,00	-13.500,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	15.000,00	368,90	-14.631,10	-368,90
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			368,90	-14.631,10	-368,90
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.500,00	-368,90	1.131,10	-368,90
Maßnahme:	**54100000-097 Sanierung Stützmauer Goethestraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.436,00	60.000,00	43.867,75	-16.132,25	-41.431,75
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			43.867,75	-16.132,25	-41.431,75
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.436,00	-60.000,00	-43.867,75	16.132,25	-41.431,75

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**54600000-005 Herstellung Parkplatz Stolzenfelsstraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	33.196,45	0,00	8.398,33	8.398,33	24.798,12
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			8.398,33	8.398,33	24.798,12
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-33.196,45	0,00	-8.398,33	-8.398,33	24.798,12
Maßnahme:	**54600000-006 Herstellung 7 Parktaschen Schillerstraße**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.853,43	0,00	1.715,69	1.715,69	57.137,74
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			1.715,69	1.715,69	57.137,74
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-58.853,43	0,00	-1.715,69	-1.715,69	57.137,74

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**55100000-003 Neugestaltung Lahnufer Niederlahnstein**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	25.537,40	-4.462,60	-25.537,40
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			25.537,40	-4.462,60	-25.537,40
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	-25.537,40	4.462,60	-25.537,40
Maßnahme:	**57321000-003 Errichtung öffentliche Toilettenanlage Lahnufer**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-110.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-110.000,00	0,00	110.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 04

Bauen, natürliche Lebensgrundlagen und Eigenbetrieb WBL

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Einzahlungen	18.056,04	19.500,00	5.502,69	-13.997,31	-12.553,35
	Summe der investiven Auszahlungen	74.824,92	141.400,00	30.173,86	-111.226,14	44.651,06
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-56.768,88	-121.900,00	-24.671,17	97.228,83	32.097,71

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 05

Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**12230000-002 Aufrufanlage Service-Center**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	9.680,65	9.680,65	-9.680,65
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			9.680,65	9.680,65	-9.680,65
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-9.680,65	-9.680,65	-9.680,65
Maßnahme:	**12600000-016 Anschaffung Rettungsboot 2**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00	12.500,00

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 05

Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**12600000-024 Umbau Transportcontainer Feuerwehr**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	11.864,25	1.864,25	-11.864,25
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			11.864,25	1.864,25	-11.864,25
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	-11.864,25	-1.864,25	-11.864,25
Maßnahme:	**12600000-025 Gerätewagen Wasserrettung**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.744,00	0,00	9.600,00	9.600,00	-15.144,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.753,85	0,00	0,00	0,00	62.753,85
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	0,00	62.753,85
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-38.009,85	0,00	9.600,00	9.600,00	47.609,85

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 05

Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**12600000-027** **Anschaffung Tanklöschfahrzeug TLF4000**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.000,00	0,00	0,00	0,00	-85.000,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	300.948,17	0,00	3.838,37	3.838,37	297.109,80
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			3.838,37	3.838,37	297.109,80
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-215.948,17	0,00	-3.838,37	-3.838,37	212.109,80
Maßnahme:	**12600000-029** **Schließanlage mit Chipsystem sowie Schlüsselmanagementsystem Wache Süd**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	727,45	727,45	-727,45
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			727,45	727,45	-727,45
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-727,45	-727,45	-727,45

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 05

Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**12600000-030** **Ersatzbeschaffung von Feuerwehrhelmen (100 Stück) gemäß Prüfbericht**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	24.862,72	0,00	149,46	149,46	24.713,26
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			149,46	149,46	24.713,26
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-24.862,72	0,00	-149,46	-149,46	24.713,26
Maßnahme:	**12600000-031** **Umbau Rüstwagen zum Mehrzweckfahrzeug**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	92,82	-39.907,18	-92,82
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			92,82	-39.907,18	-92,82
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-40.000,00	-92,82	39.907,18	-92,82

