

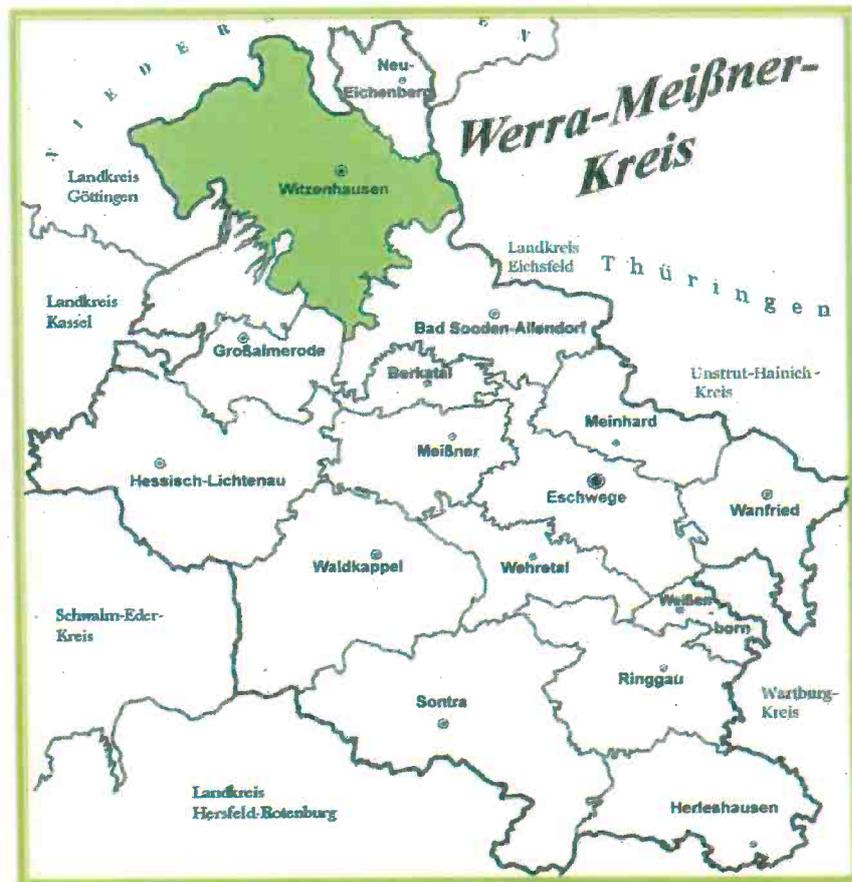


# WERRA-MEIßNER-KREIS

## Revision

### Schlussbericht der Revision

über die Prüfung des Jahresabschlusses  
der Stadt **Witzenhausen**  
zum 31. Dezember 2021



## Inhaltsverzeichnis

|          |   |           |
|----------|---|-----------|
| <b>1</b> | <b>Allgemeines</b>  | <b>1</b>  |
| <b>2</b> | <b>Prüfungsgrundlage und Prüfungsauftrag</b>  | <b>1</b>  |
| <b>3</b> | <b>Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse</b>   | <b>2</b>  |
| <b>4</b> | <b>Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</b>   | <b>3</b>  |
| 4.1      | Prüfungsgegenstand  | 3         |
| 4.2      | Art und Umfang der Prüfung  | 3         |
| 4.2.1    | Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes  | 4         |
| 4.2.2    | Prüfung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von Belegen  | 4         |
| 4.2.3    | Prüfung gemäß § 128 Abs. 1 Nr. 3 HGO  | 4         |
| 4.2.4    | Prüfung der Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der Vollständigkeit der Anlagen zum Jahresabschluss | 4         |
| 4.2.5    | Prüfung der Lageberichterstattung   | 6         |
| 4.3      | Dokumentation der Prüfungen   | 6         |
| 4.4      | Stand Entlastung  | 6         |
| <b>5</b> | <b>Haushaltswirtschaft und Haushaltsplan</b>  | <b>7</b>  |
| 5.1      | Haushaltsrechtliche Vorschriften  | 7         |
| 5.1.1    | Beschluss über die Haushaltssatzung einschließlich Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2021  | 7         |
| 5.1.2    | Budgetierung  | 8         |
| 5.1.3    | Budgetüberträge   | 9         |
| 5.1.4    | Vorläufige Haushaltsführung   | 10        |
| 5.1.5    | Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen   | 10        |
| 5.1.6    | Verpflichtungsermächtigungen  | 10        |
| 5.2      | Fachtechnische Prüfung von Bauausgaben  | 11        |
| 5.3      | Gesamtaussage zum Jahresabschluss   | 11        |
| 5.3.1    | Stellungnahme zur Lagebeurteilung und zum Rechenschaftsbericht  | 11        |
| 5.3.2    | Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind  | 11        |
| 5.3.3    | Erfüllung der Auflagen der Aufsichtsbehörde   | 12        |
| 5.4      | Zusammenfassende Darstellung der Haushaltslage  | 12        |
| 5.4.1    | Ertragslage   | 12        |
| 5.4.2    | Finanzlage  | 12        |
| 5.4.3    | Entwicklung in den Teilhaushalten   | 13        |
| <b>6</b> | <b>Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>   | <b>13</b> |
| 6.1      | Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung   | 13        |
| 6.1.1    | Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen   | 13        |
| 6.1.2    | Jahresabschluss   | 15        |
| 6.1.3    | Rechenschaftsbericht  | 15        |
| 6.1.4    | Anhang  | 15        |
| 6.1.5    | Wesentliche Bewertungsgrundlagen  | 15        |
| 6.1.6    | Änderungen in den Bewertungsgrundlagen  | 16        |
| 6.1.7    | Vermögens- und Finanzstruktur   | 16        |
| 6.1.8    | Inventur  | 17        |
| 6.2      | Feststellungen zum Jahresabschluss  | 17        |
| <b>7</b> | <b>Prüfvermerk der Revision</b>   | <b>17</b> |
| <b>8</b> | <b>Anlagen zum Prüfungsbericht</b>  | <b>19</b> |

**Hinweise**

|      |  |    |
|------|--|----|
| H 1  | Beschluss über die Haushaltssatzung einschließlich Nachtragsatzung für das Haushaltsjahr 2021.....   | 7  |
| H 2  | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken.....   | 45 |
| H 3  | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung.....  | 49 |
| H 4  | Ausleihungen an verbundene Unternehmen.....  | 53 |
| H 5  | Sonderposten für den Gebührenaussgleich.....   | 65 |
| H 6  | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen..... | 67 |
| H 7  | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen.....   | 82 |
| H 8  | Außerordentliche Erträge.....  | 85 |
| H 9  | Außerordentliche Aufwendungen.....   | 86 |
| H 10 | Abgleich der Finanzrechnung mit dem Bilanzposten „Flüssige Mittel“.....  | 93 |

## Abkürzungsverzeichnis

---

|          |   |
|----------|---|
| AK/HK    | Anschaffungs- oder Herstellungskosten                   |
| ARAP     | Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten                      |
| BGBI.    | Bundesgesetzblatt                                       |
| BGA      | Betriebs- und Geschäftsausstattung                      |
| BStBl.   | Bundessteuerblatt                                       |
| BVK      | Beamtenversorgungskasse                                 |
| DV       | Datenverarbeitung                                       |
| EStG     | Einkommensteuergesetz                                   |
| FAG      | Finanzausgleichsgesetz                                  |
| GemHVO   | Gemeindehaushaltsverordnung                             |
| GmbH     | Gesellschaft mit beschränkter Haftung                   |
| GoB      | Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung                  |
| GVBl.    | Gesetz- und Verordnungsblatt des Landes Hessen          |
| GWG      | Geringwertige Wirtschaftsgüter                          |
| HGB      | Handelsgesetzbuch                                       |
| HGO      | Hessische Gemeindeordnung                               |
| HHJ      | Haushaltsjahr   |
| HMdluS   | Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport        |
| IKS      | Internes Kontrollsystem                                 |
| IDR      | Institut der Rechnungsprüfer                            |
| i. V. m. | in Verbindung mit                                       |
| LOGA     | Integriertes Personalabrechnungs- u. -verwaltungssystem |
| NHK      | Normalherstellungskosten                                |
| nsk      | newsystem @ kommunal                                    |
| PRAP     | Passiver Rechnungsabgrenzungsposten                     |
| SAV      | Sachanlagevermögen                                      |
| StAnz    | Staatsanzeiger für das Land Hessen                      |
| Sopo     | Sonderposten  |
| THH      | Teilhaushalt  |
| VV       | Verwaltungsvorschriften                                 |
| ZVK      | Zusatzversorgungskasse                                  |

## 1 Allgemeines

Unter Zugrundelegung der Veröffentlichungen des Hessischen Statistischen Landesamtes hat sich die Einwohnerzahl der Stadt Witzenhausen wie folgt entwickelt:

| Stichtag   | Einwohnerzahl | Veränderung |
|------------|---------------|-------------|
| 31.12.2000 | 16.351        | ---         |
| 31.12.2005 | 16.000        | -351        |
| 31.12.2010 | 15.368        | -632        |
| 31.12.2015 | 14.949        | -419        |
| 31.12.2020 | 15.003        | 54          |
| 31.12.2021 | 14.943        | -60         |

## 2 Prüfungsgrundlage und Prüfungsauftrag

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 der

### Stadt Witzenhausen

erfolgte nach §§ 128 und 131 Abs. 1 HGO. Danach obliegt der Revision die Prüfung des Jahresabschlusses inklusive des Anhangs und des Rechenschaftsberichts.

Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses durch die Stadt Witzenhausen sind somit die Hessische Gemeindeordnung (HGO) und die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 14. September 2021 sowie die dazu vom Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport (HMdluS) erlassenen Hinweise zur Gemeindehaushaltsverordnung.

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsführung der Stadt Witzenhausen findet ihren Abschluss in der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung des Magistrats nach den Bestimmungen des § 114 HGO durch die Stadtverordnetenversammlung.

Der Schlussbericht unterstützt die Stadtverordnetenversammlung in ihrem Kontroll- und Überwachungsrecht gemäß §§ 9 und 50 Abs. 2 Satz 1 HGO, welches sich über die gesamte Verwaltung, die Geschäftsführung des Magistrats und die Verwendung der Erträge und Aufwendungen erstreckt.

Die Haushaltswirtschaft mit doppelter Buchführung wird in den §§ 92 ff. HGO geregelt. Für die Bewertung des Vermögens und der Schulden sowie die Aufstellung der Vermögensrechnung sind die Regelungen der §§ 38 bis 52 GemHVO sowie die hierzu erlassenen Hinweise maßgebend.

Sofern die Hinweise keine Regelungen zu konkreten Sachverhalten enthalten, wurden zur Beurteilung von Zweifelsfragen die entsprechenden handels- und steuerrechtlichen Regelungen herangezogen.

Der Magistrat der Stadt Witzenhausen ist gemäß § 112 Abs. 5 HGO i. V. m. §§ 32 ff. GemHVO für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses sowie des Anhangs und Rechenschaftsberichts verantwortlich. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt werden.

Die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zum 31. Dezember 2021 wurden im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 erfolgte durch die Revision unter Wesentlichkeitsgrundsätzen entsprechend § 128 HGO.

Eine Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse ist unter Ziffer 3 dargestellt. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung sind in Ziffer 4 erläutert. Detaillierte Prüfungsbemerkungen nach § 128 Abs. 1 HGO, insbesondere zur Einhaltung des Haushaltsplanes sowie die Stellungnahme zur Lagebeurteilung und zum Rechenschaftsbericht, sind in Ziffer 5 beschrieben. Die Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung gibt Ziffer 6 wieder.

Ziffer 7 beinhaltet den aufgrund unserer Prüfung erteilten Prüfvermerk. Die beigelegten Anlagen können dem Anlagenverzeichnis (Ziffer 8) entnommen werden.

### **3 Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse**

Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus den Inventaren und der Buchhaltung der Stadt Witzenhausen entwickelt. Die Vermögens- und Schuldspositionen sind ausreichend nachgewiesen und richtig und vollständig erfasst. Der Ansatz, die Gliederung und die Bewertung erfolgten unter Beachtung der GemHVO und der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Vermögensrechnung ist gemäß § 49 GemHVO vorgelegt worden.

Der Anhang und der Rechenschaftsbericht wurden gemäß § 112 Abs. 3 und Abs. 4 Nr. 1 HGO i. V. m. §§ 50 und 51 GemHVO erstellt.

Nachfolgend werden die wesentlichen Prüfungsergebnisse kurz zusammengefasst:

- Der Jahresabschluss 2020 wurde am 26. September 2022 (Datum des Schlussberichts) geprüft. Die Stadtverordnetenversammlung hat dem Magistrat in der Sitzung am 13. Dezember 2022 Entlastung erteilt.
- Die Haushaltssatzung 2021 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 8. Dezember 2020 beschlossen und der Aufsichtsbehörde am 15. Dezember 2020 vorgelegt. Sofern keine besonderen Hinderungsgründe entgegenstehen, ist die Vorschrift des § 97 Abs. 4 HGO zu beachten. Hiernach soll die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden. Die Genehmigung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte am 26. Februar 2021.
- Die erste Nachtragssatzung 2021 wurde von der Stadtverordnetenversammlung am 13. Juli 2021 beschlossen und von der Kommunalaufsicht am 27. August 2021 genehmigt.
- Die nach § 48 GemHVO vorgesehene Ergänzung der Teilergebnisrechnungen durch Leistungsmengen und Kennzahlen wurde für den Jahresabschluss 2021 vollständig umgesetzt.

Gegen die Entlastung des Magistrats nach § 114 HGO bestehen seitens der Revision keine Bedenken.

## **4 Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

### **4.1 Prüfungsgegenstand**

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2021 einschließlich des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes erfolgte entsprechend §§ 128 und 131 HGO.

Gegenstand der Prüfung waren die Buchführung, die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang sowie der Rechenschaftsbericht. Diese wurden daraufhin geprüft, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung sowie zur Bewertung und zum Ausweis beachtet worden sind.

Entsprechend dem gesetzlichen Prüfungsauftrag wurde geprüft, ob

- der Haushaltsplan eingehalten worden ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind und zur Erfüllung der Aufgaben zweckmäßig und wirtschaftlich verfahren worden ist,
- bei den Einnahmen und Ausgaben, den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die Anlagen zum Jahresabschluss (§ 112 HGO i. V. m. § 44 bis 52 GemHVO) vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Witzenhausen darstellt und
- die Berichte nach § 112 Abs. 1 bis 4 HGO i. V. m. § 51 GemHVO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt Witzenhausen vermitteln.

Ziel der Prüfung war, die vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen der pflichtgemäßen Prüfung nach § 128 HGO zu beurteilen und die Ergebnisse im vorliegenden Bericht zusammenzufassen.

Unter Beachtung der Wesentlichkeitsgrundsätze wurden bei der Prüfung Schwerpunkte gesetzt und von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die Prüfung auf Stichproben zu beschränken.

Die Stadtkasse, ihre Zahlstellen und Vorschusskassen sind von der Revision im Haushaltsjahr 2021 am 27. Mai sowie am 29. September 2021 digital geprüft worden. Die Kasensprüfungen dienten der dauernden Überwachung der Stadtkasse, ihrer Zahlstellen und Vorschusskassen. Über die Prüfungen sind gesonderte Berichte gefertigt worden.

### **4.2 Art und Umfang der Prüfung**

Ausgehend von den Prüfungsaufgaben nach § 128 Abs. 1 Nr. 1 bis 6 HGO ergaben sich nachfolgende Konkretisierungen der Prüfungsmaterie und der Prüfungshandlungen.

#### **4.2.1 Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes**

Die Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes erfolgte auf Grundlage des § 128 Abs. 1 Nr. 1 HGO. Hierbei ist u. a. zu prüfen, ob gemäß § 96 HGO für die geleisteten Auszahlungen und entstandenen Aufwendungen eine Ermächtigung vorliegt.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan für das Jahr 2021 sowie die gemäß § 1 GemHVO geforderten Bestandteile und Anlagen wurden vorgelegt. Der Haushaltsplan besteht aus dem Gesamthaushalt, den Teilhaushalten und dem Stellenplan. Der Gesamthaushalt teilt sich auf in den Gesamtergebnishaushalt und den Gesamtfinanzhaushalt.

Die Abschlussdaten der Ergebnis- und Finanzrechnung sind im Jahresabschluss 2021 nach Teilergebnisrechnungen bzw. Teilfinanzrechnungen sowie nach Ertrags- und Aufwandsarten bzw. nach Ein- und Auszahlungsarten untergliedert.

Von der Möglichkeit, Ansätze für Aufwendungen eines Budgets in das folgende Haushaltsjahr zu übertragen, wurde Gebrauch gemacht.

#### **4.2.2 Prüfung der sachlichen und rechnerischen Richtigkeit von Belegen**

Die Prüfung der Belege auf Einhaltung der Vorschriften des § 11 GemKVO erfolgte stichprobenartig. Im Rahmen dieser Prüfung wurden keine Verstöße festgestellt.

#### **4.2.3 Prüfung gemäß § 128 Abs. 1 Nr. 3 HGO**

Die Prüfung, ob bei den Einnahmen und Ausgaben, Erträgen und Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach geltenden Vorschriften verfahren worden ist, erfolgte stichprobenmäßig. Bei den Prüfungen standen Fragen der Ordnungsmäßigkeit, wie das Vorhandensein und Funktionieren interner Kontrollsysteme, sowie der Wirtschaftlichkeit und Zweckmäßigkeit des Verwaltungshandelns im Vordergrund.

#### **4.2.4 Prüfung der Darstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie der Vollständigkeit der Anlagen zum Jahresabschluss**

Zur Prüfung wurden neben den Aufstellungsvorschriften der HGO, der GemHVO und den Hinweisen zur GemHVO auch die vom Institut der Rechnungsprüfer verabschiedeten Leitlinien zur Durchführung von kommunalen Jahresabschlussprüfungen herangezogen.

Im Rahmen der Prüfung wurden die Angaben im Jahresabschluss und im Anhang auf der Basis von Plausibilitätsprüfungen bzw. von Stichproben, auch in Einzelfällen, beurteilt. Die Prüfungsplanung einschließlich der Entwicklung einer Prüfungsstrategie erfolgte u. a. auf der Grundlage einer eingesetzten Prüfungssoftware der Revision. Ausgehend von den Wesentlichkeitsgrundsätzen und den bisherigen Erfahrungen zur Risikoeinschätzung wurden verschiedene Prüffelder mit Prüfungsschwerpunkten festgelegt.

- Prüffeld 1: Nachweis, Bewertung und Ausweis des Infrastrukturvermögens sowie Vollständigkeit, Erfassung und Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände und Sonderposten
- Prüffeld 2: Nachweis, Bewertung und Ausweis des Finanzanlagevermögens
- Prüffeld 3: Nachweis, Bewertung und Ausweis der Forderungen
- Prüffeld 4: Nachweis, Bewertung und Ausweis der Flüssigen Mittel und der Kreditverbindlichkeiten
- Prüffeld 5: Nachweis der Rückstellungen
- Prüffeld 6: Nachweis, Bewertung und Ausweis des außerordentlichen Ergebnisses
- Prüffeld 7: Vollständigkeit der Ergebnis- und Finanzrechnung
- Prüffeld 8: Fachtechnische Prüfung von Bauausgaben

Ausgehend von einer Beurteilung des IKS wurden bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt.

Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen und es ermöglichen, die Einhaltung der gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften ausreichend zu prüfen.

Die in Stichproben vorgenommenen Prüfungen des Anlagevermögens richteten sich auf die Zugänge, die Abgänge, Umbuchungen und die Abschreibungen.

Zur Prüfung der Finanzanlagen lagen die geprüften Jahresabschlüsse der verbundenen Unternehmen sowie die Jahreskontoauszüge der Wertpapiere und sonstigen Ausleihungen vor.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten wurden unter Heranziehung von Bescheiden, Rechnungen, sonstigen vertraglichen Unterlagen, Schriftverkehr, Zahlungen u. a. geprüft. Saldenbestätigungen wurden teilweise zu Prüfungszwecken genutzt. Der Nachweis konnte aufgrund der Art der Erfassung, Verwaltung und Abwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten auch auf andere Weise zuverlässig erbracht werden.

Zur Prüfung der Guthaben und der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden die von den Kreditinstituten ausgestellten Saldenbestätigungen bzw. Kontoauszüge zum Jahresende eingesehen.

Bei der Prüfung der Rückstellungen haben Gutachten sowie weitere Unterlagen vorgelegen.

Weitere Erläuterungen zu den einzelnen Bestandteilen des Jahresabschlusses werden in diesem Bericht unter Ziffer 6.1 sowie dem Erläuterungsteil dargestellt.

Die Prüfung beinhaltet die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze gemäß GemHVO sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses mit seinen Anlagen.

Als Prüfungsunterlagen dienten Bücher, Inventare, Belege und das sonstige Akten- und Schriftgut der Stadt Witzzenhausen.

Alle erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise wurden erteilt. Der Bürgermeister hat ergänzend hierzu in einer Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass die Buchführung und der Jahresabschluss einschließlich des Anhangs und des Rechenschaftsberichts alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt sowie alle erforderlichen Angaben gemacht worden sind.

Der Bürgermeister hat hierin ferner erklärt, dass der Rechenschaftsbericht hinsichtlich zu erwartender Entwicklungen alle für die Beurteilung der finanziellen Lage der Stadt Witzenhausen wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben enthält.

Eine Vollständigkeitserklärung ist kein Ersatz für Prüfungshandlungen der Revision, sondern eine Ergänzung der Abschlussprüfung, in der die Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses zum Ausdruck gebracht wird.

Die Prüfung führte zu dem Ergebnis, dass keine Anhaltspunkte für eine Fehldarstellung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vorliegen.

Alle vom Gesetz geforderten Anlagen zum Jahresabschluss wurden vorgelegt.

#### **4.2.5 Prüfung der Lageberichterstattung**

Die Ausführungen im Anhang und im Rechenschaftsbericht über die Entwicklung der Ergebnisrechnung wurden gemäß § 128 Abs. 1 Nr. 6 HGO dahingehend analysiert, ob die Darstellung für den jeweiligen Aufwands- und Ertragsbereich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt und ob weitere Vorgänge bekannt waren, die im Rechenschaftsbericht hätten erwähnt werden müssen.

Zu ergänzende Sachverhalte wurden nicht festgestellt.

#### **4.3 Dokumentation der Prüfungen**

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in Form von Arbeitspapieren in den Prüfungsakten dokumentiert. Die Dokumentation wird durch eine Prüfungssoftware unterstützt.

Die Ergebnisse der Prüfung des Jahresabschlusses 2021 sind im vorliegenden Schlussbericht zusammengefasst.

#### **4.4 Stand Entlastung**

Über den am 26. September 2022 (Datum Schlussbericht Revision) geprüften Jahresabschluss 2020 hat die Stadtverordnetenversammlung gemäß § 114 HGO beschlossen und dem Magistrat am 13. Dezember 2022 Entlastung erteilt.

## 5 Haushaltswirtschaft und Haushaltsplan

### 5.1 Haushaltsrechtliche Vorschriften

#### 5.1.1 Beschluss über die Haushaltssatzung einschließlich Nachtragssatzung für das Haushaltsjahr 2021

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 8. Dezember 2020 die Haushaltssatzung und am 13. Juli 2021 die Nachtragssatzung mit dem entsprechenden Haushalts- und Stellenplan für das Jahr 2021 beschlossen und am 15. Dezember 2020 bzw. 19. Juli 2021 der Aufsichtsbehörde vorgelegt.

#### **Hinweis:**

*Gemäß § 97 Abs. 4 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden.*

Die gesetzlichen Bestimmungen der HGO sowie die Bekanntmachungs- und Offenlegungsvorschriften zur Beratung und Beschlussfassung der Haushaltssatzung sowie der Nachtragssatzung wurden jeweils beachtet.

Der Landrat des Werra-Meißner-Kreises hat die Haushaltssatzung einschließlich Stellenplan am 26. Februar 2021 sowie die Nachtragssatzung am 27. August 2021 ohne Auflagen, aber mit Hinweisen, genehmigt.

Die öffentliche Bekanntmachung über die Auslegung der Haushalts- und der Nachtragssatzung mit ihren Anlagen erfolgte jeweils in der Zeitung (HNA) am 6. März bzw. 4. September 2021.

Die Haushaltssatzung inkl. Nachtragssatzung enthält die gemäß § 94 HGO vorgeschriebenen Festsetzungen und stellt sich wie folgt dar:

| <b>Ergebnishaushalt</b>           | <b>€</b>       |
|-----------------------------------|----------------|
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      |                |
| Erträge                           | 37.083.970     |
| Aufwendungen                      | 36.833.810     |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> |                |
| Erträge                           | 0              |
| Aufwendungen                      | 0              |
| <b>Haushaltsüberschuss</b>        | <b>250.160</b> |

| <b>Finanzhaushalt</b>                    | <b>€</b>        |
|--|-----------------|
| Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | 688.200         |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 2.049.200       |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 5.049.300       |
| Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 3.270.400       |
| Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit  | 1.573.600       |
| <b>Finanzmittelüberschuss</b>            | <b>-615.100</b> |

|   | €         |
|---|-----------|
| Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen   | 3.270.400 |
| Höchstbetrag der Liquiditätskredite   | 0         |
| Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen zur Leistung von Auszahlungen in künftigen Jahren für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | 0         |
| <b>Steuersätze:</b>   |           |
| <b>Grundsteuer:</b>   |           |
| für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A)   | 655 v. H. |
| für Grundstücke (Grundsteuer B)   | 655 v. H. |
| <b>Gewerbsteuer</b>   | 420 v. H. |

In § 7 der Haushaltssatzung wurde auf den von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Stellenplan verwiesen.

Die Regelungen hinsichtlich über- und außerplanmäßiger Aufwendungen und Auszahlungen wurden in § 8 der Haushaltssatzung festgelegt.

### 5.1.2 Budgetierung

Für den Haushalt des Jahres 2021 wurden Teilhaushalte gebildet. Die gebildeten Teilhaushalte (Budgets) entsprechen der Verwaltungsorganisation der Stadt Witzenhausen. Jeder Teilhaushalt besteht aus einem Teilergebnishaushalt und einem Teilfinanzhaushalt. Von den gebildeten 27 Teilhaushalten sind 16 im Haushaltsplan abgedruckt.

Jeder Teilhaushalt bildet eine Bewirtschaftungseinheit (Budget). Nach § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget veranschlagten Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, soweit im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Im Haushaltsplan wurden folgende weitergehenden Regelungen getroffen.

Zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets werden zugunsten von Investitionsausgaben des Budgets pro Investition bis zur Höhe von 1.200 € für einseitig deckungsfähig erklärt (§ 20 Abs. 5 GemHVO). Die Grenze von 1.200 € gilt bei den Soforthilfemitteln pro Stadtteil.

Zahlungswirksame Aufwendungen des Budgets Dorfentwicklung (IKEK) werden zugunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für übertragbar erklärt (§ 20 Abs. 5 GemHVO).

Mehrauszahlungen einer Investition sind innerhalb der Kostenstellen eines Teilhaushaltes deckungsfähig mit Auszahlungen der anderen Investitionen. Die Deckungsfähigkeit muss beantragt werden. Es gilt die investitionsgenaue Mittelbewirtschaftung.

Die Maßnahmen des Investitionsprogramms (KIP) Land und Bund sind innerhalb des jeweiligen Programms gegenseitig deckungsfähig. Insofern weicht die Regelung von der sonstigen Deckungsfähigkeit bei Investitionen ab.

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer dürfen für Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage verwendet werden.

Die Investitionen im Rahmen des Förderprogramms "Stadtumbau Hessen" sind innerhalb des Programms gegenseitig deckungsfähig.

Für den Medienbestand in der Stadtbücherei und für die Bekleidung der Feuerwehr wurden Festwerte gebildet, die gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO in Verbindung mit § 5 EStG und R. 5.4 Abs. 3 EStR alle drei Jahre überprüft und gegebenenfalls angepasst werden müssen. Nach der Einkommenssteuerrichtlinie R 5.4 Abs. 3 zu § 5 EStG ist der ermittelte Wert anzupassen, sofern der neue Festwert um mehr als 10 % gestiegen ist. Zahlungswirksame Aufwendungen werden zugunsten von Investitionsauszahlungen der Investitionsnummern I11400.002 Festwertanpassung Bücherei und I12900.023 Festwertanpassung Feuerwehrbekleidung für einseitig deckungsfähig erklärt.

Die Investitionsnummern I33610.006 Turnhalle Südbahnhofstraße (sonstige Sanierungen) und P33610.002 Turnhalle Südbahnhofstraße (Sanierung Sanitäranlagen) sind gegenseitig deckungsfähig, soweit sie nicht durch die Landeszuwendung im Rahmen KIP gebunden sind.

Wie in § 4 Abs. 1 letzter Satz GemHVO festgelegt, sind gebildete Budgets bestimmten Verantwortungsbereichen zuzuordnen. Die Budgets wurden folgenden Verantwortungsbereichen (Fachbereichen) zugeordnet:

| Fachbereiche  | Teilhaushalte  |
|---|--|
| Bürgermeister<br>Verwaltungsleitung<br>Sonderbereiche | Bürgermeister, Politische Gremien, Personalrat und Allgemeine Finanzwirtschaft   |
| Verwaltung  | Veranstaltungen, Hauptverwaltung, Haus der Jugend, Ordnungsverwaltung, Radar (Ordnungsbehördenbezirk), Radar (Witzenhausen), Standesamt, Bürgerbüro, Personalverwaltung, Bestattungswesen Sonstige Einrichtungen, Bestattungswesen, Kita Stadt und Kita Freie Träger |
| Finanzverwaltung                                      | Finanzverwaltung, Stadtkasse, Abfallbeseitigung (Gebührenhaushalt) und Sonstige Abfallbeseitigung  |
| Bauverwaltung   | Stadtplanung, Tiefbau, Straßenreinigung (Gebührenhaushalt), Straßenreinigung und Gebäudewirtschaft (Liegenschaften), Förderprogramm IKEK   |

### 5.1.3 Budgetüberträge

Die Grundlage zur Bildung von Budgetüberträgen ist in § 21 GemHVO geregelt. Danach können die Ansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau in seinen wesentlichen Teilen genutzt wird.

Die Verwaltung hat die Übertragung von Haushaltsresten vom Haushaltsjahr 2021 in das Haushaltsjahr 2022 dem Magistrat am 25. April 2022 zur Kenntnis vorgelegt. Budgetüberträge wurden im Ergebnishaushalt in Höhe von 250.780 € und im Finanzhaushalt in Höhe von 10.425.390 € vorgenommen.

#### **5.1.4 Vorläufige Haushaltsführung**

Die Haushaltssatzung wurde verspätet verabschiedet. Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung 2021 erfolgte am 6. März 2021, nachdem die Haushaltssatzung von der Aufsichtsbehörde am 26. Februar 2021 genehmigt wurde.

Gemäß § 99 HGO darf die Stadt Witzenhausen, wenn die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht ist, nur finanzielle Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind.

Nach § 105 HGO darf die Stadt Witzenhausen Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festgesetzten Höchstbetrag aufnehmen. Diese Ermächtigung gilt über das Haushaltsjahr hinaus bis zur Bekanntmachung der neuen Haushaltssatzung. Im Haushaltsjahr 2021 wurden keine Liquiditätskredite in Anspruch genommen.

#### **5.1.5 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen**

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen sind gemäß § 100 Abs. 1 HGO nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung dieser Aufwendungen und Auszahlungen entscheidet der Magistrat, soweit die Stadtverordnetenversammlung keine andere Regelung trifft. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang und Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung; im Übrigen ist der Stadtverordnetenversammlung davon Kenntnis zu geben.

Nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen, die erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt werden können und nicht zu Auszahlungen führen, gelten nach § 100 Abs. 4 HGO nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen.

In der Haushaltswirtschaft, die nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt wird, werden die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nicht mehr bei den einzelnen Aufwandskonten festgemacht, sondern in dem jeweiligen Budgetrahmen. Dabei sind die Deckungsmöglichkeiten im Rahmen des § 20 GemHVO zu beachten.

Gemäß den Angaben im Jahresabschluss sind im Haushaltsjahr 2021 nach § 100 HGO zwölf überplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 366.000 € und eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 10.500 € entstanden.

#### **5.1.6 Verpflichtungsermächtigungen**

Die Stadt Witzenhausen hat in der Haushaltssatzung 2021 keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt. Verpflichtungen, für die eine Ermächtigung im Sinne des § 102 HGO hätte vorliegen müssen, wurden nicht eingegangen.

## **5.2 Fachtechnische Prüfung von Bauausgaben**

Für das Haushaltsjahr 2021 wurde eine fachtechnische Prüfung von Bauausgaben für die Investitionsmaßnahmen

- Ausbau Abschnitt Südbahnhofstraße 3. BA Endabrechnung von Gelsterbrücke bis Walburger Straße
- Kreisverkehrsanlage

durchgeführt.

Über diese Prüfung wird von der Revision ein separater Bericht erstellt und nach Abschluss der fachtechnischen Prüfung an den Magistrat der Stadt Witzenhausen übersandt.

## **5.3 Gesamtaussage zum Jahresabschluss**

### **5.3.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung und zum Rechenschaftsbericht**

Nach Abschluss der Gesamtergebnisrechnung wurde ein positives Ergebnis in Höhe von 711 T€ erzielt.

Die Ausführungen zu der zusammengefassten Darstellung der Haushaltslage im Jahresabschluss vermitteln eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt Witzenhausen.

Nach § 51 Abs. 1 GemHVO wurden die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen im Rechenschaftsbericht zum einen aus Sicht der Teilergebnisrechnungen und zum anderen aus Sicht der Gesamtergebnispositionen erläutert.

Die Aussagen des Bürgermeisters zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kommune wieder. Auch die Analyse der Haushaltsführung deckt sich mit den in diesem Bericht wiedergegebenen Ergebnissen der Revision.

### **5.3.2 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind**

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des geprüften Haushaltsjahres haben sich gemäß der Vollständigkeitserklärung der Stadt Witzenhausen nicht ergeben und sind im Rahmen der Prüfung nicht bekannt geworden.

### 5.3.3 Erfüllung der Auflagen der Aufsichtsbehörde

Die Haushalts- bzw. Nachtragssatzung der Stadt Witzenhausen enthielten genehmigungspflichtige Teile (Investitionskredite). Die erforderlichen Genehmigungen wurden von der Aufsichtsbehörde am 26. Februar und 27. August 2021 mit Hinweisen erteilt.

Die Hinweise wurden beachtet, wie in der Genehmigung der Haushaltssatzung 2022 bestätigt wurde.

## 5.4 Zusammenfassende Darstellung der Haushaltslage

### 5.4.1 Ertragslage

Die Ergebnisrechnung hat die Aufgabe, die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und -verbrauchs aufzuzeigen.

Die ordentlichen Erträge der Stadt Witzenhausen haben sich im Haushaltsjahr 2021 gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung um 1.207 T€ verbessert. Dies ist im Wesentlichen auf Mehrerträge aller Bereiche, mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, zurückzuführen.

Die Gesamtergebnisrechnung hat im Vorjahr mit einem Überschuss von 2.962 T€ abgeschlossen. Das Ergebnis hat sich für das Haushaltsjahr 2021 um 2.251 T€ verschlechtert und beläuft sich nunmehr auf + 711 T€.

Diese negative Entwicklung gegenüber dem Vorjahr beruht auf einer deutlichen Verschlechterung des Verwaltungsergebnisses. Den höheren Erträgen von 2.995 T€ stehen gestiegene Aufwendungen von 4.478 T€ gegenüber. Das Finanzergebnis verbesserte sich um 13 T€ während sich das außerordentliches Ergebnis um 782 T€ verschlechterte.

Zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen mit ihren Veränderungen gegenüber den Haushaltsansätzen sowie dem Vorjahr verweisen wir auf unsere Ausführungen zur Ergebnisrechnung (Anlage 6 zum Schlussbericht) und den Anhang zum Jahresabschluss.

### 5.4.2 Finanzlage

Ziel der Finanzrechnung ist es, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Finanzlage zu vermitteln. In der Finanzrechnung werden daher die Einzahlungs- und Auszahlungsströme abgebildet.

In der Finanzrechnung bzw. dem Finanzhaushalt werden die Finanzmittelflüsse wie folgt getrennt ausgewiesen:

- Laufende Verwaltungstätigkeit
- Investitionstätigkeit
- Finanzierungstätigkeit

Die Veränderung des **Finanzmittelbestandes des Haushaltsjahres 2021** beträgt 209 T€ (Vorjahr: - 152 T€). Die Gesamtfinanzrechnung schließt mit einem positiven Finanzmittelbestand von 4.243 T€ (Vorjahr: 4.034 T€) ab.

Der fortgeschriebene Ansatz des **Finanzmittelsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit** in Höhe von 485 T€ wurde um 1.601 T€ übertroffen. Im Jahr 2021 ergibt sich in der Gesamtfinanzrechnung ein Zahlungsmittelüberschuss von 2.087 T€ (Vorjahr: 2.055 T€). Der Finanzmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit hat sich gegenüber dem Vorjahr nur leicht um 32 T€ erhöht.

Der negative **Finanzmittelsaldo aus Investitionstätigkeit** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.601 T€ verringert und beträgt zum Jahresende - 367 T€. Im Jahr 2021 erfolgten Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.753 T€ (Vorjahr: 1.903 T€). Insgesamt sind die Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen und für Baumaßnahmen zum Vorjahr um 751 T€ gesunken auf - 4.120 (Vorjahr: - 4.871 T€).

Der **Finanzmittelsaldo aus Finanzierungstätigkeit** hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.308 T€ verringert und beträgt zum Jahresende - 1.532 T€. In 2021 sind keine Kreditaufnahmen erfolgt. Die Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und ähnlichen für Investitionen beträgt im Jahr 2020 1.532 T€.

Der **Finanzmittelsaldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** hat sich gegenüber dem Vorjahr von - 14 T€ um 35 T€ erhöht und beträgt zum Jahresende 21 T€.

Am Ende des Haushaltsjahres betragen die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionskredite 19.562 T€ (Vorjahr = 20.722 T€). In 2021 sind keine Kreditaufnahmen für Investitionskredite erfolgt.

Die Kreditermächtigung aus der 1. Nachtragssatzung (§ 2) in Höhe von 3.270 T€ wurde in das Folgejahr übertragen.

In der Haushalts- und der Nachtragssatzung wurden keine Liquiditätskredite festgesetzt. Im Haushaltsjahr 2021 benötigte die Stadt Witzenhausen keine Liquiditätskredite.

Die Liquidität der Kasse wurde stetig überwacht, sodass eine fristgemäße Leistung der Auszahlungen sichergestellt war.

### **5.4.3 Entwicklung in den Teilhaushalten**

Für die Teilhaushalte wurden Teilergebnisrechnungen aufgestellt. Die nach § 48 Abs. 2 GemHVO vorgeschriebene Ergänzung der Teilergebnisrechnungen durch Leistungsmengen und Kennzahlen wurde im Jahresabschluss 2021 umgesetzt.

## **6 Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **6.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

#### **6.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Nach den Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung der Buchführung.

Durch Dienstanweisungen und Verfügungen ist eine vollständige, fortlaufende und zeitgerechte Erfassung der Geschäftsvorfälle geregelt. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Stadt Witzenhausen aufgestellt.

Seit August 2017 können im Rahmen der elektronischen Belegverarbeitung Eingangs- und Ausgangsrechnungen mit Hilfe des Rechnungsworkflows RW 21 (RWF ab Oktober 2019) bearbeitet werden.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist auf eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung sowie Aufzeichnung der Daten ausgerichtet.

Die Stadt Witzenhausen nutzt als Buchungssoftware nsk der Firma Infoma. Folgende Module kommen hierbei insbesondere zur Anwendung:

- Finanzbuchhaltung
- Anlagenbuchhaltung
- Kosten- und Leistungsrechnung

Die Nebenbuchhaltungen sind direkt mit der Hauptbuchhaltung verknüpft. Die Buchungen der Finanzbuchhaltung werden direkt und unmittelbar in die Kostenrechnung übertragen.

Für das Verfahren nsk liegt mit Datum vom 17. Dezember 2020 eine Zertifizierung der TÜV Informationstechnik GmbH vor. Die Zertifikatsgültigkeit umfasst den Zeitraum vom 17. Dezember 2020 bis 30. April 2023.

Im Hinblick auf die IT-gestützte Rechnungslegung ist festzustellen, dass die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten gewährleistet ist.

Die Lohn- und Gehaltsabrechnung wird von den Mitarbeitern des Fachdienstes Personal und Organisation vorbereitet und extern über die ekom21 GmbH mit dem Personalabrechnungssystem LOGA durchgeführt. Die Daten werden über eine Schnittstelle in die Buchhaltung eingespielt.

Im Rahmen der durchgeführten Prüfung wurde die Buchführung daraufhin geprüft, ob die vollständige und ordnungsgemäße Erfassung der Bilanzwerte in dem EDV-System gewährleistet ist und die im System eingepflegten Kontenzuordnungen dem gültigen Kommunalen Verwaltungskontenrahmen entsprechen.

Die Bilanz wurde ordnungsgemäß aus den Inventaren und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die gesetzlichen Vorschriften zur Gliederung, Bilanzierung und Bewertung sowie zum Anhang wurden eingehalten. Für die ausgewiesenen Aktiv- und Passivposten liegen ausreichende Nachweise vor.

Nach unseren Feststellungen sind die Bücher und Konten der Stadt Witzenhausen ordentlich geführt. Auch bestehen hinsichtlich der Ordnungsmäßigkeit der Belegablage keine Bedenken. Gemäß § 128 HGO wurde in Stichproben auch geprüft, ob einzelne Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.

Ergänzend zur Jahresabschlussprüfung erfolgte nach § 131 Abs. 1 Nr. 2 HGO die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses. Die vorgeschriebenen Kassenprüfungen gemäß § 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO in Verbindung mit den §§ 27 bis 29 GemKVO wurden durch die Revision am 27. Mai sowie am 29. September 2021 durchgeführt.

### **6.1.2 Jahresabschluss**

Die Vermögens-, die Ergebnis- sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Kapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maß gebildet.

Die Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurden entsprechend den von der Stadtverordnetenversammlung festgesetzten Werten in den Teilfinanzrechnungen ausgewiesen.

Zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit wurde gemäß § 14 GemHVO eine Kosten- und Leistungsrechnung eingerichtet, die stetig weiterentwickelt wird.

Die von der Stadt Witzenhausen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben sind im Anhang enthalten.

Die Revision kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den rechtlichen Vorschriften entspricht.

### **6.1.3 Rechenschaftsbericht**

Der Jahresabschluss 2021 wurde gemäß § 112 Abs. 3 HGO i. V. m. § 51 GemHVO durch einen Rechenschaftsbericht erläutert.

Der Revision sind keine weiteren nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden.

### **6.1.4 Anhang**

Dem Jahresabschluss 2021 wurde gemäß § 112 Abs. 4 HGO als Anlage ein Anhang beigefügt.

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO wurden die wesentlichen Posten der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung erläutert.

### **6.1.5 Wesentliche Bewertungsgrundlagen**

Die folgenden wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Haushaltsjahr angewandt wurden, sind im Hinblick auf die Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses besonders zu erwähnen.

Das Anlagevermögen ist grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Auf die detaillierte Aufstellung zu den einzelnen Posten im Anhang zum Jahresabschluss wird verwiesen.

### 6.1.6 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Grundsätzlich sind die gewählten Bewertungsmethoden beizubehalten. Durchbrechungen der Ansatz- und Bewertungsstetigkeit sind im Anhang anzugeben, zu begründen und die Auswirkungen zu erläutern.

Im Haushaltsjahr 2021 erfolgten keine Änderungen der Bewertungsmethoden gegenüber dem Vorjahr.

### 6.1.7 Vermögens- und Finanzstruktur

Das Vermögen der Stadt Witzenhausen beläuft sich zum 31. Dezember 2021 auf 90.334 T€ (Vorjahr: 87.668). Das Anlagevermögen (langfristig gebundenes Vermögen) beträgt 77.705 T€ (Vorjahr: 76.318 T€). Dies entspricht 86 % (Vorjahr: 87 %) an der Bilanzsumme.

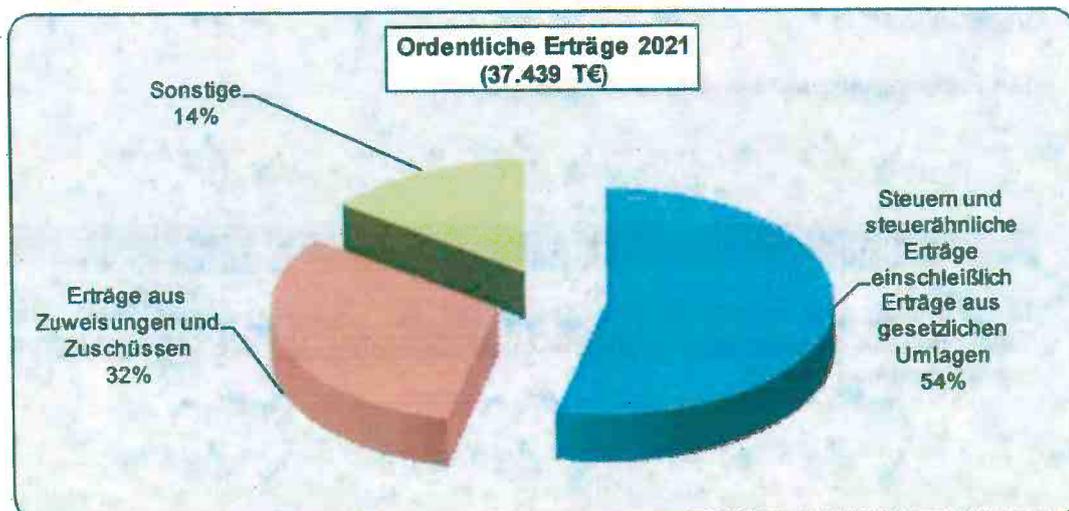
Das Eigenkapital beträgt 27.119 T€. Es hat sich gegenüber dem Vorjahr um 711 T€ erhöht. Die Steigerung ergibt sich aus dem positiven Jahresergebnis. Bezüglich der Entwicklung des außerordentlichen Ergebnisses verweisen wir auf unsere Ausführungen unter den Ziffern 1.2 und 1.3 im Erläuterungsteil Passiva.

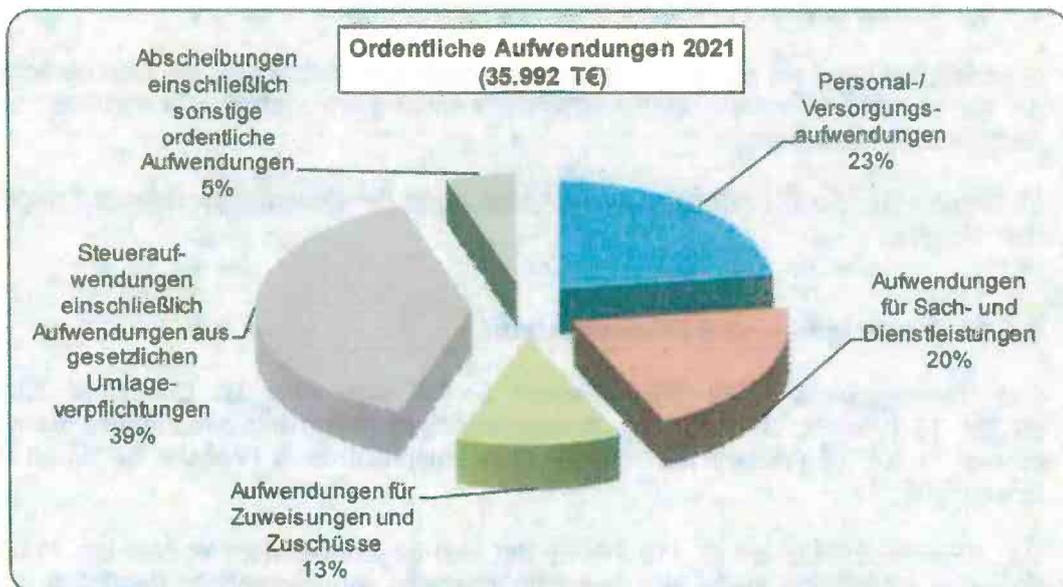
Bei der Kapitalstruktur zeigt sich eine Eigenkapitalquote von 29 % (Vorjahr: 30 %). Bezieht man den Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen mit in die Betrachtung ein, so hat das wirtschaftliche Eigenkapital einen Anteil von 59 % (Vorjahr: 58 %) an der Bilanzsumme.

Die langfristigen Fremdmittel haben, wie bereits in Vorjahren, einen Anteil von 60 % an der Bilanzsumme. Darin enthalten sind die langfristigen Sonderposten, langfristige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sowie langfristige Rückstellungen.

Das langfristig gebundene Vermögen von 77.705 T€ wird, wie bereits im Vorjahr, zu 104 % durch langfristig gebundenes Finanzierungskapital gedeckt.

Für weitere detaillierte Informationen zur Vermögens- und Finanzstruktur verweisen wir auf unsere analysierende Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage (Anlage 5) sowie unsere Ausführungen im Erläuterungsteil zum Jahresabschluss (Anlage 6).





### 6.1.8 Inventur

Im Haushaltsjahr 2017 wurde gemäß der §§ 35 und 36 GemHVO eine Inventur seitens der Stadt Witzzenhausen durchgeführt. Als Grundlage zur Durchführung einer ordnungsgemäßen Inventur wurde vom Magistrat der Stadt Witzzenhausen eine Inventuranweisung am 9. Juli 2012 beschlossen.

Die nächste Inventur wird im Jahr 2022 erfolgen.

### 6.2 Feststellungen zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss wurde von der Stadt Witzzenhausen entsprechend §§ 44 ff. GemHVO bzw. § 112 HGO erstellt. Er wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ordnungsgemäß aus der Buchführung und weiteren Unterlagen abgeleitet und entspricht in Ansatz, Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

## 7 Prüfvermerk der Revision

Die Revision des Werra-Meißner-Kreises hat den Jahresabschluss 2021 der Stadt Witzzenhausen entsprechend § 128 HGO unter Beachtung der Wesentlichkeitsgrundsätze stichprobenartig geprüft.

Nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entspricht der Jahresabschluss mit seinen Anlagen den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Witzzenhausen.

Auf die in diesem Bericht gegebenen Hinweise wird verwiesen. Die Prüfung führte zu keinen Feststellungen, die einer Entlastung entgegenstehen.

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision vom Magistrat der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Stadtverordnetenversammlung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und zugleich eine Entscheidung zur Entlastung des Magistrats zu treffen.

Witzzenhausen, 13. Dezember 2024

Prüfer



Enge



Manegold

Der Leiter der Stabsstelle Revision  
des Werra-Meißner-Kreises



Brötz

## **8 Anlagen zum Prüfungsbericht**

- Anlage 1 Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2021
- Anlage 2 Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2021
- Anlage 3 Finanzrechnung zum 31. Dezember 2021
- Anlage 4 Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2021
- Anlage 5 Analysierende Darstellungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Anlage 6 Erläuterungsteil der Revision

**Stadt Witzzenhausen**  
**Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2021**  
 - Euro -

| Nr.           | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021     | Ergebnis<br>2020     |
|---------------|---|----------------------|----------------------|
| 1             | 2   | 3                    | 4                    |
| <b>Aktiva</b> |   |                      |                      |
| <b>1.</b>     | <b>Anlagevermögen</b>   |                      |                      |
| <b>1.1</b>    | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      |
| 1.1.1         | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte  | 45.537,12            | 72.549,31            |
| 1.1.2         | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse   | 701.948,82           | 639.227,10           |
| 1.1.3         | Geleistete Anzahlungen  | <u>402.636,00</u>    | <u>7.200,00</u>      |
|               |   | 1.150.121,94         | 718.976,41           |
| <b>1.2</b>    | <b>Sachanlagen</b>  |                      |                      |
| 1.2.1         | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte  | 10.234.697,20        | 10.251.016,33        |
| 1.2.2         | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken   | 18.724.680,91        | 18.274.046,96        |
| 1.2.3         | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen  | 19.103.963,29        | 17.716.148,91        |
| 1.2.4         | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung   | 558.521,06           | 330.233,26           |
| 1.2.5         | Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung  | 1.379.802,02         | 1.348.051,86         |
| 1.2.6         | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau   | <u>2.595.166,10</u>  | <u>3.191.408,60</u>  |
|               |   | 52.596.830,58        | 51.110.905,92        |
| <b>1.3</b>    | <b>Finanzanlagen</b>  |                      |                      |
| 1.3.1         | Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen  | 18.158.066,35        | 18.436.568,18        |
| 1.3.2         | Ausleihungen an verbundene Unternehmen  | 4.730.959,55         | 5.000.265,55         |
| 1.3.3         | Beteiligungen   | 806.571,00           | 806.571,00           |
| 1.3.4         | Wertpapiere des Anlagevermögens   | 249.235,79           | 230.839,52           |
| 1.3.5         | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)  | <u>13.430,44</u>     | <u>13.408,94</u>     |
|               |   | 23.958.263,13        | 24.487.653,19        |
|               |   | <u>77.705.215,65</u> | <u>76.317.535,52</u> |
| <b>2.</b>     | <b>Umlaufvermögen</b>   |                      |                      |
| 2.1           | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe  | 15.492,66            | 12.384,31            |
| <b>2.2</b>    | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>  |                      |                      |
| 2.2.1         | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen  | 6.593.641,00         | 6.203.265,79         |
| 2.2.2         | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen  | 1.024.937,88         | 337.386,35           |
| 2.2.3         | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen  | 85.941,09            | 101.842,35           |
| 2.2.4         | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen | 54.890,46            | 98.318,46            |
| 2.2.5         | Sonstige Vermögensgegenstände   | <u>449.284,76</u>    | <u>419.695,03</u>    |
|               |   | 8.208.695,19         | 7.160.507,98         |
| <b>2.3</b>    | <b>Flüssige Mittel</b>  | <u>4.356.300,49</u>  | <u>4.142.502,64</u>  |
|               |   | 12.580.488,34        | 11.315.394,93        |
| <b>3.</b>     | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <u>47.983,31</u>     | <u>35.063,54</u>     |
|               |   | 90.333.687,30        | 87.667.993,99        |
|               | <b>Summe Aktiva</b>   | <u>90.333.687,30</u> | <u>87.667.993,99</u> |

**Stadt Witzenhausen**  
**Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember 2021**  
 - Euro -

| Nr.            | Bezeichnung   | Ergebnis<br>2021            | Ergebnis<br>2020            |
|----------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1              | 2   | 3                           | 4                           |
| <b>Passiva</b> |   |                             |                             |
| <b>1.</b>      | <b>Eigenkapital</b>   |                             |                             |
| 1.1            | Netto-Position  | 21.207.338,74               | 21.207.338,74               |
| 1.2            | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital  |                             |                             |
| 1.2.1          | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses   | 6.630.093,17                | 5.168.930,84                |
| 1.2.2          | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  | 0,00                        | 31.641,03                   |
| .1             | Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   | <u>-718.362,06</u>          | <u>0,00</u>                 |
|                |   | <u>27.119.069,85</u>        | <u>26.407.910,41</u>        |
| <b>2.</b>      | <b>Sonderposten</b>   |                             |                             |
| 2.1            | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge   |                             |                             |
| 2.1.1          | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich  | 21.440.320,70               | 20.140.435,78               |
| 2.1.2          | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich  | 644.942,05                  | 681.476,19                  |
| 2.1.3          | Investitionsbeiträge  | 4.720.995,90                | 3.602.177,82                |
| 2.2            | Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 des Hessischen Finanzausgleichsgesetzes   | <u>44.958,87</u>            | <u>220.206,23</u>           |
|                |   | <u>26.851.217,52</u>        | <u>24.644.296,02</u>        |
| <b>3.</b>      | <b>Rückstellungen</b>   |                             |                             |
| 3.1            | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen   | 7.283.287,00                | 7.349.601,00                |
| 3.2            | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 789.802,20                  | 2.580,00                    |
| 3.3            | Sonstige Rückstellungen   | <u>377.339,23</u>           | <u>480.491,95</u>           |
|                |   | <u>8.450.428,43</u>         | <u>7.832.672,95</u>         |
| <b>4.</b>      | <b>Verbindlichkeiten</b>  |                             |                             |
| 4.1            | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen   |                             |                             |
| 4.1.1          | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten  | 19.320.801,05               | 20.448.362,04               |
| 4.1.2          | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern   | 221.963,83                  | 252.793,43                  |
| 4.1.3          | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern  | 19.501,42                   | 20.896,43                   |
| 4.2            | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung  | 0,00                        | 0,00                        |
| 4.3            | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen             | 113.540,51                  | 281.412,10                  |
| 4.4            | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 742.451,96                  | 591.478,06                  |
| 4.5            | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben   | 1.203,23                    | 1.748,27                    |
| 4.6            | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen          | 715.354,71                  | 304.460,36                  |
| 4.7            | Sonstige Verbindlichkeiten  | <u>5.141.466,23</u>         | <u>5.500.806,23</u>         |
|                |   | <u>26.276.282,94</u>        | <u>27.401.956,92</u>        |
| <b>5.</b>      | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <u>1.636.688,56</u>         | <u>1.381.157,69</u>         |
|                | <b>Summe Passiva</b>  | <u><b>90.333.687,30</b></u> | <u><b>87.667.993,99</b></u> |

**Erläuterung:**

Das ordentliche Jahresergebnis 2021 beträgt 1.461 T€ und wurde gemäß § 25 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO den "Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses" zugeführt.

Der außerordentliche Fehlbetrag im Jahr 2021 beläuft sich auf insgesamt 750 T€. Gemäß § 25 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO erfolgte der teilweise Ausgleich durch eine Entnahme aus der gebildeten "Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses" in Höhe von 32 T€. Der außerordentliche Fehlbetrag reduzierte sich somit auf 718 T€ im Jahr 2021.

**Stadt Witzzenhausen**  
**Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2021**  
 - Euro -

| Nr. | Konten                                | Bezeichnung   | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2020 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>2021 | Ergebnis<br>des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>2021 | Vergleich fort-<br>geschriebener<br>Ansatz/<br>Ergebnis des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>(Sp. 5 / Sp. 6) |
|-----|---------------------------------------|---|--------------------------------------|--|---|--|
| 1   | 2                                     | 3   | 4                                    | 5  | 6   | 7  |
| 1   | 50                                    | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 312.337,18                           | 296.080,00   | 294.725,64                                      | -1.354,36  |
| 2   | 51                                    | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.775.215,56                         | 2.226.340,00   | 1.717.151,31                                    | -509.188,69  |
| 3   | 548-549                               | Kostenersatzleistungen und<br>-erstattungen   | 361.827,84                           | 313.800,00   | 297.170,71                                      | -16.629,29   |
| 4   | 52                                    | Bestandsveränderungen und aktivierte<br>Eigenleistungen                                     | 1.891,69                             | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 5   | 55                                    | Steuern und steuerähnliche Erträge<br>einschließlich Erträge aus gesetzlichen<br>Umlagen    | 18.256.612,85                        | 19.620.000,00  | 20.104.489,30                                   | 484.489,30   |
| 6   | 547                                   | Erträge aus Transferleistungen  | 440.192,39                           | 400.000,00   | 465.785,19                                      | 65.785,19  |
| 7   | 540-543                               | Erträge aus Zuweisungen und<br>Zuschüssen für laufende Zwecke und<br>allgemeine Umlagen     | 11.101.432,36                        | 11.443.910,00  | 11.847.756,05                                   | 403.846,05   |
| 8   | 546                                   | Erträge aus der Auflösung von<br>Sonderposten   | 1.169.191,51                         | 1.089.060,00   | 1.509.866,29                                    | 420.806,29   |
| 9   | 53                                    | Sonstige ordentliche Erträge  | <u>1.025.247,89</u>                  | <u>843.410,00</u>  | <u>1.202.198,99</u>                             | <u>358.788,99</u>  |
| 10  |                                       | <b>Summe der ordentlichen Erträge<br/>(Nr. 1 bis 9)</b>                                     | <u>34.443.949,27</u>                 | <u>36.232.600,00</u>   | <u>37.439.143,48</u>                            | <u>1.206.543,48</u>  |
| 11  | 62, 63,<br>640-643,<br>647-649,<br>65 | Personalaufwendungen  | -6.578.876,96                        | -7.273.510,00  | -6.930.664,83                                   | 342.845,17   |
| 12  | 644-646                               | Versorgungsaufwendungen   | -1.326.118,10                        | -1.111.990,00  | -1.298.829,79                                   | -186.839,79  |
| 13  | 60, 61,<br>67-69                      | Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen  | -6.200.957,25                        | -8.115.700,00  | -7.280.092,38                                   | 835.607,62   |
| 14  | 66                                    | Abschreibungen  | -1.704.230,99                        | -1.552.310,00  | -1.860.518,20                                   | -308.208,20  |
| 15  | 71                                    | Aufwendungen für Zuweisungen und<br>Zuschüsse sowie besondere<br>Finanzaufwendungen         | -3.902.038,51                        | -4.704.020,00  | -4.446.181,14                                   | 257.838,86   |
| 16  | 73                                    | Steueraufwendungen einschließlich<br>Aufwendungen aus gesetzlichen<br>Umlageverpflichtungen | -11.779.595,76                       | -13.377.100,00   | -14.155.162,13                                  | -778.062,13  |
| 18  | 70, 74, 76                            | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | <u>-21.905,57</u>                    | <u>-19.460,00</u>  | <u>-20.282,40</u>                               | <u>-822,40</u>   |
| 19  |                                       | <b>Summe der ordentlichen<br/>Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>                              | <u>-31.513.723,14</u>                | <u>-36.154.090,00</u>  | <u>-35.991.730,87</u>                           | <u>162.359,13</u>  |
| 20  |                                       | <b>Verwaltungsergebnis<br/>(Nr. 10 J. Nr. 19)</b>   | <u>2.930.226,13</u>                  | <u>78.510,00</u>   | <u>1.447.412,61</u>                             | <u>1.368.902,61</u>  |
| 21  | 56, 57                                | Finanzerträge   | 807.077,65                           | 784.370,00   | 755.500,36                                      | -28.869,64   |
| 22  | 77                                    | Zinsen und andere Finanzaufwendungen  | <u>-806.639,55</u>                   | <u>-815.440,00</u>   | <u>-741.750,44</u>                              | <u>73.689,56</u>   |
| 23  |                                       | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)</b>  | <u>438,10</u>                        | <u>-31.070,00</u>  | <u>13.749,92</u>                                | <u>44.819,92</u>   |
| 24  |                                       | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen<br/>Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>                        | <u>35.251.026,92</u>                 | <u>37.016.970,00</u>   | <u>38.194.643,84</u>                            | <u>1.177.673,84</u>  |
| 25  |                                       | <b>Gesamtbetrag der ordentlichen<br/>Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>                   | <u>-32.320.362,69</u>                | <u>-36.969.530,00</u>  | <u>-36.733.481,31</u>                           | <u>236.048,69</u>  |
| 26  |                                       | <b>Ordentliches Ergebnis<br/>(Nr. 24 J. Nr. 25)</b>   | <u>2.930.664,23</u>                  | <u>47.440,00</u>   | <u>1.461.162,53</u>                             | <u>1.413.722,53</u>  |
| 27  | 59                                    | Außerordentliche Erträge  | 148.242,40                           | 0,00   | 54.008,49                                       | 54.008,49  |
| 28  | 79                                    | Außerordentliche Aufwendungen   | <u>-116.601,37</u>                   | <u>0,00</u>  | <u>-804.011,58</u>                              | <u>-804.011,58</u>   |
| 29  |                                       | <b>Außerordentliches Ergebnis<br/>(Nr. 27 J. Nr. 28)</b>                                    | <u>31.641,03</u>                     | <u>0,00</u>  | <u>-750.003,09</u>                              | <u>-750.003,09</u>   |
| 30  |                                       | <b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>   | <u>2.962.305,26</u>                  | <u>47.440,00</u>   | <u>711.159,44</u>                               | <u>663.719,44</u>  |

**Stadt Witzenhausen**  
**Finanzrechnung zum 31. Dezember 2021**  
 - Euro -

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis<br>des<br>Vorjahres<br>2020 | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>2021 | Ergebnis<br>des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>2021 | Vergleich fort-<br>geschriebener<br>Ansatz/<br>Ergebnis des<br>Haus-<br>haltsjahres<br>(Sp. 4 J. Sp. 5) |
|-----|--|--------------------------------------|--|---|---|
| 1   | 2  | 3                                    | 4  | 5   | 6   |
| 1   | Privatrechtliche Leistungsentgelte   | 285.651,77                           | 296.080,00   | 303.471,28                                      | -7.391,28   |
| 2   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  | 1.791.139,03                         | 2.226.340,00   | 1.728.725,05                                    | 497.614,95  |
| 3   | Kostenersatzleistungen und -erstattungen   | 378.726,76                           | 313.800,00   | 381.843,85                                      | -68.043,85  |
| 4   | Steuern und steuerähnliche Erträge<br>einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen  | 18.160.452,66                        | 19.620.000,00  | 19.628.017,84                                   | -8.017,84   |
| 5   | Einzahlungen aus Transferleistungen  | 440.192,39                           | 400.000,00   | 465.785,19                                      | -65.785,19  |
| 6   | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende<br>Zwecke und allgemeine Umlagen  | 11.137.069,43                        | 11.443.910,00  | 11.643.989,09                                   | -200.079,09   |
| 7   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen   | 811.028,60                           | 784.370,00   | 727.276,41                                      | 57.093,59   |
| 8   | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige<br>außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht<br>aus Investitionstätigkeit ergeben | <u>826.117,28</u>                    | <u>843.410,00</u>  | <u>883.292,70</u>                               | <u>-39.882,70</u>   |
| 9   | <b>Summe Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>   | <u>33.830.377,92</u>                 | <u>35.927.910,00</u>   | <u>35.762.401,41</u>                            | <u>165.508,59</u>   |
| 10  | Personalauszahlungen   | -6.570.610,09                        | -7.273.510,00  | -6.867.989,79                                   | -405.520,21   |
| 11  | Versorgungsauszahlungen  | -1.049.834,90                        | -1.159.200,00  | -1.099.733,88                                   | -59.466,12  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen  | -5.843.735,84                        | -8.093.700,00  | -7.002.236,25                                   | -1.091.463,75   |
| 14  | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse<br>für laufende Zwecke sowie besondere<br>Finanzauszahlungen                              | -4.054.725,97                        | -4.704.020,00  | -4.551.470,24                                   | -152.549,76   |
| 15  | Auszahlungen für Steuern einschließlich<br>Auszahlungen aus gesetzlichen<br>Umlageverpflichtungen                                    | -13.416.630,22                       | -13.377.100,00   | -13.375.010,59                                  | -2.089,41   |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen   | -796.496,49                          | -815.440,00  | -743.145,45                                     | -72.294,55  |
| 17  | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige<br>außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht<br>aus Investitionstätigkeit ergeben | <u>-43.653,68</u>                    | <u>-19.460,00</u>  | <u>-35.955,85</u>                               | <u>16.495,85</u>  |
| 18  | <b>Summe Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>   | <u>-31.775.687,19</u>                | <u>-35.442.430,00</u>  | <u>-33.675.542,05</u>                           | <u>-1.766.887,95</u>  |
| 19  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittel-<br/>bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit<br/>(Nr. 9 J. Nr. 18)</b>                  | <u>2.054.690,73</u>                  | <u>485.480,00</u>  | <u>2.086.859,36</u>                             | <u>-1.601.379,36</u>  |
| 20  | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -<br>zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen   | 1.452.858,77                         | 1.648.900,00   | 3.429.504,78                                    | -1.780.604,78   |
| 21  | Einzahlungen aus Abgängen von<br>Vermögensgegenständen des<br>Sachanlagevermögens und des immateriellen<br>Anlagevermögens           | 141.736,60                           | 130.000,00   | 53.266,24                                       | 76.733,76   |
| 22  | Einzahlungen aus Abgängen von<br>Vermögensgegenständen des<br>Finanzanlagevermögens  | <u>308.726,05</u>                    | <u>270.300,00</u>  | <u>270.417,46</u>                               | <u>-117,46</u>  |
| 23  | <b>Summe Einzahlungen aus<br/>Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>  | <u>1.903.321,42</u>                  | <u>2.049.200,00</u>  | <u>3.753.188,48</u>                             | <u>-1.703.988,48</u>  |

## ANLAGE 3

| Nr. | Bezeichnung  | Ergebnis des Vorjahres 2020 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2021 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2021 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1   | 2  | 3                           | 4   | 5                                 | 6   |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | -123.305,28                 | -214.100,00                                       | -119.569,15                       | -94.530,85  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | -3.821.645,74               | -11.110.363,61                                    | -2.439.952,07                     | -8.670.411,54   |
| 26  | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen                                  | -407.331,59                 | -3.527.390,00                                     | -1.041.984,71                     | -2.485.405,29   |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen   | -518.712,92                 | -1.520.040,00                                     | -518.431,84                       | -1.001.608,16   |
| 28  | <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>  | <b>-4.870.995,53</b>        | <b>-16.371.893,61</b>                             | <b>-4.119.937,77</b>              | <b>-12.251.955,84</b>   |
| 29  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)</b>                                  | <b>-2.967.674,11</b>        | <b>-14.322.693,61</b>                             | <b>-366.749,29</b>                | <b>-13.955.944,32</b>   |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>   | <b>-912.983,38</b>          | <b>-13.837.213,61</b>                             | <b>1.720.110,07</b>               | <b>-15.557.323,68</b>   |
| 31  | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen      | 2.081.450,00                | 3.270.400,00                                      | 0,00                              | 3.270.400,00  |
| 32  | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen       | -1.305.898,76               | -1.573.600,00                                     | -1.532.115,59                     | -41.484,41  |
| 33  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)</b>                                 | <b>775.551,24</b>           | <b>1.696.800,00</b>                               | <b>-1.532.115,59</b>              | <b>3.228.915,59</b>   |
| 34  | <b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>                                       | <b>-137.432,14</b>          | <b>-12.140.413,61</b>                             | <b>187.994,48</b>                 | <b>-12.328.408,09</b>   |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 372.714,69                  | 0,00  | 388.097,25                        | -388.097,25   |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)            | -387.162,23                 | 0,00  | -366.996,59                       | 366.996,59  |
| 37  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)</b>                 | <b>-14.447,54</b>           | <b>0,00</b>                                       | <b>21.100,66</b>                  | <b>-21.100,66</b>   |
| 38  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>  | <b>4.185.694,99</b>         | <b>0,00</b>                                       | <b>4.033.815,31</b>               | <b>-4.033.815,31</b>  |
| 39  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>  | <b>-151.879,68</b>          | <b>-12.140.413,61</b>                             | <b>209.095,14</b>                 | <b>-12.349.508,75</b>   |
| 40  | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>  | <b>4.033.815,31</b>         | <b>-12.140.413,61</b>                             | <b>4.242.910,45</b>               | <b>-16.383.324,06</b>   |

**Übersicht der Stadt Witzenhausen  
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel)  
- EURO -**

| Anlagevermögen   | Kumulierte Abschreibungen                   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                                 |   |                               |                         |  | Buchwert                |                               |
|--|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|-------------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|
|  | Anschaffungs- und Herstellungskosten        |                          |                          |                              |   |   | Kumulierte Abschreibungen       |                                 |                                 |   |                               |                         |  | am 31.12. des Vorjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres |
| 1  | 2   | 3                        | 4                        | 5                            | 6   | 7   | 8                               | 9                               | 10                              | 11  | 12                            | 13                      |  |                         |                               |
|  | Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Anlagenabgänge im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |  |                         |                               |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                                 |   |                               |                         |  |                         |                               |
| 1.1. Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte            | 562.326,40                                  | 5.493,08                 | 0,00                     | 0,00                         | 567.819,48                                | 489.777,09  | 0,00                            | 32.505,27                       | 0,00                            | 522.282,36  | 45.537,12                     | 72.549,31               |  |                         |                               |
| 1.2. Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse     | 1.183.572,46                                | 513.553,16               | 0,00                     | 0,00                         | 1.697.125,62                              | 537.145,36  | 0,00                            | 55.395,44                       | 0,00                            | 592.540,80  | 1.104.584,82                  | 646.427,10              |  |                         |                               |
| <b>Summe 1.</b>  | <b>1.745.898,86</b>                         | <b>519.046,24</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>2.264.945,10</b>                       | <b>1.026.922,45</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>87.900,71</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>1.114.823,16</b>                                   | <b>1.150.121,94</b>           | <b>719.976,41</b>       |  |                         |                               |
| <b>2. Sachanlagen</b>                                      |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                                 |   |                               |                         |  |                         |                               |
| 2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                | 11.012.126,07                               | 9.185,62                 | -25.504,75               | 0,00                         | 10.995.806,94                             | 761.109,74  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 761.109,74  | 10.234.697,20                 | 10.251.016,33           |  |                         |                               |
| 2.2. Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 28.233.193,79                               | 846.137,28               | -3.600,00                | 91.314,35                    | 29.167.045,42                             | 9.959.146,83  | 0,00                            | 486.815,68                      | -3.598,00                       | 10.442.364,51   | 18.724.680,91                 | 18.274.046,96           |  |                         |                               |
| 2.3. Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen  | 36.502.545,06                               | 54.620,04                | 0,00                     | 2.219.034,92                 | 38.776.200,02                             | 18.786.396,15   | 0,00                            | 885.840,58                      | 0,00                            | 19.672.236,73   | 19.103.963,29                 | 17.716.146,91           |  |                         |                               |
| 2.4. Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung         | 877.535,01                                  | 275.950,69               | 0,00                     | 0,00                         | 1.153.485,70                              | 547.301,75  | 0,00                            | 47.662,89                       | 0,00                            | 594.964,64  | 558.521,06                    | 330.233,26              |  |                         |                               |
| 2.5. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 5.444.417,92                                | 291.057,71               | -83.923,92               | 21.048,16                    | 5.672.599,87                              | 4.096.366,06  | 0,00                            | 280.352,71                      | -83.920,92                      | 4.292.797,85  | 1.379.802,02                  | 1.348.051,86            |  |                         |                               |
| 2.6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau             | 3.191.408,00                                | 1.735.154,93             | 0,00                     | 2.331.397,43                 | 2.595.166,10                              | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00  | 2.595.166,10                  | 3.191.408,00            |  |                         |                               |
| <b>Summe 2.</b>  | <b>85.261.226,45</b>                        | <b>3.212.106,27</b>      | <b>-113.028,67</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>88.360.304,05</b>                      | <b>34.150.320,63</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>1.700.671,85</b>             | <b>-87.518,92</b>               | <b>35.763.473,47</b>                                  | <b>52.596.830,58</b>          | <b>51.110.905,92</b>    |  |                         |                               |
| <b>3. Finanzanlagen</b>                                    |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                                 |   |                               |                         |  |                         |                               |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen    | 20.195.129,27                               | 500.000,00               | 0,00                     | 0,00                         | 20.695.129                                | 1.758.561,09  | 0,00                            | 778.501,83                      | 0,00                            | 2.537.062,92  | 18.158.066,08                 | 18.436.566,16           |  |                         |                               |
| 3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen                | 5.000.265,55                                | 353,40                   | -269.659,40              | 0,00                         | 4.730.960                                 | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00  | 4.730.960,00                  | 5.000.265,55            |  |                         |                               |
| 3.3. Beteiligungen   | 806.571,00                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 806.571                                   | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00  | 806.571,00                    | 806.571,00              |  |                         |                               |
| 3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens                       | 230.839,52                                  | 18.396,27                | 0,00                     | 0,00                         | 249.236                                   | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00  | 249.236,00                    | 230.839,52              |  |                         |                               |
| 3.5. Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)        | 13.408,94                                   | 737,31                   | -715,81                  | 0,00                         | 13.430                                    | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            | 0,00  | 13.430,00                     | 13.408,94               |  |                         |                               |
| <b>Summe 3.</b>  | <b>26.246.214,28</b>                        | <b>519.486,98</b>        | <b>-270.375,21</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>26.495.326,05</b>                      | <b>1.758.561,09</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>778.501,83</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>2.537.062,92</b>                                   | <b>23.958.263,13</b>          | <b>24.487.653,19</b>    |  |                         |                               |
| <b>Gesamtsumme (1. bis 3.)</b>                             | <b>113.263.339,69</b>                       | <b>4.250.639,49</b>      | <b>-383.403,88</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>117.120.575,20</b>                     | <b>36.935.804,07</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>2.567.074,40</b>             | <b>-87.518,92</b>               | <b>39.415.359,55</b>                                  | <b>77.705.215,65</b>          | <b>76.317.535,52</b>    |  |                         |                               |

## **Analysierende Darstellungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage**

Die Jahresabschlussanalyse hat zum Ziel, die **Daten des Jahresabschlusses auszuwerten**, um im Anschluss eine Bewertung im Hinblick auf ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der wirtschaftlichen Lage (Vermögens-, Finanz- und Ertragslage) zu ermöglichen.

Die Jahresabschlussanalyse soll ferner zu einer sachgerechten Information der Jahresabschlussadressaten führen. Zu diesem Zweck sind zunächst Informationen zu gewinnen, zu verdichten und Zusammenhänge transparent zu machen, soweit diese für eine Beurteilung der wirtschaftlichen Lage erforderlich sind (**Informationsfunktion**).

Um eine Beurteilung vornehmen zu können, sind die Informationen über ein abgeschlossenes Rechnungsjahr zu Vergleichsmaßstäben in Beziehung zu setzen (**Kontrollfunktion**).

Aus den Vergleichsergebnissen können Schlussfolgerungen für die Steuerung gezogen werden (**Steuerungsfunktion**), d. h., mit entsprechenden Maßnahmen kann lenkend auf eine Entwicklung eingewirkt werden, sodass unzureichende Ergebnisse behoben oder bestimmte Zielsetzungen erreicht werden können.

### **Hinweis:**

*Geringe Abweichungen in Form von Rundungsdifferenzen in der analysierenden Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von den ursprünglichen Zahlen des Jahresabschlusses sind nicht auszuschließen, da sich die eingesetzte Prüfungssoftware für diese Auswertung die Zahlen aus dem hinterlegten Jahresabschluss selber generiert!*

| Finanzdaten 2017 bis 2021                           |        | Stadt Witzshausen |        |        |        |  |
|---|--------|-------------------|--------|--------|--------|--|
|   | T€     |                   |        |        |        |  |
|   | 2021   | 2020              | 2019   | 2018   | 2017   |  |
| <b>Gemeindestruktur</b>                             |        |                   |        |        |        |  |
| Einwohner   | 14.943 | 15.003            | 15.126 | 15.167 | 15.163 |  |
| Bevölkerungswachstum/-rückgang zum Vorjahr          | -60    | -123              | -41    | +4     | +71    |  |
| Einwohner je km <sup>2</sup>                        | 118    | 118               | 119    | 119    | 119    |  |
| <b>Finanzkraft</b>                                  |        |                   |        |        |        |  |
| Finanzstärke (Kreisumlagegrundlage)                 | 24.592 | 24.810            | 23.020 | 22.728 | 21.424 |  |
| Steuerkraftmeßzahl                                  | 15.446 | 16.684            | 14.462 | 14.235 | 14.886 |  |
| Hebesatz Grundsteuer A                              | 655    | 655               | 490    | 490    | 490    |  |
| Hebesatz Grundsteuer B                              | 655    | 655               | 490    | 490    | 490    |  |
| Hebesatz Gewerbesteuer                              | 420    | 420               | 420    | 420    | 420    |  |
| <b>Vermögens-, Ertrags- und Finanzrechnung</b>      |        |                   |        |        |        |  |
| Bilanzsumme   | 90.334 | 87.668            | 83.607 | 79.239 | 79.223 |  |
| davon bilanzielles Eigenkapital                     | 27.119 | 26.408            | 23.446 | 22.393 | 15.215 |  |
| davon Sonderposten                                  | 26.851 | 24.644            | 22.749 | 22.544 | 21.431 |  |
| davon bilanzielles Fremdkapital                     | 36.363 | 36.616            | 37.412 | 34.302 | 42.577 |  |
| Eigenkapitalquote (%) - ohne Sonderposten -         | 30     | 30                | 28     | 28     | 19     |  |
| Jahresergebnis                                      | +711   | +2.962            | +1.053 | +1.377 | +2.062 |  |
| davon Verwaltungsergebnis                           | +1.447 | +2.930            | +1.434 | +2.351 | +2.168 |  |
| Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag                  | +209   | -152              | +853   | -370   | +725   |  |
| Auszahlungen aus Investitionen (ohne Finanzanlagen) | 3.602  | 4.352             | 2.374  | 2.029  | 1.564  |  |
| <b>Laufzeitgarantien</b>                            |        |                   |        |        |        |  |
| Investitionskredite                                 | 19.543 | 20.701            | 19.739 | 17.250 | 17.676 |  |
| Rechnerische Tilgungsdauer (Jahre)                  | 13     | 16                | 14     | 19     | 21     |  |
| Auszahlung für Tilgung                              | 1.532  | 1.306             | 1.415  | 926    | 828    |  |
| Bestand Kassenkredite                               | 0      | 0                 | 0      | 0      | 13.500 |  |
| Zinsaufwand (einschl. Kassenkredite)                | 742    | 807               | 813    | 849    | 855    |  |
| Zinsaufwand an ordentlichen Erträgen (%)            | 2      | 2                 | 2      | 3      | 3      |  |
| <b>Haushaltswartung</b>                             |        |                   |        |        |        |  |
| Steuern und steuerähnliche Erträge                  | 20.104 | 18.257            | 18.289 | 17.863 | 17.466 |  |
| Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen               | 11.848 | 11.101            | 10.373 | 9.924  | 7.484  |  |
| verfügbare allgem. Deckungsmittel                   | 18.999 | 18.604            | 16.209 | 16.298 | 15.139 |  |
| Anzahl besetzte Stellen zum 30. Juni des Jahres     | 113,18 | 111,82            | 108,28 | 103,67 | 96,55  |  |
| Personalausstattung (Einwohner je Stelle)           | 132    | 134               | 140    | 146    | 157    |  |
| Personal- u. Versorgungsaufwendungen                | 8.229  | 7.905             | 7.588  | 7.134  | 6.428  |  |
| Abschreibungen auf Anlagevermögen                   | 1.789  | 1.665             | 1.574  | 1.525  | 1.777  |  |
| Abschreibungen auf Forderungen                      | 72     | 39                | 36     | 53     | 69     |  |
| gesetzl. Steuer- u. Umlageverpfl.                   | 14.155 | 11.780            | 13.353 | 12.546 | 10.729 |  |

**Vermögensstruktur**

|  | 2021          |            | 2020          |            | +/-<br>T€    |
|--|---------------|------------|---------------|------------|--------------|
|  | T€            | %          | T€            | %          |              |
| Immaterielle Vermögensgegenstände  | 1.150         | 1          | 719           | 1          | 431          |
| Sachanlagen  | 52.597        | 58         | 51.111        | 58         | 1.486        |
| Finanzanlagen  | <u>23.958</u> | <u>27</u>  | <u>24.488</u> | <u>28</u>  | <u>-530</u>  |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>   | <u>77.705</u> | <u>86</u>  | <u>76.318</u> | <u>87</u>  | <u>1.387</u> |
| Vorräte  | 15            | 0          | 12            | 0          | 3            |
| Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen,<br>Transferleistungen, Investitionszuweisungen und<br>-zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 6.594         | 7          | 6.203         | 7          | 391          |
| Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen<br>Abgaben, Umlagen sowie Forderungen aus<br>Lieferungen und Leistungen                  | 1.111         | 1          | 439           | 1          | 672          |
| Forderungen gegen verbundene Unternehmen<br>sowie sonstige Vermögensgegenstände  | 504           | 1          | 518           | 1          | -14          |
| Rechnungsabgrenzungsposten   | <u>48</u>     | <u>0</u>   | <u>35</u>     | <u>0</u>   | <u>13</u>    |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>   | <u>8.272</u>  | <u>9</u>   | <u>7.207</u>  | <u>9</u>   | <u>1.065</u> |
| <b>Flüssige Mittel</b>   | <u>4.356</u>  | <u>5</u>   | <u>4.143</u>  | <u>5</u>   | <u>213</u>   |
|  | <u>90.333</u> | <u>100</u> | <u>87.668</u> | <u>101</u> | <u>2.665</u> |

**Kapitalstruktur**

|   | 2021                 |                  | 2020                 |                  | +/-<br>T€         |
|---|----------------------|------------------|----------------------|------------------|-------------------|
|   | T€                   | %                | T€                   | %                |                   |
| Netto-Position  | 21.207               | 23               | 21.207               | 24               | 0                 |
| Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses  | 6.630                | 7                | 5.201                | 6                | 1.429             |
| Jahresergebnis  | <u>-718</u>          | <u>-1</u>        | <u>0</u>             | <u>0</u>         | <u>-718</u>       |
| <b>Eigenkapital</b>   | <b><u>27.119</u></b> | <b><u>29</u></b> | <b><u>26.408</u></b> | <b><u>30</u></b> | <b><u>711</u></b> |
| Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge   | 26.806               | 30               | 24.424               | 28               | 2.382             |
| Pensionsrückstellungen  | 7.283                | 8                | 7.350                | 8                | -67               |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen  | 19.543               | 22               | 20.701               | 24               | -1.158            |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen | <u>114</u>           | <u>0</u>         | <u>281</u>           | <u>0</u>         | <u>-167</u>       |
| <b>Langfristiges Fremdkapital</b>   | <b><u>53.746</u></b> | <b><u>60</u></b> | <b><u>52.756</u></b> | <b><u>60</u></b> | <b><u>990</u></b> |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich   | 45                   | 0                | 220                  | 0                | -175              |
| Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse   | 790                  | 1                | 3                    | 0                | 787               |
| Kurzfristige Sonstige Rückstellungen  | 377                  | 0                | 480                  | 1                | -103              |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern   | 20                   | 0                | 21                   | 0                | -1                |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen  | 742                  | 1                | 591                  | 1                | 151               |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen                     | 717                  | 1                | 306                  | 0                | 411               |
| Sonstige Verbindlichkeiten  | 5.141                | 6                | 5.501                | 6                | -360              |
| Rechnungsabgrenzungsposten  | <u>1.637</u>         | <u>2</u>         | <u>1.381</u>         | <u>2</u>         | <u>256</u>        |
| <b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>   | <b><u>9.469</u></b>  | <b><u>11</u></b> | <b><u>8.503</u></b>  | <b><u>10</u></b> | <b><u>966</u></b> |
|   | <u>90.334</u>        | <u>100</u>       | <u>87.667</u>        | <u>100</u>       | <u>2.667</u>      |

**Kennzahlen Vermögens- und Finanzlage**

|   | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b><u>Vermögenslage</u></b>   |             |             |             |
| <b>Anlagenintensität</b>  | 86,0        | 87,1        | 88,7        |
| $\frac{\text{Anlagevermögen} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$                                  |             |             |             |
| <p>Durch die Kennzahl kommt die zeitliche Bindung des eingesetzten Kapitals zum Ausdruck.</p> |             |             |             |
| <b>Infrastrukturquote</b>   | 21,1        | 20,2        | 21,4        |
| $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$                           |             |             |             |

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

|                            |       |       |       |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| <b>Reinvestitionsquote</b> | 201,4 | 261,4 | 150,9 |
|----------------------------|-------|-------|-------|

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  
\* 100

Jahresabschreibungen  
auf Anlagevermögen

Die Kennzahl gibt das Verhältnis der Gesamtinvestitionen in das Anlagevermögen zu den Jahresabschreibungen auf das Anlagevermögen (ohne Finanzanlagen) an. Beim Wert von 100 % werden die Abschreibungen komplett durch Neuinvestitionen kompensiert.

Ein Wert von > 100 % deutet für diese Periode, ohne Berücksichtigung eventueller Preissteigerungen, auf ein Wachstum durch Erweiterungen, auf ein Wachstum durch Erweiterungsinvestitionen und/oder eine Produktivverbesserung durch Rationalisierungsinvestitionen oder Aufgabenausgliederungen hin.

### Finanzlage

|                            |      |      |      |
|----------------------------|------|------|------|
| <b>Eigenkapitalquote I</b> | 30,0 | 30,1 | 28,0 |
|----------------------------|------|------|------|

Eigenkapital \* 100  
Bilanzsumme

Die Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.

Wird hier ein Wert von < 0 ausgewiesen, ist kein Eigenkapital mehr vorhanden.

|                             |      |      |      |
|-----------------------------|------|------|------|
| <b>Eigenkapitalquote II</b> | 59,7 | 58,0 | 55,0 |
|-----------------------------|------|------|------|

Eigenkapital  
+ Sonderposten für  
Zuwendungen und  
Beiträge \* 100

---

Bilanzsumme

Die Kennzahl misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.

Wegen ihres eigenkapitalähnlichen Charakters werden die **langfristigen** Sonderposten (**ohne** Sonderposten für Gebührenaussgleich o. ä.) bei der Eigenkapitalquote II in die Betrachtung mit einbezogen.

|                               |       |       |      |
|-------------------------------|-------|-------|------|
| <b>Anlagendeckungsgrad II</b> | 104,1 | 103,7 | 98,6 |
|-------------------------------|-------|-------|------|

Eigenkapital  
+ Sonderposten für  
Zuwendungen und Beiträge  
+ langfr. Fremdkapital \* 100

---

Anlagevermögen

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind.

Wegen ihres eigenkapitalähnlichen Charakters werden die **langfristigen** Sonderposten (**ohne** Sonderposten für Gebührenaussgleich o. ä.) beim Anlagendeckungsgrad II in die Betrachtung mit einbezogen.

|   |      |     |      |
|---|------|-----|------|
| <b>kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b> | 10,5 | 9,7 | 12,5 |
|---|------|-----|------|

$$\frac{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten} \cdot 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.

|                             |      |      |      |
|-----------------------------|------|------|------|
| <b>Liquidität 1. Grades</b> | 46,0 | 48,7 | 41,2 |
|-----------------------------|------|------|------|

$$\frac{\text{flüssige Mittel} \cdot 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Mit dieser Kennzahl werden die flüssigen Mittel und die kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis gesetzt.

Liegt der Wert > 100 % können allein mit den liquiden Mitteln alle kurzfristigen Verbindlichkeiten (allerdings nur zum Stichtag der Betrachtung) gedeckt werden. Die Zahlungsfähigkeit wäre also sehr hoch.

Ziel sollte hier ein Wert zwischen 10 % und 30 % sein!

|                             |       |       |      |
|-----------------------------|-------|-------|------|
| <b>Liquidität 2. Grades</b> | 133,2 | 133,3 | 89,7 |
|-----------------------------|-------|-------|------|

$$\frac{\text{flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Diese Kennzahl gibt an, inwieweit die Forderungen und die flüssigen Mittel die kurzfristigen Verbindlichkeiten decken.

Ist der Wert < 100 % könnte die Zahlungsfähigkeit gefährdet sein.

Ziel sollte hier ein Wert zwischen 100 % und 120 % sein!

**Hinweis:**

*Eine sichere Aussage zur Liquiditätsentwicklung einer Kommune kann mit den Liquiditätskennzahlen nicht getroffen werden, da hierfür auch noch nicht bilanzierte zukünftige Zahlungsströme ausschlaggebend sind.*

**Ertragslage**

|   | <u>2021</u><br>T€ | <u>2020</u><br>T€ | <u>+/-</u><br>T€ |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 295               | 312               | -17              |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.717             | 1.775             | -58              |
| Kostenersatzleistungen und -erstattungen  | 297               | 362               | -65              |
| Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen   | 0                 | 2                 | -2               |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen                            | 20.104            | 18.257            | 1.847            |
| Erträge aus Transferleistungen  | 466               | 440               | 26               |
| Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen                             | 11.848            | 11.101            | 747              |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.510             | 1.169             | 341              |
| sonstige ordentliche Erträge  | <u>1.202</u>      | <u>1.025</u>      | <u>177</u>       |
| <b>Ordentliche Erträge</b>  | <u>37.439</u>     | <u>34.443</u>     | <u>2.996</u>     |
| Personalaufwendungen  | -6.931            | -6.579            | -352             |
| Versorgungsaufwendungen   | -1.299            | -1.326            | 27               |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | -7.280            | -6.201            | -1.079           |
| Abschreibungen  | -1.861            | -1.704            | -157             |
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen                                 | -4.446            | -3.902            | -544             |
| Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen                         | -14.155           | -11.780           | -2.375           |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen   | <u>-20</u>        | <u>-22</u>        | <u>2</u>         |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <u>-35.992</u>    | <u>-31.514</u>    | <u>-4.478</u>    |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>  | <u>1.447</u>      | <u>2.929</u>      | <u>-1.482</u>    |
| Finanzerträge   | 756               | 807               | -51              |
| Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen  | <u>-742</u>       | <u>-807</u>       | <u>65</u>        |
| <b>Finanzergebnis</b>   | <u>14</u>         | <u>0</u>          | <u>14</u>        |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <u>1.461</u>      | <u>2.929</u>      | <u>-1.468</u>    |
| Außerordentliche Erträge  | 54                | 148               | -94              |
| Außerordentliche Aufwendungen   | <u>-804</u>       | <u>-117</u>       | <u>-687</u>      |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b>   | <u>-750</u>       | <u>31</u>         | <u>-781</u>      |
| <b>Jahresergebnis</b>   | <u>711</u>        | <u>2.960</u>      | <u>-2.249</u>    |

**Kennzahlen Ertragslage**

|   | <u>2021</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| <b><u>Ertragslage</u></b>   |             |             |             |
| <b>Steuer-/Umlagequote</b>  | 53,7        | 53,0        | 54,1        |
| $\frac{\text{Steuer-/Umlageerträge} * 100}{\text{ordentliche Erträge}}$   |             |             |             |
| <p>Diese Quote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Witzzenhausen "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.</p>  |             |             |             |
| <b>Zuwendungsquote</b>  | 31,6        | 32,2        | 30,7        |
| $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen für laufende Zwecke} * 100}{\text{ordentliche Erträge}}$   |             |             |             |
| <p>Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit sich die Stadt Witzzenhausen bei der Finanzierung der laufenden Verwaltungstätigkeit von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.</p> |             |             |             |
| <b>Personalintensität</b>   | 22,9        | 25,1        | 23,5        |
| $\frac{\text{Personal-/Versorgungsaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$  |             |             |             |
| <p>Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.</p>  |             |             |             |

|  |      |      |      |
|--|------|------|------|
| <b>Sach- und Dienstleistungsintensität</b> | 20,2 | 19,7 | 18,9 |
|--|------|------|------|

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich die Stadt Witzenhausen für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

|                           |     |     |     |
|---------------------------|-----|-----|-----|
| <b>Zinslastintensität</b> | 2,0 | 2,3 | 2,4 |
|---------------------------|-----|-----|-----|

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Diese Kennzahl zeigt den Anteil an den Finanzaufwendungen, die aus ordentlichen Erträgen finanziert werden.

|  |       |      |       |
|--|-------|------|-------|
| <b>Ergebnisquote der lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | 203,5 | 98,9 | 136,2 |
|--|-------|------|-------|

$$\frac{\text{Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit} * 100}{\text{Jahresergebnis}}$$

Diese Quote zeigt auf, welchen Beitrag das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit zum Jahresabschluss leistet.

Mittelbar kann somit auch eine Aussage darüber getroffen werden, ob und inwieweit das Jahresergebnis zusätzlich durch die Größen Finanzergebnis und außerordentliches Ergebnis beeinflusst wird.

|                               |       |       |       |
|-------------------------------|-------|-------|-------|
| <b>Abschreibungslastquote</b> | 118,5 | 142,4 | 145,9 |
|-------------------------------|-------|-------|-------|

bilanzielle  
Abschreibungen  
auf Anlagevermögen  
\* 100

---

Erträge aus der Auflösung  
von Sonderposten

Diese Kennzahl zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen (ohne Abschreibungen auf Forderungen) und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an.

Bei einem Wert der Kennzahl von > 100 % sind die Aufwendungen aus den Abschreibungen größer als die Erträge aus der Auflösung der zugehörigen Sonderposten.

**AKTIVSEITE**

|                          | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| <b>1. Anlagevermögen</b> | 77.705.216      | 76.317.536   |

Eine von den Anschaffungs- und Herstellungskosten ausgehende Darstellung der Entwicklung der einzelnen Bilanzposten des Anlagevermögens konnte aus dem Anlagespiegel (Anlage 4) entnommen werden.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b> | 1.150.122       | 718.976      |

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen (beispielsweise Softwareprogramme, Konzessionen, Lizenzen). Von der Kommune gewährte Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge sind ebenfalls als immaterielle Vermögensgegenstände auszuweisen.

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €         |
|---------------------|-----------|
| Stand am 1.1.2021   | 718.976   |
| Zugänge             | 519.046   |
| Abschreibungen      | -87.900   |
| Stand am 31.12.2021 | 1.150.122 |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte</b> | 45.537          | 72.549       |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     |                |
|---------------------|----------------|
|                     | <u>€</u>       |
| Stand am 1.1.2021   | 72.549         |
| Zugänge             | <u>5.493</u>   |
| Abschreibungen      | <u>-32.505</u> |
| Stand am 31.12.2021 | <u>45.537</u>  |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte | 31.12.2021<br>€ | 31.12.2020<br>€ |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Lizenzen                            | 35.746          | 52.063          |
| Software                            | 9.791           | 20.486          |
|                                     | <b>45.537</b>   | <b>72.549</b>   |

Die **Zugänge** betreffen Lizenzen für die Bücherei und die Anrufzentrale.

In 2021 sind keine **Abgänge** erfolgt.

|  |                         |                      |
|--|-------------------------|----------------------|
|  | <u>31.12.2021<br/>€</u> | <u>Vorjahr<br/>€</u> |
| <b>1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen<br/>und -zuschüsse</b> | 701.949                 | 639.227              |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     |                |
|---------------------|----------------|
|                     | <u>€</u>       |
| Stand am 1.1.2021   | 639.227        |
| Zugänge             | <u>118.117</u> |
| Abschreibungen      | <u>-55.395</u> |
| Stand am 31.12.2021 | <u>701.949</u> |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Gel. Investitionszuschüsse Gem/GV                        | 2                 | 2                 |
| Gel. Investitionszuschüsse gesetzl. SV                   | 1                 | 1                 |
| Gel. Investitionszuschüsse verbundene Unternehmen        | 253.642           | 271.470           |
| Gel. Investitionszuschüsse KIP                           | 5.157             | 10.659            |
| Gel. Investitionszuschüsse Sonderinv.programm            | 34.314            | 38.515            |
| Gel. Investitionszuschüsse so.öffentl. Sonderrechnung    | 2.051             | 3.588             |
| Gel. Investitionszuschüsse priv. Unternehmen             | 212.289           | 224.884           |
| Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche               | 194.493           | 90.107            |
|  | <b>701.949</b>    | <b>639.227</b>    |

Die **Zugänge** betreffen im Wesentlichen Investitionszuschüsse für Förderungen im Gebäudebereich (112 T€).

In 2021 sind keine **Abgänge** erfolgt.

|                                     | <u>31.12.2021</u> | <u>Vorjahr</u> |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|
|                                     | <u>€</u>          | <u>€</u>       |
| <b>1.1.3 Geleistete Anzahlungen</b> | 402.636           | 7.200          |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | <u>€</u>       |
|---------------------|----------------|
| Stand am 1.1.2021   | 7.200          |
| Zugänge             | <u>395.436</u> |
| Stand am 31.12.2021 | <u>402.636</u> |

Die **Zugänge** betreffen geleistete Anzahlungen für die Modernisierung des Freibades Witzenhausen an die Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH (400 T€), sowie Rückzahlungen früherer Jahre im Straßenbau (- 5 T€).

|                        | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|------------------------|-----------------|--------------|
| <b>1.2 Sachanlagen</b> | 52.596.831      | 51.110.906   |

Bei Sachanlagen handelt es sich laut Ziffer 6 der Hinweise zu § 49 GemHVO um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z. B. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung. Grundstücke der Kommune sind ausschließlich im Sachanlagevermögen zu bilanzieren.

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €          | €          |
|---------------------|------------|------------|
| Stand am 1.1.2021   |            | 51.110.906 |
| Zugänge             | 3.212.106  |            |
| Umbuchungen         | 2.331.397  | 5.543.503  |
| Abgänge             | -25.509    |            |
| Umbuchungen         | -2.331.397 |            |
| Abschreibungen      | -1.700.672 | -4.057.578 |
| Stand am 31.12.2021 |            | 52.596.831 |

Das Verhältnis der **Restbuchwerte** zu den **Anschaffungskosten** zeigt folgendes Bild:

|   | Anschaffungs-<br>und Herstel-<br>lungskosten<br>€ | Buchwert am 31.12.2021         |   |
|---|---|--------------------------------|---|
|   |   | Buchwert am<br>31.12.2021<br>€ | in % der An-<br>schaffungs-<br>werte<br>% |
| Grundstücke,<br>grundstücksgleiche Rechte                   | 10.995.807  | 10.234.697                     | 93,08                                     |
| Bauten einschließlich<br>Bauten auf fremden<br>Grundstücken | 29.167.045  | 18.724.681                     | 64,20                                     |
| Sachanlagen im<br>Gemeingebrauch,<br>Infrastrukturvermögen  | 38.776.200  | 19.103.964                     | 49,27                                     |
| Anlagen und Maschinen<br>zur Leistungserstellung            | 1.153.486   | 558.521                        | 48,42                                     |
| Andere Anlagen, Betriebs-<br>und Geschäftsausstattung       | 5.672.600   | 1.379.802                      | 24,32                                     |
| Geleistete Anzahlungen<br>und Anlagen im Bau                | 2.595.166   | 2.595.166                      | 100,00                                    |
|   | 88.360.304  | 52.596.831                     | 59,53                                     |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte</b> | 10.234.697      | 10.251.016   |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €          |
|---------------------|------------|
| Stand am 1.1.2021   | 10.251.016 |
| Zugänge             | 9.186      |
| Abgänge             | -25.505    |
| Stand am 31.12.2021 | 10.234.697 |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 31.12.2021<br>€   | 31.12.2020<br>€   |
|---|-------------------|-------------------|
| Grünflächen                               | 154.244           | 154.351           |
| Ackerland                                 | 803.355           | 817.909           |
| sonstige unbebaute Grundstücke            | 4.370.964         | 4.373.622         |
| bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten    | 4.373.736         | 4.372.736         |
| bebaute Grundstücke mit fremden Bauten    | 532.398           | 532.398           |
|   | <b>10.234.697</b> | <b>10.251.016</b> |

Die **Zugänge** (9 T€) betreffen nachträgliche Anschaffungs- Herstellungskosten bereits im Vermögen der Stadt bestehender Grundstücke.

Bei den **Abgängen** handelt es sich um Veräußerungen von acht Grundstücken. Durch den Verkauf (45 T€) hat die Stadt Witzenhausen, nach Abzug der Buchwerte (25 T€), einen Gewinn von insgesamt von 21 T€ und Verlust von 1 T€ erwirtschaftet. Der Ausweis erfolgte im außerordentlichen Ergebnis.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken</b> | 18.724.681      | 18.274.047   |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €        | €          |
|---------------------|----------|------------|
| Stand am 1.1.2021   |          | 18.274.047 |
| Zugänge             | 846.137  |            |
| Umbuchungen         | 91.314   | 937.451    |
| Abgänge             | -2       |            |
| Abschreibungen      | -486.815 | -486.817   |
| Stand am 31.12.2021 |          | 18.724.681 |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Bauten und Bauten auf fremden Grundstücken                  | 31.12.2021        | 31.12.2020        |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeiteinrichtungen | 3.080.883         | 3.124.880         |
| Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder                      | 1.335.963         | 1.371.574         |
| KIP-Programm Sportanlagen, Schwimm- und Hallenb.            | 1.104.445         | 1.123.190         |
| Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken              | 3.598.545         | 3.713.943         |
| Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen                  | 2.912.224         | 2.954.975         |
| KIP-Programm Brand- und Katastropheneinrichtungen           | 337.464           | 16.337            |
| Sonderinv. Konjunkturpaket FWGH                             | 126.285           | 128.091           |
| Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude                    | 520.303           | 530.900           |
| Sonstige Betriebsgebäude                                    | 477.997           | 503.255           |
| KIP-Programm Sonstige Betriebsgebäude                       | 485.896           | 23.160            |
| Verwaltungsgebäude  | 2.846.054         | 2.898.890         |
| Andere Bauten   | 637.292           | 592.403           |
| Bauten auf fremden Grund und Boden                          | 50.327            | 56.078            |
| Grundstückseinrichtungen                                    | 319.731           | 328.425           |
| Gebäudeeinrichtungen  | 16.072            | 15.986            |
| Wohngebäude   | 875.199           | 891.959           |
|   | <b>18.724.681</b> | <b>18.274.047</b> |

Die **Zugänge** in Höhe von 846 T€ entfallen im Wesentlichen (784 T€) auf die energetische Sanierung des Feuerwehrstützpunktes und des Baubetriebshofes "Am Eschenbornrasen" im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogrammes (KIP).

**Hinweis:**

Die vom Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) geförderten Baumaßnahmen befinden sich zum Ende des Jahres 2021 noch im Bau. Eine Abschreibung der Baumaßnahmen ist nicht erfolgt. Es wird empfohlen diese Baumaßnahmen bei den Anlagen im Bau auszuweisen.

Bei den **Abgängen** in Höhe von 2 € (Restbuchwerte) handelt es sich um die Verschrottungen von Holzbänken

Die **Umbuchungen** (> 10 T€) stammen aus dem Posten Anlagen im Bau und betreffen folgende fertiggestellte Maßnahmen:

|                                | €      |
|--------------------------------|--------|
| Buswartehallen ZOB             | 27.163 |
| Spielplatz Neuseesen           | 21.490 |
| Fahrradunterstand ZOB          | 17.737 |
| Buswartehalle Südbahnhofstraße | 11.645 |
| übrige < 10 T€                 | 13.279 |
|                                | 91.314 |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch,<br/>Infrastrukturvermögen</b> | 19.103.963      | 17.716.149   |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €         | €          |
|---------------------|-----------|------------|
| Stand am 1.1.2021   |           | 17.716.149 |
| Zugänge             | 54.620    |            |
| Umbuchungen         | 2.219.035 |            |
| Abschreibungen      |           | -885.841   |
| Stand am 31.12.2021 |           | 19.103.963 |

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>Sachanlagen im Gemeingebrauch,<br/>Infrastrukturvermögen</b> | <b>31.12.2021<br/>€</b> | <b>31.12.2020<br/>€</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bundesstraßen   | 125.350                 | 133.225                 |
| Landesstraßen   | 358.433                 | 388.094                 |
| Kreisstraßen  | 17.548                  | 19.143                  |
| Gemeindestraßen   | 9.700.119               | 9.146.126               |
| Sonderinvestitionsprogramm Straßen                              | 361.471                 | 380.249                 |
| Wege, Plätze  | 1.018.940               | 1.053.814               |
| Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen                     | 5.037.883               | 4.133.622               |
| KIP-Programm allgem. Infrastrukturvermögen                      | 2.580                   | 2.733                   |
| Sonderinvestitionspr. allgem. Infrastrukturvermögen             | 90.459                  | 101.036                 |
| Kulturgüter   | 50.935                  | 53.865                  |
| Sonstige Kulturgüter und Naturgüter                             | 11.584                  | 2.280                   |
| Deiche und Polder   | 739.758                 | 747.756                 |
| Sonstige Gewässerbauen  | 31.731                  | 0                       |
| Anlagen und Einrichtungen der Abfalleinsammlung                 | 8.258                   | 1                       |
| Sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen          | 72.899                  | 78.189                  |
| Wald (Grundstück und Aufwuchs)                                  | 1.476.014               | 1.476.014               |
|   | <b>19.103.963</b>       | <b>17.716.149</b>       |

Die Zugänge (> 10 T€) betreffen:

|                                 | €             |
|---------------------------------|---------------|
| Bushaltestelle "Am Frauenmarkt" | 14.172        |
| Ausbau Nordbahnhofstraße        | 13.513        |
| übrige < 10 T€                  | 26.935        |
|                                 | <u>54.620</u> |

Die **Umbuchungen** (> 20 T€) stammen aus dem Posten Anlagen im Bau und betreffen folgende fertiggestellte Maßnahmen:

|  | <u>€</u>      |                   |                |
|--|---------------|-------------------|----------------|
| Bushaltestelle Busbahnhof ZOB                              | 917.568       |                   |                |
| Ausbau Südbahnhofstraße                                    | 740.332       |                   |                |
| Kreisverkehr Südbahnhofstraße/Walburger Straße             | 313.124       |                   |                |
| Festplatz Schlosspark Ermschwerd                           | 36.983        |                   |                |
| Graben "Auf der roten Leithe"                              | 31.864        |                   |                |
| Straßenbeleuchtung Südbahnhofstraße III. Bauabschnitt      | 29.231        |                   |                |
| Premiumwanderweg Kleinalmerode P25                         | 29.028        |                   |                |
| Stahlpolleranlage Walburger Straße                         | 26.519        |                   |                |
| übrige < 20 T€   | <u>94.386</u> |                   |                |
|  | 2.219.035     |                   |                |
|  |               | <u>31.12.2021</u> | <u>Vorjahr</u> |
|  |               | <u>€</u>          | <u>€</u>       |
| <b>1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</b> |               | 558.521           | 330.233        |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | <u>€</u>       |
|---------------------|----------------|
| Stand am 1.1.2021   | 330.233        |
| Zugänge             | <u>275.951</u> |
| Abschreibungen      | <u>-47.663</u> |
| Stand am 31.12.2021 | <u>558.521</u> |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Anlagen der Energieversorgung u. Betriebstechnik     | 149.598           | 12.552            |
| Maschinen der Energieversorgung u. Betriebstechnik   | 366               | 724               |
| Anlagen für Arbeitssicherheit u. Umweltschutz        | 112.786           | 42.149            |
| Medienbestand Bibliotheken u.a. Leistungseinricht.   | 46.934            | 46.934            |
| Sonstige Anlagen                                     | 216.857           | 187.191           |
| Sonstige Maschinen, Geräte u. Reserveteile           | 30.063            | 37.890            |
| Geringwertige Anlagen und Maschinen                  | 1.916             | 2.793             |
|  | <b>558.521</b>    | <b>330.233</b>    |

Die **Zugänge** (> 10 T€) betreffen:

|  | <u>€</u>       |
|--|----------------|
| Absauganlagen Feuerwehren                        | 133.213        |
| Feuerwehrbekleidung -Bestandserhöhung Festwert-  | 70.637         |
| Geschwindigkeitsmeßanlage B80 Witzzenhausen-Nord | 65.737         |
| übrige < 10 T€                                   | <u>6.364</u>   |
|  | <u>275.951</u> |

In 2021 sind keine **Abgänge** erfolgt.

|   | <u>31.12.2021</u> | <u>Vorjahr</u> |
|---|-------------------|----------------|
|   | €                 | €              |
| <b>1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und<br/>Geschäftsausstattung</b> | 1.379.802         | 1.348.052      |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | <u>€</u>        | <u>€</u>         |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Stand am 1.1.2021   |                 | 1.348.052        |
| Zugänge             | 291.058         |                  |
| Umbuchungen         | <u>21.048</u>   | <u>312.106</u>   |
| Abgänge             | -3              |                  |
| Abschreibungen      | <u>-280.353</u> | <u>-280.356</u>  |
| Stand am 31.12.2021 |                 | <u>1.379.802</u> |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Werkzeuge, Werksggeräte, Modelle, Prüf- u. Meßmittel      | 12.025            | 5.220             |
| Lager- und Transporteinrichtung                           | 192               | 401               |
| Sonstige andere Anlagen                                   | 1.350             | 1.566             |
| Fuhrpark  | 680.402           | 684.408           |
| Sonderinvestitionsprogramm Fuhrpark                       | 107.915           | 120.366           |
| sonstige Betriebsausstattung                              | 283.358           | 219.365           |
| Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.        | 138.017           | 176.636           |
| Büromöbel u. sonstige Ausstattungsgegenstände             | 25.218            | 20.690            |
| Sonstige Geschäftsausstattung                             | 5                 | 5                 |
| Sonderinvest. Konjunktur. andere Anlagen                  | 1.996             | 2.694             |
| Geringwertige Vermögensgegenstände der BGA                | 129.324           | 116.701           |
|   | <b>1.379.802</b>  | <b>1.348.052</b>  |

Die **Zugänge** (> 10 T€) betreffen:

|   | €              |
|---|----------------|
| Geringwertige Wirtschaftsgüter 2021                 | 68.222         |
| Nachträgliche Anschaffungskosten TSF FFW Dohrenbach | 45.147         |
| Renault Traffic Combi mit Zubehör (im Aufbau)       | 28.944         |
| Spielkombination Arche                              | 22.033         |
| Spielkombination Douglasie                          | 21.090         |
| Server  | 10.141         |
| übrige < 10 T€                                      | 95.481         |
|   | <u>291.058</u> |

Bei den **Abgängen** in Höhe von 3 € (Restbuchwerte) handelt es sich um die Veräußerung von zwei Fahrzeugen, wo jeweils ein Buchgewinn von 1 € erzielt wurde, sowie der Verschrottung eines Druckers.

Die **Umbuchungen** stammen aus dem Posten Anlagen im Bau und betreffen im Wesentlichen Fahrradständer und eine E-Ladestation für den Zentralen Omnibusbahnhof (15 T€) sowie geringwertige Vermögensgegenstände (3 T€).

**Hinweis:**

*Teilweise befinden sich Fahrzeuge noch im Aufbau. Eine Abschreibung ist nicht erfolgt. Es wird empfohlen diese Wirtschaftsgüter bei den Anlagen im Bau auszuweisen.*

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b> | 2.595.166       | 3.191.409    |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €          |
|---------------------|------------|
| Stand am 1.1.2021   | 3.191.409  |
| Zugänge             | 1.735.154  |
| Umbuchungen         | -2.331.397 |
| Stand am 31.12.2021 | 2.595.166  |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau</b> | <b>31.12.2021<br/>€</b> | <b>31.12.2020<br/>€</b> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| AiB Hochbau                                      | 389.851                 | 25.550                  |
| AiB Tiefbau                                      | 541.578                 | 1.430.776               |
| Sonstige Baumaßnahmen                            | 186.068                 | 177.518                 |
| Infrastrukturmaßnahmen im Bau                    | 1.477.669               | 1.557.565               |
|  | <b>2.595.166</b>        | <b>3.191.409</b>        |

Die **Zugänge** > 40 T€ betreffen:

|  |                    |
|--|--------------------|
| Ersatzneubau Fußgängerbrücke "In der Aue"      | 815.985 €          |
| Innenausbau Feuerwehr Stützpunkt Witzzenhausen | 255.520 €          |
| Ausbau Südbahnhofstraße                        | 222.955 €          |
| Umbau Marktplatz Witzzenhausen                 | 73.418 €           |
| Ausbau Wege Friedhof Witzzenhausen             | 42.446 €           |
| Gebäudetechnik Halle Bauhof                    | 40.216 €           |
| Sonstige < 40 T€                               | 284.614 €          |
|  | <u>1.735.154 €</u> |

Die **Umbuchungen** > 40 T€ betreffen die in 2021 fertiggestellten Anlagen im Bau:

|                                 |                    |
|---------------------------------|--------------------|
| Ausbau Zentraler Omnibusbahnhof | 1.003.088 €        |
| Ausbau Südbahnhofstraße         | 798.975 €          |
| Kreisverkehr Walburger Straße   | 357.824 €          |
| Sonstige < 40 T€                | 171.510 €          |
|                                 | <u>2.331.397 €</u> |

|                          | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| <b>1.3 Finanzanlagen</b> | 23.958.263      | 24.487.653   |

In der Regel handelt es sich entsprechend Ziffer 10 der Hinweise zu § 49 GemHVO bei Finanzanlagen um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapieren sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen. Geldanlagen der Kommune, welche nicht auf Dauer bzw. nur zur Ausnutzung von Liquiditätsreserven gebildet worden sind, werden nicht als Finanzanlagen klassifiziert.

Anteile an verbundenen Unternehmen sind nach Maßgabe der Ziffer 11 der Hinweise zu § 49 GemHVO Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Kommune einen beherrschenden Einfluss ausübt (i. d. R. bei einem Anteil von mehr als 50 v. H.), sowie Eigenbetriebe.

Gemäß Ziffer 12 der Hinweise zu § 49 GemHVO gelten als Beteiligungen die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen im Sinne von Ziffer 11 der Hinweise zu § 49 GemHVO gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 v. H. diese Voraussetzungen erfüllt.

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €        | €          |
|---------------------|----------|------------|
| Stand am 1.1.2021   |          | 24.487.653 |
| Zugänge             |          | 519.487    |
| Abgänge             | -270.375 |            |
| Abschreibungen      | -778.502 | -1.048.877 |
| Stand am 31.12.2021 |          | 23.958.263 |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen,<br/>Sondervermögen</b> | 18.158.066      | 18.436.568   |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     |            |
|---------------------|------------|
|                     | €          |
| Stand am 1.1.2021   | 18.436.568 |
| Zugänge             | 500.000    |
| Abschreibungen      | -778.502   |
| Stand am 31.12.2021 | 18.158.066 |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Anteile an verbundenen Unternehmen                  | 31.12.2021<br>€   | 31.12.2020<br>€   |
|---|-------------------|-------------------|
| Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH               | 9.511.562         | 9.790.064         |
| Eigenbetrieb Witzenhäuser Wasser Ver- u. Entsorgung | 8.439.593         | 8.439.593         |
| Eigenbetrieb Baubetriebshof Witzenhausen            | 181.911           | 181.911           |
| Pro Witzenhausen GmbH                               | 25.000            | 25.000            |
|   | <b>18.158.066</b> | <b>18.436.568</b> |

Zum Zeitpunkt der Prüfung haben die Jahresabschlüsse der vorgenannten verbundenen Unternehmen vorgelegen.

Im laufenden Haushaltsjahr erfolgte eine Aufstockung der Kapitalrücklage bei der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH in Höhe von 500 T€.

Im Jahr 2021 wurde, wie im Vorjahr auch, eine außerordentliche Abschreibung in Höhe von 779 T€ bei der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH aufgrund des Jahresfehlbetrages aus dem Jahr 2020 vorgenommen. Die kumulierte Abschreibung beträgt damit zum Jahresende 2.537 T€.

Für das Jahr 2021 ergab sich bei der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH ein Jahresfehlbetrag von 250 T€, der mit dem positive Ergebnis der Stadtwerke in Höhe von 37 T€ verrechnet wird. Die außerordentliche Abschreibung (213 T€) erfolgt bei der Stadt Witzenhausen im Jahresabschluss 2022.