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 05

Bürgerdienste, Ordnung und Verkehr

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		2	2	3	4	5
Maßnahme:	**12600000-032 Funkarbeitsplätze Feuerwehreinsatzzentrale**					
	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
	darunter:					
	mit Verpflichtungsermächtigungen in Vorjahren bereits gebunden		0,00	0,00	0,00	0,00
	Verpflichtungsermächtigungen			0,00	-30.000,00	0,00
	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	8.021,53	8.021,53	8.021,53
	Summe der investiven Auszahlungen	63.962,00	56.710,00	93.366,45	36.656,45	-29.404,45
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-63.962,00	-56.710,00	-85.344,92	-28.634,92	-21.382,92

Teilfinanzrechnung 2021

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Teilhaushalt: 20
Bürgerdienste

lfd. Nr.	Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2020	Ansatz 2021	Ergebnis 2021	Abweichung (Ergebnis-Ansatz) 2021	Ergebnisveränderung zu2020
		in EUR				
		1	2	3	4	5
	Summe der investiven Auszahlungen	31,90	0,00	0,00	0,00	31,90
	Saldo der investiven Ein- und Auszahlungen	-31,90	0,00	0,00	0,00	31,90

H. Teilnahme am kommunalen Entschuldungsfonds

Zum Abbau der in der Vergangenheit aufgelaufenen hohen Verbindlichkeiten der kommunalen Gebietskörperschaften aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung wurde am 22.09.2010 von Ministerpräsident Kurt Beck und den Vorsitzenden der kommunalen Spitzenverbände die gemeinsame Erklärung zum „kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) unterzeichnet. Der KEF-RP soll ein Maximalvolumen von 3,825 Mrd. Euro aufweisen und über eine Laufzeit von 15 Jahren ab 2012 jährlich bis zu 255 Mio. Euro aufbringen, um damit bis zu 2/3 der Ende 2009 bestandenen kommunalen Liquiditätskredite zu tilgen und die fälligen Zinsen zu decken.

Die Finanzierung des Fonds erfolgt:

- zu 1/3 durch das Land aus den allgemeinen Landeshaushalt
- zu 1/3 über den kommunalen Finanzausgleich
- zu 1/3 durch eigene Konsolidierungsbeiträge der Kommune.

Mit Vertrag vom 06.09.2012 hat die Stadt Lahnstein den **Konsolidierungsvertrag** zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) unterzeichnet.

Der maßgebliche Liquiditätskreditbestand der Stadt Lahnstein zum 31.12.2009 beläuft sich auf **22.590.346 €.** Er wird mit einem Anteil von 78,26 % als Gesamtleistung aus dem KEF-RP berücksichtigt und beträgt für die teilnehmende Kommune über die Laufzeit von 15 Jahren unter Berücksichtigung aller drei Finanzierunganteile **17.679.205 €,** die Jahresleistung beläuft sich folglich auf **1.178.614 €.**

Die Stadt Lahnstein verpflichtet sich, ihre eigenen Konsolidierungsmöglichkeiten in dem Umfang auszuschöpfen, dass jährlich mindestens 1/3 der auf sie entfallenden Jahresleistung des Entschuldungsfonds durch eigene Konsolidierungsanstrengungen aufgebracht wird. **(jährlicher Konsolidierungsbeitrag: 392.871 €)**

Die Stadt Lahnstein verpflichtet sich, ihren Bestand an Liquiditätskrediten jährlich mindestens i. H. v. 80 % der auf sie entfallenden Jahresleistungen des KEF-RP zu vermindern **(jährlich 942.891 €).** Soweit diese Mindestnettotilgung in besonderen Einzelfällen ausnahmsweise trotz der Entschuldungshilfen und einer strengen Haushaltsdisziplin nicht realisiert werden kann, müssen die bestehenden Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten bzw. die Begründung neuer Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten wenigstens im möglichen Umfang vermindert werden.