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b> | 4.730.960       | 5.000.266    |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €                |
|---------------------|------------------|
| Stand am 1.1.2021   | 5.000.266        |
| Zugänge             | <u>353</u>       |
| Abgänge             | <u>-269.659</u>  |
| Stand am 31.12.2021 | <u>4.730.960</u> |

Es handelt sich um insgesamt vier ungesicherte Ausleihungen an die Stadtwerke Witzenhausen GmbH und um eine ungesicherte Ausleihung an die Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH.

Eine Ausleihung betrifft den Bau einer Photovoltaikanlage im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms. Von der Gesamtsumme muss 1/6 an die LTH Bank zurückgezahlt werden. Der jährliche Ratenbetrag beläuft sich auf 0,5 T€.

Die zweite Ausleihung in Höhe von 1.080 T€ basiert auf einem Darlehen der Helaba zur Finanzierung der Beteiligung an der Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co KG. Das Darlehen war bis 2019 tilgungsfrei gestellt. Ab 2020 werden vierteljährlich rund 19 T€ Tilgung fällig. Der Restwert beläuft sich am 31. Dezember 2021 auf 926 T€. Zinsen sind im laufenden Haushaltsjahr in Höhe von 9 T€ entstanden, welche bei den übrigen sonstigen Zinserträgen verbucht wurden.

Die dritte Ausleihung in Höhe von 1.710 T€ betrifft ein Darlehen bei der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen. Das Darlehen dient zur Sicherstellung der Finanzierung der Investitionsmaßnahme "Netzübernahme Vororte Stadtwerke GmbH". Die vorgenannte Summe wurde den Stadtwerken im Wege einer Ausleihung zweckgebunden zur Verfügung gestellt. Die Zinsen in 2021 belaufen sich auf 15 T€. Das Darlehen wurde um 79 T€ getilgt und beläuft sich am 31. Dezember 2021 auf einen Restwert von 1.321 T€.

Bei der vierten Ausleihung handelt es sich um ein Darlehen, welches bei der Deutschen Kreditbank in 2017 in Höhe von 1.750 T€ aufgenommen wurde. Es dient der Finanzierung der Investitionsmaßnahme "Windparkbeteiligung Stadtwerke GmbH". Die Summe wurde den Stadtwerken im Wege einer Ausleihung zweckgebunden zur Verfügung gestellt. Die Zinsen in 2021 belaufen sich auf 20 T€. Die Tilgung betrug 80 T€ in 2021. Der Restwert des Darlehens beträgt 1.417 T€ zum 31. Dezember 2021.

In 2019 wurde eine fünfte Ausleihung vorgenommen. Es betrifft ein Darlehen bei der Deutschen Kreditbank AG in Höhe von 1.150 T€. Das Darlehen dient zur Sicherstellung der allgemeinen Liquidität der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH für die Finanzierung von Investitionen. Die Zinsen in 2021 belaufen sich auf 14 T€. Das Darlehen wurde um 32 T€ getilgt und beläuft sich am 31. Dezember 2021 auf einen Restwert von 1.060 T€.

**Hinweis:**

*Durch die Anpassung der EU-Beihilferichtlinien darf die Stadt nur noch eine 80 %ige Bürgerschaft übernehmen. Da die Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH als dauerdefizitäres Unternehmen keine Gewinne erzielt, ist es der Gesellschaft nicht mehr möglich sich durch Aufnahme von Fremdmitteln zu finanzieren.*

|                            | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|----------------------------|-----------------|--------------|
| <b>1.3.3 Beteiligungen</b> | 806.571         | 806.571      |

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Beteiligungen  | 31.12.2021<br>€ | 31.12.2020<br>€ |
|--|-----------------|-----------------|
| Dt. Institut f. tropische und subtropische Landwirtschaft GmbH | 3.370           | 3.370           |
| DEULA Witzenhausen GmbH  | 2.600           | 2.600           |
| Wirtschaftsfördergesellsch. Werra-Meißner-Kreis mbH            | 2.600           | 2.600           |
| Gesundheitsholding Werra-Meißner GmbH                          | 763.440         | 763.440         |
| Klinikum Werra-Meißner GmbH                                    | 31.960          | 31.960          |
| Nahverkehr Werra-Meißner GmbH                                  | 2.600           | 2.600           |
| Mitgliedschaft KGRZ  | 1               | 1               |
|  | <b>806.571</b>  | <b>806.571</b>  |

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens</b> | 249.236         | 230.840      |

Der Buchwert hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €       |
|---------------------|---------|
| Stand am 1.1.2021   | 230.840 |
| Zugänge             | 18.396  |
| Stand am 31.12.2021 | 249.236 |

Bei den Wertpapieren des Anlagevermögens handelt es sich um den KVR-Fonds der Beamtenversorgungskasse. Der Zugang betrifft die Pflichtzuführung zur Versorgungsrücklage für das Jahr 2021.

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)</b> | 13.430          | 13.409       |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €      |
|---------------------|--------|
| Stand am 1.1.2021   | 13.409 |
| Zugänge             | 737    |
| Abgänge             | -716   |
| Stand am 31.12.2021 | 13.430 |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Sonstige Ausleihungen          | 31.12.2021<br>€ | 31.12.2020<br>€ |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Wohnungsbaudarlehen            | 12.745          | 12.759          |
| VR-Bank Genossenschaftsanteile | 686             | 650             |
|                                | <b>13.430</b>   | <b>13.409</b>   |

|                          | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| <b>2. Umlaufvermögen</b> | 12.580.488      | 11.315.395   |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b> | 15.493          | 12.384       |

Es handelt sich um die Heizölbestände im Schloss Ermschwerd, dem Gemeinschaftshaus Kleinalmerode und dem Feuerwehrgerätehaus Ziegenhagen. Die Bestände wurden zum 31. Dezember 2021 festgestellt und mit den jeweiligen Preisen pro Liter der letzten Bestellung multipliziert.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b> | 8.208.695       | 7.160.508    |

Eine Forderung ist gemäß Ziffer 20 der Hinweise zu § 49 GemHVO der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen.

Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird u. a. zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.

Bei den verschiedenen Forderungen und Vermögensgegenständen wurden Wertberichtigungen wegen drohender Zahlungsausfälle von insgesamt 250 T€ (Vorjahr: 192 T€) gebildet.

Die vorgenommenen pauschalen Einzelwertberichtigungen wurden nach dem Alter der Forderungen gebildet. Forderungen zwischen 180 und 360 Tagen wurden mit 50 % und Forderungen über 360 Tagen mit 80 % wertberichtigt. Bei Vorlage von Insolvenzen und eidesstattlichen Versicherungen ist eine Wertberichtigung von 100 % vorgenommen worden.

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>2.2.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen</b> | 6.593.641       | 6.203.266    |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2021<br>€         | Vorjahr<br>€            |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Forderungen gegen den Bund                    | 138.716                 | 178.085                 |
| Forderungen gegen das Land                    | 5.347.939               | 4.767.423               |
| Forderungen gegen Gemeinden                   | 71.398                  | 99.251                  |
| Ford. gg. privaten u sonst. Bereich           | 70.133                  | 148.142                 |
| Ford. aus Sonderinvestitionsprogramm (Land)   | 619.824                 | 652.748                 |
| Ford. aus Kommunalinvestitionsprogramm (Land) | 346.337                 | 358.280                 |
| Forderungen aus Transferleistungen            | <u>66</u>               | <u>108</u>              |
| <b>Bruttowert der Forderungen</b>             | <b>6.594.413</b>        | <b>6.204.037</b>        |
| abzüglich Einzelwertberichtigungen            | -526                    | -526                    |
| abzüglich Pauschalwertberichtigung            | <u>-246</u>             | <u>-246</u>             |
| <b>Bilanzansatz</b>                           | <b><u>6.593.641</u></b> | <b><u>6.203.266</u></b> |

Die Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen betreffen vor allem durch Zuwendungsbescheid bestätigte Zuschüsse, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlt wurden.

Die **Forderungen** gegen das Land, inklusive Sonderinvestitionsprogramm und Kommunales Investitionsprogramm (> 200 T€) betreffen:

|   | €                       |
|---|-------------------------|
| Zuweisung Fußgängerbrücke "In der Aue", Unterrieden | 816.500                 |
| Zuweisung Stadtumbau investiv 2019                  | 699.896                 |
| Zuweisung Sonderinvestitionsprogramm                | 619.824                 |
| Zuweisung Stadtumbau investiv 2020                  | 615.960                 |
| Zuweisung Stadtumbau investiv 2021                  | 500.025                 |
| Zuweisung KIP Turnhalle, Südbahnhofstraße           | 346.337                 |
| Zuweisung Stadtumbau investiv 2017                  | 294.300                 |
| Zuweisung nachhaltige Innenstadt                    | 250.000                 |
| Zuweisung DGH Roßbach                               | 232.132                 |
| Sonstige < 200 T€                                   | <u>1.939.126</u>        |
|   | <b><u>6.314.100</u></b> |

|   | 31.12.2021<br>€         | Vorjahr<br>€          |
|---|-------------------------|-----------------------|
| <b>2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen</b> | <b><u>1.024.938</u></b> | <b><u>337.386</u></b> |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|                                    | 31.12.2021<br>€         | Vorjahr<br>€          |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Forderungen aus Steuern            | 861.993                 | 385.708               |
| Forderungen aus Gebühren           | 90.642                  | 86.001                |
| Forderungen aus Beiträgen          | 264.416                 | 7.139                 |
| Forderungen aus Abgaben            | <u>6.931</u>            | <u>11.534</u>         |
| <b>Bruttowert der Forderungen</b>  | <b>1.223.982</b>        | <b>490.382</b>        |
| abzüglich Einzelwertberichtigungen | -73.554                 | -74.641               |
| abzüglich Pauschalwertberichtigung | <u>-125.490</u>         | <u>-78.354</u>        |
| <b>Bilanzansatz</b>                | <b><u>1.024.938</u></b> | <b><u>337.386</u></b> |

Die Forderungen aus Steuern bestehen im Wesentlichen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (378 T€) sowie aus der Grundsteuer A und B (41 T€), der Gewerbesteuer (403 T€), der Spielapparatesteuer (22 T€) und der Hundesteuer (5 T€).

Die Gebührenforderungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus Friedhofs- und Bestattungsgebühren, Abfallgebühren, Nutzungs- und Parkgebühren sowie aus Gebühren für die Unterbringung von Obdachlosen.

Die Forderungen aus Beiträgen betreffen im Wesentlichen Straßenausbaubeiträge für die Nordbahnhofstraße in Witzenhausen.

Die Forderungen aus Abgaben resultieren im Wesentlichen aus Bußgeldern aufgrund von Ordnungswidrigkeiten (4 T€) sowie der Konzessionsabgabe für Gas und Strom (3 T€).

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€   |
|---|-----------------|----------------|
| <b>2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</b> | <b>85.941</b>   | <b>101.842</b> |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2021<br>€      | Vorjahr<br>€          |
|---|----------------------|-----------------------|
| Ford. privatrechtliche Lieferung und Leistung | <u>134.721</u>       | <u>137.956</u>        |
| abzüglich Einzelwertberichtigungen            | -12.764              | -12.424               |
| abzüglich Pauschalwertberichtigung            | <u>-36.016</u>       | <u>-23.690</u>        |
| <b>Bilanzansatz</b>                           | <b><u>85.941</u></b> | <b><u>101.842</u></b> |

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</b> | 54.890          | 98.318       |

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€  |
|---|-----------------|---------------|
| Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH     | 410             | 350           |
| Gasnetz Witzenhausen GmbH                 | 40.132          | 35.498        |
| EB Witzenhäuser Wasser Ver- u. Entsorgung | 3.746           | 30.751        |
| EB Baubetriebshof                         | 7.021           | 24.491        |
| Stadtwerke Witzenhausen GmbH              | 3.582           | 7.228         |
| <b>Bilanzansatz</b>                       | <b>54.890</b>   | <b>98.318</b> |

Die Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen wurden durch Saldenbestätigungen der Unternehmen nachgewiesen. Aufgrund des nicht gegebenen Ausfallrisikos wurden keine Wertberichtigungen vorgenommen.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€   |
|--|-----------------|----------------|
| <b>2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände</b> | <b>449.285</b>  | <b>419.695</b> |

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€   |
|---|-----------------|----------------|
| Anrechenbare Vorsteuer/<br>Umsatzsteuerforderungen          | 49.670          | 27.297         |
| Forderungen aus Amtshilfe                                   | 37.615          | 42.745         |
| Forderungen aus Schadensfällen                              | 25.612          | 1.472          |
| Sonstige Vermögensgegenstände                               | 334.560         | 345.582        |
| Forderungen aus Sozialversicherungen                        | 1.428           | 4.050          |
| Forderungen an Bedienstete/Organmitgl. u.<br>Gesellschafter | 1.799           | 168            |
| <b>Bruttowert der Forderungen</b>                           | <b>450.684</b>  | <b>421.314</b> |
| abzüglich Einzelwertberichtigungen                          | -812            | -926           |
| abzüglich Pauschalwertberichtigung                          | -588            | -694           |
| <b>Bilanzansatz</b>   | <b>449.285</b>  | <b>419.695</b> |

In den sonstigen Vermögensgegenständen sind debitorische Kreditoren in Höhe von 332 T€ enthalten.

|                            | 31.12.2021<br>€  | Vorjahr<br>€     |
|----------------------------|------------------|------------------|
| <b>2.3 Flüssige Mittel</b> | <b>4.356.300</b> | <b>4.142.503</b> |

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| Flüssige Mittel                                  | 31.12.2021<br>€  | 31.12.2020<br>€  |
|--|------------------|------------------|
| Sparkasse Werra-Meißner Girokonten               | 3.519.844        | 3.069.020        |
| Sparkonto Nachlass Nr. 150251171 (Sparkasse W-M) | 94.964           | 94.963           |
| Treuhandkonten Kautionen                         | 14.183           | 10.137           |
|  | 3.628.991        | 3.174.120        |
| Postbank Girokonten                              | 39.986           | 207.933          |
| VR-Bank Mitte (Girokonto)                        | 686.360          | 758.638          |
| Postwertzeichen                                  | 313              | 1.162            |
| Barkassen  | 650              | 650              |
|  | <b>4.356.300</b> | <b>4.142.503</b> |

Zu den flüssigen Mitteln gehören u. a. Schecks, der Kassenbestand sowie Guthaben auf Bankkonten. Die bilanzierten Bestände sind durch Kontoauszüge nachgewiesen. Zu den Girokonten ist die nächste Einholung von Saldenbestätigungen zum 31. Dezember 2023 erforderlich.

Die Finanzrechnung weist zum 31. Dezember 2021 einen Finanzmittelbestand in Höhe von 4.243 T€ aus. Die Abweichung zu den flüssigen Mitteln in Höhe von 113 T€ resultiert aus folgenden Positionen, die in der Finanzrechnung nicht erfasst werden:

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Treuhandkonten:    | 109.147 € |
| - Personalratskasse: | 3.280 €   |
| - Nebenkassen:       | 650 €     |
| - Postwertzeichen:   | 313 €     |

Gemäß § 106 Abs. 1 HGO soll sich zur Sicherung der stetigen Zahlungsfähigkeit der geplante Bestand an flüssigen Mitteln ohne Liquiditätskreditmittel auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.

Dieser Liquiditätspuffer wurde von der Stadt Witzenhausen für das Haushaltsjahr 2021 erbracht.

|                                      | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>3. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 47.983          | 35.064       |

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß § 45 Abs. 1 GemHVO Korrekturposten, mit denen Aufwendungen der betreffenden Rechnungsperiode zugeordnet werden. Sie sind zu bilden, wenn die einem Haushaltsjahr nach dem Grundsatz der Abgrenzung nach Sache und Zeit zuzurechnenden Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen in verschiedene Haushaltsjahre fallen.

Im Wesentlichen handelt es sich um die Abgrenzung einer Fahrzeugüberlassung für Werbefahrten von 4 Jahre (17 T€), der Beamtenbezüge für den Monat Januar 2022 (11 T€), den Kooperationsvereinbarungen an drei Grundschulen (9 T€) und den Telefonbucheintrag (3 T€) für das Folgejahr.

**PASSIVSEITE**

|   | 31.12.2021<br>€        | Vorjahr<br>€        |
|---|------------------------|---------------------|
| <b>1. Eigenkapital</b>                              | 27.119.070             | 26.407.910          |
|   | <u>31.12.2021</u><br>€ | <u>Vorjahr</u><br>€ |
| 1.1 Netto-Position                                  | 21.207.339             | 21.207.339          |
| 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen,<br>Stiftungskapital | 6.630.093              | 5.200.572           |
| Ergebnisverwendung                                  | <u>-718.362</u>        | <u>0</u>            |
| Stand am 31.12.2021                                 | <u>27.119.070</u>      | <u>26.407.910</u>   |
|   | <u>31.12.2021</u><br>€ | <u>Vorjahr</u><br>€ |
| <b>1.1 Netto-Position</b>                           | <u>21.207.339</u>      | <u>21.207.339</u>   |

Die "Netto-Position" stellt nach Ziffer 37 der Hinweise zu § 49 GemHVO das Basiskapital der Kommune dar, das bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz festgestellt wird.

|   | 31.12.2021<br>€  | Vorjahr<br>€     |
|---|------------------|------------------|
| <b>1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen,<br/>Stiftungskapital</b> | 6.630.093        | 5.200.572        |
|   | <u>6.630.093</u> | <u>5.200.572</u> |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|  | €              | €                |
|--|----------------|------------------|
|  |                | 5.200.572        |
| Zugang Rücklage ordentliches Ergebnis        | 1.461.163      |                  |
| Entnahme Rücklage außerordentliches Ergebnis | <u>-31.641</u> | <u>1.429.522</u> |
| Stand am 31.12.2021                          |                | <u>6.630.094</u> |

Zum 31. Dezember 2021 betragen die Rücklagen insgesamt 6.630 T€ (Vorjahr: 5.201 T€). Der Bestand zum Bilanzstichtag setzt sich aus den Vorjahreswerten der ordentlichen Ergebnisse von 2018 bis 2020 (5.169 T€) und dem ordentlichen Jahreserüberschuss des Haushaltsjahres 2021 in Höhe von 1.461 T€ zusammen. Das negative außerordentliche Ergebnis in Höhe von 750 T€ führte zur Entnahme der Rücklage aus dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 32 T€. Der Restbetrag in Höhe von 718 T€ wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

|                                     | 31.12.2021<br>€  | 31.12.2020<br>€  |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Rücklage ordentliches Ergebnis      | 6.630.093        | 5.168.931        |
| Rücklage außerordentliches Ergebnis | 0                | 31.641           |
|                                     | <b>6.630.093</b> | <b>5.200.572</b> |

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</b> | 711.159         | 2.962.305    |

Der Jahresüberschuss setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis mit 1.461 T€ (Vorjahr: 2.931 T€) und dem außerordentlichen Ergebnis mit -750 T€ (Vorjahr: 32 T€) zusammen.

Der Jahresüberschuss aus dem ordentlichen Jahresergebnis 2021 in Höhe von 1.461 T€ wurde den Rücklagen zugeführt gemäß § 106 HGO in Verbindung mit § 23 GemHVO. Ein Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren ist nicht notwendig.

Der außerordentliche Jahresfehlbetrag 2021 beträgt 750 T€. Gemäß § 25 Abs. 4 Nr. 1 und 2 GemHVO wurde durch die Entnahme aus der außerordentlichen Ergebnissrücklage der außerordentliche Jahresfehlbetrag um 32 T€ auf - 718 T€ reduziert und auf neue Rechnung vorgetragen.

|                        | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|------------------------|-----------------|--------------|
| <b>2. Sonderposten</b> | 26.851.218      | 24.644.296   |

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

Können empfangene pauschale Investitionszuweisungen und -zuschüsse nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden, darf der Sonderposten jährlich mit einem Zehntel des Ursprungsbetrages aufgelöst werden.

Die Entwicklung der Sonderposten wird im Sonderpostenspiegel im Anhang zum Jahresabschluss 2021 aufgezeigt.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b> | 26.806.259      | 24.424.090   |

Der **Bestand** setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

|  | 31.12.2021<br>€   | Vorjahr<br>€      |
|--|-------------------|-------------------|
| Zuweisungen vom öffentlichen Bereich     | 21.440.321        | 20.140.436        |
| Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 644.942           | 681.476           |
| Investitionsbeiträge                     | 4.720.996         | 3.602.178         |
|  | <u>26.806.259</u> | <u>24.424.090</u> |

Der **Buchwert** hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|                     | €                 | €                 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Stand am 1.1.2021   |                   | 24.424.090        |
| Zugänge             |                   | <u>3.716.788</u>  |
| Abgänge             | -4                |                   |
| Auflösung           | <u>-1.334.615</u> | <u>-1.334.619</u> |
| Stand am 31.12.2021 |                   | <u>26.806.259</u> |

Die **Zugänge** > 150 T€ betreffen:

|   | €                |
|---|------------------|
| Ausbau Nordbahnhofstraße                          | 939.033          |
| Turnhalle Südbahnhofstraße energetische Sanierung | 567.711          |
| Ausbau Südbahnhofstraße                           | 481.800          |
| Investitionspauschale 2021                        | 445.000          |
| Umbau Marktplatz                                  | 254.040          |
| Barrierefreie Erschließung DGH Roßbach            | 232.132          |
| Quartiersplatz Mühlstraße/Gelsterstraße           | 166.675          |
| Sonstige < 150 T€                                 | <u>630.397</u>   |
|   | <u>3.716.788</u> |

Die **Abgänge** in 2021 mit einem Restbuchwert von 4 € sind durch Veräußerungen bzw. Verschrottungen entstanden.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>2.2 Sonderposten für Gebührenaussgleich</b> | 44.959          | 220.206      |
|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
| Sonderposten Gebührenaussgleich                | 44.959          | 207.471      |
| "Abfallbeseitigung"                            | 0               | 12.735       |
| Zugang   | 44.959          | 220.206      |

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung der öffentlichen Einrichtung erhoben werden, die Kosten die der Gemeinde für die Einrichtung entstehen, so ist der Unterschiedsbetrag gemäß § 41 Abs. 7 GemHVO in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

**Hinweis:**

Sofern die erhobenen Gebühren im fünften Jahr in Folge die Kosten übersteigen, ist die Gebührenkalkulation bezüglich der Kostendeckung anzupassen (§ 10 Abs. 2 KAG). Überschüsse in den Gebührenhaushalten müssen nach dem Äquivalenzprinzip den Gebührenzahlern wieder zugutekommen (Nr. 17 Satz 2 der Hinweise zu § 41 GemHVO).

Zum Ausgleich des laufenden Fehlbetrags im Gebührenhaushalt "Abfallbeseitigung" wurde ein Teilbetrag in Höhe von 175 T€ des Sonderpostens "Gebührenaussgleich" verwendet.

|                          | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------|-----------------|--------------|
| <b>3. Rückstellungen</b> | 8.450.428       | 7.832.673    |

**Gesamtdarstellung:**

|   | Stand am<br>1.1.2021<br>€ | Inanspruch-<br>nahme<br>€ | Auflösung<br>€ | Zuführung<br>€ | Stand am<br>31.12.2021<br>€ |
|---|---------------------------|---------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 1. Rückstellungen für Pensionen<br>u. ä. Verpflichtungen                  | 7.349.601                 | -424.277                  | -274.407       | 632.370        | 7.283.287                   |
| 2. Rückstellungen für<br>Finanzaussgleich und<br>Steuerschuldverhältnisse | 2.580                     | -829                      | -1.291         | 789.342        | 789.802                     |
| 3. Sonstige Rückstellungen  | 480.492                   | -285.099                  | -38.514        | 220.460        | 377.339                     |
|   | 7.832.673                 | -710.205                  | -314.212       | 1.642.172      | 8.450.428                   |

Grundlage für die Bildung von Rückstellungen ist § 39 GemHVO. Demnach sind für die nachstehend im Einzelnen aufgeführten ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen Rückstellungen zu bilden.

Darüber hinaus können unter der Position "Sonstige Rückstellungen" für weitere ungewisse Verbindlichkeiten Rückstellungen gebildet werden. Hierzu gehören u. a. Rückstellungen für Urlaubsansprüche, geleistete Überstunden und ausstehende Rechnungen für von Dritten erbrachte Lieferungen und Leistungen.

Rückstellungen dürfen nur dann aufgelöst werden, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Auf den gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO zu erstellenden Rückstellungsspiegel im Jahresabschluss als Anlage zum Anhang wird verwiesen.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</b> | 7.283.287       | 7.349.601    |

Der Posten hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|  | 1.1.2021<br>€    | Inanspruchnahme<br>€ | Auflösung<br>€  | Zuführung<br>€ | Umbuchung<br>€ | 31.12.2021<br>€  |
|--|------------------|----------------------|-----------------|----------------|----------------|------------------|
| Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle             | 4.999.467        | -424.277             | -182.758        | 541.872        | 570.085        | 5.504.389        |
| Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften           | 1.074.329        | 0                    | 0               | 49.151         | -570.085       | 553.395          |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern    | 1.063.070        | 0                    | -91.649         | 29.626         | 115.114        | 1.116.161        |
| Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten u. Arbeitnehmern | 212.735          | 0                    | 0               | 11.721         | -115.114       | 109.342          |
|  | <u>7.349.601</u> | <u>-424.277</u>      | <u>-274.407</u> | <u>632.370</u> | <u>0</u>       | <u>7.283.287</u> |

Die Rückstellungen für Pensionen wurden nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung des Teilwertverfahrens bei einem Rechnungszinsfuß von 6 % unter Anwendung der Richttafeln von Heubeck 2018 G durch die Beamtenversorgungskasse ermittelt.

Bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz (1,87 %). Die aus dem niedrigeren Zinssatz resultierenden höheren Rückstellungswerte sind gemäß dem am 22. Januar 2013 vom Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport erlassenen Hinweis Ziffer 4 zu § 39 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben. Aus den Berechnungen der Rückstellung mit 6 % (7.283 T€) und 1,87 % (10.797 T€) ergibt sich eine Differenz von 3.514 T€.

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfängern wurden in Höhe des zukünftig anfallenden Aufwands Rückstellungen gebildet. Die Bewertung dieser Rückstellungen erfolgte ebenfalls nach versicherungsmathematischen Grundsätzen unter Anwendung der Richttafeln von Heubeck 2018 G durch die Beamtenversorgungskasse.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Hessischen Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen</b> | 789.802         | 2.580        |

Der **Posten** hat sich im Berichtsjahr wie folgt **entwickelt**:

|  | 1.1.2021<br>€ | Inanspruchnahme<br>€ | Auflösung<br>€ | Zuführung<br>€ | 31.12.2021<br>€ |
|--|---------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Rückstellungen für Gewerbe- und Körperschaftsteuer | 2.580         | -829                 | -1.291         | 1.842          | 2.302           |
| Rückstellungen für Kreisumlage                     | 0             | 0                    | 0              | 528.000        | 528.000         |
| Rückstellungen für Schulumlage                     | 0             | 0                    | 0              | 259.500        | 259.500         |
|  | <u>2.580</u>  | <u>-829</u>          | <u>-1.291</u>  | <u>789.342</u> | <u>789.802</u>  |

Gemäß § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO sind Finanzausgleichsrückstellungen zu bilden, sofern im aktuellen Haushaltsjahr im Vergleich zu den Vorjahren überdurchschnittlich hohe Steuereinnahmen zu verzeichnen sind und dies in künftigen Haushaltsjahren zu unbestimmten Mehraufwendungen führt.

Die Stadt Witzenhausen hat einen Schwellenwert von 10 % als Abweichung angesetzt, ab dem eine Rückstellung zu bilden ist. Im Abschlussjahr 2021 liegt der berechnete Wert mit 11,47 % über dem maßgeblichen Schwellenwert. Eine Zuführung ist damit erforderlich.

**Hinweis:**

*Zukünftig wird die Stadt Witzenhausen, unabhängig des berechneten Schwellenwertes, für diesen Sachverhalt eine Rückstellung, auch freiwillig bilden, um eine ausgeglichene Belastung für die Kreis- und Schulumlage abzubilden.*

Für die zu erwartenden Körperschaft- und Gewerbesteuern des "Betriebes gewerblicher Art - Personaldienstleistungen", wurden für den laufenden Veranlagungszeitraums und das Vorjahr, Rückstellungen in Höhe von 2 T€ gebildet.

|                                    | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>3.3 Sonstige Rückstellungen</b> | 377.339         | 480.492      |

Der Posten hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

|  | 1.1.2021<br>€ | Inanspruch-<br>nahme<br>€ | Auflösung<br>€ | Zuführung<br>€  | 31.12.2021<br>€ |
|--|---------------|---------------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 175.000       | -175.000                  | 0              | 0               | 0               |
| Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben      | 230.258       | -86.434                   | 0              | 130.449         | 274.273         |
| Rückstellung Beiträge Berufsgenossenschaft       | 950           | -950                      | 0              | 1.010           | 1.010           |
| Rückstellungen für Rechts- u. Beratungskosten    | 74.284        | -22.714                   | -38.514        | 19.000          | 32.056          |
| Rückstellung Kindergarten frei Träger            | 0             | 0                         | 0              | 70.000          | 70.000          |
|  | 480.492       | -285.098                  | -38.514        | 220.459         | 377.339         |
|  |               |                           |                | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€    |
| <b>4. Verbindlichkeiten</b>                      |               |                           |                | 26.276.283      | 27.401.957      |

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Kommune aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Verbindlichkeit erlischt durch Zahlung. Verbindlichkeiten sind gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO nach ihrer Fristigkeit absteigend zu gliedern. Der Wertansatz erfolgt zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen</b> | 19.562.266      | 20.722.052   |

Gemäß § 2 der 1. Nachtragssatzung war der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf 3.270 T€ festgesetzt.

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten und gegenüber öffentlichen Kreditgebern gab es in 2021 keine neue Kreditaufnahme.

Die Kreditermächtigung aus dem Jahr 2021 in Höhe von 3.270 T€ wird in das Folgejahr übertragen.

Für die Tilgung von Investitionskrediten waren im Haushaltsplan 1.574 T€ veranschlagt. In der veranschlagten Summe ist der jährliche Tilgungsbetrag zur Hessenkasse enthalten. Die tatsächliche Tilgung nach der Finanzrechnung betrug im abgelaufenen Haushaltsjahr 1.532 T€. Der von der Stadt im Rahmen der Hessenkasse zu tragende Tilgungsbetrag von 374 T€ für das Jahr 2021 ist unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Zinsauszahlungen für die aufgenommenen Kredite waren in Höhe von 815 T€ in den Finanzplan eingestellt. Auszahlungen für Zinsen wurden in 2021 in Höhe von 743 T€ geleistet.

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten</b> | 19.320.801      | 20.448.362   |

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>4.1.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern</b> | 221.964         | 252.793      |

|  | 31.12.2021<br>€ | 31.12.2020<br>€ |
|--|-----------------|-----------------|
| Haus Salem                                   | 0               | 9.795           |
| diverse Darlehen Landesbank Hessen-Thüringen | 221.964         | 242.998         |
|  | <b>221.964</b>  | <b>252.793</b>  |

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>4.1.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern</b> | 19.501          | 20.896       |

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten aus Krediten werden die noch offenen Zinsaufwendungen gebucht.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>  | 0               | 0            |
|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
| <b>4.3 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen</b> | 113.541         | 281.412      |

Hierzu gehören Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und für Investitionen. Unterschieden wird zwischen gewährten und empfangenen Zuwendungen. Zuweisungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat. Hierbei handelt es sich um Zahlungen der Kommune an Dritte, die nicht auf einem Leistungsaustausch beruhen, z. B. Sozial- und Jugendhilfe.

Die Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen den Bereich Kindergarten (Landesförderungen, Schutzmaßnahmen) in Höhe von 87 T€.

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> | 742.452         | 591.478      |

Als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind sämtliche Verpflichtungen auszuweisen, bei denen die Kommune Leistungsempfänger ist, wenn der Vertragspartner seinen Teil der Leistung bereits erbracht hat und die eigene Gegenleistung noch aussteht (Leistungsverzug/Erfüllungsrückstand).

Im Wesentlichen handelt es sich um Verbindlichkeiten aus Bauprojekten in Höhe von 291 T€ (Fußgängerbrücke Unterrieden, Energetische Sanierung Feuerwache/Baubetriebshof und der Turnhalle Unterrieden) sowie um Kosten für die Entsorgung von Bio- und Restmüll in Höhe von 27 T€.

|  | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--|-----------------|--------------|
| <b>4.5 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b> | 1.203           | 1.748        |

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen den Steuerpflichtigen auferlegt werden, welche den Tatbestand der Steuerpflicht erfüllen (z. B. Grundsteuer, Gewerbesteuer).

Steuerähnliche Abgaben sind Abgaben, die rechtlich nicht den Steuern zuzurechnen sind, jedoch wesentliche Merkmale einer Steuer aufweisen (z. B. Kreis- und Schulumlage, Krankenhausumlage, LWV-Umlage).

|   | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---|-----------------|--------------|
| <b>4.6 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen</b> | 715.355         | 304.460      |

In dieser Kontengruppe dürfen nur konsolidierungsrelevante Geschäftsvorfälle i. S. d. § 112 Abs. 5 HGO erfasst werden. Konsolidierungsrelevant sind alle Geschäftsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.

Der Bestand setzt sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

| <b>Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen</b> | <b>31.12.2021<br/>€</b> | <b>31.12.2020<br/>€</b> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Witzenhäuser Wasser Ver- und Entsorgung               | 181.523                 | 41.218                  |
| Stadtwerke Witzhenhausen GmbH                         | 60.537                  | 129.917                 |
| Eigenbetrieb Baubetriebshof                           | 122.358                 | 123.570                 |
| Pro Witzhenhausen GmbH                                | 3.431                   | 3.439                   |
| Werra-Strom GmbH                                      | 346.161                 | 4.940                   |
| Sonstige (Beteiligungen)                              | 1.346                   | 1.377                   |
|   | <b>715.355</b>          | <b>304.460</b>          |

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen wurden durch Saldenbestätigungen der Unternehmen nachgewiesen.

|                                       | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>4.7 Sonstige Verbindlichkeiten</b> | 5.141.466       | 5.500.806    |

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Posten ausgewiesen, die nicht in eine der anderen Verbindlichkeitsgruppen fallen.

Bei dem Betrag handelt es sich im Wesentlichen um Verbindlichkeiten im Rahmen der Hessenkasse in Höhe von 4.866 T€ zum 31. Dezember 2021. Die Tilgungsleistung für das Jahr 2021 betrug 374 T€.

Weiterhin sind Verwahrgelder (112 T€), die Lohnsteueranmeldung beim Finanzamt (80 T€) sowie durchlaufende Gelder (56 T€) in den Sonstigen Verbindlichkeiten enthalten.

|                                      | 31.12.2021<br>€ | Vorjahr<br>€ |
|--------------------------------------|-----------------|--------------|
| <b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 1.636.689       | 1.381.158    |

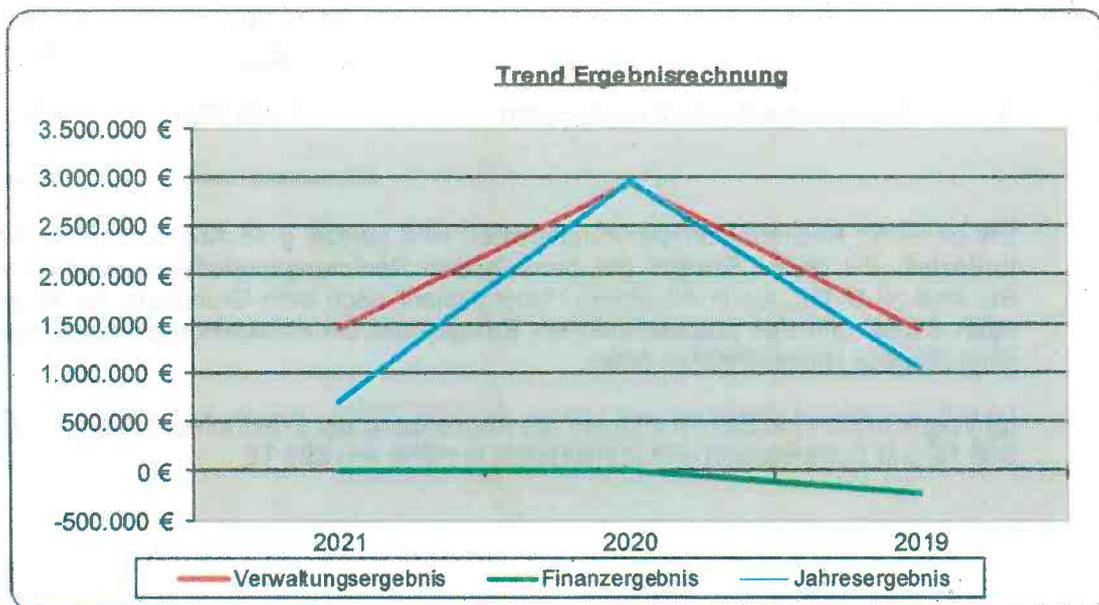
Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind gemäß § 45 Abs. 2 GemHVO Korrekturposten, mit denen Erträge der betreffenden Rechnungsperiode zugeordnet werden. Sie sind zu bilden, wenn die einem Haushaltsjahr nach dem Grundsatz der Abgrenzung nach Sache und Zeit zuzurechnenden Erträge und die dazugehörigen Einzahlungen in verschiedene Haushaltsjahre fallen.

Im Wesentlichen handelt es sich um die Abgrenzung der Friedhofsgebühren in Höhe von 898 T€ und Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 696 T€.

## Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

| Bezeichnung                           | Jahr               |                    |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | 2021               | 2020               | 2019               |
| Summe der ord. Erträge                | 37.439.143 €       | 34.443.949 €       | 33.786.823 €       |
| - Summe der ord. Aufwendungen         | 35.991.731 €       | 31.513.723 €       | 32.352.768 €       |
| = <b>Verwaltungsergebnis</b>          | <b>1.447.413 €</b> | <b>2.930.226 €</b> | <b>1.434.055 €</b> |
| +/- <b>Finanzergebnis</b>             | <b>13.750 €</b>    | <b>438 €</b>       | <b>-215.281 €</b>  |
| = <b>Ordentliches Ergebnis</b>        | <b>1.461.163 €</b> | <b>2.930.664 €</b> | <b>1.218.774 €</b> |
| +/- <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>-750.003 €</b>  | <b>31.643 €</b>    | <b>-165.926 €</b>  |
| = <b>Jahresergebnis</b>               | <b>711.159 €</b>   | <b>2.962.307 €</b> | <b>1.052.848 €</b> |



|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>1. Privatrechtliche<br/>Leistungs-<br/>entgelte</b> | 296.080                               | 294.726                        | 312.337                  | -1.354                                     | -17.611  |

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge als Gegenleistung für Leistungen der Kommune, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen (z. B. Vermietung von Räumlichkeiten, Verkauf von Handelswaren).

|   | 2021<br>€      | 2020<br>€      |
|---|----------------|----------------|
| Gebäude und Raummieten                    | 85.892         | 111.522        |
| Sonstige Nutzung von Vermögen und Rechten | 29.069         | 24.271         |
| Handelswaren                              | 179.764        | 176.544        |
|   | <b>294.726</b> | <b>312.337</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>2. Öffentlich-<br/>rechtliche<br/>Leistungs-<br/>entgelte</b> | 2.226.340                             | 1.717.151                      | 1.775.216                | -509.189                                   | -58.065  |

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Gegenleistung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird (z. B. Gebühren für Baugenehmigungen, Passgebühren).

|                            | 2021<br>€        | 2020<br>€        |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Verwaltungsgebühren        | 229.641          | 188.906          |
| Benutzungsgebühren         | 1.294.395        | 1.294.520        |
| Bußgelder und Verwarnungen | 193.116          | 291.790          |
|                            | <b>1.717.151</b> | <b>1.775.216</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>3. Kostenersatz-<br/>leistungen und<br/>-erstattungen</b> | 313.800                               | 297.171                        | 361.828                  | -16.629                                    | -64.657  |

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

|  | 2021<br>€      | 2020<br>€      |
|--|----------------|----------------|
| Kostenerstattungen vom Bund                    | 13.947         | 21.352         |
| Kostenerstattungen von Gemeinden               | 68.148         | 158.114        |
| Kostenerstattungen von Sozialversicherung      | 84.097         | 22.307         |
| Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Bereich | 15.743         | 47.113         |
| Kostenerstattungen von verb. Unternehmen       | 115.169        | 112.834        |
| Andere Kostenerstattungen und Erstattungen     | 66             | 108            |
|  | <b>297.171</b> | <b>361.828</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>4. Bestandsver-<br/>änderungen und<br/>aktivierte Eigen-<br/>leistungen</b> | 0                                     | 0                              | 1.892                    | 0  | -1.892   |

Als aktivierte Eigenleistung bezeichnet man den Sachverhalt, dass die Kommune Anlagevermögen (z. B. eine Maschine oder ein Gebäude) selbst erstellt (d. h. nicht wie üblich durch Firmen herstellen lässt oder bei einem Lieferanten kauft) und dieses selbsterstellte Anlagevermögen zu Herstellungskosten aktiviert.

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>5. Steuern und<br/>steuerähnliche<br/>Erträge ein-<br/>schließlich<br/>Erträge aus<br/>gesetzlichen<br/>Umlagen</b> | 19.620.000                            | 20.104.489                     | 18.256.613               | 484.489                                    | 1.847.876  |

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden.

|                                       | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer | 7.277.414         | 6.415.983         |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer    | 1.202.922         | 1.104.853         |
| Grundsteuer A                         | 184.486           | 185.728           |
| Grundsteuer B                         | 3.052.092         | 3.042.600         |
| Gewerbesteuer                         | 8.260.511         | 7.373.346         |
| Vergnügungssteuer                     | 26.277            | 33.614            |
| Hundesteuer                           | 100.787           | 100.489           |
|                                       | <b>20.104.489</b> | <b>18.256.613</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>6. Erträge aus<br/>Transfer-<br/>leistungen</b> | 400.000                               | 465.785                        | 440.192                  | 65.785                                     | 25.593   |

Transfererträge sind konsumtive Zahlungen aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung, z. B. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen.

Bei Kostenersatzleistungen werden für bereits erfolgte eigene Leistungen entsprechende Gegenleistungen erbracht. Kostenerstattungen sind Gegenleistungen für Leistungen von Dritten (z. B. von Krankenkassen).

Die Erträge aus Transferleistungen resultieren aus Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>7. Erträge aus<br/>Zuweisungen und<br/>Zuschüssen für<br/>laufende Zwecke<br/>und allgemeine<br/>Umlagen</b> | 11.443.910                            | 11.847.756                     | 11.101.432               | 403.846                                    | 746.324  |

Zuweisungen und Zuschüsse sind überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Stadt Witzenhausen.

|  | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|--|-------------------|-------------------|
| Allgemeine Finanzaufweisungen des Landes             | 1.431.108         | 1.444.859         |
| Schlüsselzuweisungen                                 | 9.145.681         | 8.126.476         |
| Sonstige Zuweisungen des Landes                      | 256.214           | 0                 |
| Gewerbesteuerkompensationsumlage vom Land            | 0                 | 919.514           |
| Bedarfszuweisung des Landes nach LAG                 | 6.870             | 12.000            |
| Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund    | 179.409           | 92.095            |
| Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land    | 336.183           | 111.502           |
| Zuw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden      | 170.693           | 125.580           |
| Zuw. u. Zusch. für lfd. Zwecke vom sonstigen Bereich | 90.108            | 27.814            |
| Schuldendiensthilfen vom Land                        | 231.490           | 241.592           |
|  | <b>11.847.756</b> | <b>11.101.432</b> |

Zur Kompensation von Gewerbesteuerausfällen infolge der COVID-19 Pandemie wurde vom Land für die Stadt Witzenhausen im Jahr 2020 ein pauschaler Ausgleichsbetrag in Höhe von 920 T€ festgesetzt.

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>8. Erträge aus der<br/>Auflösung von<br/>Sonderposten</b> | 1.089.060                             | 1.509.866                      | 1.169.192                | 420.806                                    | 340.675  |

Hier werden die als Sonderposten passivierten Beiträge und Zuwendungen für Investitionen ertragswirksam aufgelöst.

|   | 2021<br>€        | 2020<br>€        |
|---|------------------|------------------|
| Sonderposten aus Zuweisungen vom öffentl. Bereich       | 963.557          | 865.898          |
| Sonderposten aus Zuweisungen vom nicht öffentl. Bereich | 38.810           | 39.362           |
| Investitionsbeiträge                                    | 332.252          | 263.932          |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich                 | 175.247          | 0                |
|   | <b>1.509.865</b> | <b>1.169.192</b> |

Im Haushaltsjahr 2021 wurde der Sonderposten Gebührenaussgleich um 175 T€ zum Ausgleich des Fehlbetrags im Gebührenhaushalt "Abfallbeseitigung" reduziert.

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>9. Sonstige<br/>ordentliche<br/>Erträge</b> | 843.410                               | 1.202.199                      | 1.025.248                | 358.789                                    | 176.951  |

Hierzu zählen alle betrieblichen Erträge, die gemäß des kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) nicht anderen Kontengruppen zuzuordnen sind.

|  | 2021<br>€        | 2020<br>€        |
|--|------------------|------------------|
| Erträge aus Kantinenbetrieb                        | 98.917           | 78.284           |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen               | 51.293           | 37.942           |
| Konzessionsabgaben                                 | 646.399          | 644.263          |
| Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen       | 314.212          | 127.974          |
| Sonstige andere betriebliche Erträge               | 90.071           | 108.288          |
| Erträge Auflösung Pauschal-/Einzelwertberichtigung | 1.307            | 28.497           |
|  | <b>1.202.199</b> | <b>1.025.248</b> |

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>10. Summe der<br/>ordentlichen<br/>Erträge</b> | 36.232.600                            | 37.439.143                     | 34.443.949               | 1.206.543                                  | 2.995.194  |

|                                       | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>11. Personal-<br/>aufwendungen</b> | -7.273.510                            | -6.930.665                     | -6.578.877               | 342.845                                    | -351.788   |

In den Personalaufwendungen sind u. a. die Vergütungen für die Mitarbeiter der Verwaltung, die Beamtenbezüge sowie die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung enthalten.

|   | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|---|-------------------|-------------------|
| Entgelte Arbeitnehmer                         | -5.287.371        | -5.029.662        |
| Bezüge Beamte                                 | -225.530          | -291.488          |
| Sozialversicherung                            | -1.100.749        | -1.019.682        |
| Berufsgenossenschaft für Unfallversicherung   | -32.266           | -31.082           |
| Personaleinstellungen                         | -10.101           | -10.886           |
| Zuführung Rückstellung Urlaub und Überstunden | -130.450          | -80.442           |
| Fahrtkosten                                   | -250              | -1.266            |
| Dienstjubiläen                                | -1.085            | -2.877            |
| Belegschaftsveranstaltungen                   | -1.530            | 0                 |
| Übrige Personalaufwendungen                   | -141.333          | -111.492          |
|   | <b>-6.930.665</b> | <b>-6.578.877</b> |

|                                    | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>12. Versorgungsaufwendungen</b> | -1.111.990                            | -1.298.830                     | -1.326.118               | -186.840                                   | 27.288   |

Unter Versorgungsaufwendungen versteht man die Versorgungsbezüge der Beamten, die Beihilfen an Versorgungsempfänger sowie die Zuführung an Pensions- und Beihilferückstellungen.

|                                  | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Versorgungskassen                | -531.455          | -549.804          |
| Sanierungsgeld ZVK               | -135.004          | -131.323          |
| Zuführung Pensionsrückstellungen | -591.023          | -603.063          |
| Zuführung Beihilferückstellungen | -41.347           | -41.928           |
|                                  | <b>-1.298.830</b> | <b>-1.326.118</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b> | -8.115.700                            | -7.280.092                     | -6.200.957               | 835.608                                    | -1.079.135   |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen die Aufwendungen für Material, Energie, Aufwendungen für sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit, Aufwendungen für bezogene Leistungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen und Werbung sowie Aufwendungen für Beiträge.

|   | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|---|-------------------|-------------------|
| Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | -1.768.072        | -1.621.866        |
| Aufwendungen für bezogene Leistungen                                | -3.951.087        | -3.472.348        |
| Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                            | -736.750          | -623.114          |
| Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisekosten und Werbung  | -578.145          | -199.933          |
| Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen                        | -246.039          | -283.696          |
|   | <b>-7.280.092</b> | <b>-6.200.957</b> |

Die Aufwendungen für "Kommunikation, Dokumentation, Information Reisekosten und Werbung" enthalten im Prüfungsjahr 310 T€ der von der Stadt Witzenhausen aufgelegten Gutscheinkaktion "Coronahilfe".

|                           | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>14. Abschreibungen</b> | -1.552.310                            | -1.860.518                     | -1.704.231               | -308.208                                   | -156.287   |

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. den Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen dar (§ 58 Nr. 2 GemHVO).

|                                     | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Abschreibungen auf Anlagevermögen   |                   |                   |
| - immaterielle Vermögensgegenstände | -87.901           | -90.114           |
| - Sachanlagen                       | -1.700.672        | -1.574.933        |
|                                     | <b>-1.788.573</b> | <b>-1.665.047</b> |
| Abschreibungen auf Umlaufvermögen   |                   |                   |
| - Forderungen                       | -71.946           | -39.184           |
|                                     | <b>-1.860.518</b> | <b>-1.704.231</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>15. Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen</b> | -4.704.020                            | -4.446.181                     | -3.902.039               | 257.839                                    | -544.143   |

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen sind z. B.:

- gegebene Zuweisungen für lfd. Zwecke z. B. an Gemeinden und Gemeindeverbände
- Zuschüsse an Eigenbetriebe, Fördergesellschaften, Wirtschaftsförderung etc.
- Zuschüsse für Vereine o. a. gemeinnützige Einrichtungen (nicht für Investitionen)

|   | 2021<br>€         | 2020<br>€         |
|---|-------------------|-------------------|
| Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke     | -4.421.597        | -3.747.472        |
| Weitere sonstige Erstattungen und Zuweisungen | -24.584           | -154.567          |
|   | <b>-4.446.181</b> | <b>-3.902.039</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>16. Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen</b> | -13.377.100                           | -14.155.162                    | -11.779.596              | -778.062                                   | -2.375.566   |

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen sind z. B.:

- Kreis- und Schulumlage (für Gemeinden und Städte)
- LWV-Umlage (für Landkreise)
- Krankenhausumlage

|                     | 2021<br>€          | 2020<br>€          |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Kreisumlage         | -8.753.933         | -7.415.810         |
| Schulumlage         | -4.302.380         | -3.384.648         |
| Gewerbesteuerumlage | -677.704           | -603.873           |
| Heimatumlage        | -421.145           | -375.264           |
|                     | <b>-14.155.162</b> | <b>-11.779.595</b> |

Der Aufwand für die Kreis- und Schulumlage beinhaltet in 2021 Zuführungen zu Rückstellungen in Höhe von 528 T€ bzw. 260 T€, da der selbst vorgegebene Schwellenwert (10 %) der Stadt Witzenhausen überschritten wurde. Im Vorjahr war keine Zuführung zu den Rückstellungen erforderlich.

**Hinweis:**

Zukünftig wird die Stadt Witzenhausen, unabhängig des berechneten Schwellenwertes, für diesen Sachverhalt eine Rückstellung, auch freiwillig bilden, um eine ausgeglichene Belastung für die Kreis- und Schulumlage abzubilden.

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>17. Sonstige<br/>ordentliche<br/>Aufwendungen</b> | -19.460                               | -20.282                        | -21.906                  | -822                                       | 1.623  |

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind z. B.:

- Grundsteuer
- Kfz-Steuer
- Körperschaftssteuer
- Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

|                  | 2021<br>€      | 2020<br>€      |
|------------------|----------------|----------------|
| Grundsteuer      | -16.234        | -17.164        |
| Kfz-Steuer       | -1.532         | -880           |
| Sonstige Steuern | -2.517         | -3.862         |
|                  | <b>-20.282</b> | <b>-21.906</b> |

|  | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>18. Summe der<br/>ordentlichen<br/>Aufwendungen</b> | -36.154.090                           | -35.991.731                    | -31.513.723              | 162.359                                    | -4.478.008   |

|                                      | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>19. Verwaltungs-<br/>ergebnis</b> | 78.510                                | 1.447.413                      | 2.930.226                | 1.368.903                                  | -1.482.814   |

|                          | 2021<br>€        | 2020<br>€        |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Ordentliche Erträge      | 37.439.143       | 34.443.949       |
| Ordentliche Aufwendungen | -35.991.731      | -31.513.723      |
|                          | <b>1.447.413</b> | <b>2.930.226</b> |

|                          | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>20. Finanzerträge</b> | 784.370                               | 755.500                        | 807.078                  | -28.870                                    | -51.577  |

Die Finanzerträge umfassen die Erträge aus Beteiligungen und aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (z. B. Gewinnanteile und Dividenden), Zinserträge (z. B. Zinsen aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentkonten) und ähnliche Erträge (z. B. Kreditprovisionen, Bürgschaftsprovisionen).

|  | 2021<br>€      | 2020<br>€      |
|--|----------------|----------------|
| Erträge aus Beteiligungen an verb. Unternehmen | 497.072        | 474.613        |
| Zinserträge/Bürgschaftsprovisionen             | 155.114        | 221.046        |
| Säumnis- und Verspätungszuschläge              | 12.252         | -1.931         |
| Mahn- und Vollstreckungsgebühren               | 53.217         | 50.150         |
| Zinsen, Steuererstattungen u. ä. Entgelte      | 37.845         | 63.200         |
|  | <b>755.500</b> | <b>807.078</b> |

Die Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen beinhalten im Wesentlichen die in 2021 an die Stadt Witzenhausen ausgeschüttete Eigenkapital-Verzinsung des Eigenbetriebs "Witzenhäuser Wasser Ver- und Entsorgung" für die Sparte "Abwasser" in Höhe von 440 T€ (2020: 414 T€).

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>21. Zinsen und<br/>andere<br/>Finanzaufwendun-<br/>gen</b> | -815.440                              | -741.750                       | -806.640                 | 73.690                                     | 64.889   |

Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind Finanzaufwand, der für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden muss. Der Ansatz von Zinsaufwand bedingt i. d. R. - mit Ausnahme rein unterjähriger Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung - einen Ansatz von Verbindlichkeiten in der Vermögensrechnung. Hierunter sind auch Aufwendungen aus dem Einsatz von Finanzderivaten zu verstehen.

|   | 2021<br>€       | 2020<br>€       |
|---|-----------------|-----------------|
| Bankzinsen                                  | -701.673        | -738.949        |
| Zinsdienstumlage Sonderinvestitionsprogramm | -5.178          | -26.921         |
| Sonstige Zinsen u. ä. Aufwendungen          | -34.900         | -40.770         |
|   | <b>-741.750</b> | <b>-806.640</b> |

|                           | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>22. Finanzergebnis</b> | -31.070                               | 13.750                         | 438                      | 44.820                                     | 13.312   |

|                    | 2021<br>€     | 2020<br>€  |
|--------------------|---------------|------------|
| Finanzerträge      | 755.500       | 807.078    |
| Finanzaufwendungen | -741.750      | -806.640   |
|                    | <b>13.750</b> | <b>438</b> |

|                                      | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>23. Ordentliches<br/>Ergebnis</b> | 47.440                                | 1.461.163                      | 2.930.664                | 1.413.723                                  | -1.469.502   |

|                     | 2021<br>€        | 2020<br>€        |
|---------------------|------------------|------------------|
| Verwaltungsergebnis | 1.447.413        | 2.930.226        |
| Finanzergebnis      | 13.750           | 438              |
|                     | <b>1.461.163</b> | <b>2.930.664</b> |

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>24. Außerordentliche<br/>Erträge</b> | 0                                     | 54.008                         | 148.242                  | 54.008                                     | -94.234  |

Außerordentliche Erträge sind nach § 58 Nr. 6 GemHVO:

- Erträge, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind
- selten oder unregelmäßig anfallende Erträge
- Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen

|  | 2021<br>€     | 2020<br>€      |
|--|---------------|----------------|
| Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen | 53.266        | 141.737        |
| Erträge aus Spenden, Nachlässen u. Schenkung                       | 700           | 600            |
| Erträge aus Ausleihungen an Kreditinstitute                        | 42            | -29            |
| Sonstige periodenfremde Erträge                                    | 0             | 2.892          |
| Sonstige außerordentliche Erträge                                  | 0             | 3.043          |
|  | <b>54.008</b> | <b>148.243</b> |

**Hinweis:**

Gemäß § 58 Nr. 6 b) GemHVO stellen Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen bzw. unterschreiten, außerordentliche Aufwendungen und Erträge dar.

Die außerordentlichen Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken betreffen im Wesentlichen die erzielten Verkaufspreise des Haushaltsjahres ohne Berücksichtigung der Buchwerte. Laut Aussage der Verwaltung soll diese Vorgehensweise der zukünftigen besseren Verprobung umsatzsteuerlicher Tatbestände Rechnung tragen.

Das außerordentliche Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ außerordentliche Aufwendungen) verändert sich dadurch nicht.

Die Stadt hat Grundstücke mit einem Buchwert in Höhe von 3 T€ für 24 T€ veräußert. Aus dem Verkauf wurde ein Gewinn von insgesamt 21 T€ erwirtschaftet.

|  | fortgeschriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|--|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>25. Außerordentliche Aufwendungen</b> | 0                                | -804.012                       | -116.601                 | -804.012                                   | -687.410   |

Außerordentliche Aufwendungen sind nach § 58 Nr. 6 GemHVO:

- Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind
- selten oder unregelmäßig anfallende Aufwendungen
- Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert unterschreiten

|   | 2021<br>€       | 2020<br>€       |
|---|-----------------|-----------------|
| Außerordentliche Abschreibungen auf das Anlagevermögen                        | -778.505        | -14.103         |
| Verlust aus dem Abgang von Grundstücken, Gebäuden u. a. Vermögensgegenständen | -25.507         | -60.285         |
| Sonstige außerordentliche Aufwendungen  | 0               | -42.213         |
|   | <b>-804.012</b> | <b>-116.601</b> |

Aufgrund des Fehlbetrages bei der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH für das Jahr 2020 in Höhe von 779 T€ musste eine außerordentliche Abschreibung der Anteile an verbundenen Unternehmen vorgenommen werden (s. auch Erläuterungen unter Ziffer 1.3.1 im Erläuterungsteil Aktiva).

**Hinweis:**

Gemäß § 58 Nr. 6 b) GemHVO stellen Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen bzw. unterschreiten, außerordentliche Aufwendungen und Erträge dar.

Die außerordentlichen Verluste aus dem Abgang von Grundstücken, Gebäuden und anderen Vermögensgegenständen betreffen ausschließlich die vorhandenen Restbuchwerte zum Zeitpunkt der Veräußerung ohne Berücksichtigung der Verkaufspreise. Laut Aussage der Verwaltung soll diese Vorgehensweise der zukünftigen besseren Verprobung umsatzsteuerlicher Tatbestände Rechnung tragen.

Das außerordentliche Ergebnis (außerordentliche Erträge ./ außerordentliche Aufwendungen) verändert sich dadurch nicht.

Die Stadt hat Grundstücke mit einem Buchwert in Höhe von 22 T€ für 21 T€ veräußert. Aus dem Verkauf wurde ein Verlust von insgesamt 1 T€ realisiert.

|   | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>26. Außer-<br/>ordentliches<br/>Ergebnis</b> | 0                                     | -750.003                       | 31.641                   | -750.003                                   | -781.644   |

|                               | 2021<br>€       | 2020<br>€     |
|-------------------------------|-----------------|---------------|
| Außerordentliche Erträge      | 54.008          | 148.242       |
| Außerordentliche Aufwendungen | -804.012        | -116.601      |
|                               | <b>-750.003</b> | <b>31.641</b> |

|                           | fortge-<br>schriebener<br>Ansatz<br>€ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr<br>€ | Ergebnis<br>Vorjahr<br>€ | Vergleich<br>Ansatz /<br>Ergebnis HHJ<br>€ | Vergleich<br>Ergebnis<br>HHJ /<br>Ergebnis VJ<br>€ |
|---------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--|
| <b>27. Jahresergebnis</b> | 47.440                                | 711.159                        | 2.962.305                | 663.719                                    | -2.251.146   |

## **Finanzrechnung**

### **1 Grundsätzliche Erläuterungen**

#### **1.1 Allgemeines**

Bei der Aufstellung der Finanzrechnung ist § 47 Abs. 2 GemHVO zu beachten. Das vom HMdLuS empfohlene Muster 17 wurde angewandt.

§ 48 Abs. 1 GemHVO enthält die Regelungen für die Aufstellung der Teilfinanzrechnungen. Diese werden entsprechend der Finanzrechnung aufgestellt. Für die Aufstellung der Teilfinanzrechnungen gilt das vom HMdLuS verbindlich vorgeschriebene Muster 17. Die Teilfinanzrechnungen 2021 entsprechen dem verbindlichen Muster.

#### **1.2 Saldenbestätigungen**

Da ausführliche Saldenbestätigungen mit zusätzlichen Kosten verbunden sind, besteht mit der Stadt Witzenhausen die Absprache, diese nicht jährlich vorzulegen. Die nächste Einholung von Saldenbestätigungen ist zum 31. Dezember 2023 erforderlich.

Dessen ungeachtet versichert die Stadt Witzenhausen, dass aus der täglichen Arbeit heraus laufend ein Abgleich der Kontoauszüge und nicht prüffähigen Salden- und Zahlungsmittelteilungen der Banken mit den in der Finanzbuchhaltung erfassten Kreditständen und weiteren Zahlungsverpflichtungen (Zins/Tilgung) erfolgt.

### **2 Einhaltung der Haushaltsansätze**

Die Finanzrechnung wurde am 8. Dezember 2022 aufgestellt.

Um einen Überblick über die haushaltsmäßige Entwicklung der Einzahlungen und Auszahlungen zu gewinnen, wurde der fortgeschriebene Ansatz (Haushaltssoll) unter Berücksichtigung der durchgeführten Mittelübertragungen, und das Ergebnis des Haushaltsjahres abgeglichen. Die Mehr-/Mindereinzahlungen und -auszahlungen geben Aufschluss darüber, inwieweit die Veranschlagungen nach dem Haushaltsplan eingehalten worden sind.

Nachfolgend werden die größten Abweichungen ab 100 T€ aufgeführt:

**Mehr-/Mindereinzahlungen**

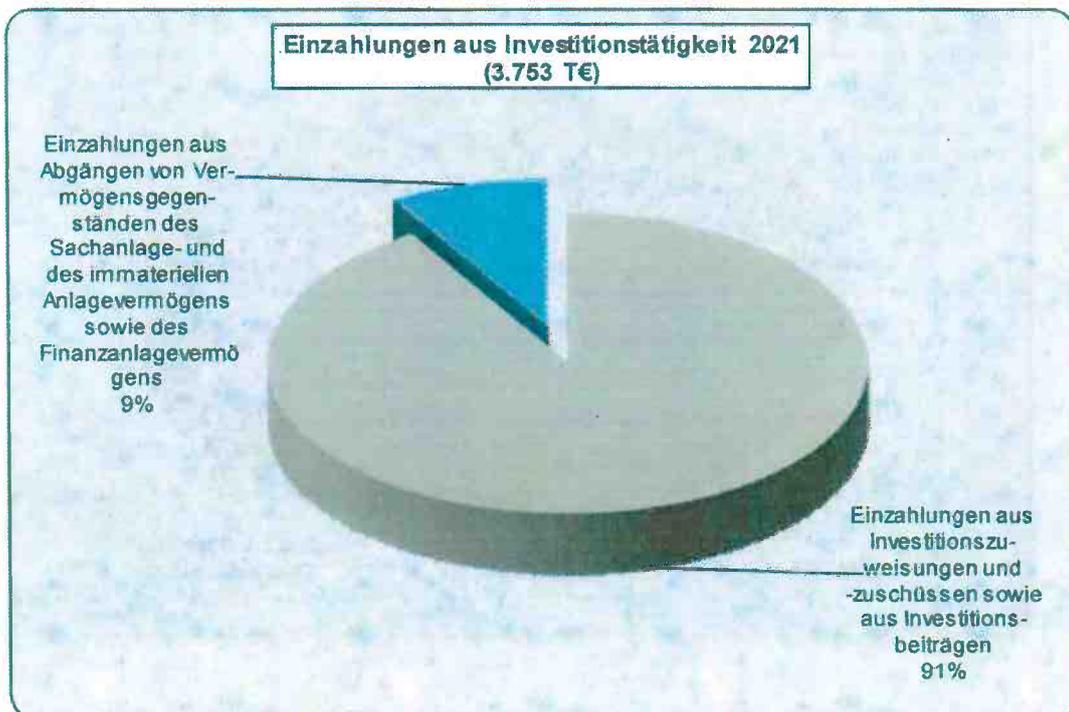
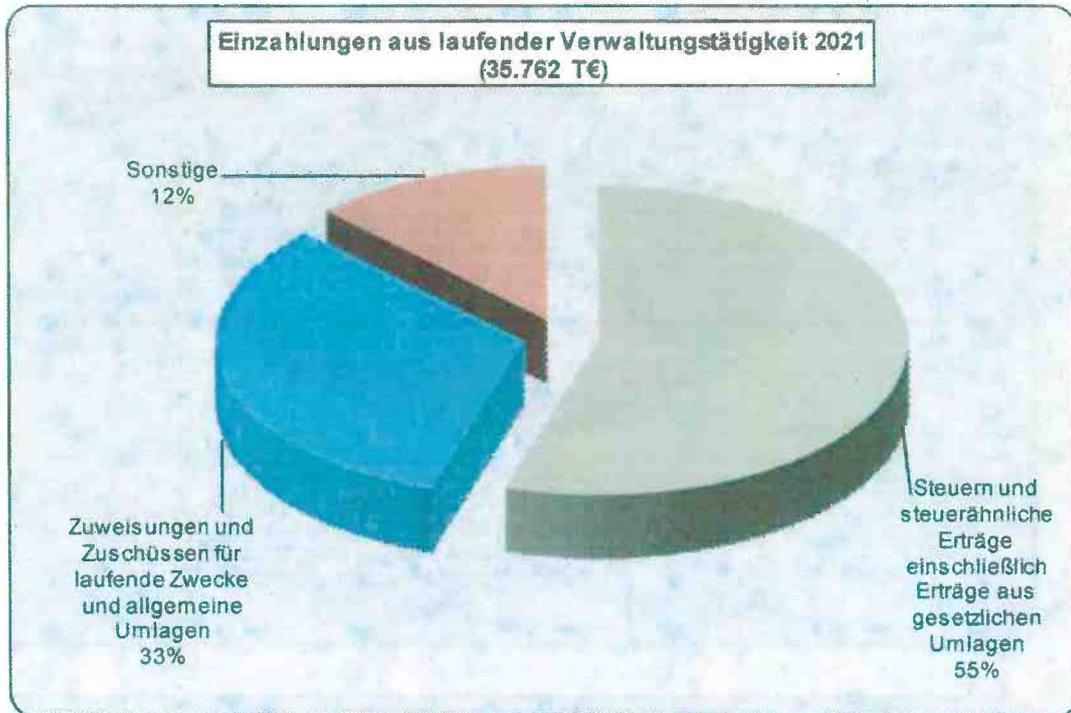
| Bezeichnung   | Haushaltssoll<br>T€ | Mehr- (+)<br>Minder- (-)<br>einzahlungen<br>T€ |
|---|---------------------|--|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und<br>-zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen<br>- Teilhaushalt 311 Stadtplanung -      | 325                 | - 361  |
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und<br>-zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen<br>- Teilhaushalt 321 Tiefbau -           | 260                 | + 1.906  |
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und<br>-zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen<br>- Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft - | 518                 | + 254  |

**Mehr-/Minderauszahlungen**

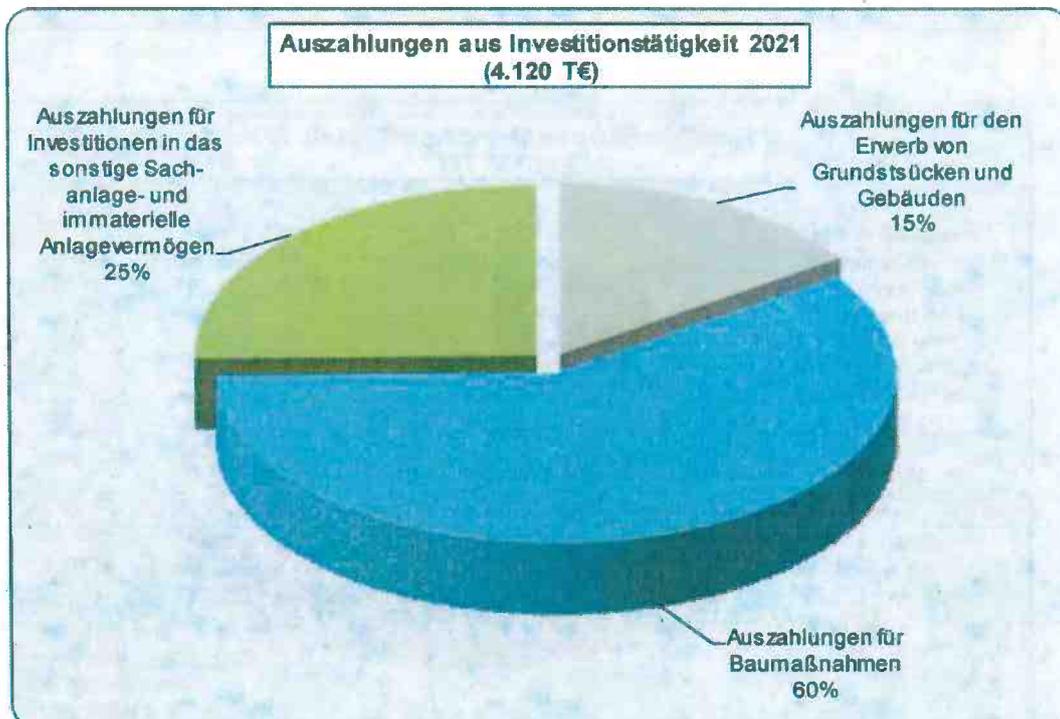
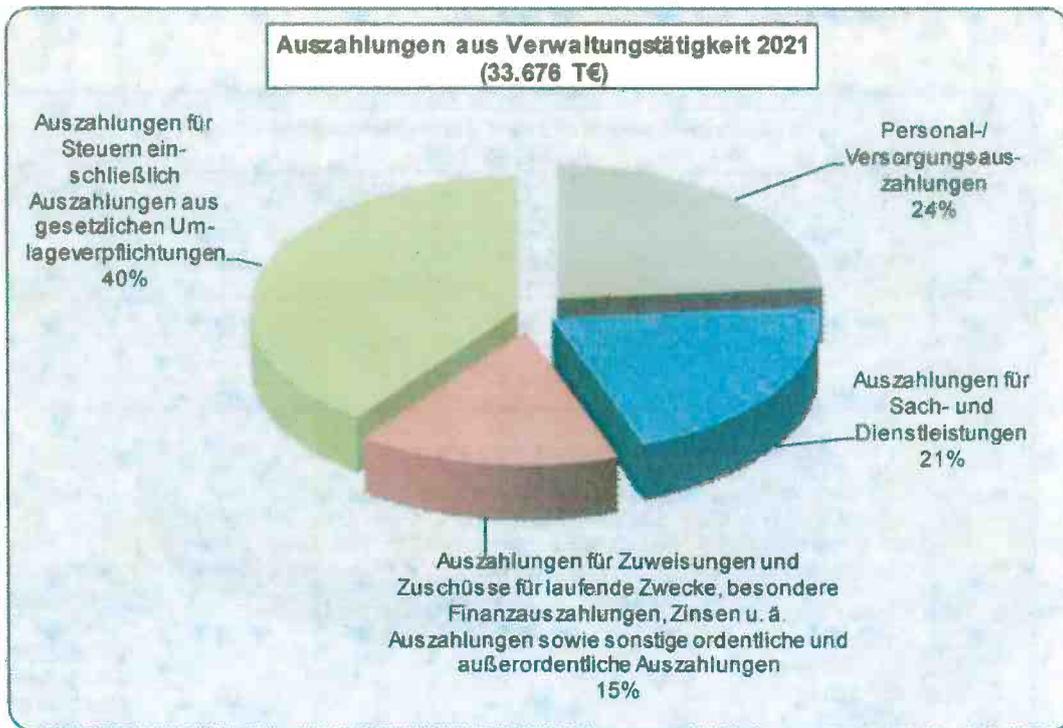
| Bezeichnung  | Haushaltssoll<br>T€ | Mehr- (+)<br>Minder- (-)<br>auszahlungen<br>T€ |
|--|---------------------|--|
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage-<br>vermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>- Teilhaushalt 122 Ordnungsverwaltung -          | 753                 | - 613  |
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage-<br>vermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>- Teilhaushalt 212 Allgemeine Finanzwirtschaft - | 1.401               | - 1.000  |
| Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlage-<br>vermögen<br>- Teilhaushalt 212 Allgemeine Finanzwirtschaft -  | 1.500               | - 1.000  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen<br>- Teilhaushalt 311 Stadtplanung -   | 234                 | - 220  |
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach-<br>anlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>- Teilhaushalt 311 Stadtplanung -                | 397                 | - 285  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen<br>- Teilhaushalt 321 Tiefbau -  | 7.811               | - 6.481  |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und<br>Gebäuden<br>- Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft -   | 204                 | - 136  |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen<br>- Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft -  | 3.065               | - 1.969  |
| Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sach-<br>anlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen<br>- Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft -           | 468                 | - 319  |

### 3 Darstellungen zu den Finanzrechnungskonten

#### 3.1 Einzahlungen der Finanzrechnung



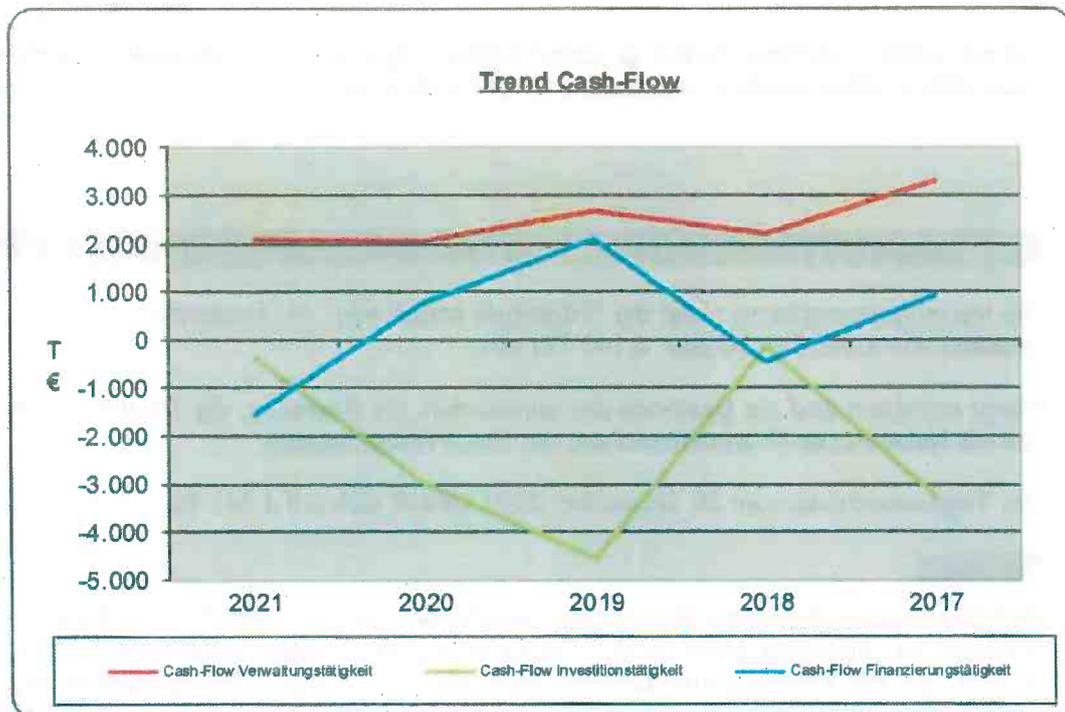
### 3.2 Auszahlungen der Finanzrechnung



### 3.3 Cash-Flow

Eine wesentliche Kennzahl der Finanzrechnung ist der sogenannte "Cash-Flow" (Kapitalfluss). Dieser Begriff ist definiert als Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen, also eine Darstellung aller liquiden Geldein- und -ausgänge einer Periode.

Der Cash-Flow zeigt damit die Finanzkraft an; je mehr Geld selbst erwirtschaftet wird, desto weniger muss von anderen (z. B. durch Kredite) aufgenommen werden. Allerdings ist eine Abgrenzung zwischen ordentlichen und außerordentlichen Zahlungen in der Finanzrechnung nicht möglich.



Der wichtigste Teilabschnitt in o. a. Grafik ist der Cash-Flow aus **laufender Verwaltungstätigkeit**. Er gibt an, inwieweit die Stadt Witzenhausen in der Lage ist, sich selbst zu finanzieren.

Der Cash-Flow der **Investitionstätigkeit** gibt an, inwieweit die Stadt Witzenhausen darüber hinaus noch in der Lage ist, Investitionen zu tätigen.

Der Cash-Flow der **Finanzierungstätigkeit** gibt an, inwieweit die Stadt Witzenhausen in der Lage ist, aufgenommene Kredite wieder zu tilgen. Ein positiver Cash-Flow bedeutet, dass mehr Kredite aufgenommen als getilgt wurden. Ein negativer Cash-Flow bedeutet, dass mehr Kredite getilgt als aufgenommen wurden.

### 3.4 Haushaltsunwirksame Zahlungen

Gemäß dem Hinweis Nr. 5 zu § 15 GemHVO sind fremde und durchlaufende Zahlungsmittel betreffende Vorgänge in der Finanzrechnung zu dokumentieren (s. Muster 16, Nr. 33 bis 35).

Der Saldo aus haushaltsunwirksamen Zahlungen beträgt im geprüften Haushaltsjahr 21 T€ (Vorjahr: - 14 T€).

Dafür ist neben den Hauptbüchern für den Ergebnis- und Finanzhaushalt ein Hauptbuch für Vorschüsse und Verwahrgelder und andere haushaltsunwirksamen Vorgänge zu führen.

Hierbei sollte besonders darauf geachtet werden, dass keine unzulässige Saldierung der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen stattfindet.

## 4 Abgleich Finanzrechnung mit der Bilanzposition "Flüssige Mittel"

Die Vermögensrechnung weist die "Flüssigen Mittel" zum 31. Dezember 2021 mit einem Bestand von 4.356 T€ (Vorjahr: 4.143 T€) aus.

Hierin enthalten sind die Bestände der Girokonten, die Barkasse, die Treuhandkonten sowie die Nebenkasse (Postwertzeichen) der Stadt Witzenhausen.

Der Tagesabschluss zum 30. Dezember 2021 beläuft sich auf 4.243 T€.

### Hinweis:

*Der Bestand der flüssigen Mittel in der Vermögensrechnung ist nicht identisch mit dem Bestand der flüssigen Mittel in der Finanzrechnung. Es ergibt sich eine Differenz von 113 T€, die auf Konten zurückzuführen sind, die zwar in der Vermögensrechnung, nicht aber in der Finanzrechnung erfasst sind (sh. unsere Ausführungen unter Ziffer 2.3 im Erläuterungsteil "Aktiva").*

## 5 Finanzergebnis

### 5.1 Finanzmittelbestand laut registriertem Tagesabschluss

Im Rahmen der Prüfung des Liquiditätsbestandes waren unter Hinzuziehung des entsprechenden letzten Tagesabschlusses zum 30. Dezember 2021 und der entsprechenden Kontoauszüge folgende Finanzmittel vorhanden:

| Konto                   | Betrag                |
|-------------------------|-----------------------|
| Sparkasse Werra-Meißner | 3.516.564,57 €        |
| VR-Bank Werra-Meißner   | 686.360,13 €          |
| Postbank                | 16.522,48 €           |
| Postbank                | 23.463,27 €           |
| <b>Summe</b>            | <b>4.242.910,45 €</b> |

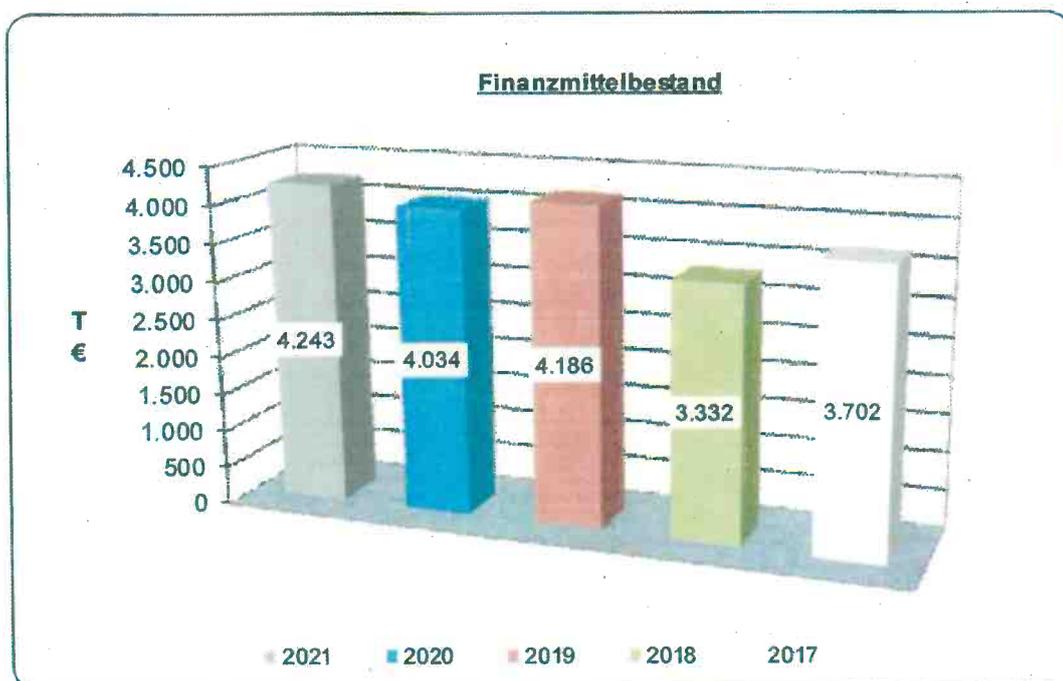
Die im Tagesabschluss nachgewiesenen Mittel stimmen mit der durch die Finanzrechnung nachgewiesenen Fortschreibung des Finanzmittelbestandes überein.

## 5.2 Fortschreibung des Finanzmittelbestandes

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2021 wie folgt entwickelt:

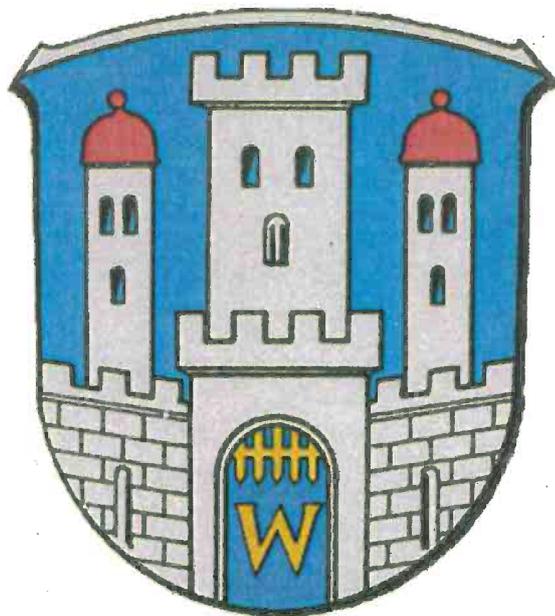
| Position                                     | Betrag                |
|--|-----------------------|
| Zahlungsmittelbestand am 1. Januar 2021      | 4.033.815,31 €        |
| Saldo Verwaltungstätigkeit                   | 2.086.859,36 €        |
| Saldo Investitionstätigkeit                  | - 366.749,29 €        |
| Saldo Finanzierungstätigkeit                 | - 1.532.115,59 €      |
| Saldo haushaltsunwirksame Vorgänge           | 21.100,66 €           |
| Zahlungsmittelbestand am 31. Dezember 2021   | 4.242.910,45 €        |
| <b>Verbesserung (+) Verschlechterung (-)</b> | <b>+ 209.095,14 €</b> |

Die Entwicklung der Veränderung der Finanzmittelbestände in den letzten Jahren stellt sich wie folgt dar:





# **Jahresabschluss 2021**



**Stadt Witzenhausen**

# Inhaltsverzeichnis

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>1. Vermögensrechnung</b>                                      | <b>Seite 3</b>   |
| <b>2. Ergebnisrechnung</b>                                       | <b>Seite 5</b>   |
| <b>3. Finanzrechnung direkt</b>                                  | <b>Seite 6</b>   |
| <b>4. Finanzrechnung indirekt</b>                                | <b>Seite 7</b>   |
| <b>5. Ergebnisrechnung/Finanzrechnung/Produkte Teilhaushalte</b> | <b>Seite 8</b>   |
| <b>6. Anhang zum Jahresabschluss</b>                             |                  |
| Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss                           | Seite 124        |
| Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden                 | Seite 124        |
| Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung                    | Seite 125        |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                                | Seite 125        |
| Sachanlagevermögen   | Seite 125        |
| Finanzanlagen  | Seite 126        |
| Umlaufvermögen   | Seite 127        |
| Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                | Seite 128        |
| Eigenkapital   | Seite 128        |
| Ergebnisverwendung   | Seite 131        |
| Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen                      | Seite 132        |
| Rückstellungen   | Seite 132        |
| Verbindlichkeiten  | Seite 133        |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten                               | Seite 134        |
| Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung                     | Seite 134        |
| Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben         | Seite 138        |
| Erläuterungen der Finanzrechnung                                 | Seite 138        |
| Sonstige Angaben   | Seite 138        |
| Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen                        | Seite 138        |
| Organe und Vertretungsbefugnis                                   | Seite 139        |
| Bezüge der Organe  | Seite 141        |
| Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter                                 | Seite 142        |
| Steuerliche Verhältnisse   | Seite 142        |
| Haftungsverhältnisse   | Seite 142        |
| Beteiligungen  | Seite 145        |
| Sonstige finanzielle Verpflichtungen                             | Seite 148        |
| Anlagen zum Anhang   | Seite 150        |
| Anlagenspiegel   | Seite 150        |
| Forderungsspiegel  | Seite 151        |
| Verbindlichkeitsspiegel  | Seite 151        |
| Eigenkapitalsspiegel   | Seite 152        |
| Rückstellungsspiegel   | Seite 153        |
| Sonderpostenspiegel  | Seite 154        |
| Übersicht über Haushaltsermächtigungen                           | Seite 155        |
| Inanspruchnahme und Vortrag über Kreditermächtigungen            | Seite 157        |
| <b>7. Rechenschaftsbericht</b>                                   | <b>Seite 158</b> |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Vermögensrechnung</b> |  |                      |                      |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Stadt Witzenhausen       |  |                      |                      |
| Nr.                      | Bezeichnung  | HHJahr               | Vorjahr              |
| <b>AKTIVA</b>            |  |                      |                      |
| <b>1</b>                 | <b>Anlagevermögen</b>  |                      |                      |
| <b>1.1</b>               | <b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                                   |                      |                      |
| 1.1.1                    | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                                 | 45.537,12            | 72.549,31            |
| 1.1.2                    | gel. Investzuw. und -zuschüsse   | 701.948,82           | 639.227,10           |
| 1.1.3                    | gel. Anz. auf immaterielle Vermögensgegenstände                            | 402.636,00           | 7.200,00             |
|                          | <b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>                             | <b>1.150.121,94</b>  | <b>718.976,41</b>    |
| <b>1.2</b>               | <b>Sachanlagevermögen</b>  |                      |                      |
| 1.2.1                    | Grundstücke, grdstgl. Rechte   | 10.234.697,20        | 10.251.016,33        |
| 1.2.2                    | Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken                            | 18.724.680,91        | 18.274.046,96        |
| 1.2.3                    | Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.                                | 19.103.963,29        | 17.716.148,91        |
| 1.2.4                    | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung                              | 558.521,06           | 330.233,26           |
| 1.2.5                    | andere Anl., Betriebs- und Geschäftsausstattung                            | 1.379.802,02         | 1.348.051,86         |
| 1.2.6                    | geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                                  | 2.595.166,10         | 3.191.408,60         |
|                          | <b>Summe Sachanlagevermögen</b>  | <b>52.596.830,58</b> | <b>51.110.905,92</b> |
| <b>1.3</b>               | <b>Finanzanlagevermögen</b>  |                      |                      |
| 1.3.1                    | Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen                         | 18.158.066,35        | 18.436.568,18        |
| 1.3.2                    | Ausleihungen an verbundene Unternehmen                                     | 4.730.959,55         | 5.000.265,55         |
| 1.3.3                    | Beteiligungen  | 806.571,00           | 806.571,00           |
| 1.3.4                    | Ausleih. an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht           |                      |                      |
| 1.3.5                    | Wertpapiere des Anlagevermögens  | 249.235,79           | 230.839,52           |
| 1.3.6                    | Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)                                | 13.430,44            | 13.408,94            |
|                          | <b>Summe Finanzanlagevermögen</b>  | <b>23.958.263,13</b> | <b>24.487.653,19</b> |
| <b>2</b>                 | <b>Umlaufvermögen</b>  |                      |                      |
| 2.1                      | Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe                           | 15.492,66            | 12.384,31            |
| 2.2                      | Fertige u. unfertige Erzeugnisse Leistungen und Waren                      |                      |                      |
| <b>2.3</b>               | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>                       | <b>8.208.695,19</b>  | <b>7.160.507,98</b>  |
| 2.3.1                    | Forderungen a. Zuw., Zusch. Transfleistungen, Inv.Zuw.Zusch.Beitr          | 6.593.641,00         | 6.203.265,79         |
| 2.3.2                    | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                        | 1.024.937,88         | 337.386,35           |
| 2.3.3                    | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                                 | 85.941,09            | 101.842,35           |
| 2.3.4                    | Forderungen geg. verb. Untern. u. Untern. m. Beteiligungsverhältnis u. SV. | 54.890,46            | 98.318,46            |
| 2.3.5                    | Sonstige Vermögensgegenstände  | 449.284,76           | 419.695,03           |
| 2.3.6                    | Wertpapiere des Umlaufvermögens  |                      |                      |
| 2.4                      | Flüssige Mittel  | 4.356.300,49         | 4.142.502,64         |
|                          | <b>Summe Umlaufvermögen</b>  | <b>12.580.488,34</b> | <b>11.315.394,93</b> |
| <b>3</b>                 | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>  | <b>47.983,31</b>     | <b>35.063,54</b>     |
|                          | <b>Summe Aktiva</b>  | <b>90.333.687,30</b> | <b>87.667.993,99</b> |
| <b>PASSIVA</b>           |  |                      |                      |
| <b>1</b>                 | <b>Eigenkapital</b>  |                      |                      |
| 1.1                      | Netto-Position   | -21.207.338,74       | -21.207.338,74       |
| 1.2                      | Rücklagen und Sonderrücklagen  |                      |                      |
| 1.2.1                    | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses                    | -6.630.093,17        | -5.168.930,64        |
| 1.2.2                    | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses               |                      | -31.641,03           |
| 1.2.3                    | Sonderrücklagen  |                      |                      |
| 1.2.4                    | Stiftungskapital   |                      |                      |
| 1.3                      | Ergebnisverwendung   |                      |                      |
| 1.3.1                    | Ergebnisvortrag  |                      |                      |
| 1.3.1.1                  | Ordentliche Ergebnisse   |                      |                      |
| 1.3.1.2                  | Außerordentliche Ergebnisse  | 718.362,06           |                      |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Vermögensrechnung</b> |   |                       |                       |  |
|--------------------------|---|-----------------------|-----------------------|--|
| Stadt Witzenhausen       |   |                       |                       |  |
| Nr.                      | Bezeichnung   | HHJahr                | Vorjahr               |  |
| 1.3.2                    | Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   |                       |                       |  |
| 1.3.2.1                  | Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag   |                       |                       |  |
| 1.3.2.2                  | Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag   |                       |                       |  |
|                          | <b>Summe Eigenkapital</b>   | <b>-27.119.069,85</b> | <b>-26.407.910,41</b> |  |
| <b>2</b>                 | <b>Sonderposten</b>   |                       |                       |  |
| 2.1                      | Sonderposten für erhaltene Invest.Zuw., -zuschüsse und -beiträge  |                       |                       |  |
| 2.1.1                    | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich  | -21.440.320,70        | -20.140.435,78        |  |
| 2.1.2                    | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich  | -644.942,05           | -681.476,19           |  |
| 2.1.3                    | Investitionsbeiträge  | -4.720.995,90         | -3.602.177,82         |  |
| 2.2                      | Sonderposten für den Gebührenaussgleich   | -44.958,87            | -220.206,23           |  |
| 2.3                      | Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG   |                       |                       |  |
| 2.4                      | sonstige Sonderposten   |                       |                       |  |
|                          | <b>Summe Sonderposten</b>   | <b>-26.851.217,52</b> | <b>-24.644.296,02</b> |  |
| <b>3</b>                 | <b>Rückstellungen</b>   |                       |                       |  |
| 3.1                      | Rückstellung für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen  | -7.283.287,00         | -7.349.601,00         |  |
| 3.2                      | Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse   | -789.802,20           | -2.580,00             |  |
| 3.3                      | Rückstellung für die Rekultivierung u. Nachsorge Abfalldeponien   |                       |                       |  |
| 3.4                      | Rückstellung für die Sanierung von Altlasten  |                       |                       |  |
| 3.5                      | Sonstige Rückstellungen   | -377.339,23           | -480.491,95           |  |
|                          | <b>Summe Rückstellungen</b>   | <b>-8.450.428,43</b>  | <b>-7.832.672,95</b>  |  |
| <b>4</b>                 | <b>Verbindlichkeiten</b>  |                       |                       |  |
| 4.1                      | Anleihen<br>davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr<br>davon: RLZ größer 1 Jahr  |                       |                       |  |
| 4.2                      | <b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen</b>  | <b>-19.562.266,30</b> | <b>-20.722.051,90</b> |  |
|                          | davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr  | -1.187.691,81         | -1.204.601,89         |  |
|                          | davon: RLZ größer 1 Jahr  | -18.374.574,49        | -19.517.450,01        |  |
| 4.2.1                    | Verbindlichk. g. Kreditinstituten   | -19.320.801,05        | -20.448.362,04        |  |
|                          | davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr  | -1.148.860,27         | -1.152.875,86         |  |
|                          | davon: RLZ größer 1 Jahr  | -18.171.940,78        | -19.295.486,18        |  |
| 4.2.2                    | Verbindlichkeiten g. öffentlichen Kreditgebern  | -221.963,83           | -252.793,43           |  |
|                          | davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr  | -19.330,12            | -30.829,60            |  |
|                          | davon: RLZ größer 1 Jahr  | -202.633,71           | -221.963,83           |  |
| 4.2.3                    | Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten   | -19.501,42            | -20.896,43            |  |
|                          | davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr<br>davon: RLZ größer 1 Jahr  | -19.501,42            | -20.896,43            |  |
| 4.3                      | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung<br>davon: ggü. Kreditinstitute<br>davon: ggü. öffentl. Kreditgebern<br>davon: ggü. sonst. Kreditgebern |                       |                       |  |
| 4.4                      | Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften  |                       |                       |  |
| 4.5                      | Verbindlichkeiten a. Zuw. u. Zusch., Transfl. u. Inv.Zuw., Zusch.   | -113.540,51           | -281.412,10           |  |
| 4.6                      | Verbindlichk. aus Lieferungen und Leistungen  | -742.451,96           | -591.478,06           |  |
| 4.7                      | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben   | -1.203,23             | -1.748,27             |  |
| <b>4.8</b>               | <b>Verb. g. verb. Untern. und g. Untern. m. Beteiligungsv. u. SV</b>  | <b>-715.354,71</b>    | <b>-304.460,36</b>    |  |
| 4.8.1                    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen  |                       |                       |  |
| 4.8.2                    | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Liquiditätssicherung   |                       |                       |  |
| 4.8.3                    | Verbindlichkeiten a. Lieferungen und Leistungen, Steuern usw.   | -715.354,71           | -304.460,36           |  |
| 4.9                      | Sonstige Verbindlichkeiten  | -5.141.466,23         | -5.500.806,23         |  |
|                          | <b>Summe Verbindlichkeiten</b>  | <b>-26.276.282,94</b> | <b>-27.401.956,92</b> |  |
| <b>5</b>                 | <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>   | <b>-1.636.688,56</b>  | <b>-1.381.157,69</b>  |  |
|                          | <b>Summe Passiva</b>  | <b>-90.333.687,30</b> | <b>-87.667.993,99</b> |  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Ergebnisrechnung</b> |  |  |                       |   |                           |  |  |
|-------------------------|--|--|-----------------------|---|---------------------------|--|--|
| Stadt Witzhenhausen     |  |  |                       |   |                           |  |  |
| Rubrik                  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr   | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |  |
| 01                      | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -312.337,18           | -296.080,00                             | -294.725,64               | 1.354,36   |  |
| 02                      | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -1.775.215,56         | -2.226.340,00                           | -1.717.151,31             | 509.188,69   |  |
| 03                      | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -361.827,84           | -313.800,00                             | -297.170,71               | 16.629,29  |  |
| 04                      | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     | -1.891,69             |   |                           |  |  |
| 05                      | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -18.256.612,85        | -19.620.000,00                          | -20.104.489,30            | -484.489,30  |  |
| 06                      | 547  | Erträge aus Transferleistungen   | -440.192,39           | -400.000,00                             | -465.785,19               | -65.785,19   |  |
| 07                      | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -11.101.432,36        | -11.443.910,00                          | -11.847.756,05            | -403.846,05  |  |
| 08                      | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -1.169.191,51         | -1.089.060,00                           | -1.509.866,29             | -420.806,29  |  |
| 09                      | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -1.025.247,89         | -843.410,00                             | -1.202.198,99             | -358.788,99  |  |
| <b>10</b>               |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-34.443.949,27</b> | <b>-36.232.600,00</b>                   | <b>-37.439.143,48</b>     | <b>-1.206.543,48</b>   |  |
| 11                      | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 6.578.876,96          | 7.273.510,00                            | 6.930.664,83              | -342.845,17  |  |
| 12                      | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 1.326.118,10          | 1.111.990,00                            | 1.298.829,79              | 186.839,79   |  |
| 13                      | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 6.200.957,25          | 8.115.700,00                            | 7.280.092,38              | -835.607,62  |  |
|                         | 697  | davon: Einstellung in Sonderposten                                       | 12.734,80             |   |                           |  |  |
| 14                      | 66   | Abschreibungen   | 1.704.230,99          | 1.552.310,00                            | 1.860.518,20              | 308.208,20   |  |
| 15                      | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 3.902.038,51          | 4.704.020,00                            | 4.446.181,14              | -257.838,86  |  |
| 16                      | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          | 11.779.595,76         | 13.377.100,00                           | 14.155.162,13             | 778.062,13   |  |
| 17                      | 72   | Transferaufwendungen   |                       |   |                           |  |  |
| 18                      | 70, 74<br>76                               | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 21.905,57             | 19.460,00                               | 20.282,40                 | 822,40   |  |
| <b>19</b>               |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>31.513.723,14</b>  | <b>36.154.090,00</b>                    | <b>35.991.730,87</b>      | <b>-162.359,13</b>   |  |
| <b>20</b>               |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-2.930.226,13</b>  | <b>-78.510,00</b>                       | <b>-1.447.412,61</b>      | <b>-1.368.902,61</b>   |  |
| 21                      | 56, 57                                     | Finanzerträge  | -807.077,65           | -784.370,00                             | -755.500,36               | 28.869,64  |  |
| 22                      | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     | 806.639,55            | 815.440,00                              | 741.750,44                | -73.689,56   |  |
| <b>23</b>               |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>-438,10</b>        | <b>31.070,00</b>                        | <b>-13.749,92</b>         | <b>-44.819,92</b>  |  |
| 24                      |  | Gesamtbetrag der ordentl. Erträge (Nr. 10 + 21)                          | -35.251.026,92        | -37.016.970,00                          | -38.194.643,84            | -1.177.673,84  |  |
| 25                      |  | Gesamtbetrag der ordentl. Aufwendungen (Nr. 19 + 22)                     | 32.320.362,69         | 36.969.530,00                           | 36.733.481,31             | -236.048,69  |  |
| <b>26</b>               |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 24./25)</b>                                | <b>-2.930.664,23</b>  | <b>-47.440,00</b>                       | <b>-1.461.162,53</b>      | <b>-1.413.722,53</b>   |  |
| 27                      | 59   | Außerordentliche Erträge   | -148.242,40           |   | -54.008,49                | -54.008,49   |  |
| 28                      | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 116.601,37            |   | 804.011,58                | 804.011,58   |  |
| <b>29</b>               |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27./28)</b>                           | <b>-31.641,03</b>     |   | <b>750.003,09</b>         | <b>750.003,09</b>  |  |
| <b>30</b>               |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 26+29)<br/>nachrichtlich:</b>                     | <b>-2.962.305,26</b>  | <b>-47.440,00</b>                       | <b>-711.159,44</b>        | <b>-663.719,44</b>   |  |
|                         |  | Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge                                |                       |   | 718.362,06                | 718.362,06   |  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Finanzrechnung direkt</b> |   |                       |                                   |                        |  |
|------------------------------|---|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen           |   |                       |                                   |                        |  |
| Nr.                          | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr      | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 285.651,77            | 296.080,00                        | 303.471,28             | 7.391,28   |
| 02                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 1.791.139,03          | 2.226.340,00                      | 1.728.725,05           | -497.614,95  |
| 03                           | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 378.726,76            | 313.800,00                        | 381.843,85             | 68.043,85  |
| 04                           | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   | 18.160.452,66         | 19.620.000,00                     | 19.628.017,84          | 8.017,84   |
| 05                           | Einzahlungen aus Transferleistungen   | 440.192,39            | 400.000,00                        | 465.785,19             | 65.785,19  |
| 06                           | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 11.137.069,43         | 11.443.910,00                     | 11.643.989,09          | 200.079,09   |
| 07                           | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 811.028,60            | 784.370,00                        | 727.276,41             | -57.093,59   |
| 08                           | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 826.117,28            | 843.410,00                        | 883.292,70             | 39.882,70  |
| <b>09</b>                    | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>33.830.377,92</b>  | <b>35.927.910,00</b>              | <b>35.762.401,41</b>   | <b>-165.508,59</b>   |
| 10                           | Personalauszahlungen  | -6.570.610,09         | -7.273.510,00                     | -6.867.989,79          | 405.520,21   |
| 11                           | Versorgungsauszahlungen   | -1.049.834,90         | -1.159.200,00                     | -1.099.733,88          | 59.466,12  |
| 12                           | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -5.843.735,84         | -8.093.700,00                     | -7.002.236,25          | 1.091.463,75   |
| 13                           | Auszahlungen für Transferleistungen   |                       |                                   |                        |  |
| 14                           | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -4.054.725,97         | -4.704.020,00                     | -4.551.470,24          | 152.549,76   |
| 15                           | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   | -13.416.630,22        | -13.377.100,00                    | -13.375.010,59         | 2.089,41   |
| 16                           | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | -796.496,49           | -815.440,00                       | -743.145,45            | 72.294,55  |
| 17                           | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -43.653,68            | -19.460,00                        | -35.955,85             | -16.495,85   |
| <b>18</b>                    | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-31.775.687,19</b> | <b>-35.442.430,00</b>             | <b>-33.675.542,05</b>  | <b>1.766.887,95</b>  |
| <b>19</b>                    | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>2.054.690,73</b>   | <b>485.480,00</b>                 | <b>2.086.859,36</b>    | <b>1.601.379,36</b>  |
| 20                           | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 1.452.858,77          | 1.648.900,00                      | 3.429.504,78           | 1.780.604,78   |
| 21                           | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  | 141.736,60            | 130.000,00                        | 53.266,24              | -76.733,76   |
| 22                           | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  | 308.726,05            | 270.300,00                        | 270.417,46             | 117,46   |
| <b>23</b>                    | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>1.903.321,42</b>   | <b>2.049.200,00</b>               | <b>3.753.188,48</b>    | <b>1.703.988,48</b>  |
| 24                           | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  | -123.305,28           | -214.100,00                       | -119.569,15            | 94.530,85  |
| 25                           | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -3.821.645,74         | -11.110.363,61                    | -2.439.952,07          | 8.670.411,54   |
| 26                           | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -407.331,59           | -3.527.390,00                     | -1.041.984,71          | 2.485.405,29   |
| 27                           | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -518.712,92           | -1.520.040,00                     | -518.431,84            | 1.001.608,16   |
| <b>28</b>                    | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-4.870.995,53</b>  | <b>-16.371.893,61</b>             | <b>-4.119.937,77</b>   | <b>12.251.955,84</b>   |
| <b>29</b>                    | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-2.967.674,11</b>  | <b>-14.322.693,61</b>             | <b>-366.749,29</b>     | <b>13.955.944,32</b>   |
| <b>30</b>                    | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-912.983,38</b>    | <b>-13.837.213,61</b>             | <b>1.720.110,07</b>    | <b>15.557.323,68</b>   |
| 31                           | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | 2.081.450,00          | 3.270.400,00                      |                        | -3.270.400,00  |
| 32                           | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -1.305.898,76         | -1.573.600,00                     | -1.532.115,59          | 41.484,41  |
| <b>33</b>                    | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>775.551,24</b>     | <b>1.696.800,00</b>               | <b>-1.532.115,59</b>   | <b>-3.228.915,59</b>   |
| <b>34</b>                    | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-137.432,14</b>    | <b>-12.140.413,61</b>             | <b>187.994,48</b>      | <b>12.328.408,09</b>   |
| 35                           | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) | 372.714,69            |                                   | 388.097,25             | 388.097,25   |
| 36                           | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -387.162,23           |                                   | -366.996,59            | -366.996,59  |
| <b>37</b>                    | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>-14.447,54</b>     |                                   | <b>21.100,66</b>       | <b>21.100,66</b>   |
| <b>38</b>                    | <b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des HHJ</b>   | <b>4.185.694,99</b>   |                                   | <b>4.033.815,31</b>    | <b>4.033.815,31</b>  |
| <b>39</b>                    | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-151.879,68</b>    | <b>-12.140.413,61</b>             | <b>209.095,14</b>      | <b>12.349.508,75</b>   |
| <b>40</b>                    | <b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des HHJ (Nr. 38+39)</b>   | <b>4.033.815,31</b>   | <b>-12.140.413,61</b>             | <b>4.242.910,45</b>    | <b>16.383.324,06</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Finanzrechnung indirekt</b> |  |                      |   |                           |   |
|--------------------------------|--|----------------------|---|---------------------------|---|
| Stadt Witzenhausen             |  |                      |   |                           |   |
| Nr.                            | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr  | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
| 01                             | Jahresergebnis des Ergebnishaushaltes  | 2.962.305,26         | 47.440,00                               | 711.159,44                | 663.719,44  |
| 02                             | +/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Gegestände des Anlagevermögens             | 1.679.150,46         | 1.552.310,00                            | 2.567.077,40              | 1.014.767,40  |
| 03                             | - Erträge Auflösung Sopo für erhaltene Investitionszuw. u. -zuschüsse            | -1.169.191,51        | -1.089.060,00                           | -1.509.866,29             | -420.806,29   |
| 04                             | +/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen   | -1.237.479,36        | -25.210,00                              | 617.755,48                | 642.965,48  |
| 05                             | -/+ Erträge/Aufwand aus dem Abgang des Anlagevermögens                           | -81.422,43           | 0,00                                    | -27.801,74                | -27.801,74  |
| 06                             | +/- sonst. nicht zahlungswirks. Aufw. u. Ertr. (einschl. außerord. Aufw. u. Ertr | 20.734,22            | 0,00                                    | 1.255,95                  | 1.255,95  |
| 07B                            | -/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen sowie andere Aktiva             | -490.068,13          | 0,00                                    | -800.480,25               | -800.480,25   |
| 08B                            | +/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten sowie anderer Passiva                  | 354.056,76           | 0,00                                    | 549.498,43                | 549.498,43  |
| 09B                            | durchlaufende Gelder nicht investiv und ohne Kassenkredite                       | 16.605,46            | 0,00                                    | -21.739,06                | -21.739,06  |
| <b>09</b>                      | <b>Zahlungsmittelfluss aus lfd Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8B+9B)</b>        | <b>2.054.690,73</b>  | <b>485.480,00</b>                       | <b>2.086.859,36</b>       | <b>1.601.379,36</b>   |
| 10                             | Einz. aus Investitionszuweis. und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen    | 1.452.858,77         | 1.648.900,00                            | 3.429.504,78              | 1.780.604,78  |
| 11                             | + Einz. aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlagev. und des imm. Anlageverm.  | 141.736,60           | 130.000,00                              | 53.266,24                 | -76.733,76  |
| 12                             | - Ausz. für Investitionen in das Sachanlagevermögen                              | -4.352.282,61        | -14.851.853,61                          | -3.601.505,93             | 11.250.347,68   |
| 13                             | Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens             | 308.726,05           | 270.300,00                              | 270.417,46                | 117,46  |
| 14                             | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen                       | -518.712,92          | -1.520.040,00                           | -518.431,84               | 1.001.608,16  |
| <b>15</b>                      | <b>Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Nr. 10-14)</b>                 | <b>-2.967.674,11</b> | <b>-14.322.693,61</b>                   | <b>-366.749,29</b>        | <b>13.955.944,32</b>  |
| 16                             | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen         | 2.081.450,00         | 3.270.400,00                            | 0,00                      | -3.270.400,00   |
| 17                             | - Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten                                      | -1.305.898,76        | -1.573.600,00                           | -1.532.115,59             | 41.484,41   |
| <b>18</b>                      | <b>Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 16+17)</b>                | <b>775.551,24</b>    | <b>1.696.800,00</b>                     | <b>-1.532.115,59</b>      | <b>-3.228.915,59</b>  |
| 19                             | + Einzahlungen aus haushaltsunwirksamen Vorgängen                                | 372.714,69           | 0,00                                    | 388.097,25                | 388.097,25  |
| 19A                            | (u.a. fremde Finanzmittel, Aufnahme von  | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00  |
| 19B                            | Kassenkrediten, Rückzahlung von angel. Kassenmitteln)                            | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00  |
| 20                             | - Auszahlungen von haushaltsunwirksamen Vorgängen                                | -387.162,23          | 0,00                                    | -366.996,59               | -366.996,59   |
| 20A                            | (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln,                           | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00  |
| 20B                            | Rückzahlung von Kassenkrediten)  | 0,00                 | 0,00                                    | 0,00                      | 0,00  |
| <b>21</b>                      | <b>ZMÜS/ZMFB.haush.unwirts.Zahlungsvorg.( Nr. 19-20)</b>                         | <b>-14.447,54</b>    | <b>0,00</b>                             | <b>21.100,66</b>          | <b>21.100,66</b>  |
| <b>22</b>                      | <b>ZMÜS/ZMFB (Nr. 9+15+18+21)</b>  | <b>-151.879,68</b>   | <b>-12.140.413,61</b>                   | <b>209.095,14</b>         | <b>12.349.508,75</b>  |
| <b>23</b>                      | <b>Zahlungsmittelb. zu Beginn des HHJ</b>  | <b>4.185.694,99</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>4.033.815,31</b>       | <b>4.033.815,31</b>   |
| <b>24</b>                      | <b>Veränderung des ZMB im Haushaltsjahr (Nr. 22)</b>                             | <b>-151.879,68</b>   | <b>-12.140.413,61</b>                   | <b>209.095,14</b>         | <b>12.349.508,75</b>  |
| <b>25</b>                      | <b>ZMB am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 23+24)</b>                               | <b>4.033.815,31</b>  | <b>-12.140.413,61</b>                   | <b>4.242.910,45</b>       | <b>16.383.324,06</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 010 Bürgermeister

Stadt Witzenhausen

| Rubrik | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
|--------|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01     | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02     | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |
| 03     | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -10,75              |   | -11,15                    | -11,15   |
| 04     | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05     | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06     | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07     | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08     | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09     | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -5.960,40           | -5.730,00                               | -6.311,60                 | -581,60  |
| 10     |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-5.971,15</b>    | <b>-5.730,00</b>                        | <b>-6.322,75</b>          | <b>-592,75</b>   |
| 11     | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 116.475,60          | 121.850,00                              | 116.262,00                | -5.588,00  |
| 12     | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 119.603,77          | 124.170,00                              | 124.502,02                | 332,02   |
| 13     | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 15.952,29           | 22.470,00                               | 23.075,21                 | 605,21   |
| 14     | 66   | Abschreibungen   | 280,23              | 280,00                                  | 280,24                    | 0,24   |
| 15     | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16     | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpf.           |                     |   |                           |  |
| 17     | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18     | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 19     |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>252.311,89</b>   | <b>268.770,00</b>                       | <b>264.119,47</b>         | <b>-4.650,53</b>   |
| 20     |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>246.340,74</b>   | <b>263.040,00</b>                       | <b>257.796,72</b>         | <b>-5.243,28</b>   |
| 21     | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22     | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| 23     |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| 24     |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>246.340,74</b>   | <b>263.040,00</b>                       | <b>257.796,72</b>         | <b>-5.243,28</b>   |
| 25     | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26     | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 27     |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| 28     |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>246.340,74</b>   | <b>263.040,00</b>                       | <b>257.796,72</b>         | <b>-5.243,28</b>   |
| 29     | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30     | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 9.384,38            | 10.750,00                               | 13.211,32                 | 2.461,32   |
| 31     |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>9.384,38</b>     | <b>10.750,00</b>                        | <b>13.211,32</b>          | <b>2.461,32</b>  |
| 32     |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>255.725,12</b>   | <b>273.790,00</b>                       | <b>271.008,04</b>         | <b>-2.781,96</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 010 Bürgermeister |   |                    |                                   |                        |  |
|---|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhäusen                                |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                    |                                   |                        |  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 204,88             |                                   | 10,75                  | 10,75  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 5.960,40           | 5.730,00                          | 6.311,60               | 581,60   |
| 09  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>6.165,28</b>    | <b>5.730,00</b>                   | <b>6.322,95</b>        | <b>592,35</b>  |
| 10  | Personalauszahlungen  | -116.475,60        | -121.850,00                       | -116.262,00            | 5.588,00   |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   | -123.162,79        | -124.170,00                       | -124.502,02            | -332,02  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -15.860,03         | -22.470,00                        | -22.574,58             | -104,58  |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| 18  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-255.498,42</b> | <b>-268.490,00</b>                | <b>-263.338,60</b>     | <b>5.151,40</b>  |
| 19  | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-249.333,14</b> | <b>-262.760,00</b>                | <b>-257.016,25</b>     | <b>5.743,75</b>  |
| 20  | Einz. aus Inv.züw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| 23  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    |                                   |                        |  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    | -1.300,00                         | -1.015,87              | 284,13   |
| 28  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    | <b>-1.300,00</b>                  | <b>-1.015,87</b>       | <b>284,13</b>  |
| 29  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    | <b>-1.300,00</b>                  | <b>-1.015,87</b>       | <b>284,13</b>  |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-249.333,14</b> | <b>-264.060,00</b>                | <b>-258.032,12</b>     | <b>6.027,88</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 33  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 34  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-249.333,14</b> | <b>-264.060,00</b>                | <b>-258.032,12</b>     | <b>6.027,88</b>  |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| 37  | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 38  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-249.333,14</b> | <b>-264.060,00</b>                | <b>-258.032,12</b>     | <b>6.027,88</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 011 Politische Gremien

Stadt Witzhenhausen

| Rubrik    | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
|-----------|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02        | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -69,20              |   | -155,20                   | -155,20  |
| 03        | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   |                     |   |                           |  |
| 04        | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05        | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06        | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07        | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08        | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -11,23              | -10,00                                  | -33,35                    | -23,35   |
| 09        | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -662,70             |   |                           |  |
| <b>10</b> |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-743,13</b>      | <b>-10,00</b>                           | <b>-188,55</b>            | <b>-178,55</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 100.266,01          | 102.610,00                              | 101.074,84                | -1.535,16  |
| 12        | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 13.540,69           | 13.070,00                               | 14.083,04                 | 1.013,04   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 128.049,46          | 161.450,00                              | 158.195,89                | -3.254,11  |
| 14        | 66   | Abschreibungen   | 1.932,77            | 1.240,00                                | 2.793,25                  | 1.553,25   |
| 15        | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 1.722,60            | 4.100,00                                | 4.275,83                  | 175,83   |
| 16        | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17        | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18        | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 70,00               | 100,00                                  | 70,00                     | -30,00   |
| <b>19</b> |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 - 18)</b>                     | <b>245.581,53</b>   | <b>282.570,00</b>                       | <b>280.492,85</b>         | <b>-2.077,15</b>   |
| <b>20</b> |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>                                | <b>244.838,40</b>   | <b>282.560,00</b>                       | <b>280.304,30</b>         | <b>-2.255,70</b>   |
| 21        | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22        | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b> |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>244.838,40</b>   | <b>282.560,00</b>                       | <b>280.304,30</b>         | <b>-2.255,70</b>   |
| 25        | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26        | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 181,47              |   |                           |  |
| <b>27</b> |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>                         | <b>181,47</b>       |   |                           |  |
| <b>28</b> |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>245.019,87</b>   | <b>282.560,00</b>                       | <b>280.304,30</b>         | <b>-2.255,70</b>   |
| 29        | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30        | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 1.844,30            | 1.170,00                                | 1.915,27                  | 745,27   |
| <b>31</b> |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>1.844,30</b>     | <b>1.170,00</b>                         | <b>1.915,27</b>           | <b>745,27</b>  |
| <b>32</b> |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>246.864,17</b>   | <b>283.730,00</b>                       | <b>282.219,57</b>         | <b>-1.510,43</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 011 Politische Gremien