Die Stadt Lahnstein hat vertraglich folgende **Einzelmaßnahmen** für die zugesagte eigene Konsolidierung festgelegt:

- Anhebung Hebesatz Gewerbesteuer ab 2011 um 10% auf 390% (110.000 € jährlich)
- Anhebung Hebesatz Grundsteuer B ab 2011 um 30% auf 380 % (185.000 € jährlich)
- Anhebung Hebesatz Grundsteuer B ab 2012 um 10% auf 390 % (61.000 € jährlich)
- Erhöhung Hundesteuersätze ab 2012 (17.600 € jährlich)
- Zusammenlegung zweier Stellen Im Fachbereich „Soziales, Ordnung und Verkehr“ ab 2012 (61.100 € jährlich)

Wenn der erforderliche Konsolidierungsbeitrag nicht realisiert wird und zwischen der Stadt Lahnstein und der Aufsichtsbehörde keine Einigung über einen nachträglichen Ausgleich erzielt wird, kann der Konsolidierungsvertrag nach Anhörung der Kommune ohne Einhaltung einer Frist gekündigt werden. Eine Rückforderung bereits ausgezahlter Entschuldungshilfen bleibt vorbehalten.

Für das Jahr 2021 stellt sich das Ergebnis wie folgt dar:

Erhöhung Hebesatz Grundsteuer B (ab 2011 von 350 auf 380 und ab 2012 auf 390)	246.000,00 €	278.805,15 €
Erhöhung Hebesatz Gewerbesteuer ab 2011	110.000,00 €	110.565,36 €
Erhöhung Hundesteuer ab 2012	17.600,00 €	36.350,60 €
Zusammenlegung zweier Stellen ab 2012	61.100,00 €	61.251,57 €
Summe	***434.700,00 €***	***486.972,68 €***
jährlich geschuldeter Konsolidierungsbeitrag		392.871,00 €
Überschreitung		94.101,68 €

Der jährlich geschuldete Konsolidierungsbeitrag wurde in 2021 überschritten, die jährlich geforderte Mindestnettotilgung (942.891 €) wurde nach den maßgeblichen Vorschriften des KEF-RP in 2021 nicht erreicht.

I. Teilnahme am Zinssicherungsschirm

Eine nachhaltige Entschuldung der Stadt Lahnstein ist – Stand 2019 – auch mit Hilfe des kommunalen Entschuldungsfonds (KEF) nicht gelungen. Der Bestand an Liquiditätskrediten verbleibt auch in 2021 relativ hoch. Während dies in der Phase niedriger Zinsen noch ein überschaubares Risiko zur Folge hat, ergeben sich für die Zukunft erhebliche Zinsrisiken. Um diese Risiken zu Gunsten einer planbaren Sicherheit zu ersetzen, bietet das Land Rheinland-Pfalz mit dem Zinssicherungsschirm eine Förderung an, die Kommunen mit einem hohen Bestand an Liquiditätskrediten es ermöglicht, die zu Grunde liegenden Kreditverträge längerfristig abzuschließen und somit die Zinslast auf mittlere Sicht planbar zu halten. Die höheren Finanzierungskosten sollen durch den Zinssicherungsschirm kompensiert werden.

Mit Erklärung vom 28.02.2019 ist die Stadt Lahnstein dem Zinssicherungsschirm beigetreten. Die bestehenden Liquiditätskredite wurden zum Stand 31.12.2019 umgeschuldet in zwei längerfristig gebundene Verträge

- 12.000.000 €, festgeschrieben bis zum 21.10.2028 zu 1,11 % Verzinsung
- 9.000.000 €, festgeschrieben bis zum 31.10.2024 zu -0,07% Verzinsung

Aufgrund dieser Anpassungen wurden im Jahr 2021 folgende Zuwendungen vom Land geleistet:

- Förderung aus dem Zinssicherungsschirm in Höhe von 44.309,00 €
- Stabilisierungs- und Abbaubonus RLP in Höhe von 78.574,00 €