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahrs<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 161,14              |   |                           |  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 25,80               |   | 69,20                     | 69,20  |
| 03        | Kostensatzleistungen und -erstattungen  |                     |   |                           |  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 662,70              |   |                           |  |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>849,64</b>       |   | <b>69,20</b>              | <b>69,20</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  | -100.266,01         | -102.610,00                             | -101.074,84               | 1.535,16   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -14.576,78          | -13.070,00                              | -14.083,04                | -1.013,04  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -128.924,78         | -161.450,00                             | -152.997,24               | 8.452,76   |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -2.122,60           | -4.100,00                               | -3.763,50                 | 336,50   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -251,47             | -100,00                                 | -70,00                    | 30,00  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-246.141,64</b>  | <b>-281.330,00</b>                      | <b>-271.988,62</b>        | <b>9.341,38</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-245.292,00</b>  | <b>-281.330,00</b>                      | <b>-271.919,42</b>        | <b>9.410,58</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |  |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |  |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -3.682,44           | -5.050,00                               | -4.062,14                 | 987,86   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-3.682,44</b>    | <b>-5.050,00</b>                        | <b>-4.062,14</b>          | <b>987,86</b>  |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-3.682,44</b>    | <b>-5.050,00</b>                        | <b>-4.062,14</b>          | <b>987,86</b>  |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-248.974,44</b>  | <b>-286.380,00</b>                      | <b>-275.981,56</b>        | <b>10.398,44</b>   |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tiig.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-248.974,44</b>  | <b>-286.380,00</b>                      | <b>-275.981,56</b>        | <b>10.398,44</b>   |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-248.974,44</b>  | <b>-286.380,00</b>                      | <b>-275.981,56</b>        | <b>10.398,44</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 050 Personalrat

Stadt Witzzenhausen

| Rubrik    | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
|-----------|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02        | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |
| 03        | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   |                     |   |                           |  |
| 04        | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05        | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06        | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07        | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08        | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09        | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| <b>10</b> |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        |                     |   |                           |  |
| 11        | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 3.315,96            | 3.410,00                                | 4.877,77                  | 1.467,77   |
| 12        | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 168,69              | 180,00                                  | 170,63                    | -9,37  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 205,80              | 300,00                                  | 460,48                    | 160,48   |
| 14        | 66   | Abschreibungen   |                     |   |                           |  |
| 15        | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16        | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverplf.          |                     |   |                           |  |
| 17        | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18        | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b> |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>3.690,45</b>     | <b>3.890,00</b>                         | <b>5.508,88</b>           | <b>1.618,88</b>  |
| <b>20</b> |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>3.690,45</b>     | <b>3.890,00</b>                         | <b>5.508,88</b>           | <b>1.618,88</b>  |
| 21        | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22        | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b> |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>3.690,45</b>     | <b>3.890,00</b>                         | <b>5.508,88</b>           | <b>1.618,88</b>  |
| 25        | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26        | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b> |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>3.690,45</b>     | <b>3.890,00</b>                         | <b>5.508,88</b>           | <b>1.618,88</b>  |
| 29        | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30        | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| <b>31</b> |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                     |   |                           |  |
| <b>32</b> |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>3.690,45</b>     | <b>3.890,00</b>                         | <b>5.508,88</b>           | <b>1.618,88</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 050 Personalrat

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahre<br>s (Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                     |   |                           |  |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                     |   |                           |  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  |                     |   |                           |  |
| 10        | Personalauszahlungen  | -3.315,96           | -3.410,00                               | -4.877,77                 | -1.467,77  |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -168,69             | -180,00                                 | -170,63                   | 9,37   |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -205,80             | -300,00                                 | -444,80                   | -144,80  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |  |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-3.690,45</b>    | <b>-3.890,00</b>                        | <b>-5.493,20</b>          | <b>-1.603,20</b>   |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-3.690,45</b>    | <b>-3.890,00</b>                        | <b>-5.493,20</b>          | <b>-1.603,20</b>   |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |  |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |  |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |  |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |  |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     |   |                           |  |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-3.690,45</b>    | <b>-3.890,00</b>                        | <b>-5.493,20</b>          | <b>-1.603,20</b>   |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-3.690,45</b>    | <b>-3.890,00</b>                        | <b>-5.493,20</b>          | <b>-1.603,20</b>   |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-3.690,45</b>    | <b>-3.890,00</b>                        | <b>-5.493,20</b>          | <b>-1.603,20</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 212 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |  |  |                       |   |                           |  |
|--|--|--|-----------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen   |  |  |                       |   |                           |  |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr   | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                       |   |                           |  |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -17,50                |   | -2,50                     | -2,50  |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   |                       |   |                           |  |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                       |   |                           |  |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen | -18.256.612,85        | -19.620.000,00                          | -20.104.489,30            | -484.489,30  |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   | -440.192,39           | -400.000,00                             | -465.785,19               | -65.785,19   |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -9.287.582,53         | -9.342.280,00                           | -9.377.170,93             | -34.890,93   |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -375.911,82           | -358.530,00                             | -414.161,80               | -55.631,80   |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -688.162,55           | -677.000,00                             | -650.786,95               | 26.213,05  |
| <b>10</b>  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-29.048.479,64</b> | <b>-30.397.810,00</b>                   | <b>-31.012.396,67</b>     | <b>-614.586,67</b>   |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   |                       |   |                           |  |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  |                       |   |                           |  |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 11.556,01             | 600,00                                  | 924,14                    | 324,14   |
| 14   | 66   | Abschreibungen   | 44.490,08             | 24.030,00                               | 83.289,37                 | 59.259,37  |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 384.000,00            | 400.000,00                              | 400.000,00                |  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          | 11.779.595,76         | 13.377.100,00                           | 14.155.162,13             | 778.062,13   |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                       |   |                           |  |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | -4,63                 |   | 6,68                      | 6,68   |
| <b>19</b>  |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>12.219.637,22</b>  | <b>13.801.730,00</b>                    | <b>14.639.382,32</b>      | <b>837.652,32</b>  |
| <b>20</b>  |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-16.828.842,42</b> | <b>-16.596.080,00</b>                   | <b>-16.373.014,35</b>     | <b>223.065,65</b>  |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  | -538.627,10           | -556.700,00                             | -535.852,98               | 20.847,02  |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     | 806.350,43            | 815.440,00                              | 741.432,93                | -74.007,07   |
| <b>23</b>  |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>267.723,33</b>     | <b>258.740,00</b>                       | <b>205.579,95</b>         | <b>-53.160,05</b>  |
| <b>24</b>  |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>-16.561.119,09</b> | <b>-16.337.340,00</b>                   | <b>-16.167.434,40</b>     | <b>169.905,60</b>  |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   | -2.166,97             |   | -42,25                    | -42,25   |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 13.982,02             |   | 778.501,83                | 778.501,83   |
| <b>27</b>  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>11.815,05</b>      |   | <b>778.459,58</b>         | <b>778.459,58</b>  |
| <b>28</b>  |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>-16.549.304,04</b> | <b>-16.337.340,00</b>                   | <b>-15.388.974,82</b>     | <b>948.365,18</b>  |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   | -25,88                |   | -15,70                    | -15,70   |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   |                       |   |                           |  |
| <b>31</b>  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>-25,88</b>         |   | <b>-15,70</b>             | <b>-15,70</b>  |
| <b>32</b>  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>-16.549.329,92</b> | <b>-16.337.340,00</b>                   | <b>-15.388.990,52</b>     | <b>948.349,48</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 212 Allgemeine Finanzwirtschaft |   |                       |                                   |                        |  |
|---|---|-----------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzzenhausen   |   |                       |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr      | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                       |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 17,50                 |                                   | 2,50                   | 2,50   |
| 03  | Kostensatzleistungen und -erstattungen  |                       |                                   |                        |  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   | 18.160.452,66         | 19.620.000,00                     | 19.628.017,84          | 8.017,84   |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   | 440.192,39            | 400.000,00                        | 465.785,19             | 65.785,19  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 9.287.597,41          | 9.342.280,00                      | 9.377.170,93           | 34.890,93  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 534.616,70            | 556.700,00                        | 509.723,24             | -46.976,76   |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 629.412,87            | 677.000,00                        | 634.200,42             | -42.799,58   |
| <b>09</b>   | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>29.052.289,53</b>  | <b>30.595.980,00</b>              | <b>30.614.900,12</b>   | <b>18.920,12</b>   |
| 10  | Personalauszahlungen  |                       |                                   |                        |  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   |                       |                                   |                        |  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -5.961,42             | -600,00                           | -924,14                | -324,14  |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                       |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzaus.   | -384.000,00           | -400.000,00                       | -400.000,00            |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   | -13.416.630,22        | -13.377.100,00                    | -13.375.010,59         | 2.089,41   |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | -796.207,37           | -815.440,00                       | -742.827,94            | 72.612,06  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                       |                                   | -6,68                  | -6,68  |
| <b>18</b>   | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-14.602.799,01</b> | <b>-14.593.140,00</b>             | <b>-14.518.769,35</b>  | <b>74.370,65</b>   |
| <b>19</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>14.449.490,52</b>  | <b>16.002.840,00</b>              | <b>16.096.130,77</b>   | <b>93.290,77</b>   |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 431.086,61            | 444.000,00                        | 448.333,33             | 4.333,33   |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                       |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  | 268.045,31            | 270.300,00                        | 270.417,46             | 117,46   |
| <b>23</b>   | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>699.131,92</b>     | <b>714.300,00</b>                 | <b>718.750,79</b>      | <b>4.450,79</b>  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                       |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                       |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                       | -1.401.000,00                     | -400.000,00            | 1.001.000,00   |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -500.000,00           | -1.500.040,00                     | -500.035,57            | 1.000.004,43   |
| <b>28</b>   | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-500.000,00</b>    | <b>-2.901.040,00</b>              | <b>-900.035,57</b>     | <b>2.001.004,43</b>  |
| <b>29</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>199.131,92</b>     | <b>-2.186.740,00</b>              | <b>-181.284,78</b>     | <b>2.005.455,22</b>  |
| <b>30</b>   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>14.648.622,44</b>  | <b>13.816.100,00</b>              | <b>15.914.845,99</b>   | <b>2.098.745,99</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | 2.081.450,00          | 3.270.400,00                      |                        | -3.270.400,00  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -1.238.341,36         | -1.536.400,00                     | -1.490.546,22          | 45.853,78  |
| <b>33</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>843.108,64</b>     | <b>1.734.000,00</b>               | <b>-1.490.546,22</b>   | <b>-3.224.546,22</b>   |
| <b>34</b>   | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>15.491.731,08</b>  | <b>15.550.100,00</b>              | <b>14.424.299,77</b>   | <b>-1.125.800,23</b>   |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) | 273.747,46            |                                   | 286.952,24             | 286.952,24   |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -292.249,84           |                                   | -288.473,36            | -288.473,36  |
| <b>37</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>-18.502,38</b>     |                                   | <b>-1.521,12</b>       | <b>-1.521,12</b>   |
| <b>38</b>   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>15.473.228,70</b>  | <b>15.550.100,00</b>              | <b>14.422.778,65</b>   | <b>-1.127.321,35</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 110 Hauptverwaltung |  |  |                     |   |                           |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzhausen                                      |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -136.149,97         | -167.500,00                             | -177.245,74               | -9.745,74  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -5.204,20           | -10.000,00                              | -3.329,50                 | 6.670,50   |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -28.026,87          | -28.300,00                              | -30.268,97                | -1.968,97  |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -29.250,00          | -23.850,00                              | -19.637,49                | 4.212,51   |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -21.952,93          | -1.920,00                               | -10.450,16                | -8.530,16  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -4.307,46           | -8.280,00                               | -10.912,93                | -2.632,93  |
| 10  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-224.891,43</b>  | <b>-239.850,00</b>                      | <b>-251.844,79</b>        | <b>-11.994,79</b>  |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 563.317,29          | 693.310,00                              | 601.375,66                | -91.934,34   |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 99.896,71           | 120.240,00                              | 104.344,28                | -15.895,72   |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 532.427,21          | 608.750,00                              | 606.901,02                | -1.848,98  |
| 14  | 66   | Abschreibungen   | 83.265,53           | 49.180,00                               | 91.043,19                 | 41.863,19  |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 53.252,07           | 24.660,00                               | 31.092,69                 | 6.432,69   |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 19  |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>1.332.158,81</b> | <b>1.496.140,00</b>                     | <b>1.434.756,84</b>       | <b>-61.383,16</b>  |
| 20  |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>1.107.267,38</b> | <b>1.256.290,00</b>                     | <b>1.182.912,05</b>       | <b>-73.377,95</b>  |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  | -617,00             | -70,00                                  | -916,50                   | -846,50  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| 23  |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>-617,00</b>      | <b>-70,00</b>                           | <b>-916,50</b>            | <b>-846,50</b>   |
| 24  |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>1.106.650,38</b> | <b>1.256.220,00</b>                     | <b>1.181.995,55</b>       | <b>-74.224,45</b>  |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   | -600,00             |   | -1.000,00                 | -1.000,00  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 568,26              |   | 1,00                      | 1,00   |
| 27  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>-31,74</b>       |   | <b>-999,00</b>            | <b>-999,00</b>   |
| 28  |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>1.106.618,64</b> | <b>1.256.220,00</b>                     | <b>1.180.996,55</b>       | <b>-75.223,45</b>  |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   | -417.391,08         | -420.620,00                             | -461.876,82               | -41.256,82   |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 166.866,25          | 197.080,00                              | 217.356,61                | 20.276,61  |
| 31  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>-250.524,83</b>  | <b>-223.540,00</b>                      | <b>-244.520,21</b>        | <b>-20.980,21</b>  |
| 32  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>856.093,81</b>   | <b>1.032.680,00</b>                     | <b>936.476,34</b>         | <b>-96.203,66</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 110 Hauptverwaltung

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr     | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
|-----------|---|----------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 109.544,91           | 167.500,00                        | 188.245,89             | 20.745,89  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.949,20             | 10.000,00                         | 3.325,50               | -6.674,50  |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 1.537,84             | 28.300,00                         | 57.957,35              | 29.657,35  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |                                   |                        |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 29.117,00            | 23.850,00                         | 27.691,00              | 3.841,00   |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 515,50               | 70,00                             | 973,50                 | 903,50   |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 4.966,26             | 8.280,00                          | 11.504,88              | 3.224,88   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>150.630,71</b>    | <b>238.000,00</b>                 | <b>289.698,12</b>      | <b>51.698,12</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  | -563.317,29          | -693.310,00                       | -601.375,66            | 91.934,34  |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -95.618,49           | -120.240,00                       | -104.344,28            | 15.895,72  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -518.559,29          | -608.750,00                       | -607.797,06            | 952,94   |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -53.502,07           | -24.660,00                        | -26.092,69             | -1.432,69  |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |                                   |                        |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                      |                                   |                        |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -457,96              |                                   |                        |  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-1.231.455,10</b> | <b>-1.446.960,00</b>              | <b>-1.339.609,69</b>   | <b>107.350,31</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-1.080.824,39</b> | <b>-1.208.960,00</b>              | <b>-1.049.911,57</b>   | <b>159.048,43</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 42.614,54            | 1.300,00                          | 54,80                  | -1.245,20  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                      |                                   | 300,00                 | 300,00   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>42.614,54</b>     | <b>1.300,00</b>                   | <b>354,80</b>          | <b>-945,20</b>   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                      |                                   |                        |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                      |                                   |                        |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -119.649,85          | -133.000,00                       | -92.856,38             | 40.143,62  |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -1.725,77            | -1.000,00                         | -734,06                | 265,94   |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-121.375,62</b>   | <b>-134.000,00</b>                | <b>-93.590,44</b>      | <b>40.409,56</b>   |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-78.761,08</b>    | <b>-132.700,00</b>                | <b>-93.235,64</b>      | <b>39.464,36</b>   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-1.159.585,47</b> | <b>-1.341.660,00</b>              | <b>-1.143.147,21</b>   | <b>198.512,79</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |                                   |                        |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -109,60              | -200,00                           | -109,60                | 90,40  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-109,60</b>       | <b>-200,00</b>                    | <b>-109,60</b>         | <b>90,40</b>   |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-1.159.695,07</b> | <b>-1.341.860,00</b>              | <b>-1.143.256,81</b>   | <b>198.603,19</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                      |                                   |                        |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                      |                                   |                        |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                      |                                   |                        |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-1.159.695,07</b> | <b>-1.341.860,00</b>              | <b>-1.143.256,81</b>   | <b>198.603,19</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 151 Personalverwaltung |  |  |                     |   |                           |  |  |
|--|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|--|
| Stadt Witzenhausen                                       |  |  |                     |   |                           |  |  |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |  |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |  |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |  |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -61.166,10          | -50.400,00                              | -61.527,70                | -11.127,70   |  |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |  |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |  |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |  |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |  |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |  |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -128.029,47         | -2.020,00                               | -277.861,92               | -275.841,92  |  |
| 10   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-189.195,57</b>  | <b>-52.420,00</b>                       | <b>-339.389,62</b>        | <b>-286.969,62</b>   |  |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 325.225,46          | 351.060,00                              | 398.018,19                | 46.958,19  |  |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 670.502,91          | 432.250,00                              | 655.971,96                | 223.721,96   |  |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 12.421,19           | 15.780,00                               | 10.549,55                 | -5.230,45  |  |
| 14   | 66   | Abschreibungen   |                     |   |                           |  |  |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |  |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |  |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 3.866,27            |   | 2.510,00                  | 2.510,00   |  |
| 19   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>1.012.015,83</b> | <b>799.090,00</b>                       | <b>1.067.049,70</b>       | <b>267.959,70</b>  |  |
| 20   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>822.820,26</b>   | <b>746.670,00</b>                       | <b>727.660,08</b>         | <b>-19.009,92</b>  |  |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |  |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |  |
| 23   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |  |
| 24   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>822.820,26</b>   | <b>746.670,00</b>                       | <b>727.660,08</b>         | <b>-19.009,92</b>  |  |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |  |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |  |
| 27   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |  |
| 28   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>822.820,26</b>   | <b>746.670,00</b>                       | <b>727.660,08</b>         | <b>-19.009,92</b>  |  |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |  |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 23.288,78           | 23.700,00                               | 22.263,64                 | -1.436,36  |  |
| 31   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>23.288,78</b>    | <b>23.700,00</b>                        | <b>22.263,64</b>          | <b>-1.436,36</b>   |  |
| 32   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>846.109,04</b>   | <b>770.370,00</b>                       | <b>749.923,72</b>         | <b>-20.446,28</b>  |  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 151 Personalverwaltung</b> |   |                    |                                   |                        |  |
|---|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                    |                                   |                        |  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 94.253,05          | 50.400,00                         | 56.314,09              | 5.914,09   |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 2.594,89           | 2.020,00                          | 2.201,95               | 181,95   |
| <b>09</b>   | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>96.847,94</b>   | <b>52.420,00</b>                  | <b>58.516,04</b>       | <b>6.096,04</b>  |
| 10  | Personalauszahlungen  | -310.519,94        | -351.060,00                       | -340.501,95            | 10.558,05  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   | -376.539,59        | -479.460,00                       | -456.876,05            | 22.583,95  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -13.748,58         | -15.780,00                        | -10.650,47             | 5.129,53   |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   | -1.954,07              | -1.954,07  |
| <b>18</b>   | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-700.808,11</b> | <b>-846.300,00</b>                | <b>-809.982,54</b>     | <b>36.317,46</b>   |
| <b>19</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-603.960,17</b> | <b>-793.880,00</b>                | <b>-751.466,50</b>     | <b>42.413,50</b>   |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>   | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    |                                   |                        |  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -16.263,22         | -16.700,00                        | -15.912,28             | 787,72   |
| <b>28</b>   | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-16.263,22</b>  | <b>-16.700,00</b>                 | <b>-15.912,28</b>      | <b>787,72</b>  |
| <b>29</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-16.263,22</b>  | <b>-16.700,00</b>                 | <b>-15.912,28</b>      | <b>787,72</b>  |
| <b>30</b>   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-620.223,39</b> | <b>-810.580,00</b>                | <b>-767.378,78</b>     | <b>43.201,22</b>   |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>   | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-620.223,39</b> | <b>-810.580,00</b>                | <b>-767.378,78</b>     | <b>43.201,22</b>   |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) | 13.090,42          |                                   | 7.169,50               | 7.169,50   |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -258,40            |                                   |                        |  |
| <b>37</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>12.832,02</b>   |                                   | <b>7.169,50</b>        | <b>7.169,50</b>  |
| <b>38</b>   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-607.391,37</b> | <b>-810.580,00</b>                | <b>-760.209,28</b>     | <b>50.370,72</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 113 Haus der Jugend |  |  |                     |   |                           |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzhausen                                      |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -47,40              | -3.900,00                               | -178,50                   | 3.721,50   |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge a. Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -4.004,85           | -4.500,00                               |                           | 4.500,00   |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -2.811,45           | -2.800,00                               | -2.807,24                 | -7,24  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -974,00             | -8.000,00                               | -6.247,90                 | 1.752,10   |
| <b>10</b>   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-7.837,70</b>    | <b>-19.200,00</b>                       | <b>-9.233,64</b>          | <b>9.966,36</b>  |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 161.044,20          | 165.520,00                              | 151.564,53                | -13.955,47   |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 8.080,05            | 8.200,00                                | 7.332,28                  | -867,72  |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 38.679,80           | 68.210,00                               | 48.170,10                 | -20.039,90   |
| 14  | 66   | Abschreibungen   | 6.543,94            | 6.370,00                                | 6.443,65                  | 73,65  |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 19.259,24           | 20.400,00                               | 19.087,91                 | -1.312,09  |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b>   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 - 18)</b>                     | <b>233.607,23</b>   | <b>268.700,00</b>                       | <b>232.598,47</b>         | <b>-36.101,53</b>  |
| <b>20</b>   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>225.769,53</b>   | <b>249.500,00</b>                       | <b>223.364,83</b>         | <b>-26.135,17</b>  |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b>   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b>   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>225.769,53</b>   | <b>249.500,00</b>                       | <b>223.364,83</b>         | <b>-26.135,17</b>  |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b>   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b>   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>225.769,53</b>   | <b>249.500,00</b>                       | <b>223.364,83</b>         | <b>-26.135,17</b>  |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 7.303,23            | 6.870,00                                | 6.578,43                  | -291,57  |
| <b>31</b>   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>7.303,23</b>     | <b>6.870,00</b>                         | <b>6.578,43</b>           | <b>-291,57</b>   |
| <b>32</b>   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>233.072,76</b>   | <b>256.370,00</b>                       | <b>229.943,26</b>         | <b>-26.426,74</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 113 Haus der Jugend

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
|-----------|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                    |                                   |                        |  |
| 03        | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 47,40              | 3.900,00                          |                        | -3.900,00  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 3.354,85           | 4.500,00                          | 650,00                 | -3.850,00  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 974,00             | 8.000,00                          | 22.843,50              | 14.843,50  |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>4.376,25</b>    | <b>16.400,00</b>                  | <b>23.493,50</b>       | <b>7.093,50</b>  |
| 10        | Personalauszahlungen  | -161.044,20        | -165.520,00                       | -151.564,53            | 13.955,47  |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -8.080,05          | -8.200,00                         | -7.332,28              | 867,72   |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -37.283,18         | -68.210,00                        | -60.993,27             | 7.216,73   |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzaus.   | -19.259,24         | -20.400,00                        | -19.065,91             | 1.334,09   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpf.  |                    |                                   |                        |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-225.666,67</b> | <b>-262.330,00</b>                | <b>-238.955,99</b>     | <b>23.374,01</b>   |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-221.290,42</b> | <b>-245.930,00</b>                | <b>-215.462,49</b>     | <b>30.467,51</b>   |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    | -5.100,00                         | -1.094,26              | 4.005,74   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    | <b>-5.100,00</b>                  | <b>-1.094,26</b>       | <b>4.005,74</b>  |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    | <b>-5.100,00</b>                  | <b>-1.094,26</b>       | <b>4.005,74</b>  |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-221.290,42</b> | <b>-251.030,00</b>                | <b>-216.556,75</b>     | <b>34.473,25</b>   |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-221.290,42</b> | <b>-251.030,00</b>                | <b>-216.556,75</b>     | <b>34.473,25</b>   |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-221.290,42</b> | <b>-251.030,00</b>                | <b>-216.556,75</b>     | <b>34.473,25</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 160 Bestattungswesen Sonstige Einrichtungen</b> |  |  |                     |   |                           |  |
|--|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witztenhausen  |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                     |   |                           |  |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -11.568,60          | -11.000,00                              | -11.009,60                | -9,60  |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufw. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| <b>10</b>  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-11.568,60</b>   | <b>-11.000,00</b>                       | <b>-11.009,60</b>         | <b>-9,60</b>   |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 8.857,65            | 11.000,00                               | 10.990,65                 | -9,35  |
| 14   | 66   | Abschreibungen   |                     |   |                           |  |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpf.           |                     |   |                           |  |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b>  |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>8.857,65</b>     | <b>11.000,00</b>                        | <b>10.990,65</b>          | <b>-9,35</b>   |
| <b>20</b>  |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-2.710,95</b>    |   | <b>-18,95</b>             | <b>-18,95</b>  |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b>  |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b>  |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>-2.710,95</b>    |   | <b>-18,95</b>             | <b>-18,95</b>  |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b>  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b>  |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>-2.710,95</b>    |   | <b>-18,95</b>             | <b>-18,95</b>  |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| <b>31</b>  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                     |   |                           |  |
| <b>32</b>  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>-2.710,95</b>    |   | <b>-18,95</b>             | <b>-18,95</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 160 Bestattungswesen Sonstige Einrichtungen |   |                  |                                   |                        |  |
|---|---|------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |   |                  |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                  |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                  |                                   |                        |  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                  |                                   |                        |  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschf. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                  |                                   |                        |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 11.568,60        | 11.000,00                         | 11.009,60              | 9,60   |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                  |                                   |                        |  |
| 09  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>11.568,60</b> | <b>11.000,00</b>                  | <b>11.009,60</b>       | <b>9,60</b>  |
| 10  | Personalauszahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   |                  |                                   |                        |  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -6.774,95        | -11.000,00                        | -9.875,65              | 1.124,35   |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                  |                                   |                        |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschf. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                  |                                   |                        |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                  |                                   |                        |  |
| 18  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-6.774,95</b> | <b>-11.000,00</b>                 | <b>-9.875,65</b>       | <b>1.124,35</b>  |
| 19  | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>4.793,65</b>  |                                   | <b>1.133,95</b>        | <b>1.133,95</b>  |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                  |                                   |                        |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                  |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                  |                                   |                        |  |
| 23  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                  |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                  |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                  |                                   |                        |  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                  |                                   |                        |  |
| 28  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                  |                                   |                        |  |
| 29  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                  |                                   |                        |  |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>4.793,65</b>  |                                   | <b>1.133,95</b>        | <b>1.133,95</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                  |                                   |                        |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                  |                                   |                        |  |
| 33  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 34  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>4.793,65</b>  |                                   | <b>1.133,95</b>        | <b>1.133,95</b>  |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                  |                                   |                        |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                  |                                   |                        |  |
| 37  | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 38  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>4.793,65</b>  |                                   | <b>1.133,95</b>        | <b>1.133,95</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 161 Bestattungswesen</b> |  |  |                     |   |                           |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzhausen  |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -80.775,36          | -98.640,00                              | -90.801,16                | 7.838,84   |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -21,70              | -150,00                                 | -16,95                    | 133,05   |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     | -30,00                                  | -835,90                   | -805,90  |
| <b>10</b>   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-80.797,06</b>   | <b>-98.820,00</b>                       | <b>-91.654,01</b>         | <b>7.165,99</b>  |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 143.678,51          | 149.970,00                              | 147.858,72                | -2.111,28  |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 9.066,23            | 9.730,00                                | 9.320,26                  | -409,74  |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 29.666,35           | 56.890,00                               | 29.611,60                 | -27.278,40   |
| 14  | 66   | Abschreibungen   | 2.233,33            | 1.380,00                                | 5.318,43                  | 3.938,43   |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpl.           |                     |   |                           |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b>   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>184.644,42</b>   | <b>217.970,00</b>                       | <b>192.109,01</b>         | <b>-25.860,99</b>  |
| <b>20</b>   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>103.847,36</b>   | <b>119.150,00</b>                       | <b>100.455,00</b>         | <b>-18.695,00</b>  |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b>   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b>   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>103.847,36</b>   | <b>119.150,00</b>                       | <b>100.455,00</b>         | <b>-18.695,00</b>  |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 374,67              |   |                           |  |
| <b>27</b>   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>374,67</b>       |   |                           |  |
| <b>28</b>   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>104.222,03</b>   | <b>119.150,00</b>                       | <b>100.455,00</b>         | <b>-18.695,00</b>  |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   | -40.680,00          | -40.680,00                              | -40.680,00                |  |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 23.606,74           | 22.490,00                               | 19.018,08                 | -3.471,92  |
| <b>31</b>   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>-17.073,26</b>   | <b>-18.190,00</b>                       | <b>-21.661,92</b>         | <b>-3.471,92</b>   |
| <b>32</b>   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>87.148,77</b>    | <b>100.960,00</b>                       | <b>78.793,08</b>          | <b>-22.166,92</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 161 Bestattungswesen |   |                    |                                   |                        |  |
|--|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzhenhausen                                  |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 92.214,00          | 98.640,00                         | 99.964,08              | 1.324,08   |
| 03   | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 137,52             | 150,00                            | 21,70                  | -128,30  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    | 30,00                             | 835,90                 | 805,90   |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>92.351,52</b>   | <b>98.820,00</b>                  | <b>100.821,68</b>      | <b>2.001,68</b>  |
| 10   | Personalauszahlungen  | -143.511,11        | -149.970,00                       | -146.841,32            | 3.128,68   |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -9.066,23          | -9.730,00                         | -9.320,26              | 409,74   |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -29.720,07         | -56.890,00                        | -29.685,72             | 27.204,28  |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -374,67            |                                   |                        |  |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-182.672,08</b> | <b>-216.590,00</b>                | <b>-185.847,30</b>     | <b>30.742,70</b>   |
| <b>19</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-90.320,56</b>  | <b>-117.770,00</b>                | <b>-85.025,62</b>      | <b>32.744,38</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -1.358,64          |                                   |                        |  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-1.358,64</b>   |                                   |                        |  |
| <b>29</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-1.358,64</b>   |                                   |                        |  |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-91.679,20</b>  | <b>-117.770,00</b>                | <b>-85.025,62</b>      | <b>32.744,38</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-91.679,20</b>  | <b>-117.770,00</b>                | <b>-85.025,62</b>      | <b>32.744,38</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-91.679,20</b>  | <b>-117.770,00</b>                | <b>-85.025,62</b>      | <b>32.744,38</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 171 Kindertagesstätten Stadt |  |  |                      |   |                           |  |
|--|--|--|----------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witztenhausen  |  |  |                      |   |                           |  |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr  | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                      |   |                           |  |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -117.562,48          | -134.800,00                             | -119.432,39               | 15.367,61  |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -33.434,37           | -14.100,00                              | -92.640,54                | -78.540,54   |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                      |   |                           |  |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                      |   |                           |  |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                      |   |                           |  |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -1.204.934,82        | -1.153.880,00                           | -1.307.883,17             | -154.003,17  |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -180,00              | -60,00                                  | -2.305,17                 | -2.245,17  |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -78.474,78           | -100.000,00                             | -99.626,99                | 373,01   |
| 10   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-1.434.586,45</b> | <b>-1.402.840,00</b>                    | <b>-1.621.888,26</b>      | <b>-219.048,26</b>   |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 2.266.325,01         | 2.463.850,00                            | 2.433.358,65              | -30.491,35   |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 147.759,44           | 162.930,00                              | 155.980,75                | -6.949,25  |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 82.877,78            | 120.230,00                              | 85.128,55                 | -35.101,45   |
| 14   | 66   | Abschreibungen   | 21.717,78            | 12.350,00                               | 23.037,43                 | 10.687,43  |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                      |   |                           |  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                      |   |                           |  |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                      |   |                           |  |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 506,00               | 50,00                                   | 506,00                    | 456,00   |
| 19   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>2.519.186,01</b>  | <b>2.759.410,00</b>                     | <b>2.698.011,38</b>       | <b>-61.398,62</b>  |
| 20   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>1.084.599,56</b>  | <b>1.356.570,00</b>                     | <b>1.076.123,12</b>       | <b>-280.446,88</b>   |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                      |   |                           |  |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                      |   |                           |  |
| 23   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                      |   |                           |  |
| 24   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>1.084.599,56</b>  | <b>1.356.570,00</b>                     | <b>1.076.123,12</b>       | <b>-280.446,88</b>   |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   |                      |   |                           |  |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 215,22               |   |                           |  |
| 27   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>215,22</b>        |   |                           |  |
| 28   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>1.084.814,78</b>  | <b>1.356.570,00</b>                     | <b>1.076.123,12</b>       | <b>-280.446,88</b>   |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   | -6.796,63            | -6.580,00                               | -6.576,26                 | 3,74   |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 100.955,25           | 75.160,00                               | 94.872,26                 | 19.712,26  |
| 31   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>94.158,62</b>     | <b>68.580,00</b>                        | <b>88.296,00</b>          | <b>19.716,00</b>   |
| 32   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>1.178.973,40</b>  | <b>1.425.150,00</b>                     | <b>1.164.419,12</b>       | <b>-260.730,88</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 171 Kindertagesstätten Stadt</b> |   |                      |   |                           |  |
|---|---|----------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |   |                      |   |                           |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr  | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahrs<br>(Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                      |   |                           |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 116.394,15           | 134.800,00                              | 120.680,67                | -14.119,33   |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 32.485,05            | 14.100,00                               | 93.787,26                 | 79.687,26  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |   |                           |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |   |                           |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 1.197.090,17         | 1.153.880,00                            | 1.309.076,56              | 155.196,56   |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                      |   |                           |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 79.768,06            | 100.000,00                              | 101.055,09                | 1.055,09   |
| <b>09</b>   | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>1.425.737,43</b>  | <b>1.402.780,00</b>                     | <b>1.624.599,58</b>       | <b>221.819,58</b>  |
| 10  | Personalauszahlungen  | -2.266.286,01        | -2.463.850,00                           | -2.434.962,21             | 28.887,79  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   | -147.321,79          | -162.930,00                             | -155.980,75               | 6.949,25   |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -82.926,66           | -120.230,00                             | -84.764,93                | 35.465,07  |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |   |                           |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                      |   |                           |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |   |                           |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                      |   |                           |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -258,22              | -50,00                                  | -968,00                   | -918,00  |
| <b>18</b>   | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-2.496.792,68</b> | <b>-2.747.060,00</b>                    | <b>-2.676.675,89</b>      | <b>70.384,11</b>   |
| <b>19</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-1.071.055,25</b> | <b>-1.344.280,00</b>                    | <b>-1.052.076,31</b>      | <b>292.203,69</b>  |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 20,77                |   | 11.251,60                 | 11.251,60  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                      |   |                           |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |  |
| <b>23</b>   | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>20,77</b>         |   | <b>11.251,60</b>          | <b>11.251,60</b>   |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                      |   |                           |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                      |   |                           |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -35.771,34           | -61.700,00                              | -39.842,40                | 21.857,60  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |  |
| <b>28</b>   | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-35.771,34</b>    | <b>-61.700,00</b>                       | <b>-39.842,40</b>         | <b>21.857,60</b>   |
| <b>29</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-35.750,57</b>    | <b>-61.700,00</b>                       | <b>-28.590,80</b>         | <b>33.109,20</b>   |
| <b>30</b>   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 19+29)</b>   | <b>-1.106.805,82</b> | <b>-1.405.980,00</b>                    | <b>-1.080.667,11</b>      | <b>325.312,89</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |   |                           |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -41,54               | -100,00                                 | -41,54                    | 58,46  |
| <b>33</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-41,54</b>        | <b>-100,00</b>                          | <b>-41,54</b>             | <b>58,46</b>   |
| <b>34</b>   | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-1.106.847,36</b> | <b>-1.406.080,00</b>                    | <b>-1.080.708,65</b>      | <b>325.371,35</b>  |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                      |   |                           |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                      |   |                           |  |
| <b>37</b>   | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                      |   |                           |  |
| <b>38</b>   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-1.106.847,36</b> | <b>-1.406.080,00</b>                    | <b>-1.080.708,65</b>      | <b>325.371,35</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 172 Kindertagesstätten Freie Träger

Stadt Witzenhausen

| Rubrik    | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr    | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
|-----------|------------------------------|--|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 01        | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -755,55             | -760,00                           | -755,55                | 4,45   |
| 02        | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |                                   |                        |  |
| 03        | 548 - 549                    | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -108.713,08         | -40.000,00                        | -60.749,34             | -20.749,34   |
| 04        | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |                                   |                        |  |
| 05        | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |                                   |                        |  |
| 06        | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                     |                                   |                        |  |
| 07        | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -428.431,32         | -390.500,00                       | -658.776,63            | -268.276,63  |
| 08        | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |                                   |                        |  |
| 09        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   | -34.967,21          |                                   | -13.400,69             | -13.400,69   |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-572.867,16</b>  | <b>-431.260,00</b>                | <b>-733.682,21</b>     | <b>-302.422,21</b>   |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 13.330,32           | 14.470,00                         | 14.879,45              | 409,45   |
| 12        | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 690,02              | 670,00                            | 769,46                 | 99,46  |
| 13        | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              |                     |                                   | 33.412,05              | 33.412,05  |
| 14        | 66                           | Abschreibungen   |                     |                                   |                        |  |
| 15        | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 2.909.308,86        | 3.645.000,00                      | 3.469.402,70           | -175.597,30  |
| 16        | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpf.           |                     |                                   |                        |  |
| 17        | 72                           | Transferaufwendungen   |                     |                                   |                        |  |
| 18        | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |                                   |                        |  |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>2.923.329,20</b> | <b>3.660.140,00</b>               | <b>3.518.463,66</b>    | <b>-141.676,34</b>   |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>2.350.462,04</b> | <b>3.228.880,00</b>               | <b>2.784.781,45</b>    | <b>-444.098,55</b>   |
| 21        | 56, 57                       | Finanzerträge  |                     |                                   |                        |  |
| 22        | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |                                   |                        |  |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |                                   |                        |  |
| <b>24</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>2.350.462,04</b> | <b>3.228.880,00</b>               | <b>2.784.781,45</b>    | <b>-444.098,55</b>   |
| 25        | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                     |                                   |                        |  |
| 26        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |                                   |                        |  |
| <b>27</b> |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |                                   |                        |  |
| <b>28</b> |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>2.350.462,04</b> | <b>3.228.880,00</b>               | <b>2.784.781,45</b>    | <b>-444.098,55</b>   |
| 29        | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |                                   |                        |  |
| 30        | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 8.866,70            | 8.600,00                          | 8.595,22               | -4,78  |
| <b>31</b> |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>8.866,70</b>     | <b>8.600,00</b>                   | <b>8.595,22</b>        | <b>-4,78</b>   |
| <b>32</b> |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>2.359.328,74</b> | <b>3.237.480,00</b>               | <b>2.793.376,67</b>    | <b>-444.103,33</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 172 Kindertagesstätten Freie Träger</b> |   |                      |                                   |                        |  |
|--|---|----------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen   |   |                      |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr     | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 755,55               | 760,00                            | 755,55                 | -4,45  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                      |                                   |                        |  |
| 03   | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 87.343,20            | 40.000,00                         | 102.281,44             | 62.281,44  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 428.431,32           | 390.500,00                        | 682.992,13             | 292.492,13   |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                      |                                   |                        |  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 34.967,21            |                                   | 13.400,69              | 13.400,69  |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>551.497,28</b>    | <b>431.260,00</b>                 | <b>799.429,81</b>      | <b>368.169,81</b>  |
| 10   | Personalauszahlungen  | -13.330,32           | -14.470,00                        | -14.879,45             | -409,45  |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -690,02              | -670,00                           | -769,46                | -99,46   |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                      |                                   | -33.412,05             | -33.412,05   |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -3.012.820,87        | -3.645.000,00                     | -3.565.018,23          | 79.981,77  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                      |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                      |                                   |                        |  |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-3.026.841,21</b> | <b>-3.660.140,00</b>              | <b>-3.614.079,19</b>   | <b>46.060,81</b>   |
| <b>19</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-2.475.343,93</b> | <b>-3.228.880,00</b>              | <b>-2.814.649,38</b>   | <b>414.230,62</b>  |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                      |                                   |                        |  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                      |                                   |                        |  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                      |                                   |                        |  |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                      |                                   |                        |  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                      |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                      |                                   |                        |  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                      |                                   |                        |  |
| <b>29</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                      |                                   |                        |  |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-2.475.343,93</b> | <b>-3.228.880,00</b>              | <b>-2.814.649,38</b>   | <b>414.230,62</b>  |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                      |                                   |                        |  |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-2.475.343,93</b> | <b>-3.228.880,00</b>              | <b>-2.814.649,38</b>   | <b>414.230,62</b>  |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                      |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                      |                                   |                        |  |
| <b>37</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                      |                                   |                        |  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-2.475.343,93</b> | <b>-3.228.880,00</b>              | <b>-2.814.649,38</b>   | <b>414.230,62</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 122 Ordnungsverwaltung |  |  |                     |   |                           |   |
|--|--|--|---------------------|---|---------------------------|---|
| Stadt Witzhausen   |  |  |                     |   |                           |   |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahr<br>es (Spalte<br>5./4) |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -1.200,00           | -1.200,00                               | -1.200,00                 |   |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -266.021,97         | -308.900,00                             | -272.667,16               | 36.232,84   |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -6.302,57           | -5.750,00                               | -903,98                   | 4.846,02  |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |   |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |   |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -4.284,72           | -2.500,00                               | -5.000,00                 | -2.500,00   |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -50.700,58          | -50.150,00                              | -50.654,45                | -504,45   |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -2.461,62           |   | -8.000,70                 | -8.000,70   |
| <b>10</b>  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-330.971,46</b>  | <b>-368.500,00</b>                      | <b>-338.426,29</b>        | <b>30.073,71</b>  |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 314.819,36          | 323.560,00                              | 333.379,44                | 9.819,44  |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 23.655,97           | 20.840,00                               | 24.980,51                 | 4.140,51  |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 544.144,70          | 590.380,00                              | 564.539,43                | -25.840,57  |
| 14   | 66   | Abschreibungen   | 175.113,24          | 161.540,00                              | 175.520,57                | 13.980,57   |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 276.197,83          | 289.200,00                              | 272.753,75                | -16.446,25  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |   |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |   |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     | 90,00                                   | 518,00                    | 428,00  |
| <b>19</b>  |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>1.333.931,10</b> | <b>1.385.610,00</b>                     | <b>1.371.691,70</b>       | <b>-13.918,30</b>   |
| <b>20</b>  |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>                                 | <b>1.002.959,64</b> | <b>1.017.110,00</b>                     | <b>1.033.265,41</b>       | <b>16.155,41</b>  |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |   |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     | 243,46              |   |                           |   |
| <b>23</b>  |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>                                      | <b>243,46</b>       |   |                           |   |
| <b>24</b>  |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>1.003.203,10</b> | <b>1.017.110,00</b>                     | <b>1.033.265,41</b>       | <b>16.155,41</b>  |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   | -680,37             |   | -4.550,00                 | -4.550,00   |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 36.185,27           |   | 1,00                      | 1,00  |
| <b>27</b>  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>                          | <b>35.504,90</b>    |   | <b>-4.549,00</b>          | <b>-4.549,00</b>  |
| <b>28</b>  |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>1.038.708,00</b> | <b>1.017.110,00</b>                     | <b>1.028.716,41</b>       | <b>11.606,41</b>  |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |   |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 53.795,28           | 48.570,00                               | 74.388,50                 | 25.818,50   |
| <b>31</b>  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>53.795,28</b>    | <b>48.570,00</b>                        | <b>74.388,50</b>          | <b>25.818,50</b>  |
| <b>32</b>  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>1.092.503,28</b> | <b>1.065.680,00</b>                     | <b>1.103.104,91</b>       | <b>37.424,91</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 122 Ordnungsverwaltung |   |                      |                                   |                        |  |
|--|---|----------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzzenhausen                                    |   |                      |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr     | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 1.200,00             | 1.200,00                          | 1.200,00               |  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 264.622,17           | 308.900,00                        | 268.377,24             | -40.522,76   |
| 03   | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 7.440,05             | 5.750,00                          | 5.519,45               | -230,55  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 1.784,72             | 2.500,00                          | 7.500,00               | 5.000,00   |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                      |                                   |                        |  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 2.616,12             |                                   | 8.000,70               | 8.000,70   |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>277.663,06</b>    | <b>318.350,00</b>                 | <b>290.597,39</b>      | <b>-27.752,61</b>  |
| 10   | Personalauszahlungen  | -314.819,36          | -323.560,00                       | -333.379,44            | -9.819,44  |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -27.434,06           | -20.840,00                        | -24.980,51             | -4.140,51  |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -536.456,83          | -590.380,00                       | -556.133,22            | 34.246,78  |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -277.544,20          | -289.200,00                       | -274.297,73            | 14.902,27  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | -243,46              |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -20.041,89           | -90,00                            | -16.419,38             | -16.329,38   |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-1.176.539,80</b> | <b>-1.224.070,00</b>              | <b>-1.205.210,28</b>   | <b>18.859,72</b>   |
| <b>19</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-898.876,74</b>   | <b>-905.720,00</b>                | <b>-914.612,89</b>     | <b>-8.892,89</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 6.889,86             | 27.000,00                         | 17.589,86              | -9.410,14  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                      |                                   | 4.550,00               | 4.550,00   |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>6.889,86</b>      | <b>27.000,00</b>                  | <b>22.139,86</b>       | <b>-4.860,14</b>   |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                      |                                   | 2.080,41               | 2.080,41   |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -577,44              |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -96.635,77           | -753.340,00                       | -140.323,52            | 613.016,48   |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                      |                                   |                        |  |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-97.213,21</b>    | <b>-753.340,00</b>                | <b>-138.243,11</b>     | <b>615.096,89</b>  |
| <b>29</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-90.323,35</b>    | <b>-726.340,00</b>                | <b>-116.103,25</b>     | <b>610.236,75</b>  |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-989.200,09</b>   | <b>-1.632.060,00</b>              | <b>-1.030.716,14</b>   | <b>601.343,86</b>  |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -8.267,83            | -8.300,00                         | -8.267,83              | 32,17  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-8.267,83</b>     | <b>-8.300,00</b>                  | <b>-8.267,83</b>       | <b>32,17</b>   |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-997.467,92</b>   | <b>-1.640.360,00</b>              | <b>-1.038.983,97</b>   | <b>601.376,03</b>  |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                      |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                      |                                   |                        |  |
| <b>37</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                      |                                   |                        |  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-997.467,92</b>   | <b>-1.640.360,00</b>              | <b>-1.038.983,97</b>   | <b>601.376,03</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 130 Standesamt

Stadt Witzzenhausen

| Rubrik    | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
|-----------|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02        | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -34.889,85          | -35.000,00                              | -38.046,00                | -3.046,00  |
| 03        | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                     |   |                           |  |
| 04        | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05        | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06        | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07        | 540 -<br>543                               | Erträge a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen           |                     |   |                           |  |
| 08        | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09        | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| <b>10</b> |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-34.889,85</b>   | <b>-35.000,00</b>                       | <b>-38.046,00</b>         | <b>-3.046,00</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 105.184,71          | 108.070,00                              | 106.227,17                | -1.842,83  |
| 12        | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 5.352,71            | 5.440,00                                | 5.414,13                  | -25,87   |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 2.036,73            | 5.930,00                                | 3.048,95                  | -2.881,05  |
| 14        | 66   | Abschreibungen   |                     |   |                           |  |
| 15        | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16        | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpf.           |                     |   |                           |  |
| 17        | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18        | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b> |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>112.574,15</b>   | <b>119.440,00</b>                       | <b>114.690,25</b>         | <b>-4.749,75</b>   |
| <b>20</b> |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>77.684,30</b>    | <b>84.440,00</b>                        | <b>76.644,25</b>          | <b>-7.795,75</b>   |
| 21        | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22        | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b> |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>77.684,30</b>    | <b>84.440,00</b>                        | <b>76.644,25</b>          | <b>-7.795,75</b>   |
| 25        | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26        | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b> |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>77.684,30</b>    | <b>84.440,00</b>                        | <b>76.644,25</b>          | <b>-7.795,75</b>   |
| 29        | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30        | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 24.556,69           | 22.710,00                               | 22.253,96                 | -456,04  |
| <b>31</b> |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>24.556,69</b>    | <b>22.710,00</b>                        | <b>22.253,96</b>          | <b>-456,04</b>   |
| <b>32</b> |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>102.240,99</b>   | <b>107.150,00</b>                       | <b>98.898,21</b>          | <b>-8.251,79</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 130 Standesamt |   |                     |   |                           |   |
|--|---|---------------------|---|---------------------------|---|
| Stadt Witzzenhausen                            |   |                     |   |                           |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |   |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 34.795,85           | 35.000,00                               | 37.543,50                 | 2.543,50  |
| 03   | Kostensatzleistungen und -erstattungen  |                     |   |                           |   |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |   |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>09</b>                                      | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>34.795,85</b>    | <b>35.000,00</b>                        | <b>37.543,50</b>          | <b>2.543,50</b>   |
| 10   | Personalauszahlungen  | -105.184,71         | -108.070,00                             | -106.227,17               | 1.842,83  |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -5.352,71           | -5.440,00                               | -5.414,13                 | 25,87   |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -2.145,09           | -5.930,00                               | -2.774,80                 | 3.155,20  |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |   |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |   |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>18</b>                                      | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-112.682,51</b>  | <b>-119.440,00</b>                      | <b>-114.416,10</b>        | <b>5.023,90</b>   |
| <b>19</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-77.886,66</b>   | <b>-84.440,00</b>                       | <b>-76.872,60</b>         | <b>7.567,40</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |   |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |   |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>23</b>                                      | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |   |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |   |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |   |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |   |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>28</b>                                      | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>29</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>30</b>                                      | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-77.886,66</b>   | <b>-84.440,00</b>                       | <b>-76.872,60</b>         | <b>7.567,40</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| <b>33</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>34</b>                                      | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-77.886,66</b>   | <b>-84.440,00</b>                       | <b>-76.872,60</b>         | <b>7.567,40</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |   |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |   |
| <b>37</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>38</b>                                      | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-77.886,66</b>   | <b>-84.440,00</b>                       | <b>-76.872,60</b>         | <b>7.567,40</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 141 Bürgerbüro |                              |  |                   |                                   |                        |  |
|--|------------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzhausen                                 |                              |  |                   |                                   |                        |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr  | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                   |                                   |                        |  |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -81.707,27        | -90.000,00                        | -99.060,87             | -9.060,87  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                   | -8.000,00                         | -399,70                | 7.600,30   |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                   |                                   |                        |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                   |                                   |                        |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                   |                                   |                        |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                   |                                   | -2.968,40              | -2.968,40  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                   |                                   |                        |  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   |                   |                                   | -94,00                 | -94,00   |
| 10   |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-81.707,27</b> | <b>-98.000,00</b>                 | <b>-102.522,97</b>     | <b>-4.522,97</b>   |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 223.687,92        | 232.650,00                        | 231.152,04             | -1.497,96  |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 11.055,09         | 11.300,00                         | 11.404,12              | 104,12   |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 64.757,94         | 126.750,00                        | 137.509,94             | 10.759,94  |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   | 26,26             |                                   | 16,51                  | 16,51  |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                   |                                   |                        |  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                   |                                   |                        |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                   |                                   |                        |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                   |                                   |                        |  |
| 19   |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>299.527,21</b> | <b>370.700,00</b>                 | <b>380.082,61</b>      | <b>9.382,61</b>  |
| 20   |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / 19)</b>                                 | <b>217.819,94</b> | <b>272.700,00</b>                 | <b>277.559,64</b>      | <b>4.859,64</b>  |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  |                   |                                   |                        |  |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                   |                                   |                        |  |
| 23   |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 / 22)</b>                                      |                   |                                   |                        |  |
| 24   |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>217.819,94</b> | <b>272.700,00</b>                 | <b>277.559,64</b>      | <b>4.859,64</b>  |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                   |                                   |                        |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  | 1,00              |                                   |                        |  |
| 27   |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / 26)</b>                          | <b>1,00</b>       |                                   |                        |  |
| 28   |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>217.820,94</b> | <b>272.700,00</b>                 | <b>277.559,64</b>      | <b>4.859,64</b>  |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                   |                                   | -85.972,78             | -85.972,78   |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 43.343,39         | 41.070,00                         | 46.125,75              | 5.055,75   |
| 31   |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>43.343,39</b>  | <b>41.070,00</b>                  | <b>-39.847,03</b>      | <b>-80.917,03</b>  |
| 32   |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>261.164,33</b> | <b>313.770,00</b>                 | <b>237.712,61</b>      | <b>-76.057,39</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 141 Bürgerbüro |   |                    |                                   |                        |  |
|--|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzzenhausen                            |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 81.131,28          | 90.000,00                         | 99.908,62              | 9.908,62   |
| 03   | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                    | 8.000,00                          | 399,70                 | -7.600,30  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   | 2.968,40               | 2.968,40   |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   | 94,00                  | 94,00  |
| <b>09</b>                                      | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>81.131,28</b>   | <b>98.000,00</b>                  | <b>103.370,72</b>      | <b>5.370,72</b>  |
| 10   | Personalauszahlungen  | -223.687,92        | -232.650,00                       | -231.152,04            | 1.497,96   |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -11.055,09         | -11.300,00                        | -11.404,12             | -104,12  |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -66.036,32         | -126.750,00                       | -135.764,64            | -9.014,64  |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>18</b>                                      | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-300.779,33</b> | <b>-370.700,00</b>                | <b>-378.320,80</b>     | <b>-7.620,80</b>   |
| <b>19</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-219.648,05</b> | <b>-272.700,00</b>                | <b>-274.950,08</b>     | <b>-2.250,08</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>                                      | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    |                                   |                        |  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b>                                      | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    |                                   |                        |  |
| <b>29</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    |                                   |                        |  |
| <b>30</b>                                      | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-219.648,05</b> | <b>-272.700,00</b>                | <b>-274.950,08</b>     | <b>-2.250,08</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>                                      | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-219.648,05</b> | <b>-272.700,00</b>                | <b>-274.950,08</b>     | <b>-2.250,08</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b>                                      | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b>                                      | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-219.648,05</b> | <b>-272.700,00</b>                | <b>-274.950,08</b>     | <b>-2.250,08</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 127 Radar Ordnungsbehördenbezirk</b> |  |  |                     |   |                           |  |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|--|
| Stadt Witzenhausen  |  |  |                     |   |                           |  |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |  |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -60.954,17          | -100.000,00                             | -12.746,95                | 87.253,05  |  |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -43.129,66          | -55.000,00                              |                           | 55.000,00  |  |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |  |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -3.987,10           | -3.920,00                               | -3.923,95                 | -3,95  |  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |  |
| <b>10</b>   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-108.070,93</b>  | <b>-158.920,00</b>                      | <b>-16.670,90</b>         | <b>142.249,10</b>  |  |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 55.258,97           | 56.790,00                               | 55.587,28                 | -1.202,72  |  |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 2.667,85            | 2.780,00                                | 2.700,59                  | -79,41   |  |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 12.428,62           | 15.540,00                               | 4.243,17                  | -11.296,83   |  |
| 14  | 66   | Abschreibungen   | 5.998,12            | 5.900,00                                | 5.899,92                  | -0,08  |  |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 41.762,70           | 67.000,00                               |                           | -67.000,00   |  |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 304,00              | 400,00                                  | 438,00                    | 38,00  |  |
| <b>19</b>   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>118.420,26</b>   | <b>148.410,00</b>                       | <b>68.868,96</b>          | <b>-79.541,04</b>  |  |
| <b>20</b>   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>10.349,33</b>    | <b>-10.510,00</b>                       | <b>52.198,06</b>          | <b>62.708,06</b>   |  |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |  |
| <b>23</b>   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |  |
| <b>24</b>   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>10.349,33</b>    | <b>-10.510,00</b>                       | <b>52.198,06</b>          | <b>62.708,06</b>   |  |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   | -3.000,00                 | -3.000,00  |  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   | 1,00                      | 1,00   |  |
| <b>27</b>   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   | <b>-2.999,00</b>          | <b>-2.999,00</b>   |  |
| <b>28</b>   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>10.349,33</b>    | <b>-10.510,00</b>                       | <b>49.199,06</b>          | <b>59.709,06</b>   |  |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |  |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 4.634,55            | 4.650,00                                | 11.791,03                 | 7.141,03   |  |
| <b>31</b>   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>4.634,55</b>     | <b>4.650,00</b>                         | <b>11.791,03</b>          | <b>7.141,03</b>  |  |
| <b>32</b>   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>14.983,88</b>    | <b>-5.860,00</b>                        | <b>60.990,09</b>          | <b>66.850,09</b>   |  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 127 Radar Ordnungsbehördenbezirk

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
|-----------|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 62.880,67          | 100.000,00                        | 13.627,45              | -86.372,55   |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 73.960,53          | 55.000,00                         | 13.610,88              | -41.389,12   |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>136.841,20</b>  | <b>155.000,00</b>                 | <b>27.238,33</b>       | <b>-127.761,67</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  | -55.258,97         | -56.790,00                        | -55.587,28             | 1.202,72   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -2.667,85          | -2.780,00                         | -2.700,59              | 79,41  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -11.986,18         | -15.540,00                        | -4.963,80              | 10.576,20  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -85.241,78         | -67.000,00                        | -12.243,92             | 54.756,08  |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -304,00            | -400,00                           | -304,00                | 96,00  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-155.458,78</b> | <b>-142.510,00</b>                | <b>-75.799,59</b>      | <b>66.710,41</b>   |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-18.617,58</b>  | <b>12.490,00</b>                  | <b>-48.561,26</b>      | <b>-61.051,26</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    | 73.700,00                         | 49.500,00              | -24.200,00   |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   | 3.000,00               | 3.000,00   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    | <b>73.700,00</b>                  | <b>52.500,00</b>       | <b>-21.200,00</b>  |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    | -110.000,00                       | -28.570,89             | 81.429,11  |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    | <b>-110.000,00</b>                | <b>-28.570,89</b>      | <b>81.429,11</b>   |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    | <b>-36.300,00</b>                 | <b>23.929,11</b>       | <b>60.229,11</b>   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-18.617,58</b>  | <b>-23.810,00</b>                 | <b>-24.632,15</b>      | <b>-822,15</b>   |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-18.617,58</b>  | <b>-23.810,00</b>                 | <b>-24.632,15</b>      | <b>-822,15</b>   |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-18.617,58</b>  | <b>-23.810,00</b>                 | <b>-24.632,15</b>      | <b>-822,15</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 129 Radar Witzenhausen |  |  |                     |   |                           |  |
|--|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                       |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik   | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01   | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02   | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -208.035,45         | -400.000,00                             | -160.303,13               | 239.696,87   |
| 03   | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                     |   |                           |  |
| 04   | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05   | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06   | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07   | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08   | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09   | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 10   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-208.035,45</b>  | <b>-400.000,00</b>                      | <b>-160.303,13</b>        | <b>239.696,87</b>  |
| 11   | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 71.998,30           | 76.310,00                               | 94.474,15                 | 18.164,15  |
| 12   | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 3.433,53            | 3.620,00                                | 4.555,54                  | 935,54   |
| 13   | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 24.610,11           | 35.900,00                               | 27.977,88                 | -7.922,12  |
| 14   | 66   | Abschreibungen   | 24.578,69           | 24.480,00                               | 24.505,00                 | 25,00  |
| 15   | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16   | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17   | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18   | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 19   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>124.620,63</b>   | <b>140.310,00</b>                       | <b>151.512,57</b>         | <b>11.202,57</b>   |
| 20   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-83.414,82</b>   | <b>-259.690,00</b>                      | <b>-8.790,56</b>          | <b>250.899,44</b>  |
| 21   | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22   | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| 23   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| 24   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>-83.414,82</b>   | <b>-259.690,00</b>                      | <b>-8.790,56</b>          | <b>250.899,44</b>  |
| 25   | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26   | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 27   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| 28   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>-83.414,82</b>   | <b>-259.690,00</b>                      | <b>-8.790,56</b>          | <b>250.899,44</b>  |
| 29   | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30   | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 9.516,63            | 17.000,00                               | 41.719,85                 | 24.719,85  |
| 31   |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>9.516,63</b>     | <b>17.000,00</b>                        | <b>41.719,85</b>          | <b>24.719,85</b>   |
| 32   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>-73.898,19</b>   | <b>-242.690,00</b>                      | <b>32.929,29</b>          | <b>275.619,29</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 129 Radar Witzenhausen |   |                    |                                   |                        |  |
|--|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                     |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 213.500,41         | 400.000,00                        | 165.587,13             | -234.412,87  |
| 03   | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                    |                                   |                        |  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>213.500,41</b>  | <b>400.000,00</b>                 | <b>165.587,13</b>      | <b>-234.412,87</b>   |
| 10   | Personalauszahlungen  | -71.998,30         | -76.310,00                        | -94.474,15             | -18.164,15   |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -3.433,53          | -3.620,00                         | -4.555,54              | -935,54  |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -26.172,31         | -35.900,00                        | -29.029,48             | 6.870,52   |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-101.604,14</b> | <b>-115.830,00</b>                | <b>-128.059,17</b>     | <b>-12.229,17</b>  |
| <b>19</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>111.896,27</b>  | <b>284.170,00</b>                 | <b>37.527,96</b>       | <b>-246.642,04</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    | -130.000,00                       | -75.385,46             | 54.614,54  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    | <b>-130.000,00</b>                | <b>-75.385,46</b>      | <b>54.614,54</b>   |
| <b>29</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    | <b>-130.000,00</b>                | <b>-75.385,46</b>      | <b>54.614,54</b>   |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>111.896,27</b>  | <b>154.170,00</b>                 | <b>-37.857,50</b>      | <b>-192.027,50</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>111.896,27</b>  | <b>154.170,00</b>                 | <b>-37.857,50</b>      | <b>-192.027,50</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>111.896,27</b>  | <b>154.170,00</b>                 | <b>-37.857,50</b>      | <b>-192.027,50</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 060 Veranstaltungen |  |  |                     |   |                           |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witztenhausen                                   |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                     |   |                           |  |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                     |   | -2.722,40                 | -2.722,40  |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| <b>10</b>   |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        |                     |   | <b>-2.722,40</b>          | <b>-2.722,40</b>   |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 7.080,22            | 30.900,00                               | 14.851,83                 | -16.048,17   |
| 14  | 66   | Abschreibungen   |                     |   |                           |  |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 3.000,00            | 12.500,00                               | 10.191,64                 | -2.308,36  |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b>   |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>10.080,22</b>    | <b>43.400,00</b>                        | <b>25.043,47</b>          | <b>-18.356,53</b>  |
| <b>20</b>   |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>                                | <b>10.080,22</b>    | <b>43.400,00</b>                        | <b>22.321,07</b>          | <b>-21.078,93</b>  |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b>   |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b>   |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>10.080,22</b>    | <b>43.400,00</b>                        | <b>22.321,07</b>          | <b>-21.078,93</b>  |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b>   |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b>   |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>10.080,22</b>    | <b>43.400,00</b>                        | <b>22.321,07</b>          | <b>-21.078,93</b>  |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   |                     | 1.800,00                                |                           | -1.800,00  |
| <b>31</b>   |  | <b>Ergebnis der Internen Leistungsbg.</b>                                |                     | <b>1.800,00</b>                         |                           | <b>-1.800,00</b>   |
| <b>32</b>   |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>10.080,22</b>    | <b>45.200,00</b>                        | <b>22.321,07</b>          | <b>-22.878,93</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 060 Veranstaltungen

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|---|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |   |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                     |   |                           |   |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                     |   | 2.722,40                  | 2.722,40  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |   |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  |                     |   | <b>2.722,40</b>           | <b>2.722,40</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   |                     |   |                           |   |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -10.605,55          | -30.900,00                              | -14.836,27                | 16.063,73   |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -3.000,00           | -12.500,00                              | -11.291,64                | 1.208,36  |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |   |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-13.605,55</b>   | <b>-43.400,00</b>                       | <b>-26.127,91</b>         | <b>17.272,09</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-13.605,55</b>   | <b>-43.400,00</b>                       | <b>-23.405,51</b>         | <b>19.994,49</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |   |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |   |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |   |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>29</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-13.605,55</b>   | <b>-43.400,00</b>                       | <b>-23.405,51</b>         | <b>19.994,49</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| <b>33</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-13.605,55</b>   | <b>-43.400,00</b>                       | <b>-23.405,51</b>         | <b>19.994,49</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |   |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |   |
| <b>37</b> | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-13.605,55</b>   | <b>-43.400,00</b>                       | <b>-23.405,51</b>         | <b>19.994,49</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 210 Finanzverwaltung |                              |  |                    |                                   |                        |  |
|--|------------------------------|--|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzzenhausen                                    |                              |  |                    |                                   |                        |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                    |                                   |                        |  |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                    |                                   |                        |  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -24.390,85         | -21.300,00                        | -18.291,93             | 3.008,07   |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                    |                                   |                        |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                    |                                   |                        |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                    |                                   |                        |  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -4.609,27          | -4.600,00                         | -4.609,27              | -9,27  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   | -2.055,76          | -220,00                           | -420,06                | -200,06  |
| 10   |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-31.055,88</b>  | <b>-26.120,00</b>                 | <b>-23.321,26</b>      | <b>2.798,74</b>  |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 465.215,37         | 506.390,00                        | 436.878,84             | -69.511,16   |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 76.920,93          | 81.800,00                         | 66.451,14              | -15.348,86   |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 24.101,70          | 24.850,00                         | 24.584,11              | -265,89  |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   | 4.672,41           | 4.610,00                          | 4.609,27               | -0,73  |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                    |                                   |                        |  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpf.           |                    |                                   |                        |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                    |                                   |                        |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |
| 19   |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>570.910,41</b>  | <b>617.650,00</b>                 | <b>532.523,36</b>      | <b>-85.126,64</b>  |
| 20   |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>539.854,53</b>  | <b>591.530,00</b>                 | <b>509.202,10</b>      | <b>-82.327,90</b>  |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  | -221.046,34        | -160.000,00                       | -155.113,74            | 4.886,26   |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                    |                                   |                        |  |
| 23   |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>-221.046,34</b> | <b>-160.000,00</b>                | <b>-155.113,74</b>     | <b>4.886,26</b>  |
| 24   |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>318.808,19</b>  | <b>431.530,00</b>                 | <b>354.088,36</b>      | <b>-77.441,64</b>  |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |
| 27   |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                    |                                   |                        |  |
| 28   |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>318.808,19</b>  | <b>431.530,00</b>                 | <b>354.088,36</b>      | <b>-77.441,64</b>  |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                    |                                   |                        |  |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 111.097,47         | 118.940,00                        | 102.356,37             | -16.583,63   |
| 31   |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>111.097,47</b>  | <b>118.940,00</b>                 | <b>102.356,37</b>      | <b>-16.583,63</b>  |
| 32   |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>429.905,66</b>  | <b>550.470,00</b>                 | <b>456.444,73</b>      | <b>-94.025,27</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 210 Finanzverwaltung |   |                    |                                   |                        |  |
|--|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                   |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                    |                                   |                        |  |
| 03   | Kostensatzleistungen und -erstattungen  | 25.122,60          | 21.300,00                         | 18.751,26              | -2.548,74  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 221.046,34         | 160.000,00                        | 155.113,74             | -4.886,26  |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 476,76             | 220,00                            | 420,06                 | 200,06   |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>246.645,70</b>  | <b>181.520,00</b>                 | <b>174.285,06</b>      | <b>-7.234,94</b>   |
| 10   | Personalauszahlungen  | -465.215,37        | -506.390,00                       | -436.878,84            | 69.511,16  |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -78.350,06         | -81.800,00                        | -66.451,14             | 15.348,86  |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -26.503,73         | -4.850,00                         | -23.334,27             | -18.484,27   |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-570.069,16</b> | <b>-593.040,00</b>                | <b>-526.664,25</b>     | <b>66.375,75</b>   |
| <b>19</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-323.423,46</b> | <b>-411.520,00</b>                | <b>-352.379,19</b>     | <b>59.140,81</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    |                                   |                        |  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  | -723,93            | -1.000,00                         | -734,06                | 265,94   |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-723,93</b>     | <b>-1.000,00</b>                  | <b>-734,06</b>         | <b>265,94</b>  |
| <b>29</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-723,93</b>     | <b>-1.000,00</b>                  | <b>-734,06</b>         | <b>265,94</b>  |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-324.147,39</b> | <b>-412.520,00</b>                | <b>-353.113,25</b>     | <b>59.406,75</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-324.147,39</b> | <b>-412.520,00</b>                | <b>-353.113,25</b>     | <b>59.406,75</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -18,05             |                                   | -51,03                 | -51,03   |
| <b>37</b>  | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>-18,05</b>      |                                   | <b>-51,03</b>          | <b>-51,03</b>  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-324.165,44</b> | <b>-412.520,00</b>                | <b>-353.164,28</b>     | <b>59.355,72</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 211 Stadtkasse</b> |                              |  |                   |                                   |                        |  |
|---|------------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                      |                              |  |                   |                                   |                        |  |
| Rubrik  | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr  | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -100,00           | -300,00                           | -747,59                | -447,59  |
| 02  | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                   |                                   |                        |  |
| 03  | 548 - 549                    | Kostenersatzleistungen und -erstattungen                                 |                   |                                   | -3.123,36              | -3.123,36  |
| 04  | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                   |                                   |                        |  |
| 05  | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                   |                                   |                        |  |
| 06  | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                   |                                   |                        |  |
| 07  | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                   |                                   |                        |  |
| 08  | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                   |                                   |                        |  |
| 09  | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   | -5.308,83         | -350,00                           | -197,80                | 152,20   |
| 10  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-5.408,83</b>  | <b>-650,00</b>                    | <b>-4.068,75</b>       | <b>-3.418,75</b>   |
| 11  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 260.635,98        | 289.990,00                        | 268.131,99             | -21.858,01   |
| 12  | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 12.727,78         | 13.780,00                         | 13.141,40              | -638,60  |
| 13  | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 17.461,54         | 25.230,00                         | 20.190,31              | -5.039,69  |
| 14  | 66                           | Abschreibungen   | 3.416,40          |                                   | 2.666,24               | 2.666,24   |
| 15  | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                   |                                   |                        |  |
| 16  | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                   |                                   |                        |  |
| 17  | 72                           | Transferaufwendungen   |                   |                                   |                        |  |
| 18  | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                   |                                   |                        |  |
| 19  |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>294.241,70</b> | <b>329.000,00</b>                 | <b>304.129,94</b>      | <b>-24.870,06</b>  |
| 20  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>288.832,87</b> | <b>328.350,00</b>                 | <b>300.061,19</b>      | <b>-28.288,81</b>  |
| 21  | 56, 57                       | Finanzerträge  | -46.497,44        | -67.600,00                        | -63.617,14             | 3.982,86   |
| 22  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                   |                                   |                        |  |
| 23  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>-46.497,44</b> | <b>-67.600,00</b>                 | <b>-63.617,14</b>      | <b>3.982,86</b>  |
| 24  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>242.335,43</b> | <b>260.750,00</b>                 | <b>236.444,05</b>      | <b>-24.305,95</b>  |
| 25  | 59                           | Außerordentliche Erträge   | -3.036,46         |                                   |                        |  |
| 26  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  | 5,00              |                                   |                        |  |
| 27  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>-3.031,46</b>  |                                   |                        |  |
| 28  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>239.303,97</b> | <b>260.750,00</b>                 | <b>236.444,05</b>      | <b>-24.305,95</b>  |
| 29  | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                   |                                   |                        |  |
| 30  | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 21.262,67         | 22.000,00                         | 24.547,95              | 2.547,95   |
| 31  |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>21.262,67</b>  | <b>22.000,00</b>                  | <b>24.547,95</b>       | <b>2.547,95</b>  |
| 32  |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>260.566,64</b> | <b>282.750,00</b>                 | <b>260.992,00</b>      | <b>-21.758,00</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 211 Stadtkasse

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|---|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 344,33              | 300,00                                  | 158,67                    | -141,33   |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                     |   |                           |   |
| 03        | Kostensatzleistungen und -erstattungen  |                     |   | 2.952,51                  | 2.952,51  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 54.560,29           | 67.600,00                               | 61.465,93                 | -6.134,07   |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 8.211,30            | 350,00                                  | 203,68                    | -146,32   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>63.115,92</b>    | <b>68.250,00</b>                        | <b>64.780,79</b>          | <b>-3.469,21</b>  |
| 10        | Personalauszahlungen  | -263.329,64         | -289.990,00                             | -264.924,89               | 25.065,11   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -12.727,78          | -13.780,00                              | -13.141,40                | 638,60  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -17.428,92          | -25.230,00                              | -19.912,76                | 5.317,24  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |   |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-293.486,34</b>  | <b>-329.000,00</b>                      | <b>-297.979,05</b>        | <b>31.020,95</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-230.370,42</b>  | <b>-260.750,00</b>                      | <b>-233.198,26</b>        | <b>27.551,74</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |   |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  | 40.680,74           |   |                           |   |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>40.680,74</b>    |   |                           |   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |   |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |   |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>40.680,74</b>    |   |                           |   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-189.689,68</b>  | <b>-260.750,00</b>                      | <b>-233.198,26</b>        | <b>27.551,74</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -30.885,70          |   | -4.897,67                 | -4.897,67   |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-30.885,70</b>   |   | <b>-4.897,67</b>          | <b>-4.897,67</b>  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-220.575,38</b>  | <b>-260.750,00</b>                      | <b>-238.095,93</b>        | <b>22.654,07</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) | 82.576,06           |   | 64.971,71                 | 64.971,71   |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -86.974,46          |   | -63.906,81                | -63.906,81  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>-4.398,40</b>    |   | <b>1.064,90</b>           | <b>1.064,90</b>   |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-224.973,78</b>  | <b>-260.750,00</b>                      | <b>-237.031,03</b>        | <b>23.718,97</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 218 Abfallbeseitigung</b> |                              |  |                    |                                   |                        |  |  |
|--|------------------------------|--|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|--|
| Stadt Witzzenhausen  |                              |  |                    |                                   |                        |  |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |  |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                    |                                   |                        |  |  |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -854.284,70        | -984.000,00                       | -867.380,70            | 116.619,30   |  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -127,80            | -500,00                           | -1.460,02              | -960,02  |  |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                    |                                   |                        |  |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                    |                                   |                        |  |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                    |                                   |                        |  |  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                    |                                   | -175.247,36            | -175.247,36  |  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>10</b>  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-854.412,50</b> | <b>-984.500,00</b>                | <b>-1.044.088,08</b>   | <b>-59.588,08</b>  |  |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 63.817,11          | 71.100,00                         | 52.483,61              | -18.616,39   |  |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 3.126,51           | 3.010,00                          | 2.548,75               | -461,25  |  |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 786.413,21         | 984.470,00                        | 974.475,62             | -9.994,38  |  |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   | 1.055,67           |                                   | 1.664,43               | 1.664,43   |  |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                    |                                   |                        |  |  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                    |                                   |                        |  |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                    |                                   |                        |  |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>19</b>  |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 - 18)</b>                     | <b>854.412,50</b>  | <b>1.058.580,00</b>               | <b>1.031.172,41</b>    | <b>-27.407,59</b>  |  |
| <b>20</b>  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>                                |                    | <b>74.080,00</b>                  | <b>-12.915,67</b>      | <b>-86.995,67</b>  |  |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  |                    |                                   |                        |  |  |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>23</b>  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>                                     |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>24</b>  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               |                    | <b>74.080,00</b>                  | <b>-12.915,67</b>      | <b>-86.995,67</b>  |  |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                    |                                   |                        |  |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>27</b>  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>                         |                    |                                   |                        |  |  |
| <b>28</b>  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      |                    | <b>74.080,00</b>                  | <b>-12.915,67</b>      | <b>-86.995,67</b>  |  |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                    |                                   |                        |  |  |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   |                    |                                   | 12.915,67              | 12.915,67  |  |
| <b>31</b>  |                              | <b>Ergebnis der Internen Leistungsbg.</b>                                |                    |                                   | <b>12.915,67</b>       | <b>12.915,67</b>   |  |
| <b>32</b>  |                              | <b>Jahresergebnis-nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 |                    | <b>74.080,00</b>                  |                        | <b>-74.080,00</b>  |  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 218 Abfallbeseitigung |   |                    |                                   |                        |  |
|---|---|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                    |   |                    |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                    |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 854.631,04         | 984.000,00                        | 865.989,63             | -118.010,37  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 1.463,36           | 500,00                            | 175,87                 | -324,13  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                    |                                   |                        |  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>09</b>   | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>856.094,40</b>  | <b>984.500,00</b>                 | <b>866.165,50</b>      | <b>-118.334,50</b>   |
| 10  | Personalauszahlungen  | -63.817,11         | -71.100,00                        | -52.483,61             | 18.616,39  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   | -3.126,51          | -3.010,00                         | -2.548,75              | 461,25   |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -750.716,40        | -984.470,00                       | -977.150,00            | 7.320,00   |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                    |                                   |                        |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                    |                                   |                        |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                    |                                   |                        |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                    |                                   |                        |  |
| <b>18</b>   | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-817.660,02</b> | <b>-1.058.580,00</b>              | <b>-1.032.182,36</b>   | <b>26.397,64</b>   |
| <b>19</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>38.434,38</b>   | <b>-74.080,00</b>                 | <b>-166.016,86</b>     | <b>-91.936,86</b>  |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                    |                                   |                        |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                    |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>23</b>   | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                    |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                    |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                    |                                   |                        |  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b>   | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                    |                                   |                        |  |
| <b>29</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                    |                                   |                        |  |
| <b>30</b>   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>38.434,38</b>   | <b>-74.080,00</b>                 | <b>-166.016,86</b>     | <b>-91.936,86</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>33</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>34</b>   | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>38.434,38</b>   | <b>-74.080,00</b>                 | <b>-166.016,86</b>     | <b>-91.936,86</b>  |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                    |                                   |                        |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                    |                                   |                        |  |
| <b>37</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                    |                                   |                        |  |
| <b>38</b>   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>38.434,38</b>   | <b>-74.080,00</b>                 | <b>-166.016,86</b>     | <b>-91.936,86</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 219 Sonstige Abfallbeseitigung |                              |  |                  |                                   |                        |  |
|--|------------------------------|--|------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen   |                              |  |                  |                                   |                        |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                  |                                   |                        |  |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                  |                                   |                        |  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                  |                                   |                        |  |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                  |                                   |                        |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                  |                                   |                        |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                  |                                   |                        |  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                  |                                   |                        |  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   |                  | -10.000,00                        |                        | 10.000,00  |
| 10   |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        |                  | <b>-10.000,00</b>                 |                        | <b>10.000,00</b>   |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   |                  |                                   |                        |  |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  |                  |                                   |                        |  |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              |                  | 10.000,00                         | 511,70                 | -9.488,30  |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   |                  |                                   |                        |  |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                  |                                   |                        |  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                  |                                   |                        |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                  |                                   |                        |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                  |                                   |                        |  |
| 19   |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      |                  | <b>10.000,00</b>                  | <b>511,70</b>          | <b>-9.488,30</b>   |
| 20   |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>                                |                  |                                   | <b>511,70</b>          | <b>511,70</b>  |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  |                  |                                   |                        |  |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                  |                                   |                        |  |
| 23   |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>                                     |                  |                                   |                        |  |
| 24   |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               |                  |                                   | <b>511,70</b>          | <b>511,70</b>  |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                  |                                   |                        |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                  |                                   |                        |  |
| 27   |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>                         |                  |                                   |                        |  |
| 28   |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      |                  |                                   | <b>511,70</b>          | <b>511,70</b>  |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                  |                                   |                        |  |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   |                  |                                   |                        |  |
| 31   |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                  |                                   |                        |  |
| 32   |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 |                  |                                   | <b>511,70</b>          | <b>511,70</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 219 Sonstige Abfallbeseitigung</b> |   |                  |                                   |                        |  |
|---|---|------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |   |                  |                                   |                        |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis Vorjahr | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                  |                                   |                        |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                  |                                   |                        |  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                  |                                   |                        |  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                  |                                   |                        |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                  |                                   |                        |  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                  | 10.000,00                         |                        | -10.000,00   |
| 09  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  |                  | <b>10.000,00</b>                  |                        | <b>-10.000,00</b>  |
| 10  | Personalauszahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   |                  |                                   |                        |  |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   |                  | -10.000,00                        | -511,70                | 9.488,30   |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                  |                                   |                        |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                  |                                   |                        |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                  |                                   |                        |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                  |                                   |                        |  |
| 18  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  |                  | <b>-10.000,00</b>                 | <b>-511,70</b>         | <b>9.488,30</b>  |
| 19  | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   |                  |                                   | <b>-511,70</b>         | <b>-511,70</b>   |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                  |                                   |                        |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                  |                                   |                        |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                  |                                   |                        |  |
| 23  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                  |                                   |                        |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                  |                                   |                        |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                  |                                   |                        |  |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                  |                                   |                        |  |
| 28  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                  |                                   |                        |  |
| 29  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                  |                                   |                        |  |
| 30  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  |                  |                                   | <b>-511,70</b>         | <b>-511,70</b>   |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                  |                                   |                        |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                  |                                   |                        |  |
| 33  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 34  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  |                  |                                   | <b>-511,70</b>         | <b>-511,70</b>   |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                  |                                   |                        |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                  |                                   |                        |  |
| 37  | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                  |                                   |                        |  |
| 38  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   |                  |                                   | <b>-511,70</b>         | <b>-511,70</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 311 Stadtplanung |                              |  |                    |                                   |                        |  |
|--|------------------------------|--|--------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen                                 |                              |  |                    |                                   |                        |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr   | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -41.523,97         | -11.000,00                        | -2.549,44              | 8.450,56   |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -6.375,00          | -6.000,00                         | -6.180,00              | -180,00  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -11.421,11         | -43.050,00                        | -10.131,74             | 32.918,26  |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                    |                                   |                        |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                    |                                   |                        |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                    |                                   |                        |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -112.762,52        | -243.380,00                       | -401.434,99            | -158.054,99  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -5.951,70          | -4.100,00                         | -8.660,03              | -4.560,03  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   | -524,21            | -80,00                            | -40.331,93             | -40.251,93   |
| <b>10</b>  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-178.558,51</b> | <b>-307.610,00</b>                | <b>-469.288,13</b>     | <b>-161.678,13</b>   |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 439.450,42         | 505.930,00                        | 458.934,23             | -46.995,77   |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 74.775,31          | 46.610,00                         | 47.286,93              | 676,93   |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 243.409,11         | 732.470,00                        | 655.433,68             | -77.036,32   |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   | 10.083,02          | 9.530,00                          | 13.605,03              | 4.075,03   |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 63.250,69          | 71.250,00                         | 87.173,82              | 15.923,82  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                    |                                   |                        |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                    |                                   |                        |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>19</b>  |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 - 18)</b>                     | <b>830.968,55</b>  | <b>1.365.790,00</b>               | <b>1.262.433,69</b>    | <b>-103.356,31</b>   |
| <b>20</b>  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)</b>                                | <b>652.410,04</b>  | <b>1.058.180,00</b>               | <b>793.145,56</b>      | <b>-265.034,44</b>   |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  |                    |                                   |                        |  |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                    |                                   | 211,88                 | 211,88   |
| <b>23</b>  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)</b>                                     |                    |                                   | <b>211,88</b>          | <b>211,88</b>  |
| <b>24</b>  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>652.410,04</b>  | <b>1.058.180,00</b>               | <b>793.357,44</b>      | <b>-264.822,56</b>   |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                    |                                   |                        |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                    |                                   |                        |  |
| <b>27</b>  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)</b>                         |                    |                                   |                        |  |
| <b>28</b>  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>652.410,04</b>  | <b>1.058.180,00</b>               | <b>793.357,44</b>      | <b>-264.822,56</b>   |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                    |                                   |                        |  |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 84.402,56          | 86.290,00                         | 109.914,32             | 23.624,32  |
| <b>31</b>  |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>84.402,56</b>   | <b>86.290,00</b>                  | <b>109.914,32</b>      | <b>23.624,32</b>   |
| <b>32</b>  |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>736.812,60</b>  | <b>1.144.470,00</b>               | <b>903.271,76</b>      | <b>-241.198,24</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 311 Stadtplanung

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahrs<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 39.987,95           | 11.000,00                               | 4.152,66                  | -6.847,34  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 6.412,84            | 6.000,00                                | 6.456,51                  | 456,51   |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 11.514,25           | 43.050,00                               | 10.131,74                 | -32.918,26   |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 152.423,36          | 243.380,00                              | 174.178,63                | -69.201,37   |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 524,21              | 80,00                                   | 3.375,11                  | 3.295,11   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>210.862,61</b>   | <b>303.510,00</b>                       | <b>198.294,65</b>         | <b>-105.215,35</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  | -443.489,17         | -505.930,00                             | -454.895,48               | 51.034,52  |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -87.368,97          | -46.610,00                              | -47.286,93                | -676,93  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -207.687,33         | -732.470,00                             | -644.417,12               | 88.052,88  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -63.250,69          | -71.250,00                              | -87.493,82                | -16.243,82   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   | -211,88                   | -211,88  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-801.796,16</b>  | <b>-1.356.260,00</b>                    | <b>-1.234.305,23</b>      | <b>121.954,77</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-590.933,55</b>  | <b>-1.052.750,00</b>                    | <b>-1.036.010,58</b>      | <b>16.739,42</b>   |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 54.477,25           | 325.000,00                              | -35.512,50                | -360.512,50  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |  |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>54.477,25</b>    | <b>325.000,00</b>                       | <b>-35.512,50</b>         | <b>-360.512,50</b>   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     | -233.600,00                             | -13.325,18                | 220.274,82   |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -71.770,00          | -396.700,00                             | -112.099,96               | 284.600,04   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-71.770,00</b>   | <b>-630.300,00</b>                      | <b>-125.425,14</b>        | <b>504.874,86</b>  |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-17.292,75</b>   | <b>-305.300,00</b>                      | <b>-160.937,64</b>        | <b>144.362,36</b>  |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-608.226,30</b>  | <b>-1.358.050,00</b>                    | <b>-1.196.948,22</b>      | <b>161.101,78</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-608.226,30</b>  | <b>-1.358.050,00</b>                    | <b>-1.196.948,22</b>      | <b>161.101,78</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   | 26.836,70                 | 26.836,70  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   | -11.665,86                | -11.665,86   |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   | <b>15.170,84</b>          | <b>15.170,84</b>   |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-608.226,30</b>  | <b>-1.358.050,00</b>                    | <b>-1.181.777,38</b>      | <b>176.272,62</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 319 Förderprogramm IKEK |                              |  |                   |                                   |                        |  |
|---|------------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| Stadt Witzzenhausen                                       |                              |  |                   |                                   |                        |  |
| Rubrik  | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr  | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
| 01  | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                   |                                   |                        |  |
| 02  | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                   |                                   |                        |  |
| 03  | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                   |                                   |                        |  |
| 04  | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                   |                                   |                        |  |
| 05  | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                   |                                   |                        |  |
| 06  | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                   |                                   |                        |  |
| 07  | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          | -18.613,00        | -272.020,00                       | -59.773,00             | 212.247,00   |
| 08  | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                   |                                   |                        |  |
| 09  | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   |                   |                                   |                        |  |
| <b>10</b>   |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-18.613,00</b> | <b>-272.020,00</b>                | <b>-59.773,00</b>      | <b>212.247,00</b>  |
| 11  | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   |                   |                                   |                        |  |
| 12  | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  |                   |                                   |                        |  |
| 13  | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 15.106,81         | 385.780,00                        | 73.171,76              | -312.608,24  |
| 14  | 66                           | Abschreibungen   |                   |                                   |                        |  |
| 15  | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                   |                                   |                        |  |
| 16  | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                   |                                   |                        |  |
| 17  | 72                           | Transferaufwendungen   |                   |                                   |                        |  |
| 18  | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                   |                                   |                        |  |
| <b>19</b>   |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>15.106,81</b>  | <b>385.780,00</b>                 | <b>73.171,76</b>       | <b>-312.608,24</b>   |
| <b>20</b>   |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-3.506,19</b>  | <b>113.760,00</b>                 | <b>13.398,76</b>       | <b>-100.361,24</b>   |
| 21  | 56, 57                       | Finanzerträge  |                   |                                   |                        |  |
| 22  | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                   |                                   |                        |  |
| <b>23</b>   |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                   |                                   |                        |  |
| <b>24</b>   |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>-3.506,19</b>  | <b>113.760,00</b>                 | <b>13.398,76</b>       | <b>-100.361,24</b>   |
| 25  | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                   |                                   |                        |  |
| 26  | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                   |                                   |                        |  |
| <b>27</b>   |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                   |                                   |                        |  |
| <b>28</b>   |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>-3.506,19</b>  | <b>113.760,00</b>                 | <b>13.398,76</b>       | <b>-100.361,24</b>   |
| 29  | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                   |                                   |                        |  |
| 30  | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   |                   |                                   |                        |  |
| <b>31</b>   |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                   |                                   |                        |  |
| <b>32</b>   |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>-3.506,19</b>  | <b>113.760,00</b>                 | <b>13.398,76</b>       | <b>-100.361,24</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 319 Förderprogramm IKEK

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 3./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|---|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |   |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                     |   |                           |   |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                     |   |                           |   |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |   |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 15.263,00           | 272.020,00                              | 39.148,00                 | -232.872,00   |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |   |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>15.263,00</b>    | <b>272.020,00</b>                       | <b>39.148,00</b>          | <b>-232.872,00</b>  |
| 10        | Personalauszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   |                     |   |                           |   |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -22.375,35          | -385.780,00                             | -73.651,76                | 312.128,24  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |   |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |   |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |   |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |   |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-22.375,35</b>   | <b>-385.780,00</b>                      | <b>-73.651,76</b>         | <b>312.128,24</b>   |
| <b>19</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-7.112,35</b>    | <b>-113.760,00</b>                      | <b>-34.503,76</b>         | <b>79.256,24</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |   |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |   |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |   |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |   |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>29</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     |   |                           |   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-7.112,35</b>    | <b>-113.760,00</b>                      | <b>-34.503,76</b>         | <b>79.256,24</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |   |
| <b>33</b> | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-7.112,35</b>    | <b>-113.760,00</b>                      | <b>-34.503,76</b>         | <b>79.256,24</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |   |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |   |
| <b>37</b> | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |   |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-7.112,35</b>    | <b>-113.760,00</b>                      | <b>-34.503,76</b>         | <b>79.256,24</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 321 Tiefbau |  |  |                     |   |                           |  |
|---|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzhenhausen                           |  |  |                     |   |                           |  |
| Rubrik  | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
| 01  | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02  | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -5.389,12           | -2.500,00                               | -3.200,00                 | -700,00  |
| 03  | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                | -6.432,43           | -500,00                                 |                           | 500,00   |
| 04  | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05  | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06  | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07  | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   | -4.101,84                 | -4.101,84  |
| 08  | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -531.081,59         | -497.420,00                             | -628.081,77               | -130.661,77  |
| 09  | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   | -18.631,44          |   | -19.488,99                | -19.488,99   |
| 10  |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-561.534,58</b>  | <b>-500.420,00</b>                      | <b>-654.872,60</b>        | <b>-154.452,60</b>   |
| 11  | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   | 119.360,19          | 203.670,00                              | 173.112,78                | -30.557,22   |
| 12  | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  | 6.818,11            | 10.630,00                               | 9.807,67                  | -822,33  |
| 13  | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 2.288.208,78        | 2.357.910,00                            | 2.172.583,43              | -185.326,57  |
| 14  | 66   | Abschreibungen   | 853.984,14          | 821.580,00                              | 916.999,59                | 95.419,59  |
| 15  | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     | 15.000,00                               | 650,00                    | -14.350,00   |
| 16  | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17  | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18  | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 19  |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>3.268.371,22</b> | <b>3.408.790,00</b>                     | <b>3.273.153,47</b>       | <b>-135.636,53</b>   |
| 20  |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>2.706.836,64</b> | <b>2.908.370,00</b>                     | <b>2.618.280,87</b>       | <b>-290.089,13</b>   |
| 21  | 56, 57                                     | Finanzerträge  | -289,77             |   |                           |  |
| 22  | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| 23  |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>-289,77</b>      |   |                           |  |
| 24  |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>2.706.546,87</b> | <b>2.908.370,00</b>                     | <b>2.618.280,87</b>       | <b>-290.089,13</b>   |
| 25  | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26  | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  | 1,00                |   |                           |  |
| 27  |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>1,00</b>         |   |                           |  |
| 28  |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>2.706.547,87</b> | <b>2.908.370,00</b>                     | <b>2.618.280,87</b>       | <b>-290.089,13</b>   |
| 29  | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30  | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   | 9.839,45            | 16.280,00                               | 12.677,10                 | -3.602,90  |
| 31  |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>9.839,45</b>     | <b>16.280,00</b>                        | <b>12.677,10</b>          | <b>-3.602,90</b>   |
| 32  |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>2.716.387,32</b> | <b>2.924.650,00</b>                     | <b>2.630.957,97</b>       | <b>-293.692,03</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 321 Tiefbau

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr  | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|----------------------|---|---------------------------|---|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                      |   |                           |   |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 4.124,12             | 2.500,00                                | 3.175,00                  | 675,00  |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 6.466,22             | 500,00                                  |                           | -500,00   |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |   |                           |   |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |   |                           |   |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                      |   | 4.101,84                  | 4.101,84  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  | 289,77               |   |                           |   |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 1.191,47             |   | 36.928,96                 | 36.928,96   |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>12.071,58</b>     | <b>3.000,00</b>                         | <b>44.205,80</b>          | <b>41.205,80</b>  |
| 10        | Personalauszahlungen  | -119.360,19          | -203.670,00                             | -173.112,78               | 30.557,22   |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   | -6.818,11            | -10.630,00                              | -9.807,67                 | 822,33  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -2.089.334,98        | -2.355.910,00                           | -2.239.000,41             | 116.909,59  |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |   |                           |   |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -3.700,00            | -15.000,00                              | -650,00                   | 14.350,00   |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |   |                           |   |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                      |   |                           |   |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                      |   |                           |   |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-2.219.213,28</b> | <b>-2.585.210,00</b>                    | <b>-2.422.570,86</b>      | <b>162.639,14</b>   |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-2.207.141,70</b> | <b>-2.582.210,00</b>                    | <b>-2.378.365,06</b>      | <b>203.844,94</b>   |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 865.770,30           | 260.000,00                              | 2.166.337,35              | 1.906.337,35  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                      |   |                           |   |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |   |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>865.770,30</b>    | <b>260.000,00</b>                       | <b>2.166.337,35</b>       | <b>1.906.337,35</b>   |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  | -80.558,95           | -10.000,00                              | -53.590,06                | -43.590,06  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -2.187.485,53        | -7.811.490,00                           | -1.330.490,64             | 6.480.999,36  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -26.074,42           | -60.000,00                              | 4.564,00                  | 64.564,00   |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |   |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-2.294.118,90</b> | <b>-7.881.490,00</b>                    | <b>-1.379.516,70</b>      | <b>6.501.973,30</b>   |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-1.428.348,60</b> | <b>-7.621.490,00</b>                    | <b>786.820,65</b>         | <b>8.408.310,65</b>   |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-3.635.490,30</b> | <b>-10.203.700,00</b>                   | <b>-1.591.544,41</b>      | <b>8.612.155,59</b>   |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |   |                           |   |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -25.497,85           | -25.600,00                              | -25.497,85                | 102,15  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-25.497,85</b>    | <b>-25.600,00</b>                       | <b>-25.497,85</b>         | <b>102,15</b>   |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-3.660.988,15</b> | <b>-10.229.300,00</b>                   | <b>-1.617.042,26</b>      | <b>8.612.257,74</b>   |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                      |   |                           |   |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                      |   |                           |   |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                      |   |                           |   |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-3.660.988,15</b> | <b>-10.229.300,00</b>                   | <b>-1.617.042,26</b>      | <b>8.612.257,74</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 323 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)

Stadt Witzenhausen

| Rubrik    | Konten                                     | Bezeichnung  | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte<br>5./4) |
|-----------|--|--|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | 50   | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                     |   |                           |  |
| 02        | 51   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -22.744,69          | -22.800,00                              | -22.768,00                | 32,00  |
| 03        | 548 -<br>549                               | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                     |   |                           |  |
| 04        | 52   | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                     |   |                           |  |
| 05        | 55   | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |   |                           |  |
| 06        | 547  | Erträge aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 07        | 540 -<br>543                               | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                     |   |                           |  |
| 08        | 546  | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                     |   |                           |  |
| 09        | 53   | Sonstige ordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| <b>10</b> |  | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-22.744,69</b>   | <b>-22.800,00</b>                       | <b>-22.768,00</b>         | <b>32,00</b>   |
| 11        | 62, 63,<br>640-<br>643,<br>647-<br>649, 65 | Personalaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 12        | 644 -<br>646                               | Versorgungsaufwendungen  |                     |   |                           |  |
| 13        | 60, 61,<br>67 - 69                         | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 20.325,60           | 22.800,00                               | 20.354,54                 | -2.445,46  |
| 14        | 66   | Abschreibungen   | 249,76              |   | 44,45                     | 44,45  |
| 15        | 71   | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                     |   |                           |  |
| 16        | 73   | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |   |                           |  |
| 17        | 72   | Transferaufwendungen   |                     |   |                           |  |
| 18        | 70, 74,<br>76                              | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>19</b> |  | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>20.575,36</b>    | <b>22.800,00</b>                        | <b>20.398,99</b>          | <b>-2.401,01</b>   |
| <b>20</b> |  | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>-2.169,33</b>    |   | <b>-2.369,01</b>          | <b>-2.369,01</b>   |
| 21        | 56, 57                                     | Finanzerträge  |                     |   |                           |  |
| 22        | 77   | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> |  | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                     |   |                           |  |
| <b>24</b> |  | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>-2.169,33</b>    |   | <b>-2.369,01</b>          | <b>-2.369,01</b>   |
| 25        | 59   | Außerordentliche Erträge   |                     |   |                           |  |
| 26        | 79   | Außerordentliche Aufwendungen  |                     |   |                           |  |
| <b>27</b> |  | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> |  | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>-2.169,33</b>    |   | <b>-2.369,01</b>          | <b>-2.369,01</b>   |
| 29        | 951 -<br>953                               | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| 30        | 961 -<br>963                               | Kosten der internen Leistungsbg.   |                     |   |                           |  |
| <b>31</b> |  | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                     |   |                           |  |
| <b>32</b> |  | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>-2.169,33</b>    |   | <b>-2.369,01</b>          | <b>-2.369,01</b>   |

## Jahresabschluss 2021

### Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 323 Straßenreinigung (Gebührenhaushalt)

Stadt Witzenhausen

| Nr.       | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahrs<br>(Spalte 5./4) |
|-----------|---|---------------------|---|---------------------------|--|
| 01        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |  |
| 02        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 22.765,20           | 22.800,00                               | 22.614,27                 | -185,73  |
| 03        | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                     |   |                           |  |
| 04        | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 05        | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 06        | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 07        | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |  |
| 08        | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben   |                     |   |                           |  |
| <b>09</b> | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>22.765,20</b>    | <b>22.800,00</b>                        | <b>22.614,27</b>          | <b>-185,73</b>   |
| 10        | Personalauszahlungen  |                     |   |                           |  |
| 11        | Versorgungsauszahlungen   |                     |   |                           |  |
| 12        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -20.292,43          | -22.800,00                              | -20.749,25                | 2.050,75   |
| 13        | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 14        | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |  |
| 15        | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |  |
| 16        | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |  |
| 17        | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>18</b> | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-20.292,43</b>   | <b>-22.800,00</b>                       | <b>-20.749,25</b>         | <b>2.050,75</b>  |
| <b>19</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>2.472,77</b>     |   | <b>1.865,02</b>           | <b>1.865,02</b>  |
| 20        | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |  |
| 21        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |  |
| 22        | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>23</b> | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |  |
| 24        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |  |
| 25        | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |  |
| 26        | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     |   |                           |  |
| 27        | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>28</b> | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     |   |                           |  |
| <b>29</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     |   |                           |  |
| <b>30</b> | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>2.472,77</b>     |   | <b>1.865,02</b>           | <b>1.865,02</b>  |
| 31        | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| 32        | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| <b>33</b> | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>34</b> | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>2.472,77</b>     |   | <b>1.865,02</b>           | <b>1.865,02</b>  |
| 35        | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |  |
| 36        | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |  |
| <b>37</b> | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>38</b> | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>2.472,77</b>     |   | <b>1.865,02</b>           | <b>1.865,02</b>  |

## Jahresabschluss 2021

### Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 324 Reinigung öffentliche Straßen, Wege und Plätze

Stadt Witztenhausen

| Rubrik    | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |
|-----------|------------------------------|--|------------------|-----------------------------------|------------------------|--|
| 01        | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       |                  |                                   |                        |  |
| 02        | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  |                  |                                   |                        |  |
| 03        | 548 - 549                    | Kostensersatzleistungen und -erstattungen                                |                  |                                   |                        |  |
| 04        | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     |                  |                                   |                        |  |
| 05        | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                  |                                   |                        |  |
| 06        | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                  |                                   |                        |  |
| 07        | 540 - 543                    | Erträge .a.Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen          |                  |                                   |                        |  |
| 08        | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       |                  |                                   |                        |  |
| 09        | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   |                  |                                   |                        |  |
| <b>10</b> |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        |                  |                                   |                        |  |
| 11        | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 2.367,24         | 2.750,00                          | 2.286,71               | -463,29  |
| 12        | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 139,07           | 140,00                            | 138,83                 | -1,17  |
| 13        | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 23.554,28        | 88.940,00                         | 122.161,44             | 33.221,44  |
| 14        | 66                           | Abschreibungen   | 119,12           |                                   | 709,05                 | 709,05   |
| 15        | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         |                  |                                   |                        |  |
| 16        | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                  |                                   |                        |  |
| 17        | 72                           | Transferaufwendungen   |                  |                                   |                        |  |
| 18        | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  |                  |                                   |                        |  |
| <b>19</b> |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>26.179,71</b> | <b>91.830,00</b>                  | <b>125.296,03</b>      | <b>33.466,03</b>   |
| <b>20</b> |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>26.179,71</b> | <b>91.830,00</b>                  | <b>125.296,03</b>      | <b>33.466,03</b>   |
| 21        | 56, 57                       | Finanzerträge  |                  |                                   |                        |  |
| 22        | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     |                  |                                   |                        |  |
| <b>23</b> |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     |                  |                                   |                        |  |
| <b>24</b> |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>26.179,71</b> | <b>91.830,00</b>                  | <b>125.296,03</b>      | <b>33.466,03</b>   |
| 25        | 59                           | Außerordentliche Erträge   |                  |                                   |                        |  |
| 26        | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  |                  |                                   |                        |  |
| <b>27</b> |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         |                  |                                   |                        |  |
| <b>28</b> |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>26.179,71</b> | <b>91.830,00</b>                  | <b>125.296,03</b>      | <b>33.466,03</b>   |
| 29        | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   |                  |                                   |                        |  |
| 30        | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   |                  |                                   |                        |  |
| <b>31</b> |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                |                  |                                   |                        |  |
| <b>32</b> |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>26.179,71</b> | <b>91.830,00</b>                  | <b>125.296,03</b>      | <b>33.466,03</b>   |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 324 Reinigung öffentliche Straßen, Wege und Plätze</b> |   |                     |   |                           |  |
|---|---|---------------------|---|---------------------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |   |                     |   |                           |  |
| Nr.   | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahrs<br>(Spalte 5./4) |
| 01  | Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     |   |                           |  |
| 02  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                     |   |                           |  |
| 03  | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   |                     |   |                           |  |
| 04  | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 05  | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 06  | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   |                     |   |                           |  |
| 07  | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                     |   |                           |  |
| 08  | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>09</b>   | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  |                     |   |                           |  |
| 10  | Personalauszahlungen  | -2.367,24           | -2.750,00                               | -2.286,71                 | 463,29   |
| 11  | Versorgungsauszahlungen   | -139,07             | -140,00                                 | -138,83                   | 1,17   |
| 12  | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -22.467,69          | -88.940,00                              | -116.675,33               | -27.735,33   |
| 13  | Auszahlungen für Transferleistungen   |                     |   |                           |  |
| 14  | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  |                     |   |                           |  |
| 15  | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                     |   |                           |  |
| 16  | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  |                     |   |                           |  |
| 17  | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  |                     |   |                           |  |
| <b>18</b>   | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-24.974,00</b>   | <b>-91.830,00</b>                       | <b>-119.100,87</b>        | <b>-27.270,87</b>  |
| <b>19</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-24.974,00</b>   | <b>-91.830,00</b>                       | <b>-119.100,87</b>        | <b>-27.270,87</b>  |
| 20  | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   |                     |   |                           |  |
| 21  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  |                     |   |                           |  |
| 22  | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>23</b>   | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  |                     |   |                           |  |
| 24  | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  |                     |   |                           |  |
| 25  | Auszahlungen für Baumaßnahmen   |                     |   |                           |  |
| 26  | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   |                     | -3.700,00                               | -3.545,25                 | 154,75   |
| 27  | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                     |   |                           |  |
| <b>28</b>   | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   |                     | <b>-3.700,00</b>                        | <b>-3.545,25</b>          | <b>154,75</b>  |
| <b>29</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   |                     | <b>-3.700,00</b>                        | <b>-3.545,25</b>          | <b>154,75</b>  |
| <b>30</b>   | <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf (Nr. 19+29)</b>  | <b>-24.974,00</b>   | <b>-95.530,00</b>                       | <b>-122.646,12</b>        | <b>-27.116,12</b>  |
| 31  | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| 32  | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                     |   |                           |  |
| <b>33</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>34</b>   | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-24.974,00</b>   | <b>-95.530,00</b>                       | <b>-122.646,12</b>        | <b>-27.116,12</b>  |
| 35  | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) |                     |   |                           |  |
| 36  | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             |                     |   |                           |  |
| <b>37</b>   | <b>ZMÖS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  |                     |   |                           |  |
| <b>38</b>   | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-24.974,00</b>   | <b>-95.530,00</b>                       | <b>-122.646,12</b>        | <b>-27.116,12</b>  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft</b> |                              |  |                     |                                   |                        |  |  |
|--|------------------------------|--|---------------------|-----------------------------------|------------------------|--|--|
| Stadt Witzenhausen   |                              |  |                     |                                   |                        |  |  |
| Rubrik   | Konten                       | Bezeichnung  | Ergebnis Vorjahr    | fortgeschrieb. Ansatz d. lfd. HHJ | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich fortgeschrieb. Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres (Spalte 5./4) |  |
| 01   | 50                           | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | -132.607,69         | -115.320,00                       | -112.227,32            | 3.092,68   |  |
| 02   | 51                           | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | -31.184,60          | -33.700,00                        | -21.077,75             | 12.622,25  |  |
| 03   | 548 - 549                    | Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | -38.603,15          | -42.850,00                        | -14.744,43             | 28.105,57  |  |
| 04   | 52                           | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     | -1.891,69           |                                   |                        |  |  |
| 05   | 55                           | Steuern steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen |                     |                                   |                        |  |  |
| 06   | 547                          | Erträge aus Transferleistungen   |                     |                                   |                        |  |  |
| 07   | 540 - 543                    | Erträge „Zuweisung u. Zusch. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen            |                     |                                   |                        |  |  |
| 08   | 546                          | Erträge aus Aufl. von Sonderposten                                       | -171.993,84         | -165.550,00                       | -208.931,74            | -43.381,74   |  |
| 09   | 53                           | Sonstige ordentliche Erträge   | -54.727,46          | -31.700,00                        | -67.680,63             | -35.980,63   |  |
| <b>10</b>  |                              | <b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)</b>                        | <b>-431.008,43</b>  | <b>-389.120,00</b>                | <b>-424.661,87</b>     | <b>-35.541,87</b>  |  |
| 11   | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen   | 764.103,03          | 830.250,00                        | 748.746,78             | -81.503,22   |  |
| 12   | 644 - 646                    | Versorgungsaufwendungen  | 36.136,73           | 40.600,00                         | 37.925,50              | -2.674,50  |  |
| 13   | 60, 61, 67 - 69              | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                              | 1.266.624,36        | 1.612.170,00                      | 1.457.035,35           | -155.134,65  |  |
| 14   | 66                           | Abschreibungen   | 464.470,50          | 429.840,00                        | 502.072,58             | 72.232,58  |  |
| 15   | 71                           | Aufwendungen f. Zuw. und Zuschüsse sowie bes. Finanzaufwendungen         | 150.284,52          | 154.910,00                        | 151.552,80             | -3.357,20  |  |
| 16   | 73                           | Steueraufw. einschl. Aufwendungen a. gesetzlichen Umlageverpfl.          |                     |                                   |                        |  |  |
| 17   | 72                           | Transferaufwendungen   |                     |                                   |                        |  |  |
| 18   | 70, 74, 76                   | Sonstige ordentliche Aufwendungen  | 17.163,93           | 18.820,00                         | 16.233,72              | -2.586,28  |  |
| <b>19</b>  |                              | <b>Summe der ordentl. Aufwendungen (Nr. 11 -18)</b>                      | <b>2.698.783,07</b> | <b>3.086.590,00</b>               | <b>2.913.566,73</b>    | <b>-173.023,27</b>   |  |
| <b>20</b>  |                              | <b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ 19)</b>                                | <b>2.267.774,64</b> | <b>2.697.470,00</b>               | <b>2.488.904,86</b>    | <b>-208.565,14</b>   |  |
| 21   | 56, 57                       | Finanzerträge  |                     |                                   |                        |  |  |
| 22   | 77                           | Zinsen und andere Finanzaufwendungen                                     | 45,66               |                                   | 105,63                 | 105,63   |  |
| <b>23</b>  |                              | <b>Finanzergebnis (Nr. 21 ./ 22)</b>                                     | <b>45,66</b>        |                                   | <b>105,63</b>          | <b>105,63</b>  |  |
| <b>24</b>  |                              | <b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 + 23)</b>                               | <b>2.267.820,30</b> | <b>2.697.470,00</b>               | <b>2.489.010,49</b>    | <b>-208.459,51</b>   |  |
| 25   | 59                           | Außerordentliche Erträge   | -141.758,60         |                                   | -45.416,24             | -45.416,24   |  |
| 26   | 79                           | Außerordentliche Aufwendungen  | 65.087,46           |                                   | 25.506,75              | 25.506,75  |  |
| <b>27</b>  |                              | <b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ 26)</b>                         | <b>-76.671,14</b>   |                                   | <b>-19.909,49</b>      | <b>-19.909,49</b>  |  |
| <b>28</b>  |                              | <b>Jahresergebnis (Nr. 24 + 27)</b>                                      | <b>2.191.149,16</b> | <b>2.697.470,00</b>               | <b>2.469.101,00</b>    | <b>-228.369,00</b>   |  |
| 29   | 951 - 953                    | Erlöse der internen Leistungsbg.   | -343.675,35         | -368.380,00                       | -357.530,58            | 10.849,42  |  |
| 30   | 961 - 963                    | Kosten der internen Leistungsbg.   | 104.004,62          | 111.130,00                        | 110.150,81             | -979,19  |  |
| <b>31</b>  |                              | <b>Ergebnis der internen Leistungsbg.</b>                                | <b>-239.670,73</b>  | <b>-257.250,00</b>                | <b>-247.379,77</b>     | <b>9.870,23</b>  |  |
| <b>32</b>  |                              | <b>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen</b>                 | <b>1.951.478,43</b> | <b>2.440.220,00</b>               | <b>2.221.721,23</b>    | <b>-218.498,77</b>   |  |

## Jahresabschluss 2021

| <b>Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 330 Gebäudewirtschaft</b> |   |                      |   |                           |   |
|--|---|----------------------|---|---------------------------|---|
| Stadt Witzenhausen   |   |                      |   |                           |   |
| Nr.  | Bezeichnung   | Ergebnis<br>Vorjahr  | fortgeschrieb.<br>Ansatz d. lfd.<br>HHJ | Ergebnis<br>Haushaltsjahr | Vergleich<br>fortgeschrieb.<br>Ansatz/Ergebnis<br>des<br>Haushaltsjahres<br>(Spalte 5./4) |
| 01   | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 133.657,89           | 115.320,00                              | 108.958,51                | -6.361,49   |
| 02   | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | 32.674,80            | 33.700,00                               | 21.403,75                 | -12.296,25  |
| 03   | Kostensersatzleistungen und -erstattungen   | 36.750,81            | 42.850,00                               | 17.207,45                 | -25.642,55  |
| 04   | Steuern und steueräh. Erträgen einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen   |                      |   |                           |   |
| 05   | Einzahlungen aus Transferleistungen   |                      |   |                           |   |
| 06   | Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke und allg. Umlagen   | 10.439,00            |   | 7.502,00                  | 7.502,00  |
| 07   | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen  |                      |   |                           |   |
| 08   | Sonst.ord.Einz.u.sonst.a. ordentl.Einz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | 53.791,03            | 31.700,00                               | 41.916,16                 | 10.216,16   |
| <b>09</b>  | <b>SU Einz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 1-8)</b>  | <b>267.313,53</b>    | <b>223.570,00</b>                       | <b>196.987,87</b>         | <b>-26.582,13</b>   |
| 10   | Personalauszahlungen  | -764.015,67          | -830.250,00                             | -750.247,67               | 80.002,33   |
| 11   | Versorgungsauszahlungen   | -36.136,73           | -40.600,00                              | -37.925,50                | 2.674,50  |
| 12   | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen   | -1.193.561,97        | -1.612.170,00                           | -1.129.211,53             | 482.958,47  |
| 13   | Auszahlungen für Transferleistungen   |                      |   |                           |   |
| 14   | Ausz. für Zuw. u. Zusch. für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausz.  | -150.284,52          | -154.910,00                             | -151.552,80               | 3.357,20  |
| 15   | Ausz. für Steuern einschl. Ausz. aus gesetzl. Umlageverpfl.   |                      |   |                           |   |
| 16   | Zinsen und ähnliche Auszahlungen  | -45,66               |   | -105,63                   | -105,63   |
| 17   | Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.ordentl. Ausz. d. sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben  | -21.965,47           | -18.820,00                              | -16.233,72                | 2.586,28  |
| <b>18</b>  | <b>SU Ausz. aus laufender Verwaltungstätigk. (Nr. 10-17)</b>  | <b>-2.166.010,02</b> | <b>-2.656.750,00</b>                    | <b>-2.085.276,85</b>      | <b>571.473,15</b>   |
| <b>19</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus lfd. Verwaltungst. (Nr. 9./18)</b>   | <b>-1.898.696,49</b> | <b>-2.433.180,00</b>                    | <b>-1.888.288,98</b>      | <b>544.891,02</b>   |
| 20   | Einz. aus Inv.zuw. u.-zusch. sowie aus Inv.beitr.   | 51.999,44            | 517.900,00                              | 771.950,34                | 254.050,34  |
| 21   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Sachanlagev. u. des immateriellen Anlagev.  | 141.736,60           | 130.000,00                              | 45.416,24                 | -84.583,76  |
| 22   | Einz. a. Abgang v. Gegenständen des Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |   |
| <b>23</b>  | <b>SU Einz. aus Investitionst. (Nr. 20-22)</b>  | <b>193.736,04</b>    | <b>647.900,00</b>                       | <b>817.366,58</b>         | <b>169.466,58</b>   |
| 24   | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden  | -42.746,33           | -204.100,00                             | -68.059,50                | 136.040,50  |
| 25   | Auszahlungen für Baumaßnahmen   | -1.633.582,77        | -3.065.273,61                           | -1.096.136,25             | 1.969.137,36  |
| 26   | Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagev. u. immaterielle Anlagev.   | -52.389,13           | -467.800,00                             | -148.768,45               | 319.031,55  |
| 27   | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen  |                      |   |                           |   |
| <b>28</b>  | <b>SU Ausz. a. Investitionst. (Nr. 24-27)</b>   | <b>-1.728.718,23</b> | <b>-3.737.173,61</b>                    | <b>-1.312.964,20</b>      | <b>2.424.209,41</b>   |
| <b>29</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Investitionstätigk. (Nr. 23./28)</b>   | <b>-1.534.982,19</b> | <b>-3.089.273,61</b>                    | <b>-495.597,62</b>        | <b>2.593.675,99</b>   |
| <b>30</b>  | <b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (Nr. 19+29)</b>   | <b>-3.433.678,68</b> | <b>-5.522.453,61</b>                    | <b>-2.383.886,60</b>      | <b>3.138.567,01</b>   |
| 31   | Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  |                      |   |                           |   |
| 32   | Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.ä. f. Investitionen  | -2.754,88            | -3.000,00                               | -2.754,88                 | 245,12  |
| <b>33</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB aus Finanzierungstätigk. (Nr. 31./32)</b>  | <b>-2.754,88</b>     | <b>-3.000,00</b>                        | <b>-2.754,88</b>          | <b>245,12</b>   |
| <b>34</b>  | <b>Änderung des ZMB zum Ende des HHJ (Nr. 30+33)</b>  | <b>-3.436.433,56</b> | <b>-5.525.453,61</b>                    | <b>-2.386.641,48</b>      | <b>3.138.812,13</b>   |
| 35   | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten) | 3.300,75             |   | 2.167,10                  | 2.167,10  |
| 36   | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)             | -7.661,48            |   | -2.899,53                 | -2.899,53   |
| <b>37</b>  | <b>ZMÜS/ZMFB haushaltsunwirksame Zahlungsvorgänge (Nr. 35./36)</b>  | <b>-4.360,73</b>     |   | <b>-732,43</b>            | <b>-732,43</b>  |
| <b>38</b>  | <b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34+37)</b>   | <b>-3.440.794,29</b> | <b>-5.525.453,61</b>                    | <b>-2.387.373,91</b>      | <b>3.138.079,70</b>   |

## Produkte Witzenhausen

|  |  |  |                  |                  |
|--|--|--|------------------|------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 0200 Unterstützung und Betreuung der städt. Gremien</b> |  |  |                  |                  |
| Stadt Witzenhausen   |  |  |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 0  | Verwaltungsleitung                             |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 011  | Politische Gremien                             |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 0200   | Unterstützung und Betreuung der städt. Gremien |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Bärbel Hardt /<br>Tamara Blessmann   |  |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- HGO</li> <li>- Hauptsatzung</li> <li>- Geschäftsordnungen der städtischen Gremien</li> <li>- Satzung über die Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeit</li> <li>- Hess. Reisekostengesetz</li> </ul>   |  |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Organisatorische Vorbereitung, Betreuung und Nachbereitung der Sitzungen der städtischen Gremien sowie Betreuung der Mitglieder und Vorbereitung von Repräsentationen  |  |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Frist- und ordnungsgemäße Abwicklung des Sitzungsdienstes</li> <li>- Erstellung der Sitzungsniederschriften spätestens den 5. Tag nach der Sitzung, bzw. bis zur Einladung der nächsten Sitzung der Stadtverordnetenversammlung.</li> <li>- Abrechnung der Sitzungsgelder spätestens in der 1. Woche des Folgemonats</li> <li>- Einladung muss fristgerecht ergehen.</li> <li>- Sicherstellung der amtlichen Bekanntmachungen</li> </ul>  |  |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitglieder der städtischen Gremien</li> <li>- Mitarbeiter / innen</li> <li>- Bürger / innen</li> </ul>  |  |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                                | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Anzahl der Sitzungen   | 260  | 252  | 317              | 260              |
| Anzahl der Mandatsträger   | 126  | 132  | 149              | 135              |
| Entwicklung der Aufwandsentschädigung / Reisek.  | 81.000,00 €  | 91.383,77 €                                    | 118719,41 €      | 100.000,00 €     |
| Anzahl der Jubiläen  | 165  | 162  | 155              | 175              |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Geschäftsführung städtische Gremien</li> <li>- Erstellung Tagesordnungen</li> <li>- Einladung zu den Sitzungen</li> <li>- Abrechnung der Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige</li> <li>- Interneteinstellung und Pflege der Rats- und Bürgerinfo</li> <li>- Öffentliche Bekanntmachungen</li> <li>- Abrechnung Dienstreisen für ehrenamtlich Tätige</li> <li>- Ehrungen und Jubiläen</li> <li>- Vorbereitung und Durchführung von Empfängen</li> <li>- Vergabe Sitzungssäle / -räume</li> <li>- Betreuung des Schiedsamtes und der Ortsgerichte</li> </ul> |  |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                                | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -10,00   | -743,13  | -10,00           | -188,55          |
| Aufwendungen   | 270.870,00   | 247.607,30                                     | 283.740,00       | 282.408,12       |
| Ergebnis   | 270.860,00   | 246.864,17                                     | 283.730,00       | 282.219,57       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 0500 Personalrat</b> |  |                    |                  |                 |
|---|--|--------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen                                  |  |                    |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 0  | Verwaltungsleitung |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>                                 | 050  | Personalrat        |                  |                 |
| <b>Produkt</b>                                      | 0500   | Personalrat        |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                            | Hendrik Brübach  |                    |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                            | - Hessische Personalvertretungsgesetz  |                    |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                             | Mitbestimmung, Aufklärung, Mitwirkung und sonstige Beteiligung (Herstellung des Benehmens) bei allen personellen, sozialen, wirtschaftlichen Maßnahmen, insbesondere bei Einstellungen und Kündigungen sowie z.B. bei Höhergruppierungen, Beförderungen, Anordnungen, Versetzungen, Veränderungen (Org.-Pläne), Dienstvereinbarung, Arbeitszeit etc. Unterstützung der Schwerbehindertenvertretung, Organisation Betriebsausflug |                    |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                             | Bestmögliche Interessenvertretung der Mitarbeiter/innen  |                    |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                         | Durchführung von mind. 1. Personalversammlung pro Jahr.  |                    |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>                                   | - Mitarbeiter / innen  |                    |                  |                 |
| <b>Leistung</b>                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Durchführung von Personalratswahlen</li> <li>- Durchführung von Personalversammlungen</li> <li>- Mitbestimmung/Beteiligung</li> <li>- Beratungsgespräche</li> <li>- Monatsgespräche</li> <li>- Personalratssitzungen</li> </ul>   |                    |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>                                   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | 0,00   | 0,00               | 0,00             | 0,00            |
| Aufwendungen  | 3.880,00   | 3.690,45           | 3.890,00         | 5.508,88        |
| Ergebnis  | 3.880,00   | 3.690,45           | 3.890,00         | 5.508,88        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 0600 Heimat und Kulturpflege</b> |   |                         |                  |                 |
|---|---|-------------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen  |   |                         |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 1   | Verwaltung              |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 110   | Hauptverwaltung         |                  |                 |
| <b>Produkt</b>  | 0600  | Heimat und Kulturpflege |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Michael Zimmermann  |                         |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | Satzung   |                         |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   | Förderung des Heimat- und Kulturwesens  |                         |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                     | Die Förderung des Heimat- und Kulturwesens soll beibehalten werden und eventuell verbessert werden.   |                         |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>   | Einwohner-/innen, Schulkinder, Jugendliche, ehemalige Witzenhäuser, Touristen, Vereine, Institutionen                                       |                         |                  |                 |
| <b>Leistung</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Förderung des Vereinswesens</li> <li>- Förderung kultureller Veranstaltungen / Vorhaben</li> </ul> |                         |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>         | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | -1.950,00   | -354,34                 | -350,00          | -354,33         |
| Aufwendungen  | 24.760,00   | 25.047,45               | 25.690,00        | 24.528,24       |
| Ergebnis  | 22.810,00   | 24.693,11               | 25.340,00        | 24.173,91       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 0700 Datenschutz</b> |  |                    |                  |                 |
|---|--|--------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen                                  |  |                    |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 0  | Verwaltungsleitung |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>                                 | 010  | Bürgermeister      |                  |                 |
| <b>Produkt</b>                                      | 0700   | Datenschutz        |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                            | Volker Dörig   |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                            | Datenschutzrechtliche Bestimmungen, Beschlüsse                                     |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                             | Überwachung der Einhaltung der datenschutzrechtlichen Bestimmungen                 |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                             | Einhaltung der datenschutzrechtlichen Bestimmungen                                 |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                         | Einhaltung der datenschutzrechtlichen Bestimmungen                                 |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>                                   | Mitarbeiter / innen der Stadtverwaltung, Allgemeinheit                             |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Leistung</b>                                     | - Beratungsleistungen<br>- Kontrolle / Überwachung der Einhaltung der Vorschriften |                    |                  |                 |
| <hr/>   |  |                    |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>                                   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | 0,00   | .0,00              | 0,00             | 0,00            |
| Aufwendungen  | 7.970,00   | 4.967,58           | 7.880,00         | 2.668,18        |
| Ergebnis  | 7.970,00   | 4.967,58           | 7.880,00         | 2.668,18        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1101 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung</b> |   |  |                  |                  |
|--|---|--|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |  |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1   | Verwaltung                               |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 110   | Hauptverwaltung                          |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1101  | Einrichtungen für die gesamte Verwaltung |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Cornelius Müller  |  |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Konzeption, Organisation und Durchführung der Postversandzustellung, die durch Dritte befördert werden sowie Organisation des zentralen Einkaufs  |  |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Einkauf zu möglichst niedrigen Marktpreisen unter Beachtung des Stadtverordnetenbeschlusses zum Abfallwirtschaftskonzept und zum Thema Nachhaltigkeit, keine Kostensteigerung im Beschaffungswesen  |  |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Optimierung des Telefondienstes aufgrund durchgängiger Besetzung der Information während der Öffnungszeiten in Verbindung mit automatisierter Vermittlung der Telefonate an die Abteilungen</li> <li>- Senkung der Portokosten durch E-Postbusiness</li> </ul>   |  |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Mitarbeiter / innen</li> </ul>  |  |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                          | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Anzahl Anmeldungen Tagesfeuer Baumschnitt  | 1.100   | 1.031                                    | 565              | 1.100            |
| Anzahl Frankierungen   | 26.000  | 32.046                                   | 29.514           | 28.000           |
| Kosten Büromaterial allgemein  | 12.000,00 €   | 8.274,30 €                               | 11.668,79 €      | 12.000,00 €      |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Abwicklung der Poststelle</li> <li>- Telefonzentrale</li> <li>- Erteilung von Auskünften</li> <li>- Ausgabe von Informationsbroschüren</li> <li>- Zentrale Beschaffung von Büromaterial, Büromobiliar und Büchern und Reinigungsmitteln</li> <li>- Verwaltung von Dienstfahrzeugen des Rathauses</li> <li>- Ausgabe von gelben Säcken</li> <li>- Feueranmeldungen</li> </ul> |  |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                          | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -24.440,00  | -28.380,02                               | -29.850,00       | -34.318,20       |
| Aufwendungen   | 402.520,00  | 391.874,86                               | 415.940,00       | 414.644,77       |
| Ergebnis   | 378.080,00  | 363.494,84                               | 386.090,00       | 380.326,57       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1102 Archiv</b> |  |                 |                  |                 |
|--|--|-----------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen                             |  |                 |                  |                 |
| <b>FB</b>                                      | 1  | Verwaltung      |                  |                 |
| <b>Tellhaushalt</b>                            | 110  | Hauptverwaltung |                  |                 |
| <b>Produkt</b>                                 | 1102   | Archiv          |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                       | Matthias Roesper   |                 |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                        | Übernahme, Verwaltung, Pflege und Erschließung archivwürdiger Informationsträger sowie Sammlung von Dokumenten zur Stadtgeschichte, Betreuung des Personenstandsregisters.   |                 |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                        | Aufbewahrung und Verwaltung historischer Unterlagen, Aufbewahrung v. Erschließung der Verwaltungsverträge nach Maßgabe des Hess. Archivgesetzes  |                 |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitarbeiter/ innen</li> <li>- Interessierte Einwohner / innen, Vereine</li> </ul>   |                 |                  |                 |
| <b>Leistung</b>                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verwahrung und Verwaltung der Bestände</li> <li>- Auskünfte aus Archivunterlagen für interne, amtliche und private Anfragen</li> <li>- Mithilfe bei der Erstellung von Dokumentationen zur Stadtgeschichte</li> </ul> |                 |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>                              | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | 0,00   | 0,00            | 0,00             | 0,00            |
| Aufwendungen                                   | 11.730,00  | 8.892,07        | 11.280,00        | 8.141,46        |
| Ergebnis                                       | 11.730,00  | 8.892,07        | 11.280,00        | 8.141,46        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1103 Dienstleistungen im Bereich TUI</b>  |                  |                                 |                  |                  |
|--|------------------|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                                 |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1                | Verwaltung                      |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 110              | Hauptverwaltung                 |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1103             | Dienstleistungen im Bereich TUI |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Thomas Holzapfel  |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b> Öffentlich-Rechtliche Vereinbarungen mit Kommunen im Werra-Meißner-Kreis und Dritte   |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Betreuung der Software und des Netzwerks für die gesamte Verwaltung  |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beschaffung aktueller marktgerechter Hard- und Software sowie Upgrade alter Versionen</li> <li>- Aufbau und Instandhaltung eines effektiven Netzwerkes</li> <li>- Weiterentwicklung von IT Sicherheit und elektronischer Kommunikationsmöglichkeiten</li> <li>- Senkung Kosten / PC bei gleicher Mitarbeiterzahl</li> </ul>   |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitarbeiter / innen</li> <li>- Kommunen im Werra-Meißner-Kreis</li> </ul>   |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  |                  |                                 |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Umsatz mit Gemeinden inkl. eigener Bauhof  | 105.000,00 €     | 136.150,00 €                    | 177.246 €        | 165.000,00 €     |
| Anzahl Gemeinden inkl. eigener Bauhof  | 12               | 12                              | 12               | 12               |
| Kosten / PC  | 2.500,00 €       | 2.155,00 €                      | 1.567,00 €       | 2.400,00 €       |
| Investitionen (abzüglich Zuschüsse)  | 45.000,00 €      | 48.765,00 €                     | 64.098,00 €      | 70.000,00 €      |
| <b>Leistung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Installation, Betreuung von Hard- und Software</li> <li>- Störungsbeseitigung</li> <li>- Datensicherung</li> <li>- Bereitstellung des Zugangs zu Online-Diensten einschl. der erforderlichen Infrastruktur</li> <li>- Netzwerkbetreuung aufgrund vertraglicher Vereinbarungen mit Dritten</li> <li>- Betreuung Tel-Anlagen, Gastnetz für Mitarbeiter und Gremiumsmitglieder</li> <li>- Pflege des Internetauftritts der Stadt Witzenhausen</li> <li>- Betreuung der Telefonanlagen</li> </ul> |                  |                                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  |                  |                                 |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -509.010,00      | -548.879,52                     | -561.710,00      | -620.757,31      |
| Aufwendungen   | 549.380,00       | 552.932,50                      | 583.940,00       | 643.834,61       |
| Ergebnis   | 40.370,00        | 4.052,98                        | 22.230,00        | 23.077,30        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1104 Kinder- und Jugendarbeit</b> |   |                          |                  |                  |
|--|---|--------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |                          |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1   | Verwaltung               |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 113   | Haus der Jugend          |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1104  | Kinder- und Jugendarbeit |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Katja Eggert  |                          |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Stadtverordnetenbeschluss</li> <li>- Kinder- und Jugendhilfegesetz</li> </ul>  |                          |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Förderung der Entwicklung junger Menschen durch offene Freizeit- und Bildungsangebote, die von den Jugendlichen weitgehend selbst mitgestaltet werden können. Betreuung von derzeit 11 selbstverwalteten Jugendräumen und deren Jugendgruppen in den Ortsteilen.  |                          |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Teilweise selbst verwaltetes Jugendcafe zur Selbstentfaltung der Jugendlichen</li> <li>- Förderung von Jugendgemeinschaften</li> </ul>   |                          |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wiederwahl des Jugendrates und regelmäßige Jugendforen</li> <li>- 100 Besucher/innen pro Monat im Jugendhaus</li> <li>- Gewinnung von Ehrenamtlichen für Thekendienst und Veranstaltungen</li> <li>- Ferienangebote in 3 Ferien über das gesamte Jahr</li> <li>- Funktionierender Jugendraumbetrieb in Werleshausen, Roßbach und Ziegenhagen</li> <li>- Ausbildungsveranstaltung für Vorstände aus Jugendräumen</li> <li>- Angebote in den Ortsteilen</li> <li>- kinderfreundliche Kommune</li> </ul>  |                          |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | - Kinder und Jugendliche der Kernstadt und der Ortsteile (10 - 27 Jahre)  |                          |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                            | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>          | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Juleica Ausbildung   | 8   | 0                        | 0                | 4                |
| Ferienprogramm (Anzahl Kinder)                                   | 70  | 20                       | 40               | 70               |
| Besucher im Jugendhaus pro Monat                                 | 200   | 10                       | 10               | 100              |
| Mitglieder in den Jugendgruppen                                  | 120   | 95                       | 80               | 100              |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Seminare und Bildungsangebote (Jugendleiterschulung, Politikplanspiel, Politik Parcours, Jugendgruppen)</li> <li>- Kooperation mit Schulen (Gewalt- u. Drogenprävention) sowie Schulsozialarbeit</li> <li>- Planung, Organisation und Betrieb des Jugendhauses und der Jugendräume in den Ortsteilen im Rahmen des Budgets</li> <li>- Planung und Organisation von jugendkulturellen Angeboten (Kreativangebote, Konzerte, Festival)</li> <li>- Freizeit für Kinder und Jugendliche</li> <li>- Beratung von Jugendlichen</li> <li>- Medienpädagogische Angebote</li> <li>- Finanzielle und ideelle Förderung von Jugendgemeinschaften (Zuschusswesen)</li> <li>- Verwaltung des Budgets des Jugendforum</li> </ul> |                          |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>          | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -19.110,00  | -7.837,70                | -19.200,00       | -9.233,64        |
| Aufwendungen   | 290.720,00  | 240.910,46               | 275.570,00       | 239.174,51       |
| Ergebnis   | 271.610,00  | 233.072,76               | 256.370,00       | 229.940,87       |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1105 Bücherei

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                 |
|---------------------|------|-----------------|
| <b>FB</b>           | 1    | Verwaltung      |
| <b>Teilhaushalt</b> | 110  | Hauptverwaltung |
| <b>Produkt</b>      | 1105 | Bücherei        |

**Verantw. Personen**      Monika Karnebogen  
    Tobias Salzmann

**Auftragsgrundlage**      - Satzung über die Nutzung der Bücherei der Stadt Witzenhausen  
    - Förderkriterien des Landes

**Kurzbeschreibung**      Bereitstellung von Medien (Bücher, CD-ROM, CD, DVD etc.) für systematisch oder thematisch gegliederte Sachbereiche, für die Erwachsenen (Belletristik), für den Kinder- und Jugendbereich und Bücherflohmarkt

**Allgemeine Ziele**      Förderung der Bildung und der Kultur in der Stadt Witzenhausen  
    Kundenorientierte, fachkundige Beratung von Interessierten

**Künftige Entwicklung**      - Beibehaltung der Nutzerzahl mind. auf dem Stand vom 31.12.2012  
    - Beibehaltung der Ausleihen von 2021  
    - Durchführung von mind. 2 Veranstaltungen im Jahr  
    - bewerben der Ausleihe von E-Books, Kinder Tip-Toi  
    - Bewerben der Onleihe  
    - Einführung und Etablierung von Tonies und Mobisticks

**Zielgruppe**      - Einwohner/innen

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|--------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| Ausleihe / Verlängerung        | 44.000    | 36.034   | 21.920   | 40.000    |
| Besucher                       | 13.000    | 11.765   | 9.599    | 12.000    |
| Veranstaltungen / Lesungen     | 15        | 0        | 4        | 10        |
| Neuanmeldungen                 | 130       | 81       | 70       | 100       |

**Leistung**

- Marktsichtung, Auswahl und Beschaffung
- Erfassung und Erschließung der Medien
- Ausleihe (Ausgabe, Rücknahme, Rücksortierung, Anmeldung, Mahnungen, Schadensfälle)
- Kundenbetreuung (Beratung, Information und Vermittlung)
- Reparatur von kleineren Schäden
- Magazinierung und Aussonderung
- Bedienung der Statistik
- Durchführung von Führungen (Schulführung o.ä.)
- Durchführung von Veranstaltungen (Lesungen)
- Zusammenarbeit mit Schulen u.a.
- Internetzugang
- Kundenservice
- Beantragung Fördermittel
- Betreuung der Onleihe
- Bearbeitung Rechnungseingang

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1105 Bücherei

Stadt Witzenhausen

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020  | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| Erträge      | -23.690,00 | -6.848,95 | -23.480,00 | -17.564,42 |
| Aufwendungen | 119.070,00 | 99.700,30 | 116.690,00 | 108.874,09 |
| Ergebnis     | 95.380,00  | 92.851,35 | 93.210,00  | 91.309,67  |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1106 Gleichstellungsbeauftragte/Lokales Bündnis</b> |   |  |                  |                 |
|--|---|--|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |  |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 1   | Verwaltung                                 |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 110   | Hauptverwaltung                            |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 1106  | Gleichstellungsbeauftragte/Lokales Bündnis |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Katja Eggert  |  |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Artikel 3 II GG</li> <li>- Hessische Gleichberechtigungsgesetz</li> <li>- § 4 b HGO</li> <li>- Satzung des Seniorenrates</li> </ul>  |  |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | <p>Aufzeigen vorhandener Defizite bei der Gleichstellung von Frauen und Männern in der Kommune sowie Erarbeitung von Empfehlungen und Entwicklung von Initiativen zur Beseitigung vorhandener Benachteiligungen. Der Aufgabenbereich ist eine Querschnittsaufgabe. Koordination des Lokalen Bündnisses für Familien, Geschäftsführung des Seniorenrates. Koordination der freiwillig Engagierten in der Flüchtlingshilfe</p>  |  |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitwirken beim erstellen von Analysen und Konzeptionen (z.B. Frauenförderplan, Personalentwicklungskonzept) bis hin zur Umsetzungsbeteiligung der Maßnahmen und Projekte.</li> </ul>   |  |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Mitarbeiter / innen</li> <li>- städtische Gremien</li> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Vereine und Verbände</li> <li>- Institutionen, Unternehmen, Schule, Kita</li> <li>- Senioren / innen</li> <li>- freiwillig Engagierte</li> <li>- Flüchtlinge</li> </ul>  |  |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fachdienstleitung Soziales und Jugend</li> <li>- Mitwirkung an verwaltungsinternen Prozessen</li> <li>- Frauenförderung im Sinne der Gleichstellung</li> <li>- Beratung und Unterstützung</li> <li>- Kooperation auf verschiedenen Ebenen</li> <li>- Überwachung der Durchführung des HGLG</li> <li>- Öffentlichkeits- und Informationsarbeit</li> <li>- Förderung der Netzwerkarbeit von Frauen, Vereinen, Verbände, Institutionen und Verwaltungen</li> <li>- Kooperation auf verschiedenen Ebenen mit regionalem Schwerpunkt</li> <li>- Geschäftsführung Seniorenrat, Forschungsprojekt im Forschungsverbund partkomplus age4health gesunde Stadtteile für Ältere</li> <li>- diverse Projekte im Lokalen Bündnis; mit dem Schwerpunkt Engagement-Förderung, z.B. Koordinierungsstelle Flüchtlingshilfe, Betreuung</li> <li>- Ausrichtung Schwerpunkte Inhalt und Strategie</li> <li>- Projektentwicklung und Projektdurchführung (Netzwerkarbeit, Pflege u. Ausbau im Sinne eines familienfreundlichen Witzenhausen)</li> <li>- Projektleitung Familiengerechte Kommune Audit</li> <li>- Überwachung "Kinderfreundliche Kommune"</li> </ul> |  |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                            | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -26.800,00  | -30.546,92                                 | -12.150,00       | -7.875,55       |
| Aufwendungen   | 195.540,00  | 191.033,42                                 | 194.840,00       | 187.296,16      |
| Ergebnis   | 168.740,00  | 160.486,50                                 | 182.690,00       | 179.420,61      |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1107 Veranstaltungen</b> |  |                 |                  |                 |
|---|--|-----------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen                                      |  |                 |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 1  | Verwaltung      |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>                                     | 060  | Veranstaltungen |                  |                 |
| <b>Produkt</b>  | 1107   | Veranstaltungen |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                                | Julian Teller  |                 |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                | Freiwillige Leistung   |                 |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                 | Stadt Witzenhausen mit ihren heimischen Festen und Bräuchen.<br>Die Stadt organisiert diese Feste mit und unterstützt personell und finanziell |                 |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                                 | Unterstützung der heimischen Veranstaltungen personell und finanziell  |                 |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                             | Beibehaltung der finanziellen und personellen Unterstützung  |                 |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>                                       | Einwohner-/ innen, Schulkinder und Jugendliche, Touristen und ehemalige Witzenhäuser   |                 |                  |                 |
| <b>Leistung</b>   | Finanzielle und personelle Unterstützung von Veranstaltungen   |                 |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>                                       | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | 0,00   | 0,00            | 0,00             | -2.722,40       |
| Aufwendungen  | 56.340,00  | 10.080,22       | 45.200,00        | 25.043,47       |
| Ergebnis  | 56.340,00  | 10.080,22       | 45.200,00        | 22.321,07       |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1201 Öffentliche Sicherheit und Ordnung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                                    |
|---------------------|------|------------------------------------|
| <b>FB</b>           | 1    | Verwaltung                         |
| <b>Teilhaushalt</b> | 122  | Ordnungsverwaltung                 |
| <b>Produkt</b>      | 1201 | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |

**Verantw. Personen** Johannes Grundmann

**Auftragsgrundlage** HSOG, OWIG, HundeVO, HFeiertagsG, InfektionsschutzG, HwoAufG, ProstSchG, PsychKHG

**Kurzbeschreibung** Gewährleistung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch präventive und regressive Maßnahmen.

**Allgemeine Ziele**

- Aufrechterhaltung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung durch Überwachung der Einhaltung gesetzlicher Vorschriften
- Registrierung aller gefährlichen Hunde
- Lärmbekämpfung durch OwIG Anzeigen
- Vermeidung der Obdachlosigkeit durch Unterbringung von Betroffenen

**Künftige Entwicklung**

- Abbau der Anzahl in Obdachlosenunterkünfte untergebrachte Personen durch gesellsch. Reintegration
- Unterbringung der Obdachlosen am Tag des Bekanntwerdens.
- Verbesserung des Sicherheitsgefühls der Bevölkerung
- Zunehmend digitale Bearbeitung von Fällen / Anzeigen (digitale Aktenführung)

**Zielgruppe**

- Einwohner / innen
- Betriebe

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen  | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|---------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| Anzahl der Ordnungswidrigkeiten | 30        | 30       | 23       | 30        |
| Vorgänge gefährl. Hunde         | 10        | 10       | 12       | 10        |
| Anzahl der Obdachlosen          | 25        | 25       | 41       | 20        |

**Leistung**

- Überwachung und Anwendung HSOG
- Durchführung des Ordnungswidrigkeitsverfahrens
- Leistungen des Gesundheitsschutzes einschl. Unterbringung psychisch Kranker, Wohnungshygiene
- Lärmschutz
- Überwachung der Gefahrenabwehrordnung über das Halten und Führen von Hunden
- Unterbringung Obdachloser
- Versammlungsrecht
- Durchführung Wildschadensverfahren
- Kriminalprävention
- Überwachung der Prostitutionsgewerbe
- Sondernutzungsangelegenheiten

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge      | -36.000,00 | -37.628,89 | -36.000,00 | -62.954,29 |
| Aufwendungen | 326.510,00 | 408.937,97 | 346.980,00 | 366.777,83 |
| Ergebnis     | 290.510,00 | 371.309,08 | 310.980,00 | 303.823,54 |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1202 Gewerbe- und Gaststättenrecht

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                               |
|---------------------|------|-------------------------------|
| <b>FB</b>           | 1    | Verwaltung                    |
| <b>Teilhaushalt</b> | 122  | Ordnungsverwaltung            |
| <b>Produkt</b>      | 1202 | Gewerbe- und Gaststättenrecht |

**Verantw. Personen** Sabine Rode

**Auftragsgrundlage** GastG, GewO, Sperrzeitverordnung, Ladenschlussgesetz, Spielhallengesetz, Feiertagsgesetz

**Kurzbeschreibung** Sämtliche Tätigkeiten, die an die behördliche Kenntnis vom Betrieb anzeige- oder erlaubnispflichtiger Gewerbe anknüpfen und ggf. die dabei gewonnenen Informationen für Dritte bereitstellen. Ferner die Überwachung von erlaubnispflichtigen oder sonstigen Gewerbebetrieben und Veranstaltungen.

**Allgemeine Ziele** Schutz der Gewerbetreibenden und Kunden

**Künftige Entwicklung** - Bearbeitung der Gewerbe- / Gaststättenangelegenheiten bei vorliegen aller Unterlagen innerhalb von 2 Tagen.

**Zielgruppe**  
 - Gewerbetreibende  
 - Zukünftige Gewerbetreibende

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen                 | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|--|-----------|----------|----------|-----------|
| Gewerbeanmeldungen                             | 100       | 169      | 183      | 100       |
| Gewerbeabmeldungen                             | 110       | 130      | 152      | 120       |
| Gewerbeummeldungen                             | 50        | 47       | 42       | 50        |
| Bescheinigung für vorüberg. Gaststättenbetrieb | 80        | 45       | 29       | 70        |

**Leistung**

- Bearbeitung von Gewerbeangelegenheiten
- Bearbeitung von Gaststättenangelegenheiten
- Erlassen von Rechtsordnungen in Sonderfällen (z.B. verkaufsoffener Sonntage)
- Reisegewerbeangelegenheiten
- Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaften

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge      | -16.800,00 | -14.671,97 | -15.600,00 | -14.461,50 |
| Aufwendungen | 17.120,00  | 16.347,26  | 17.210,00  | 16.595,92  |
| Ergebnis     | 320,00     | 1.675,29   | 1.610,00   | 2.134,42   |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1203 Märkte</b>   |                  |                    |                  |                  |
|--|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                    |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1                | Verwaltung         |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 122              | Ordnungsverwaltung |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1203             | Märkte             |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Sabine Rode   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b> GewO, Magistratsbeschuß   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Marktorganisation und Marktaufsicht                                  |                  |                    |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b> Angebot eines attraktiven Wochenmarktes und Veranstaltungen          |                  |                    |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b><br>- Vergabe aller Standplätze<br>- Kostendeckungsgrad von 100 % |                  |                    |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b><br>- Einwohner / innen<br>- Marktbesucher<br>- Vereine u. Verbände         |                  |                    |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  |                  |                    |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Marktfestsetzungen   | 14               | 0                  | 2                | 14               |
| Anzahl Marktstände   | 17               | 17                 | 16               | 16               |
| <b>Leistung</b><br>- Marktfestsetzung<br>- Durchführung und Überwachung des Wochenmarktes    |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  |                  |                    |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -12.400,00       | -11.042,50         | -12.400,00       | -11.369,50       |
| Aufwendungen   | 6.520,00         | 6.185,48           | 6.680,00         | 6.122,33         |
| Ergebnis   | -5.880,00        | -4.857,02          | -5.720,00        | -5.247,17        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1204 Verkehrslenkung, -regelung, -überwachung</b> |  |  |                  |                  |
|--|--|--|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |  |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1  | Verwaltung                               |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 122  | Ordnungsverwaltung                       |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1204   | Verkehrslenkung, -regelung, -überwachung |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Werner Kreßner   |  |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | StVO, StVG, PersBefG, BOKraft, OWIG, Verwaltungsvorschriften, Sondernutzungssatzung  |  |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Überprüfen bestehender und prüfen der Erforderlichkeit zusätzlicher Verkehrseinrichtungen, Anordnungen zum Aufstellen von Verkehrseinrichtungen / -zeichen.<br>Entscheidung über erlaubnispflichtige Tätigkeiten im Verkehrsrecht, insbesondere über Genehmigungen von Baustellen, Plakatierungen (Wahlen)<br>Sondernutzungen im öffentlichen Straßenraum  |  |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Sicherstellung der vollständigen und fristgerechten Umsetzung der verkehrsbehördlichen Anordnungen und reibungsloser Verkehrsfluss   |  |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verkehrsteilnehmer / innen</li> <li>- Baustellenbeschäftigte / Bauunternehmen</li> <li>- Taxen- und Mietwagenfahrer und -unternehmer</li> <li>- Verkehrsunternehmen</li> <li>- Hessen-Mobil, Straßenmeisterei u. Straßenverkehrsbehörde WMK</li> </ul>  |  |                  |                  |
| <b>Schlüsseleistungen/Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                          | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Verkehrsordnung nach StVo  | 150  | 170                                      | 185              | 150              |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anordnung der amtlichen Beschilderung und erforderlichen Markierung</li> <li>- Radwegeplan, Schulwegsicherung</li> <li>- Verkehrsrechtliche Stellungnahmen bei Radwegeplänen</li> <li>- Öffentlicher Personennahverkehr</li> <li>- Verkehrsschauen</li> <li>- Beseitigung von Gefahrenstellen</li> <li>- Fußgängerschutzanlagen</li> <li>- Verkehrsrechtliche Anordnungen</li> <li>- Sondernutzungsgenehmigungen</li> </ul> |  |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                          | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -8.400,00  | -8.222,21                                | -8.400,00        | -11.050,13       |
| Aufwendungen   | 116.860,00   | 112.052,04                               | 121.030,00       | 119.657,74       |
| Ergebnis   | 108.460,00   | 103.829,83                               | 112.630,00       | 108.607,61       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1205 Stellplätze (Parkeinrichtungen)</b> |   |                                 |                  |                  |
|---|---|---------------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen  |   |                                 |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 1   | Verwaltung                      |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 122   | Ordnungsverwaltung              |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1205  | Stellplätze (Parkeinrichtungen) |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Werner Kreßner  |                                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | Hess. StraßenG, Parkgebührenordnung<br>StVO, Verwaltungsvorschriften  |                                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   | - Überwachung des ruhenden Verkehrs<br>- Unterhaltung und Instandsetzung von öffentlichen Parkplätzen   |                                 |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   | -Gewährleistung der Verkehrssicherheit und Einhaltung der Verkehrsregeln gem. StVO.   |                                 |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   | - Die Überwachung des ruhenden Verkehrs muss an mind. 200 Werktagen im Jahr sichergestellt sein   |                                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>   | - Verkehrsteilnehmer  |                                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                                   | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Parkverstöße  | 3.000   | 2.040                           | 1.864            | 2.000            |
| Ausgestellte Parkscheine (Dauerparker)                                  | 1.000   | 1.122                           | 1.301            | 1.000            |
| Parktickets Parkscheinautomat WIZ                                       | 160.000,00 €  | 125.548,65 €                    | 117.721          | 160.000,00 €     |
| Parktickets Bewohner, Monats- u. Jahresscheine                          | 30.000,00 €   | 26.380,00 €                     | 29.435,00 €      | 30.000,00 €      |
| <b>Leistung</b>   | - Überwachung und Abrechnung des ruhenden Verkehrs (inkl. Parkscheinautomaten)<br>- Unterhaltungsarbeiten<br>- Instandsetzungsarbeiten<br>- Abwicklung von Schadensfällen |                                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -227.700,00   | -182.078,44                     | -228.800,00      | -167.342,70      |
| Aufwendungen  | 201.860,00  | 155.686,23                      | 163.450,00       | 175.220,74       |
| Ergebnis  | -25.840,00  | -26.392,21                      | -65.350,00       | 7.878,04         |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1206 Überwachung fließender Verkehr</b> |  |                                |                  |                  |
|--|--|--------------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                                |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1  | Verwaltung                     |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 127  | Radar Ordnungsbehördenbezirk   |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1206   | Überwachung fließender Verkehr |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Werner Kreßner   |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | StVO, StVG, OWIG, Verwaltungsvorschriften  |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Tätigkeiten zur Kontrolle der Einhaltung von Ge- und Verboten im fließenden Verkehr (innerhalb des übertragenen Zuständigkeitsbereich), einschl. Ahndung der Verstöße, insb. Aufstellen und Abstimmen der Pläne für Geschwindigkeitskontrollen, Erhebung und Bearbeitung von Ordnungswidrigkeiten. |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Sicherstellung der vollständigen und fristgerechten Umsetzung der verkehrsbehördlichen Anordnungen sowie Verminderung der Unfallschwerpunkte<br>Rückgang der Verstöße  |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | Durchführung von 50 Meßtagen bei der Überwachung des fließenden Verkehrs   |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | - Verkehrsteilnehmer / innen   |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                                  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Geschwindigkeitsverstöße Obbez.  | 4.000  | 3.205                          | 636              | 4.500            |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Überwachung des fließenden Verkehrs</li> <li>- Überwachung des fließenden Verkehrs für Dritte (Ordnungsbehördenbezirk)</li> <li>- reibungsloser Verkehrsfluss</li> </ul>  |                                |                  |                  |
| <hr/>  |  |                                |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -118.980,00  | -108.070,93                    | -158.920,00      | -19.670,90       |
| Aufwendungen   | 110.240,00   | 123.054,81                     | 153.060,00       | 80.660,99        |
| Ergebnis   | -8.740,00  | 14.983,88                      | -5.860,00        | 60.990,09        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1207 Katastrophenschutz</b> |   |                    |                  |                  |
|--|---|--------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |                    |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1   | Verwaltung         |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 122   | Ordnungsverwaltung |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1207  | Katastrophenschutz |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>                                   | Werner Kreßner  |                    |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                   | Hessisches Brand- und Katastrophenschutzgesetz (HBKG)   |                    |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                    | Bevölkerungs- und Katastrophenschutz; Gefahrgutüberwachungen Betriebe   |                    |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                                    | Frühzeitige Reaktion auf Katastrophen und Information der Bevölkerung und Hilfsorganisationen   |                    |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                | - Jährliche Kontrolle der Sirenenanlagen; Umstellung aller Sirenen auf digitale Technik   |                    |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Betriebe</li> </ul>   |                    |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                      | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>    | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Gefahrgutüberprüfungen Betriebe                            | 60  | 21                 | 58               | 60               |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hilfe bei der Entwicklung von Notfallplänen</li> <li>- Maßnahmen zum Schutz der Bevölkerung</li> <li>- Überwachung der Funktionsbereitschaft der Sirenen</li> <li>- Sturm u. Hochwasserschutz</li> <li>- Corona</li> </ul> |                    |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -5.100,00   | -4.988,27          | -5.000,00        | 0,00             |
| Aufwendungen   | 31.290,00   | 53.353,74          | 110.140,00       | 94.988,36        |
| Ergebnis   | 26.190,00   | 48.365,47          | 105.140,00       | 94.988,36        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1208 Brandschutz</b>   |                  |                    |                  |                  |
|---|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen  |                  |                    |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 1                | Verwaltung         |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 122              | Ordnungsverwaltung |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1208             | Brandschutz        |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Michael Zindel   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b><br>- Gesetz über den Brand- und Katastrophenschutz<br>- Satzung und Gebührensatzung der Freiwilligen Feuerwehren.  |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b><br>- Sicherstellung der Brandbekämpfung aller Art und Größe in Verbindung mit Rettung von Menschen und Tieren sowie<br>- Technische Hilfeleistungen<br>- Florix   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b><br>- Sicherstellung des vorbeugenden und abwehrenden Brandschutzes sowie schnelle und qualifizierte Hilfe bei Unfällen, etc. leisten<br>- Schutz von Personen und Sachgütern vor Gefahren   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b><br>- Einhaltung der vorgegebenen Ausrückzeiten in 90 % der Einsätze<br>- Bedarfsgerechte Ausstattung<br>- Sicherstellung der Einsatzbereitschaft<br>- Alle Funktionen in den Ortsfeuerwehren müssen mit Feuerwehrkräften besetzt werden, die die fachlichen Voraussetzungen nach dem Hess. Brandschutzgesetz erfüllen<br>- Kostendeckungsgrad von 100 % bei kostenpflichtigen Einsätzen.<br>- Förderung der Jugendfeuerwehren |                  |                    |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b> Einwohner / innen   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |                    |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Kostenbescheide   | 15               | 19                 | 14               | 15               |
| Feuerwehreinätze  | 200              | 284                | 210              | 200              |
| <b>Leistung</b><br>- Beschaffung der Fahrzeuge, Geräte und Bekleidung incl. Beantragung der Zuschüsse<br>- Einsatzabwicklung und Bestandspflege der Daten im Programm "Florix"  |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                  |                    |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -62.300,00       | -73.019,55         | -62.300,00       | -75.798,17       |
| Aufwendungen  | 720.810,00       | 671.592,39         | 668.690,00       | 666.718,28       |
| Ergebnis  | 658.510,00       | 598.572,84         | 606.390,00       | 590.920,11       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1209 Überw. fließender Verkehr Witzenhausen</b>  |                  |  |                  |                  |
|---|------------------|--|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen  |                  |  |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 1                | Verwaltung                             |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 129              | Radar Witzenhausen                     |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1209             | Überw. fließender Verkehr Witzenhausen |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Werner Kreßner   |                  |  |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b> StVO, StVG, OwiG, Verwaltungsvorschriften  |                  |  |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b><br>- Kontrolle der Einhaltung von Ge- u. Verboten im fließenden Verkehr (Radar) an den durch die Hess. Polizeiakademie Wiesbaden genehmigten stationären Geschwindigkeitsmeßanlagen im Gebiet der Stadt Witzenhausen.<br>- Ahndung der registrierten Verstöße und Erhebung und Bearbeitung von Ordnungswidrigkeiten durch die örtlichen Ordnungspolizeibeamten der Stadt Witzenhausen |                  |  |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b> Sicherstellung der vollständigen und fristgerechten Umsetzung der verkehrsbehördlichen Anordnungen, sowie Verminderung der Unfallschwerpunkte und Rückgang der Verstöße gem. StVO   |                  |  |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b> Durchführung von ganzjährigen zeitversetzten Messungen an den stat. Geschwindigkeitsmeßanlagen  |                  |  |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b> Verkehrsteilnehmer- / innen   |                  |  |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |  |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>                        | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Geschwindigkeitsverstöße stat.  | 39.000           | 16.610                                 | 12.859           | 30.000           |
| <b>Leistung</b> Überwachung des fließenden Verkehrs   |                  |  |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                  |  |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>                        | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -350.000,00      | -208.035,45                            | -400.000,00      | -160.303,13      |
| Aufwendungen  | 140.910,00       | 134.137,26                             | 157.310,00       | 193.232,42       |
| Ergebnis  | -209.090,00      | -73.898,19                             | -242.690,00      | 32.929,29        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1301 Personenstandswesen</b>  |                  |                     |                 |                  |
|--|------------------|---------------------|-----------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                     |                 |                  |
| <b>FB</b>  | 1                | Verwaltung          |                 |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 130              | Standesamt          |                 |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1301             | Personenstandswesen |                 |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Uwe Faßhauer<br>Michael Zindel  |                  |                     |                 |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b> Personenstandsgesetz und 200 weitere Rechtsvorschriften   |                  |                     |                 |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Feststellung, Erfassung, Bestätigung und Prüfung personenbezogener Daten als Grundlage für nachfolgende Verwaltungstätigkeiten   |                  |                     |                 |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b> Führung der Personenstandsregister, Geburtsregister, Eheregister, Lebenspartnerschaftsregister, Sterberegister   |                  |                     |                 |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b> Das Personenstandsgesetz hat neben der Neuordnung des Personenstandswesens und der Einführung elektronischer Registerführung, auch die Aufgaben und Entscheidungen der Standesbeamten entscheidend erweitert   |                  |                     |                 |                  |
| <b>Zielgruppe</b> - Einwohner / innen<br>- Angehörige von in Witzenhausen geborenen und verstorbenen Personen  |                  |                     |                 |                  |
| <b>Schlüsseleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |                     |                 |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>     | <b>Ist 2021</b> | <b>Plan 2021</b> |
| Sterbefälle  | 200              | 262                 | 298             | 200              |
| Eheschließungen  | 100              | 102                 | 105             | 100              |
| Besondere Beurkundung  | 100              | 160                 | 158             | 100              |
| Einbürgerung   | 10               | 9                   | 8               | 10               |
| Geburten   | 10               | 11                  | 12              | 10               |
| Nacherfassungen  | 600              | 723                 | 651             | 500              |
| <b>Leistung</b>  |                  |                     |                 |                  |
| <p>Die Tätigkeit der Standesbeamten als Urkundenbeamte begründet Rechte und sichert Rechtsverhältnisse. Dies setzt aber eine Korrekte und sorgfältige Beurkundung wichtiger Lebensvorgänge voraus.<br/>Von ihrer präzisen Tätigkeit hängen Rechte und Pflichten aller Staatsbürger ab.</p> <p>An die Genauigkeit und Richtigkeit der Amtshandlungen werden deshalb hohe Anforderungen gestellt. Die Standesbeamten tragen damit eine große Verantwortung. Angesichts der dynamischen Entwicklung unserer sozialen Strukturen und des Wandels der gesellschaftlichen Anschauungen sowie der zunehmenden internationalen Verflechtungen müssen sich die Standesbeamten auf die ständigen Neuregelungen, Anpassungen und Änderungen der Rechtslage einstellen.</p> <p>Sie müssen dazu das heutige Recht, aber auch die früher geltenden Vorschriften kennen. Denn für die rechtliche Würdigung eines Personenstandsfalles ist die am Tag des Ereignisses geltende Rechtslage maßgebend. Wegen der besonderen Komplexität der Materie ist eine sachgerechte Anwendung der personenstandsrechtlichen Vorschriften nicht möglich, ohne die Stellungnahmen der wichtigsten juristischen Kommentare und die einschlägigen Entscheidungen der obersten Gerichte laufend zu verfolgen und bei der praktischen Arbeit zu beachten. Hinzu kommt das bei vielen Personenstandsfragen ausländisches formelles und materielles Recht anzuwenden ist, wenn ein Auslandsbezug gegeben ist, beispielsweise wenn Angehörige ausländischer Staaten betroffen sind.</p> |                  |                     |                 |                  |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1301 Personenstandswesen

Stadt Witzenhausen

Die Vielfalt und Bandbreite dieser rechtlichen Herausforderung wird dabei von keiner anderen kommunalen Funktion erreicht.

| <b>Kennzahlen</b> | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Erträge           | -35.000,00       | -34.889,85      | -35.000,00       | -38.046,00      |
| Aufwendungen      | 141.730,00       | 137.130,84      | 142.150,00       | 136.944,21      |
| Ergebnis          | 106.730,00       | 102.240,99      | 107.150,00       | 98.898,21       |

## Produkte Witzenhausen

|   |   |                 |                 |                  |
|---|---|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 1401 Bürgerservice</b> |   |                 |                 |                  |
| Stadt Witzenhausen                                    |   |                 |                 |                  |
| <b>FB</b>   | 1   | Verwaltung      |                 |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>                                   | 141   | Bürgerbüro      |                 |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1401  | Bürgerservice   |                 |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>                              | Werner Kreßner  |                 |                 |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                              | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Melderechtsrahmengesetz</li> <li>- Bundesmeldegesetz</li> <li>- PassG</li> <li>- Bundesstatistikgesetz</li> <li>- HGO</li> <li>- VwVfG</li> <li>- Hess. Verwaltungskostengesetz</li> <li>- Hess. Verwaltungskostenordnung</li> <li>- Namensänderungsgesetz</li> <li>- Personenstandsgesetz</li> <li>- Personalausweisgesetz</li> <li>- BGB</li> <li>- Fischereigesetz, Friedhofs- u. Bestattungsgesetz</li> </ul>  |                 |                 |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                               | Verarbeitung jedes melderechtlich maßgeblichen Vorgangs sowie bürgerorientierte Sachbearbeitung im Passwesen und sozialen Angelegenheiten   |                 |                 |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bürgernahe, fachkundige und effiziente Beratung von Einwohnern.</li> <li>- Bereitstellung von Informationen und Anträgen im Internet</li> <li>- Personaleinsatz im Bürgerbüro</li> </ul>   |                 |                 |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Optimale Dienstleistungsqualität bei kurzer Bearbeitungsdauer.</li> <li>- Möglichst ganzheitliche und abschließende Bearbeitung der Anfragen / Vorgänge zu 90 %</li> </ul>   |                 |                 |                  |
| <b>Zielgruppe</b>                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Behörden</li> <li>- Sonstige Dritte Personen</li> </ul>   |                 |                 |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                 | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b> | <b>Ist 2021</b> | <b>Plan 2021</b> |
| Zuzug   | 1.000   | 1.092           | 884             | 1.000            |
| Wegzug  | 900   | 1.058           | 900             | 900              |
| Umzug   | 800   | 778             | 638             | 800              |
| Personalausweise                                      | 1600  | 1.698           | 1.824           | 1.800            |
| Reisepässe  | 600   | 384             | 467             | 700              |
| <b>Leistung</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- An-, Um- und Abmeldung mit Prüfung der Staatsangehörigkeiten, einschließlich Auskünfte und Bescheinigungen</li> <li>- Auskünfte aus dem Bundeszentralregister und Gewerbezentralregister</li> <li>- Behördliche Namensänderungen</li> <li>- Antragsaufnahme für Ausweise und Pässe mit Prüfung der Staatsangehörigkeiten und Information über Funktionen des neuen Personalausweises</li> <li>- Antragsannahme und Erstellung von vorläufigen Ausweis-/Passdokumenten und Kinderreisepass</li> <li>- Herausgabe der Pass- und Ausweisdokumente</li> <li>- Einziehung von Ausweisen und Pässen</li> <li>- Erteilung Passermächtigung</li> <li>- Auslegung + Führung Wählerverzeichnis, Briefwahl</li> </ul> |                 |                 |                  |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1401 Bürgerservice

Stadt Witzenhausen

- Ausgabe und Entgegennahme von Anträgen zur Rente, Grundsicherung, Wohngeld, Blindengeld, GEZ-
- Befreiung, Schwerbehinderung, Bildung und Teilhabe
- Antragsaufnahme und Weiterleitung für Ausländerbehörde (Aufenthaltsurlaubnis, Niederlassungserlaubnis, Aufenthaltsanzeige)
- Ausstellung Überführungsbewilligung + Leichenpass
- Ausstellung Fischereischeine
- Verwaltung Fundbüro, Verwaltung Fundbuch
- Verkauf von Müllsäcken + Biosäcken
- Erstellen von Beglaubigungen
- Ausstellung Untersuchungsberechtigungsschein
- Änderung Kfz-Schein
- Ausgabe von gelben Säcken, Sperrmüllkarten, Abfallkalender
- Erteilung Auskünfte vielseitiger Art
- Entgegennahme Gebühr Sperrmüll
- Erstellen Brief f. Eltern v. Neugeborenen u. Aushändigung d. Babytaschen
- Zusammenstellung u. Aushändigung v. Neubürgertaschen
- Ausstellung Parkausweise Witzenhausen (Langzeitparker, Bewohner)

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021    |
|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| Erträge      | -90.000,00 | -81.707,27 | -90.000,00 | -185.033,65 |
| Aufwendungen | 311.760,00 | 294.929,12 | 318.310,00 | 301.054,32  |
| Ergebnis     | 221.760,00 | 213.221,85 | 228.310,00 | 116.020,67  |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1402 Wahlen</b>   |                  |                 |                  |                  |
|--|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                 |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1                | Verwaltung      |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 141              | Bürgerbüro      |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1402             | Wahlen          |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Volker Dörrig   |                  |                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b> Europawahlgesetz, Bundestagswahlgesetz, Landtagswahlgesetz, Kommunalwahlgesetz, HGO und Gesetz über mehr Bürgerbeteiligung, incl. den entsprechenden Verordnungen   |                  |                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Rechtliche, personelle und organisatorische Vorbereitung und Durchführung von <ul style="list-style-type: none"> <li>- Europawahlen</li> <li>- Bundestagswahlen</li> <li>- Landtagswahlen</li> <li>- Kommunalwahlen</li> <li>- Bürgermeisterwahlen</li> <li>- Schöffen- und Schiedsmannwahlen</li> </ul>                               |                  |                 |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b> - Optimierung der Arbeitsprozesse  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wahlberechtigte Bürger / innen</li> <li>- Bewerber der Wahlvorschläge</li> </ul>  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  |                  |                 |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b> | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Anzahl der Wahlberechtigter  | -                | -               | 48.743           | 12.200           |
| Briefwähler  | -                | -               | 13.959           | 4.500            |
| Wahlbeteiligung  | -                | -               | 55 %             | 65 %             |
| Anzahl Berufungen Wahlvorstände  | -                | -               | 235              | 250              |
| Anzahl Wahlvorschläge Kommunalwahl   | -                | -               | 39               | 30               |
| <b>Leistung</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Organisatorische Vorbereitung und Durchführung der Wahlen</li> <li>- Peinlich genaue Beachtung der geltenden Wahlvorschriften</li> <li>- Sofortige Aushändigung der Briefwahlunterlagen</li> <li>- Zügige Ermittlung des Wahlergebnisses mit dem Grundsatz "Genauigkeit vor Schnelligkeit"</li> </ul> |                  |                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  |                  |                 |                  |                  |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | 0,00             | 0,00            | -8.000,00        | -3.462,10        |
| Aufwendungen   | 40.910,00        | 47.942,48       | 93.460,00        | 125.154,04       |
| Ergebnis   | 40.910,00        | 47.942,48       | 85.460,00        | 121.691,94       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1501 Personalentwicklungskonzept</b>  |                  |                             |                  |                 |
|--|------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                             |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 1                | Verwaltung                  |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 151              | Personalverwaltung          |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 1501             | Personalentwicklungskonzept |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b> Michael Zimmermann  |                  |                             |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b><br>- Tarifverträge<br>- Vorgaben der Verwaltungsleitung und politischen Gremien   |                  |                             |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Bedarfsgerechte Ermittlung und Zuverfügungstellung der erforderlichen Personalressourcen   |                  |                             |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b> Entwicklung und Einführung eines strategischen Personalmanagements.  |                  |                             |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b><br>- Besetzung der freiwerdenden Stellen zu 80 % durch Schaffung von ausreichend Ausbildungsplätzen innerhalb der Verwaltung<br>- Die Auszubildenden sollen mit der Betreuung und Förderung zufrieden sein. Die Auszubildenden sollen die Prüfung mind. mit der Note 2,5 abschließen<br>- Personalbedarfsplanung: Für jede planmäßig freiwerdende Stelle steht ein qualifizierter Ersatz zur Verfügung |                  |                             |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b><br>- Mitarbeiter / innen<br>- Auszubildende  |                  |                             |                  |                 |
| <b>Leistung</b><br>- Bestandsanalyse und Personalplanung<br>- Planung des Personaleinsatzes<br>- Stellenplan<br>- Eingruppierungen und Bewertung von Dienstposten<br>- Ausbildungsstellen (gesamte Verwaltung)   |                  |                             |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  |                  |                             |                  |                 |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>             | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | 0,00             | 0,00                        | 0,00             | 0,00            |
| Aufwendungen   | 114.390,00       | 56.001,01                   | 53.890,00        | 48.670,10       |
| Ergebnis   | 114.390,00       | 56.001,01                   | 53.890,00        | 48.670,10       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1502 Altersversorgung</b>  |                  |                    |                  |                  |
|---|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen  |                  |                    |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 1                | Verwaltung         |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 151              | Personalverwaltung |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1502             | Altersversorgung   |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Karl-Heinz Schwendel   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b><br>- Hessisches Beamtengesetz<br>- Hessisches Beamtenversorgungsgesetz   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b> Betreuung der Versorgungsempfänger in Zusammenarbeit mit der Beamtenversorgungskasse in Kassel.   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b><br>- Sicherstellung einer tarif- und gesetzkonformen Personalbetreuung<br>- Termingerechte Bearbeitung von Beihilfen, Umlagen in Zusammenarbeit mit der Beamtenversorgungskasse |                  |                    |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b> Altersbedingt werden sich in den nächsten Jahren die Versorgungsempfänger verringern.   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |                    |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Beschäftigte Altersteilzeit zum 31.12   | 0                | 0                  | 0                | 0                |
| Versorgungsempfänger zum 31.12  | 13               | 12                 | 13               | 13               |
| <b>Leistung</b><br>- Betreuung der Versorgungsempfänger<br>- Bezügeabrechnung   |                  |                    |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                  |                    |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -1.800,00        | -127.532,48        | -2.020,00        | -276.504,90      |
| Aufwendungen  | 583.500,00       | 722.427,40         | 499.510,00       | 722.045,43       |
| Ergebnis  | 581.700,00       | 594.894,92         | 497.490,00       | 445.540,53       |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1503 Personalverwaltung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                    |
|---------------------|------|--------------------|
| <b>FB</b>           | 1    | Verwaltung         |
| <b>Teilhaushalt</b> | 151  | Personalverwaltung |
| <b>Produkt</b>      | 1503 | Personalverwaltung |

**Verantw. Personen** Karl-Heinz Schwendel

**Auftragsgrundlage**

- TVÖD
- TVV
- BMT-G
- BAT
- HBG
- Hess. Bedienstetenrecht
- Kindergeld
- HPVG
- Lohnsteuerrecht
- Sozialversicherungsrecht
- Zusatzversorgungsrecht
- HRKG

**Kurzbeschreibung** Mitarbeiterorientierte Serviceleistung, d.h. bearbeiten von Personalvorgängen, ermitteln des Fortbildungsbedarfs und Zahlbarmachung der Bezüge, Arbeitssicherheit

**Allgemeine Ziele** - Schnelle und fachkundige Durchführung der Bezüge- und -abrechnungen zu Marktpreisen

**Künftige Entwicklung**

- Weiterhin Sicherstellung der hohen Qualität in der Personalverwaltung
- Prüfung von Möglichkeiten der Personalabrechnung für Dritte

Die Kennzahlen beinhalten Beamte, Beschäftigte, Aushilfen, geringfügig Beschäftigte, Mitarbeiter in Elternzeit und Rente auf Zeit.  
Die Altersversorgung ist als eigenständiges Produkt unter der Nummer 1502 geführt.  
Die Aufwendungen enthalten Personalkosten für zwei Beschäftigte, anteilig Dienstbezüge des Fachbereichsleiter 1, Fortbildungskosten und Umlage hessischer Verwaltungsschulverband, Beiträge zur Unfallkasse HESSEN und Kosten für Arbeitssicherheit und Betriebsarzt

**Zielgruppe** Beschäftigte, Dritte

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen                 | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|--|-----------|----------|----------|-----------|
| Beschäftigte / Beamte der Stadt zum 31.12      | 178       | 178      | 182      | 183       |
| Beschäftigte WBF, Stadtwerke, Gasnetz und WWVE |           |          |          |           |
| zum 31.12.                                     | 61        | 61       | 66       | 63        |

**Leistung**

- Ausschreibungs- und Einstellungsverfahren
- Vorbereitungsarbeiten für personalrechtliche Entscheidungen
- arbeitsvertragliche Abwicklung
- Vorlagen für Gremien
- Zeitwirtschaft einschl. Urlaubs- und Krankheitsverwaltung
- Beendigungsverfahren von Dienst- / Arbeitsverhältnissen
- Statistiken
- Führung der Personalakten
- Vorbereitung von Dienstvereinbarungen bzw. Dienstanweisungen
- Vorbereitung und Abwicklung der Entgelt- und Bezügezahlung

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1503 Personalverwaltung

Stadt Witzenhausen

- Abführung aller gesetzlichen und nichtgesetzlichen Abzüge
- Bearbeitung der Reisekosten nach HRKG
- Kindergeldabwicklung nach dem Einkommensteuergesetz
- Beratung in Arbeitssicherheit
- Bezügeabrechnung für Dritte

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge      | -34.500,00 | -61.663,09 | -50.400,00 | -62.884,72 |
| Aufwendungen | 250.980,00 | 256.876,20 | 269.390,00 | 318.597,81 |
| Ergebnis     | 216.480,00 | 195.213,11 | 218.990,00 | 255.713,09 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1601 Betrieb von Friedhöfen</b> |  |                        |                  |                  |
|--|--|------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                        |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 1  | Verwaltung             |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 161  | Bestattungswesen       |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 1601   | Betrieb von Friedhöfen |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>                                       | Volker Dörrig  |                        |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Friedhofssatzung der Stadt Witzenhausen</li> <li>- Gebührensatzung zur Friedhofssatzung der Stadt Witzenhausen</li> <li>- Gesetz über das Friedhofs- und Bestattungswesen</li> </ul>  |                        |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bereitstellung und Vergabe von Grabstätten</li> <li>- Bereitstellung Trauerhallen für Trauerfeiern</li> <li>- Durchführung von Bestattungen</li> <li>- Erteilen von Grabmalgenehmigungen</li> <li>- Pflege und Unterhaltung der Friedhofsanlagen</li> <li>- Pflege und Unterhaltung Kriegsgräberstätte Ludwigstein und jüdischer Friedhof Witzenhausen</li> </ul> |                        |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Bürgernahe und den Umständen der Besonderheit entsprechende zuvorkommende, kostendeckende Serviceleistung  |                        |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                    | - Stabilität der Friedhofsgebühren bis 2018 bei Reduzierung des Defizits   |                        |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | Einwohner / innen  |                        |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                          | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>        | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Feuerbestattungen  | 70   | 58                     | 74               | 70               |
| Erdbestattungen  | 20   | 16                     | 23               | 20               |
| Genehmigungen  | 80   | 56                     | 35               | 80               |
| Passive Rechnungsabgrenzung                                    | 49.720,00 €  | 52.260,00 €            | 54.142,00 €      | 51.410,00 €      |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bereitstellung von Grabstätten</li> <li>- Verwaltung, Pflege und Unterhaltung der städtischen Friedhöfe</li> <li>- Überwachung des Pflegezustandes der Grabstätten und Grabmale</li> <li>- Vorhaltung und zur Verfügung Stellung von Gebäuden</li> </ul>  |                        |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>        | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -139.420,00  | -121.477,06            | -139.500,00      | -132.334,01      |
| Aufwendungen   | 232.860,00   | 208.625,83             | 240.460,00       | 211.127,09       |
| Ergebnis   | 93.440,00  | 87.148,77              | 100.960,00       | 78.793,08        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 1602 Betrieb von sonst. Friedhöfen</b> |   |   |                  |                 |
|---|---|---|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen  |   |   |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 1   | Verwaltung                              |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 160   | Bestattungswesen Sonstige Einrichtungen |                  |                 |
| <b>Produkt</b>  | 1602  | Betrieb von sonst. Friedhöfen           |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Volker Dörrig   |   |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | Gesetz über die Erhaltung der Gräber von Krieg und Gewaltherrschaft |   |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   | Pflege und Unterhaltung der Grabstätten                             |   |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   | Erhaltung der Grabstätten für künftige Generationen                 |   |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   | Dauerhafte Pflege kostendeckend durchführen                         |   |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>   | Besucher der Friedhöfe und Anlagen                                  |   |                  |                 |
| <b>Leistung</b>   | Pflege und Unterhaltung der Grabstätten                             |   |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                         | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | -9.500,00   | -11.568,60                              | -11.000,00       | -11.009,60      |
| Aufwendungen  | 9.500,00  | 8.857,65                                | 11.000,00        | 10.990,65       |
| Ergebnis  | 0,00  | -2.710,95                               | 0,00             | -18,95          |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1701 Kindertagesstätten

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                          |
|---------------------|------|--------------------------|
| <b>FB</b>           | 1    | Verwaltung               |
| <b>Teilhaushalt</b> | 171  | Kindertagesstätten Stadt |
| <b>Produkt</b>      | 1701 | Kindertagesstätten       |

**Verantw. Personen** Monika Winkelbach

**Auftragsgrundlage**

- Hess Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch HKJGB, Hess. Kinderförderungsgesetz KiFöG
- Gute-Kita-Gesetz
- Rahmenvereinbarung Integration vom 01.01.2019
- Satzung über die Benutzung der Kindertageseinrichtungen der Stadt Witzenhausen
- Gebührensatzung zur Satzung über die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten
- Hess. Bildungs- u. Erziehungsplan
- §8a zur Kindeswohlgefährdung

**Allgemeine Ziele**

- Bestmögliche Betreuung, Erziehung und Bildung der Kinder in Kindertagesstätten als Einrichtung mit eigenständigem Erziehungs- und Bildungsauftrag
- Erfüllung des Rechtsanspruchs auf einen Kindertagesstättenplatz ab 1 Jahr
- Qualitätssicherung und -verbesserung bei der Kinderbetreuung
- Integration ausländischer und behinderter und von Behinderung bedrohte Kinder
- Beteiligung und Umsetzung MINT
- Globales Lernen u. Bildung für nachhaltige Entwicklung in der Kindertagesstätte
- Schwerpunkt-Kita Sprache und Integration
- Familienhäuser im WM-Kreis - niedrigschwellige Angebote für Erwachsenen u. Kinder und generationsübergreifend
- Projekt "Sprachkita Ellerberg" bis 2022

**Künftige Entwicklung**

- Beibehaltung des Kostendeckungsgrads von mind. 33 % (einschl. kalk. Kosten)
- Partizipation v. Eltern + Kindern
- Beschwerdemanagement
- Umsetzung Gute Kita-Gesetz
- Gesundheitsförderung in KITAS

**Zielgruppe** Kinder im Alter von 1 - 7 Jahren

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen | Plan 2020      | Ist 2020       | Ist 2021       | Plan 2021      |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Zuschussbedarf inkl. ILV       | 1.457.470,00 € | 1.178.973,00 € | 1.164.419,00 € | 1.392.660,00 € |
| Kinder 3 - 6 Jahre             | 215            | 210            | 201            | 256            |
| Integrationskinder             | 6              | 8              | 12             | 6              |
| Kinder unter 3 Jahren          | 51             | 42             | 45             | 45             |

**Leistung**

- Erziehung, Bildung und Betreuung von Kindern im Alter von 1 - 7
- Planung, Organisation und Betrieb von 7 städtischen Kindertagesstätten (u.a. Mittagessenversorgung)
- Verwaltungsleistungen u.a. Abrechnung der Elternbeiträge, An- und Abmeldewesen, Sekretariatsarbeiten
- Personalplanung und Organisation (u.a. Personaleinsatzplanung)
- Planung, Verwaltung, Unterhaltung sowie Instandhaltung der Gebäude der Städtischen Kindertagesstätten
- Angebot von altersspezifischen u. altersübergreifenden Gruppen

| Kennzahlen | Plan 2020     | Ist 2020      | Plan 2021     | Ist 2021      |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Erträge    | -1.499.220,00 | -1.441.383,08 | -1.409.420,00 | -1.628.464,52 |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 1701 Kindertagesstätten

Stadt Witzenhausen

|              |              |              |              |              |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Aufwendungen | 2.956.690,00 | 2.620.356,48 | 2.834.570,00 | 2.792.883,64 |
| Ergebnis     | 1.457.470,00 | 1.178.973,40 | 1.425.150,00 | 1.164.419,12 |

## Produkte Witzenhausen

|   |  |                                 |                  |                  |
|---|--|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 1702 Kindertagesstätten Freie Träger</b> |  |                                 |                  |                  |
| Stadt Witzenhausen  |  |                                 |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 1  | Verwaltung                      |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 172  | Kindertagesstätten Freie Träger |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 1702   | Kindertagesstätten Freie Träger |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Volker Dörrig  |                                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- § 22 ff SGB VIII</li> <li>- Hess. Kinderförderungsgesetz KIFöG</li> <li>- Satzung über die Benutzung der Kindertageseinrichtungen der Stadt Witzenhausen</li> <li>- Gebührensatzung zur Satzung über die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten</li> <li>- Hess. Bildungs- u. Erziehungsplan</li> <li>- Betriebsverträge</li> </ul>   |                                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   | Betrieb von Kindertagesstätten in freier Trägerschaft  |                                 |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   | <p>Vorhaltung von Betreuungsangeboten in Tageseinrichtungen für Kinder</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zur Verbesserung der Bildungschancen von Kindern</li> <li>- zur Verbesserung der Vereinbarkeit von Familie und Beruf</li> <li>- zur Vermeidung von Benachteiligungen durch Förderung und Integration</li> <li>- Erfüllung des Rechtsanspruch auf einen Kindergartenplatz</li> <li>- Deckung des Betreuungsbedarfs für Kinder U3</li> <li>- Erhalt Subsidiaritätsprinzip</li> </ul> |                                 |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   | Tageseinrichtungen für Kinder werden anteilig durch Mittel des Landes, der Stadt und durch die Elternbeiträge finanziert. Mittelfristig soll eine Drittelfinanzierung erreicht werden, so dass Land, Stadt und Eltern zu gleichen Teilen die Kosten für die Tageseinrichtungen tragen.   |                                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>   | Kinder im Alter von 1 - 10 Jahren  |                                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                                   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Kinder 3 - 6 Jahre  | 280  | 273                             | 288              | 290              |
| Kinder unter 3 Jahren   | 145  | 130                             | 170              | 169              |
| <b>Leistung</b>   | Kinderbetreuung in Kinderkrippe, Kinderhort und Kindergarten   |                                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                 | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -858.360,00  | -572.867,16                     | -431.260,00      | -733.682,21      |
| Aufwendungen  | 3.629.440,00   | 2.932.195,90                    | 3.668.740,00     | 3.527.058,88     |
| Ergebnis  | 2.771.080,00   | 2.359.328,74                    | 3.237.480,00     | 2.793.376,67     |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 0900 Allgem. Finanzwirtschaft

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                             |
|---------------------|------|-----------------------------|
| <b>FB</b>           | 0    | Verwaltungsleitung          |
| <b>Teilhaushalt</b> | 212  | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| <b>Produkt</b>      | 0900 | Allgem. Finanzwirtschaft    |

**Verantw. Personen**      Frauke Sebering

**Auftragsgrundlage**      - Finanzausgleichsgesetz  
- Satzungen und Verträge

**Kurzbeschreibung**      Aufwand u. Ertrag aus Steuern, Umlagen, Gemeinschaftssteuern, Zuweisungen u. Konzessionsabgaben sowie Zinsen

**Zielgruppe**              Fachdienste der Stadt

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen      | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|-------------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| Einwohner                           | 15.167    | 14.980   | 15.508   | 15.053    |
| Gemeindesteuern / Einwohner         | 795,75 €  | 778,06 € | 749,56 € | 768,61 €  |
| Schlüsselzuw. / Einwohner           | 536,00 €  | 542,49 € | 589,74 € | 585,29 €  |
| Gemeinschaftssteuern / Einwohner    | 558,00 €  | 531,44 € | 576,87 € | 561,34 €  |
| Konzessionsabgaben / Einwohner      | 42,00 €   | 43,01 €  | 41,88 €  | 44,97 €   |
| Umlagen / Einwohner                 | 923,00 €  | 786,35 € | 912,77 € | 877,63 €  |
| Zinsen / Einwohner                  | 33,00 €   | 33,20 €  | 30,32 €  | 33,21 €   |
| Anteil am Gesamtertrag              | 80,49 %   | 80,19 %  | 79,39 %  | 80,65 %   |
| Finanzierungsaufwand am Gesamtaufw. | 81,85 %   | 87,52 %  | 80,89 %  | 82,72 %   |

**Leistung**                      Abwicklung des kommunalen Finanzausgleichs, der Konzessionsabgaben und der Posten der Allgemeinen Deckungsmittel

| Kennzahlen   | Plan 2020      | Ist 2020       | Plan 2021      | Ist 2021       |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Erträge      | -30.381.150,00 | -29.589.299,59 | -30.954.510,00 | -31.548.307,60 |
| Aufwendungen | 14.726.300,00  | 13.039.969,67  | 14.617.170,00  | 16.159.317,08  |
| Ergebnis     | -15.654.850,00 | -16.549.329,92 | -16.337.340,00 | -15.388.990,52 |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2101 Haushalts- und Finanzplanung, Controlling

Stadt Witzenhausen

|                     |      |   |
|---------------------|------|---|
| <b>FB</b>           | 2    | Finanzen                                  |
| <b>Teilhaushalt</b> | 210  | Finanzverwaltung                          |
| <b>Produkt</b>      | 2101 | Haushalts- und Finanzplanung, Controlling |

**Verantw. Personen** Frau Sebering

**Auftragsgrundlage**  
- HGO  
- GemHVO

**Kurzbeschreibung** Aufstellung des Haushaltsplanes und Steuerung des Haushaltsvollzugs sowie Beratung in haushaltsrechtlichen Fragen.  
Erarbeitung von Grundsätzen zur betriebswirtschaftlichen Steuerung.

**Allgemeine Ziele**

- Bereitstellung von Finanzmitteln
- Durchführung von Soll- / Ist Vergleichen
- Rechnungslegung
- Beratung in haushaltsrechtlichen Fragen
- Weiterentwicklung des Berichtswesens
- Keine Nettoneuverschuldung
- Fristgerechte Vorlage des Haushaltsplanes nach HGO

**Künftige Entwicklung**

- Erstellung von Abschlüssen bis 30.04 des Folgejahres
- Erstellung von Quartalsberichten bis spätestens einen Monat nach Abschluss des Quartals
- Vorlage des Jahresberichtes (Kennzahlenbericht) bis 30.04 des Folgejahres (Bericht aus KLR)
- Überprüfung der Einhaltung der Zuschussbudgets
- Bearbeitung der Buchungsvorgänge innerhalb einer Arbeitswoche nach Eingang in der Buchhaltung

**Zielgruppe**

- Verwaltungsführung
- Städt. Gremien
- Fachdienste
- Aufsichtsbehörde

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen       | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|--------------------------------------|-----------|----------|----------|-----------|
| Anzahl Buchungen gesamt              | 19.000    | 17.992   | 20.283   | 18.800    |
| Bebuchte Kostenstellen               | 240       | 233      | 236      | 240       |
| Bebuchte Sachkonten u. Kostenstellen | 2.800     | 2.985    | 469      | 2.900     |

**Leistung**

- Haushalts- und Finanzplanung
- Begleitung des Beratungsverfahrens
- Überwachung des Haushaltsvollzugs
- Festlegung von Bewirtschaftungsregeln
- Aufstellung der Jahresrechnung
- Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung
- Auswahl von Finanzierungsformen
- Aufbereitung, Prüfung, Abwicklung der steuerlich relevanten Vorgänge und Erarbeitung der Steuererklärung
- Betriebswirtschaftliche Beratung und Steuerung
- Weiterentwicklung der KLR
- Weiterentwicklung eines einheitlichen Berichtswesens
- Weiterentwicklung eines Beteiligungscontrollings

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2101 Haushalts- und Finanzplanung, Controlling

Stadt Witzenhausen

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge      | -14.300,00 | -20.132,98 | -18.900,00 | -15.111,06 |
| Aufwendungen | 604.450,00 | 490.556,73 | 634.350,00 | 429.660,05 |
| Ergebnis     | 590.150,00 | 470.423,75 | 615.450,00 | 414.548,99 |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2102 Schuldenverwaltung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                    |
|---------------------|------|--------------------|
| <b>FB</b>           | 2    | Finanzen           |
| <b>Teilhaushalt</b> | 210  | Finanzverwaltung   |
| <b>Produkt</b>      | 2102 | Schuldenverwaltung |

**Verantw. Personen** Birgit Leibeling

**Auftragsgrundlage**  
- GemHVO  
- Haushaltssatzungen

**Kurzbeschreibung**  
Steuerung und Optimierung von Kapitalvermögen und Schulden  
Schuldendienst wird in Produkt Allgemeine Finanzwirtschaft abgebildet

**Allgemeine Ziele**  
- Bereitstellung von Finanzmitteln  
- Senkung der Aufwendungen für den Schuldendienst

**Künftige Entwicklung** Sicherstellung der Aufnahme künftiger Kredite zu Kommunalkonditionen

**Zielgruppe**  
- Kreditinstitute  
- Aufsichtsbehörden

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen        | Plan 2020       | Ist 2020        | Ist 2021        | Plan 2021       |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kassenkredite (Tats. Inanspruchnahme) | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          | 0,00 €          |
| Schuldenstand Darlehen Kreditinst.    | 18.620.000,00 € | 20.676.293,24 € | 19.517.450,01 € | 19.518.000,00 € |
| Verschuldung pro Einwohner            | 1.232,54 €      | 1.380,26 €      | 1.258,54 €      | 1.296,62 €      |
| Bürgschaften für eigene Unternehmen   | 15.000.000,00 € | 15.511.373,89 € | 17.641.484,36 € | 16.000.000,00 € |
| Ertrag aus Bürgschaften               | 150.000,00 €    | 218.400,41 €    | 155.113,74 €    | 160.000,00 €    |

**Leistung**  
- Schuldenverwaltung (Schuldendienst abwickeln, Vermögensrechnungen für den Schuldendienst anfertigen)  
- Kreditmanagement (Kreditaufnahme, Zinsanpassungen, Umschuldungen u. Abtretungen bearbeiten, Angebote einholen, prüfen, auswerten u. vergleichen)

| Kennzahlen   | Plan 2020   | Ist 2020    | Plan 2021   | Ist 2021    |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Erträge      | -152.640,00 | -221.531,81 | -160.000,00 | -155.479,36 |
| Aufwendungen | 7.540,00    | 14.705,33   | 7.450,00    | 14.972,15   |
| Ergebnis     | -145.100,00 | -206.826,48 | -152.550,00 | -140.507,21 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 2104 Steuern und Gebühren</b> |  |                      |                  |                  |
|--|--|----------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                      |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 2  | Finanzen             |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 210  | Finanzverwaltung     |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 2104   | Steuern und Gebühren |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>                                     | Nancy Guthörl  |                      |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Abgabenordnung</li> <li>- Grundsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz</li> <li>- Hundsteuersatzung der Stadt Witzenhausen</li> <li>- Satzung über die Erhebung einer Steuer auf Spielapparate und auf das Spielen um Geld oder Sachwerte im Gebiet der Stadt Witzenhausen</li> </ul> |                      |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                      | Festsetzung und Erhebung der Grund- und Gewerbesteuer, der Hundsteuer sowie der Spielapparatesteuer  |                      |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                                      | - Zeitnahe und fehlerfreie Umschreibung und Veranlagung zu den zu leistenden Steuern und sonstige Abgaben  |                      |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                  | - Veranlagung / Umschreibung innerhalb von 4 Wochen nach vorliegen der notwendigen Daten   |                      |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | - Abgabepflichtige   |                      |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                        | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>      | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Anzahl Veranlagungen   |  |                      |                  |                  |
| - Grundsteuer  | 1.100  | 994                  | 1075             | 1.000            |
| - Gewerbesteuer  | 1.000  | 957                  | 835              | 950              |
| - Hundsteuer   | 400  | 416                  | 398              | 350              |
| Kosten / Fall  |  |                      |                  |                  |
| - Grundsteuer  | 36,68 €  | 44,68 €              | 19,91 €          | 40,40 €          |
| - Gewerbesteuer  | 37,02 €  | 42,88 €              | 23,35 €          | 40,50 €          |
| - Hundsteuer   | 34,64 €  | 37,16 €              | 21,38 €          | 39,50 €          |
| Durchschnittliche Durchlaufzeiten in Tagen                   |  |                      |                  |                  |
| - Grundsteuer  | 25,00  | 10,18                | 21,87            | 20               |
| - Gewerbesteuer  | 4,00   | 2,14                 | 4,34             | 4                |
| - Hundsteuer   | 6,00   | 2,76                 | 3,38             | 5                |
| <b>Leistung</b>  | - Sämtliche Maßnahmen im Rahmen des Festsetzungs- und Erhebungsverfahrens, z.B.: Veranlagung, Erlass incl. Berechnung von Stundungszinsen, Anpassung der Vorauszahlung, Gewerbesteuervollverzinsung / Verzinsung von Nachforderungen und Erstattungen  |                      |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>      | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | 0,00   | -3.392,76            | 0,00             | -2.555,21        |
| Aufwendungen   | 60.220,00  | 109.989,08           | 63.090,00        | 112.536,30       |
| Ergebnis   | 60.220,00  | 106.596,32           | 63.090,00        | 109.981,09       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 2105 Organisation der Abfalleinsammlung</b> |  |                                    |                  |                  |
|--|--|------------------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                                    |                  |                  |
| <b>FB</b>  | 2  | Finanzen                           |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 218  | Abfallbeseitigung                  |                  |                  |
| <b>Produkt</b>   | 2105   | Organisation der Abfalleinsammlung |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Frauke Sebering  |                                    |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Organisation der turnusmäßigen oder durch Einzelabfuhr erfolgenden Sammlung, Transport und Beseitigung von Hausmüll, Restmüll, Bioabfällen sowie Organisation der Sammlung des Sperrmülls und Elektroschrotts.   |                                    |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Sicherstellung der Einsammlung der Abfälle auf Grundlage der städtischen Satzung und der abfallrechtlichen Vorschriften. Reduzierung der Abfallmengen.   |                                    |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | Verbesserung des Projektes Störstoffdetektor für den Biomüll   |                                    |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | Grundstückseigentümer  |                                    |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>                                      | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                    | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Restmüll   | 1.330,00 T   | 1.320,48 T                         | 1.339,78 T       | 1.350,00 T       |
| Sperrmüll  | 360,00 T   | 370,34 T                           | 360,30 T         | 350,00 T         |
| - Anzahl Abfuhr nach Haushalt  | 774  | 882                                | 872              | 774              |
| - Gewicht pro Haushalt   | 0,42 T   | 0,42 T                             | 0,41 T           | 0,45 T           |
| Biomüll  | 1.800,00 T   | 1.772,64 T                         | 1.812,66 T       | 1.750,00 T       |
| Altpapier  | 1.100,00 T   | 998,16 T                           | 928,32 T         | 1.100,00 T       |
| E-Schrott  | 62,00 T  | 91,68 T                            | 33,81 T          | 80,00 T          |
| Kosten Einsammlung / Einwohner   | 19,08 €  | 18,67 €                            | 24,89 €          | 19,30 €          |
| <b>Leistung</b>  | Erstellung des Abfallkalenders<br>Bereitstellung Restmülltonnen / Biotonnen auf die einzelnen Grundstücke<br>Abrechnung der Müllgebühren<br>Erteilung von Auskünften<br>Abrechnung der Deponiegebühren und der Leistungen des Vertragsunternehmens<br>Änderung der Abfallsatzung<br>Konzeptionelle Arbeit, Öffentlichkeitsarbeit<br>Sperrmüll, E-Schrott |                                    |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge  | -851.500,00  | -857.680,92                        | -984.500,00      | -1.046.549,65    |
| Aufwendungen   | 850.350,00   | 904.281,43                         | 1.058.580,00     | 1.095.382,82     |
| Ergebnis   | -1.150,00  | 46.600,51                          | 74.080,00        | 48.833,17        |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2106 Organisation der sonst. Abfalleinsammlung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |   |
|---------------------|------|---|
| <b>FB</b>           | 2    | Finanzen                                  |
| <b>Teilhaushalt</b> | 219  | Sonstige Abfallbeseitigung                |
| <b>Produkt</b>      | 2106 | Organisation der sonst. Abfalleinsammlung |

**Verantw. Personen** Frauke Sebering

**Auftragsgrundlage** Abfallsatzung der Stadt, Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz

**Kurzbeschreibung** Illegale Abfallentsorgung im Stadtgebiet

**Allgemeine Ziele**

- Feststellung des Verursachers
- Aufforderung zur Beseitigung
- Einleitung eines Ordnungswidrigkeitsverfahrens

**Zielgruppe** Verursacher der illegalen Abfallablagerung

**Leistung** Überwachung u. Beseitigung von illegaler Abfallablagerung sowie Feststellung der Verursacher

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020 | Plan 2021  | Ist 2021 |
|--------------|------------|----------|------------|----------|
| Erträge      | -10.000,00 | -196,80  | -10.000,00 | -148,22  |
| Aufwendungen | 10.000,00  | 3.002,98 | 10.000,00  | 3.600,50 |
| Ergebnis     | 0,00       | 2.806,18 | 0,00       | 3.452,28 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 2201 Zahlungsverkehr</b>   |                  |                 |                  |                  |
|---|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzhausen  |                  |                 |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 2                | Finanzen        |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 211              | Stadtkasse      |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 2201             | Zahlungsverkehr |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Stefan Montag  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  |                  |                 |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- GemKVO</li> <li>- GemHVO</li> <li>- Dienstanweisungen</li> <li>- Finanz- und Personalstatistikgesetz v. 22.02.2006</li> </ul>  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   |                  |                 |                  |                  |
| Regelung zentraler Angelegenheiten im Kassen- und Rechnungswesen sowie Abwicklung des Zahlungsverkehrs einschl. Verwaltung der Kassenmittel und Wertgegenstände. Fertigung der Finanzrechnung.  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   |                  |                 |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gewährleistung einer ordnungsgemäßen u. zügigen Erledigung der Kassenangelegenheiten</li> <li>- Wirtschaftl. u. termingerechte Verwaltung der Kassenmittel</li> </ul>  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   |                  |                 |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fertigung der Tagesabschlüsse an jedem Werktag</li> <li>- Erreichung einer Quote von 90 % bei der Teilnahme an Lastschriftinzugverfahren</li> <li>- Optimaler wirtschaftlicher Einsatz der Kassenmittel</li> <li>- Fehlerfreie Buchungen</li> </ul>  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>   |                  |                 |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fachbereiche</li> <li>- Zahlungspflichtige / -empfänger</li> <li>- Div. Dritte</li> </ul>  |                  |                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |                 |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b> | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Anzahl der Buchungen  | 25.000           | 25.239          | 23.158           | 26.000           |
| Mahnungen   | 2.000            | 1.865           | 2.266            | 2.000            |
| Kosten / Buchung  | 5,00 €           | 6,25 €          | 7,21 €           | 5,00 €           |
| <b>Leistung</b>   |                  |                 |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Annahme unbarer Einzahlungen</li> <li>- Buchmäßiger Ausgleich zw. Einnahmen u. Ausgaben (Verrechnung)</li> <li>- Planung u. Sicherung der Kassenliquidität</li> <li>- Verwahrung v. Wertpapieren u. ä. Urkunden (Verwahrtgelass)</li> <li>- Buchführung über alle Einzahlungen u. Auszahlungen in zeitl. u. sachl. Ordnung als Grundlage für die Erstellung der Finanzrechnung</li> <li>- Sammlung u. Aufbewahrung der Bücher u. Belege</li> <li>- Erstellung Jahresrechnungsstatistik</li> <li>- Mahnung eigener öffentl.-rechtl. und privatrechtl. Geldforderungen</li> <li>- Erstellung Vierteljahresstatistik</li> </ul> |                  |                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                  |                 |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -16.990,00       | -20.988,83      | -16.950,00       | -21.377,89       |
| Aufwendungen  | 187.030,00       | 169.371,67      | 226.030,00       | 161.975,31       |
| Ergebnis  | 170.040,00       | 148.382,84      | 209.080,00       | 140.597,42       |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2202 Vollstreckung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |               |
|---------------------|------|---------------|
| <b>FB</b>           | 2    | Finanzen      |
| <b>Teilhaushalt</b> | 211  | Stadtkasse    |
| <b>Produkt</b>      | 2202 | Vollstreckung |

**Verantw. Personen** Carina Wach

**Auftragsgrundlage**

- GemKVO, BGB, ZPO, Hess. VerwVG
- Hess. VwKo, AO ZVG
- Insolvenzordnung

**Kurzbeschreibung** Zwangsweise Einziehung von Forderungen und Einleitung des Vollstreckungsverfahrens

**Allgemeine Ziele**

- Zeitnahe Einziehung der Forderungen
- Erfolgreiche Erledigung der Vollstreckungsaufträge

**Künftige Entwicklung**

- Bearbeitung vorliegender Vollstreckungsaufträge / Einziehungsgesuche innerhalb von 4 Wochen
- Mindestens 50 % der Vollstreckungsaufträge sollen erfolgreich erledigt werden.

**Zielgruppe**

- Fachbereiche
- Zahlungspflichtige
- Div. Dritte
- Gerichte

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen                    | Plan 2020    | Ist 2020     | Ist 2021     | Plan 2021    |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Anzahl Vollstreckungsaufträge                     |              |              |              |              |
| - Eigene  | 800          | 664          | 1.150        | 900          |
| - WAE / Stadtwerke                                | 200          | 129          | 124          | 150          |
| - Amtshilfe                                       | 450          | 334          | 331          | 400          |
| erledigte Vollstreckungsaufträge in %             |              |              |              |              |
| - Eigene  | 80 %         | 88 %         | 89 %         | 85 %         |
| - WAE / Stadtwerke                                | 85 %         | 98 %         | 98 %         | 90 %         |
| - Amtshilfe                                       | 75 %         | 94 %         | 93 %         | 80 %         |
| erfolgreich erledigte Vollstreckungsaufträge in % |              |              |              |              |
| - Eigene  | 75 %         | 77 %         | 78 %         | 75 %         |
| - WAE / Stadtwerke                                | 65 %         | 85 %         | 80 %         | 65 %         |
| - Amtshilfe                                       | 60 %         | 77 %         | 76 %         | 60 %         |
| erfolgreich erledigte Vollstreckungsaufträge in € |              |              |              |              |
| - Eigene  | 250.000,00 € | 152.549,02 € | 167.128,83 € | 250.000,00 € |
| - WAE / Stadtwerke                                | 35.000,00 €  | 24.982,58 €  | 22.232,98 €  | 25.000,00 €  |
| - Amtshilfe                                       | 45.000,00 €  | 36.583,98 €  | 43.636,64 €  | 45.000,00 €  |

**Leistung**

- Beitreibung v. Geldforderungen
- Beitreibung v. Geldforderungen für andere Kommunen, Körperschaften des öffentlichen Rechts
- Anmeldung und Überwachungen von Forderungen bei Zwangsversteigerung, Insolvenz und Zwangsverwaltung
- Vorschlag zur befristeten / unbefristeten Niederschlagung

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 2202 Vollstreckung

Stadt Witzenhausen

- Sicherung von Forderungen durch Grundbucheintrag etc.

| Kennzahlen   | Plan 2020  | Ist 2020   | Plan 2021  | Ist 2021   |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| Erträge      | -42.300,00 | -37.533,35 | -51.300,00 | -48.987,58 |
| Aufwendungen | 135.240,00 | 160.022,53 | 124.970,00 | 190.030,27 |
| Ergebnis     | 92.940,00  | 122.489,18 | 73.670,00  | 141.042,69 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3001 Wirtschaftsförderung</b> |  |                      |                  |                 |
|--|--|----------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                      |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3  | Bauverwaltung        |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 311  | Stadtplanung         |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3001   | Wirtschaftsförderung |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                                     | Anja Strecker  |                      |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                     | Geschäftsverteilungsplan   |                      |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Berücksichtigung der Belange der WF in der Städtebaulichen Entwicklungsplanung</li> <li>- Erhaltung und Entwicklung des wirtschaftlichen Leistungsprofils in der Eigenschaft als Mittelzentrum</li> </ul> |                      |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erhalt und Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandortes</li> <li>- Erhalt der Einzelhandelszentralität unter besonderer Berücksichtigung vorhandener innerörtlicher Strukturen</li> </ul>                  |                      |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                  | Attraktivitätssteigerung der Altstadt durch Entwicklung einer Marketingstrategie   |                      |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | Bestehende Unternehmen, Investoren, Bürgerinnen und Bürger   |                      |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kooperation mit der WFG Eschwege</li> <li>- Förderung des Einzelhandels- u. Dienstleistungsstandortes Innenstadt unter besonderer Berücksichtigung der Ziele des Stadtumbaus</li> </ul>                   |                      |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>      | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -85.290,00   | -41.012,62           | -99.750,00       | -173.379,72     |
| Aufwendungen   | 142.440,00   | 116.070,46           | 563.760,00       | 553.512,22      |
| Ergebnis   | 57.150,00  | 75.057,84            | 464.010,00       | 380.132,50      |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 3101 Städtebauliche Planung

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                        |
|---------------------|------|------------------------|
| <b>FB</b>           | 3    | Bauverwaltung          |
| <b>Teilhaushalt</b> | 311  | Stadtplanung           |
| <b>Produkt</b>      | 3101 | Städtebauliche Planung |

**Verantw. Personen** Anja Strecker

**Auftragsgrundlage**

- BauGB
- Hess. Naturschutzgesetz
- Baunutzungsverordnung
- Hessische Bauordnung

**Kurzbeschreibung** Dieses Produkt beinhaltet die vorbereitende (Flächennutzungsplan mit Beiplänen), die verbindliche (Bebauungsplan) Bauleitplanung und Bearbeitung von Konzepten für städtebaulichen Rahmen- und Verkehrsplanung.

**Allgemeine Ziele**

- Kurz-, mittel- sowie langfristige Bereitstellung von Bauland/Gewerbebauland unter Berücksichtigung ökologischer Rahmenbedingungen.
- Unterstützung der Schaffung von Arbeitsplätzen.
- Beseitigung städtebaulicher Problemlagen und Mißstände
- Berücksichtigung der Belange des demografischen Wandels
- Vorbereitung von Baugenehmigungen

**Künftige Entwicklung**

- Die durchschnittliche tatsächliche Bearbeitungsdauer/Verfahrensdauer von Bauleitplänen und Satzungen
  - mit dem Schwierigkeitsgrad 1 (Einfache Änderungen und Ergänzungen) max. 1 Jahr
  - mit dem Schwierigkeitsgrad 2 (Verfahren mit durchschnittlichen Abwägungsaufwand) max. 1,5 Jahre
  - mit dem Schwierigkeitsgrad 3 (Verfahren mit schwierig abzuwägenden Zielkonflikten) max. 2 Jahre

**Zielgruppe**

- Einwohner/innen
- Investoren

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen            | Plan 2020 | Ist 2020 | Ist 2021 | Plan 2021 |
|---|-----------|----------|----------|-----------|
| Bauleitplanverfahren                      |           | 20       | 17       | 15        |
| Städtebauliche Rahmen- u. Verkehrsplanung |           | 1        | 1        | 4         |

**Leistung**

- Flächennutzungsplan mit Beiplänen: Aufstellungs-, Änderungsverfahren und Fortschreibung auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung, Regionalplanung und Stadtentwicklung incl. Erhebung, Erarbeitung bzw. Einarbeitung der Planungsgrundlagen, der Fachplanungen (wie z. B. Bedarfszahlen, Zielvorgaben, Landschaftsplan, etc.)
- Bebauungsplan, Vorhaben- und Erschließungsplan, Ergänzungssatzung und Außenbereichssatzung (Aufstellungs- und Änderungsverfahren) auf Basis der Zielvorgaben aus Raumordnung, Flächennutzungsplanung und Stadtentwicklung
- Teilräumliche Entwicklungskonzepte
- Herbeiführung der notwendigen Beschlüsse in den politischen Gremien
- Verfahrensdurchführung
- Bearbeitung von Umweltberichten
- Bearbeitung von Baugesuchen

## Produkte Witzenhausen

| Produktbeschreibung Produkt 3101 Städtebauliche Planung |             |            |             |             |
|---|-------------|------------|-------------|-------------|
| Stadt Witzenhausen                                      |             |            |             |             |
| Kennzahlen  | Plan 2020   | Ist 2020   | Plan 2021   | Ist 2021    |
| Erträge   | -143.730,00 | -68.203,30 | -192.600,00 | -235.443,34 |
| Aufwendungen  | 578.620,00  | 397.179,90 | 517.030,00  | 461.381,55  |
| Ergebnis  | 434.890,00  | 328.976,60 | 324.430,00  | 225.938,21  |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3102 Ausführung von Planungen</b>  |                  |                          |                  |                  |
|---|------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen  |                  |                          |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 3                | Bauverwaltung            |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 311              | Stadtplanung             |                  |                  |
| <b>Produkt</b>  | 3102             | Ausführung von Planungen |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b> Anja Strecker  |                  |                          |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  |                  |                          |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- BauGB</li> <li>- Hess. Naturschutzgesetz</li> <li>- Hess. Bauordnung (HBO)</li> <li>- Städtische Satzungen</li> </ul>  |                  |                          |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b> Vollzug der Ziele der Stadtentwicklungsplanung  |                  |                          |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   |                  |                          |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Auf Grundlage vollständiger Antragsunterlagen soll das Genehmigungsverfahren bei Bauanträgen 2 Wochen betragen (Voraussetzung ist eine schnelle Stellungnahme der Stadtwerke). Bei anderen Anträgen sollte die Verfahrensdauer von 4 Wochen ab Antragseingang nicht überschritten werden.</li> </ul>   |                  |                          |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>   |                  |                          |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner/innen</li> <li>- Investoren</li> <li>- Benachbarte Kommunen</li> <li>- Träger öffentlicher Belangen</li> </ul>   |                  |                          |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>   |                  |                          |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>          | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Baugenehmigungsverfahren  | 100              | 130                      | 120              | 100              |
| Bodenverkehrsgenehmigungen  | 200              | 208                      | 205              | 200              |
| Prüfung von Grundstücksverträgen  | 200              | 208                      | 205              | 200              |
| Baugestaltungssatzung   | 5                | 6                        | 8                | 5                |
| Stellungnahmen und Planungen an WMK und RP  | 75               | 75                       | 75               | 75               |
| Baugenehmigungsfreie Vorhaben § 63 + 64 HBO   | 25               | 25                       | 29               | 25               |
| <b>Leistung</b>   |                  |                          |                  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Prüfung von Grundstücksverträgen</li> <li>- Aufstellung von Veränderungssperren</li> <li>- Interessenabwägung</li> <li>- Abschluss von städtebaulichen Verträgen</li> <li>- Stellungnahmen zu Planungen und Vorhaben Dritter</li> <li>- Antrags- und Genehmigungsverfahren (Stellungnahmen zu Bauanträgen)</li> <li>- Vollzug des Umweltberichts</li> <li>- Entwicklung des Ökokontos</li> </ul> |                  |                          |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>   |                  |                          |                  |                  |
|   | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>          | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -10,00           | -17,91                   | -10,00           | -31,30           |
| Aufwendungen  | 32.720,00        | 29.956,06                | 26.950,00        | 26.607,98        |
| Ergebnis  | 32.710,00        | 29.938,15                | 26.940,00        | 26.576,68        |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3104 Stadtwald</b> |   |                 |                  |                  |
|---|---|-----------------|------------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen                                |   |                 |                  |                  |
| <b>FB</b>   | 3   | Bauverwaltung   |                  |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>                               | 311   | Stadtplanung    |                  |                  |
| <b>Produkt</b>                                    | 3104  | Stadtwald       |                  |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>                          | S. Dörrig-Kiedos  |                 |                  |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                          | - HForstG   |                 |                  |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                           | Verwaltung der städtischen Forstflächen   |                 |                  |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                           | Nachhaltige Forstwirtschaft. Erhaltung des Waldes als Erholungsgebiet.                                    |                 |                  |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                       | - Veräußerung der nichtwirtschaftlichen Kleinstparzellen (unwirtschaftliche Beförderung)                  |                 |                  |                  |
| <b>Zielgruppe</b>                                 | - Einwohner / innen<br>- Besucher   |                 |                  |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>             | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b> | <b>Ist 2021</b>  | <b>Plan 2021</b> |
| Holzwerbungsverkäufe                              | 20  | 14              | 4                | 15               |
| <b>Leistung</b>                                   | - Veräußerung des durch den Hessen Forst geschlagenen Losholzes<br>- Abrechnung der Erlöse<br>- Jagdpacht |                 |                  |                  |
| <b>Kennzahlen</b>                                 | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b> | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b>  |
| Erträge   | -27.200,00  | -41.523,97      | -11.000,00       | -21.431,71       |
| Aufwendungen                                      | 29.430,00   | 51.050,73       | 39.180,00        | 24.077,84        |
| Ergebnis  | 2.230,00  | 9.526,76        | 28.180,00        | 2.646,13         |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3105 Natur- und Umweltschutzangelegenheiten</b> |   |  |                  |                 |
|--|---|--|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |  |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3   | Bauverwaltung                          |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 311   | Stadtplanung                           |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3105  | Natur- und Umweltschutzangelegenheiten |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>   | S. Dörrig-Kiedos<br>C. Wiegel   |  |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | - Bebauungspläne<br>- § 4c BauGB  |  |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | - Überprüfung von Umweltschäden<br>- Prüfung von Aufträgen zur Baubeseitigung<br>- Streuobst<br>- Windkraft |  |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | - Vollzug von Umweltberichte in der Bauleitplanung  |  |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | - zeitnahe Durchführung des Monitorings auf Basis der Ziele der Umweltberichte                              |  |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | - Einwohner / innen<br>- Investoren   |  |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | - Monitoring  |  |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                        | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -56.100,00  | -17.656,49                             | -4.200,00        | -34.481,69      |
| Aufwendungen   | 191.290,00  | 103.478,59                             | 93.350,00        | 88.970,34       |
| Ergebnis   | 135.190,00  | 85.822,10                              | 89.150,00        | 54.488,65       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3202 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen</b> |  |  |                 |                  |
|--|--|--|-----------------|------------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |  |                 |                  |
| <b>FB</b>  | 3  | Bauverwaltung                                    |                 |                  |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 321  | Tiefbau  |                 |                  |
| <b>Produkt</b>   | 3202   | Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen |                 |                  |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Werner Fischer   |  |                 |                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hess. StraßenG</li> <li>- Erschließungsbeitragssatzung</li> <li>- Straßenbeitragssatzung</li> <li>- Eigenhilferichtlinien</li> <li>- VOB, GVFG, FAG</li> <li>- Feldwegesatzung</li> <li>- Hess. Naturschutzgesetz</li> </ul>  |  |                 |                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Bau von Verkehrswegen und Anlagen<br>Unterhaltung, Betrieb und Instandsetzung öffentlicher Straßen, Wege, Plätze incl. Brückenbauwerke, Wirtschaftswege<br>Unterhaltung und Erneuerung von Straßenbeleuchtungsanlagen  |  |                 |                  |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Neubau und grundlegende Sanierung von Straßen auf Grundlage der gültigen Investitionsplanung und Finanzierung der Kosten über Fördermittel bzw. Anliegerleistungen.</li> <li>- Ordnungsgemäße Instandhaltung der Straßen, Wege und Plätze und Brücken</li> <li>- Gewährleistung der Verkehrssicherheit der öffentlichen Verkehrsflächen</li> <li>- Wirtschaftliche Unterhaltung der Grundstücke</li> <li>- Kostensenkung Straßenbeleuchtung</li> </ul>  |  |                 |                  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erstellung eines Instandhaltungsplans für die nächsten 10 Jahre</li> <li>- Umsetzung des Instandhaltungsplans nach Dringlichkeit für die Finanzplanung</li> <li>- Grundlegende Sanierung von Straßen in der Kernstadt und den Stadtteilen nach Abschreibung, d.h. 30 Jahre nach Herstellung</li> <li>- Abrechnung der Straßenausbaubeiträge innerhalb eines Jahres nach Fertigstellung</li> <li>- Aufbau eines Feldwegekatasters bis Ende 2030</li> <li>- Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED</li> </ul> |  |                 |                  |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Anlieger</li> <li>- Verkehrsteilnehmer</li> <li>- Landwirte</li> <li>- Jagdgenossenschaften</li> <li>- Sonstige Nutzer von Feld- und Wirtschaftswegen (Radfahrer etc.)</li> <li>- Einwohner / innen</li> </ul>  |  |                 |                  |
| <b>Schlüsselleistungen/Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                                  | <b>Ist 2021</b> | <b>Plan 2021</b> |
| Unterhaltungsaufwand Gemeindestraßen / Km  | 2.750,00 €   | 500,00 €   | 450,00 €        | 2.500,00 €       |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Abwicklung von Zuschüssen für den Straßenbau</li> <li>- Ausschreibungsverfahren</li> <li>- Abrechnung der Baukosten</li> <li>- Unterhaltungsarbeiten an Straßen, Wegen, Plätzen einschl. Gehwegen an Bundes-, Landes-, Kreisstraßen</li> <li>- Widmungsverfahren (Straßenklassifizierungen)</li> <li>- Genehmigung und Abnahme von Bauleistungen von Dritten</li> <li>- Abwicklung von Schadensfällen</li> </ul>  |  |                 |                  |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 3202 Bau und Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen

Stadt Witzenhausen

- Leistungen nach GVFG und FAG
- Straßen- und Weihnachtsbeleuchtung
- Unterhaltungs- und Instandsetzungsarbeiten der Feld- und Wirtschaftswege einschl. der Nebenanlagen (Mäharbeiten, Strauchschnitt etc.)
- Einziehen von Feldwegen
- Förderanträge Straßenbeleuchtung

| Kennzahlen   | Plan 2020    | Ist 2020     | Plan 2021    | Ist 2021     |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erträge      | -497.030,00  | -556.620,97  | -497.310,00  | -651.313,30  |
| Aufwendungen | 3.207.410,00 | 2.884.190,52 | 3.217.450,00 | 3.105.481,20 |
| Ergebnis     | 2.710.380,00 | 2.327.569,55 | 2.720.140,00 | 2.454.167,90 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3204 Unterhaltung von Gewässern</b> |  |                            |                  |                 |
|--|--|----------------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |                            |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3  | Bauverwaltung              |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 321  | Tiefbau                    |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3204   | Unterhaltung von Gewässern |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Werner Fischer   |                            |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hess. Wassergesetz</li> <li>- Hess Naturschutzgesetz</li> </ul>   |                            |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Unterhaltung, Instandsetzung kommunaler Gewässer incl. vorbeugendem Hochwasserschutz   |                            |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | - Bestmögliche Unterhaltung der Gewässer und Deichanlagen zum Schutz der Bevölkerung   |                            |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner/innen</li> <li>- Fischereipächter</li> </ul>  |                            |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Zuschussbearbeitung bei Renaturierung</li> <li>- Renaturierung allgem.</li> <li>- Wiederherstellung von Gräben</li> <li>- Pflege der Randstreifen</li> <li>- Hochwasserschutz</li> <li>- Deichunterhaltung</li> </ul> |                            |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>            | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -3.110,00  | -5.203,38                  | -3.110,00        | -3.559,30       |
| Aufwendungen   | 352.600,00   | 394.021,15                 | 207.620,00       | 180.349,37      |
| Ergebnis   | 349.490,00   | 388.817,77                 | 204.510,00       | 176.790,07      |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3205 Reinigung Gebührenhaushalt</b>   |                  |                                     |                  |                 |
|--|------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |                  |                                     |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3                | Bauverwaltung                       |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 323              | Straßenreinigung (Gebührenhaushalt) |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3205             | Reinigung Gebührenhaushalt          |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b> Werner Fischer  |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b><br>- Hessisches Straßengesetz<br>- Straßenreinigungssatzung der Stadt Witzenhausen  |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b><br>Manuelle und maschinelle Beseitigung von Schmutz, Abfällen, Wildwuchs und Laub nach eigenverantwortlich erstellten Reinigungsplänen, angepasst an die örtlichen Gegebenheiten auf allen Straßen, Wegen, Plätzen und in Parkanlagen bei Zuständigkeit der Stadt. |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b><br>- Sicherstellung eines saubereren Stadtbilds<br>- Einhaltung der rechtlichen Grundlagen   |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b><br>- Einwohner / innen<br>- Verkehrsteilnehmer<br>- Grundstückseigentümer  |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Leistung</b><br>- Manuelle Reinigung<br>- Maschinelle Reinigung   |                  |                                     |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  |                  |                                     |                  |                 |
|  | <b>Plan 2020</b> | <b>Ist 2020</b>                     | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -22.800,00       | -22.744,69                          | -22.800,00       | -22.768,00      |
| Aufwendungen   | 22.800,00        | 20.575,36                           | 22.800,00        | 20.398,99       |
| Ergebnis   | 0,00             | -2.169,33                           | 0,00             | -2.369,01       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3206 Reinigung und Winterdienst</b> |   |  |                  |                 |
|--|---|--|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |  |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3   | Bauverwaltung                                  |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 324   | Reinigung öffentliche Straßen, Wege und Plätze |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3206  | Reinigung und Winterdienst                     |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Werner Fischer  |  |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Hessisches Straßengesetz</li> <li>- Straßenreinigungssatzung der Stadt Witzenhausen</li> </ul>   |  |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Bei winterlichen Verhältnissen manuelles und maschinelles Räumen nach eigenverantwortlich erstellten Reinigungsplänen auf Straßen (innerorts), für Dritte (Str. Burg Ludwigstein), Gehwegen, Plätzen und in Parkanlagen.                                  |  |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | Sicherstellung der Verkehrssicherheit bei Schnee und Eis<br>Einhaltung der rechtlichen Grundlagen   |  |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Wirtschaftliche Winterdiensttätigkeit</li> <li>- Reduzierung der Aufwendungen für den Winterdienst unter Gewährleistung der rechtl. Anforderungen</li> </ul>   |  |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Verkehrsteilnehmer</li> </ul>   |  |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kehrdienste nach Veranstaltungen (Wochenmarkt, nach Festen)</li> <li>- Manueller Winterdienst</li> <li>- Maschineller Winterdienst</li> <li>- Überwachung der Reinigungsverpflichtungen von Anliegern</li> </ul> |  |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                                | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | 0,00  | 0,00   | 0,00             | 0,00            |
| Aufwendungen   | 105.440,00  | 26.179,71                                      | 91.830,00        | 125.296,03      |
| Ergebnis   | 105.440,00  | 26.179,71                                      | 91.830,00        | 125.296,03      |

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 3301 Gebäudewirtschaft

Stadt Witzenhausen

|                     |      |                   |
|---------------------|------|-------------------|
| <b>FB</b>           | 3    | Bauverwaltung     |
| <b>Teilhaushalt</b> | 330  | Gebäudewirtschaft |
| <b>Produkt</b>      | 3301 | Gebäudewirtschaft |

**Verantw. Personen** Volker Kunkel

- Auftragsgrundlage**
- Mietgesetz / Mietrecht
  - BGB
  - Einzelverträge
  - Zweites Wohnungsbaugesetz
  - Hess. Bauordnung
  - HOAI

**Kurzbeschreibung**

Privatrechtliche Vermietung / Verpachtung von Mietshäusern, verpachteten und übergebenen Bürgerhäusern und Dorfgemeinschaftshäusern incl. MZH Gertenbach (Gemeinschaftseinrichtung ohne Sporthalle), Festplätzen und anderen Liegenschaften ohne Sporteinrichtungen.  
 Bauliche Instandhaltung von Gebäuden entsprechend der DIN, incl. technischer mit dem Gebäude verbundener Anlagen  
 Koordination von Planungsleistungen, Neu-, Um-, Erweiterungsbauten, Modernisierungen und Sanierungen gemäß dem Leistungsbild der HOAI sowie Bauherrenleistungen incl. Projektsteuerung und Verwaltungsleistungen  
 Reinigung und Pflege der städtischen Gebäude

- Allgemeine Ziele**
- Bereitstellung von kostengünstigem Wohnraum und Bereitstellung öffentlicher Räume zur sonst. Nutzung
  - Erhaltung und Verbesserung der Bausubstanz
  - Bereitstellung und Unterhaltung von günstigem Wohnraum
  - Sichere Kostenberechnung und Einhaltung des Kostenbudgets.

- Künftige Entwicklung**
- Jährliche Begehung der übergebenen Gemeinschaftshäuser
  - Zahlung der Betriebskostenzuschüsse auf Grundlage der abgeschlossenen Verträge
  - Jährliche Begehung der städtischen Gebäude und Feststellung des Unterhaltungsbedarfs
  - Aufstellung eines Instandhaltungsplans aller Gebäude als Grundlage für den Aufbau eines Gebäudemanagements
  - Umsetzung der Maßnahmen nach Dringlichkeit für die Finanzplanung

- Zielgruppe**
- Trägervereine
  - Einwohner / innen

| Schlüsselleistungen/Kennzahlen          | Plan 2020   | Ist 2020    | Ist 2021    | Plan 2021   |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Energiekosten Bauamt (Strom u. Gas)     | 22.000,00 € | 19.279,00 € | 19.397,00 € | 22.000,00 € |
| Energiekosten Rathaus (Strom u. Gas)    | 30.000,00 € | 29.888,00 € | 33.006,00 € | 30.000,00 € |
| Gebäudekosten pro qm Bauamt (460 qm)    | 200,00 €    | 146,00 €    | 171,00 €    | 200,00 €    |
| Gebäudekosten pro qm Rathaus (1.494 qm) | 100,00 €    | 93,00 €     | 104,00 €    | 100,00 €    |

- Leistung**
- Abschluss / Auflösung von Verträgen
  - Abrechnung der Gebühren und Nebenkosten
  - Vergabe der einzelnen Objekte
  - Überwachung der Vertragsinhalte
  - Überprüfung der Gebäude, Inspektion

## Produkte Witzenhausen

### Produktbeschreibung Produkt 3301 Gebäudewirtschaft

Stadt Witzenhausen

- Kostenschätzungen für zukünftige Jahre
- Abschluss von Wartungsverträgen mit Dritten
- Brandschauen
- Jährliche Begehung der DGH
- Unterhaltung Turnhallen
- Unterhaltung der öffentl. Toiletten
- Verwaltung der städtischen Schließanlage
- Abnahme der städtischen Wohnungen bei Beendigung des Mietverhältnisses
- Beschaffung von Heizmaterialien
- Erstellung von Vorlagen und Genehmigungsanträgen
- Beantragung von Fördermitteln
- Fertigung von Ausschreibungen
- Reinigung des Rathauses, des Bauamts, des Archivs, der Bibliothek und sonstiger öffentlicher Einrichtungen in Zuständigkeit der Stadt
- Bewertung energetischer Sanierungsmaßnahmen

| Kennzahlen   | Plan 2020    | Ist 2020     | Plan 2021    | Ist 2021     |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Erträge      | -593.460,00  | -671.436,99  | -658.330,00  | -653.445,92  |
| Aufwendungen | 2.001.560,00 | 1.771.181,43 | 2.322.780,00 | 2.069.452,81 |
| Ergebnis     | 1.408.100,00 | 1.099.744,44 | 1.664.450,00 | 1.416.006,89 |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3305 Unterhaltung von Freizeiteinrichtungen</b> |  |  |                  |                 |
|--|--|--|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |  |  |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3  | Bauverwaltung                          |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 330  | Gebäudewirtschaft                      |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3305   | Unterhaltung von Freizeiteinrichtungen |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>   | Christoph Rippel   |  |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bauordnung</li> <li>- Unfallverhütungsvorschriften</li> </ul>   |  |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>  | Unterhaltung der öffentlichen Freizeiteinrichtungen und der öffentlichen Parkanlagen zur Erholung sowie die Errichtung von Freizeitanlagen für Kinder und Jugendliche.   |  |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Erhaltung der Freizeiteinrichtungen</li> <li>- Wirtschaftliche Unterhaltung der Parkanlagen</li> </ul>  |  |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrolle der Spielgeräte gem. den Unfallverhütungsvorschriften</li> <li>- Deckelung der Kosten auf 200.000,00 € p.a.</li> </ul>  |  |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | - Nutzer/innen der städtischen Freizeitanlagen   |  |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kostenschätzung für zukünftige Maßnahmen</li> <li>- Reparaturen</li> <li>- Ausschreibungen</li> <li>- Bauleitung</li> <li>- Fachtechnische Überprüfung und Abnahme</li> <li>- Unterhaltung der Spielgeräte auf öffentlichen Flächen</li> <li>- Pflege des Baumbestandes in Parkanlagen</li> <li>- Bepflanzung der Beete und Beetpflege</li> <li>- Beschaffung der Parkeinrichtungen (Bänke, Mülleimer, etc.)</li> <li>- Unterhaltung der Spielgeräte</li> </ul> |  |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                        | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -10.260,00   | -23.271,14                             | -11.870,00       | -23.832,50      |
| Aufwendungen   | 308.780,00   | 375.798,99                             | 302.980,00       | 330.202,50      |
| Ergebnis   | 298.520,00   | 352.527,85                             | 291.110,00       | 306.370,00      |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3306 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen</b> |  |   |                  |                 |  |
|---|--|---|------------------|-----------------|--|
| Stadt Witzenhausen  |  |   |                  |                 |  |
| <b>FB</b>   | 3  | Bauverwaltung                               |                  |                 |  |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 330  | Gebäudewirtschaft                           |                  |                 |  |
| <b>Produkt</b>  | 3306   | Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Eva Krotki   |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- BGB</li> <li>- Benutzungsordnung für die städtischen Sportanlagen</li> </ul>  |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   | Das Produkt beinhaltet die Bereitstellung und den Betrieb von Sportflächen unter anderem der Turnhalle Unterrieden, Turnhalle Südbahnhofstr., MZH Gertenbach (Sporthalle) sowie dem Stadion WIZ.   |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Künftige Entwicklung</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Qualitative Verbesserung der regelmäßigen Nutzung der Turnhallen und effektive Auslastung</li> </ul>  |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Zielgruppe</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Schulen</li> <li>- (Sport)Vereine</li> <li>- Interessierte Bürger/innen</li> </ul>  |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Leistung</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vermietung / Überlassung für sportliche Nutzung (Dauer- und Einzelbelegung)</li> <li>- Vermietung / Überlassung für weitere Nutzungen wie z.B. gesellschaftliche und kulturelle Zwecke</li> <li>- Nebenkostenabrechnungen</li> <li>- Auszahlung der Betriebskostenzuschüsse an die Sportvereine (TV)</li> <li>- Einnahmen / Erstattung der Versicherungsbeiträge von den Sportvereinen</li> </ul> |   |                  |                 |  |
| <hr/>   |  |   |                  |                 |  |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>   | <b>Ist 2020</b>                             | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |  |
| Erträge   | -46.560,00   | -53.003,35                                  | -59.800,00       | -71.237,00      |  |
| Aufwendungen  | 362.130,00   | 456.431,69                                  | 365.330,00       | 400.416,28      |  |
| Ergebnis  | 315.570,00   | 403.428,34                                  | 305.530,00       | 329.179,28      |  |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3307 Grundstücksverkehr</b> |   |                    |                  |                 |
|--|---|--------------------|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen   |   |                    |                  |                 |
| <b>FB</b>  | 3   | Bauverwaltung      |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>  | 330   | Gebäudewirtschaft  |                  |                 |
| <b>Produkt</b>   | 3307  | Grundstücksverkehr |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>                                   | Volker Kunkel   |                    |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Katastergesetzgebung</li> <li>- Zivilprozessordnung</li> <li>- Satzungen</li> <li>- BGB</li> <li>- Grundbuchordnung</li> <li>- BauGB</li> <li>- HGO</li> </ul>   |                    |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                    | Erwerb und Veräußerung von bebauten und unbebauten Grundstücken (Schenkung, Bestellung, Inhaltsänderung)<br>Beendigung und Verwaltung von Erbbaurechten sowie Abschluss, Verwaltung und Aufhebung von Miet-/Pacht- und Gestattungsverhältnissen.  |                    |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundstücksbevorratung für Baugrundstücke</li> <li>- Vollzug von Inhalten der Bebauungsplanung</li> </ul>  |                    |                  |                 |
| <b>Künftige Entwicklung</b>                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Veräußerung des verwertbaren städtischen Grundbesitzes auf Grundlage der Auflagen von der Kommunalaufsicht</li> <li>- Förderung der Bautätigkeit</li> </ul>  |                    |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Interessierte Käufer / Verkäufer</li> <li>- Interessierte Pächter</li> </ul>   |                    |                  |                 |
| <b>Leistung</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Abwicklung von Kaufverträgen</li> <li>- Vermessungen</li> <li>- Umlegung</li> <li>- Grenzregelungen</li> <li>- Flurbereinigung</li> <li>- Grunddienstbarkeiten</li> <li>- Abwicklung Dienstbarkeiten</li> <li>- Baulastenabwicklung</li> <li>- Werbemaßnahmen f. d. Verkauf</li> </ul> |                    |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>  | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>    | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge  | -550,00   | -141.938,20        | -500,00          | -45.463,49      |
| Aufwendungen   | 81.930,00   | 129.966,94         | 78.790,00        | 78.756,00       |
| Ergebnis   | 81.380,00   | -11.971,26         | 78.290,00        | 33.292,51       |

## Produkte Witzenhausen

| <b>Produktbeschreibung Produkt 3308 Bewirtschaftung von unbeb. Grundstücken</b> |   |   |                  |                 |
|---|---|---|------------------|-----------------|
| Stadt Witzenhausen  |   |   |                  |                 |
| <b>FB</b>   | 3   | Bauverwaltung                           |                  |                 |
| <b>Teilhaushalt</b>   | 330   | Gebäudewirtschaft                       |                  |                 |
| <b>Produkt</b>  | 3308  | Bewirtschaftung von unbeb. Grundstücken |                  |                 |
| <b>Verantw. Personen</b>  | Volker Kunkel   |   |                  |                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gefahrenabwehrverordnung</li> <li>- BGB</li> <li>- Miet- und Pachtrecht (BGH-Urteile)</li> </ul>   |   |                  |                 |
| <b>Kurzbeschreibung</b>   | <p>I. Bew. unb. Grundstücke: 16 OT --&gt; 200 Pacht - Nutzungsverträge<br/> Kernstadt --&gt; 100 Miet-, Pacht- und Nutzungsverträge</p> <p>II. Plakatwesen: Antragsbearbeitung zu Plakatieranträgen, ggf. selbst Antragsteller für Witzenhäuser Veranstaltungen</p> <p>III. Pflege der städt. unbeb. Grundstücke und Anlagen</p>  |   |                  |                 |
| <b>Allgemeine Ziele</b>   | <p>zu I. Bereitstellung / Verwaltung von städt. Grundstücken, wie Gärten, Wiesen, Ackerflächen usw.</p> <p>zu II. Möglichmachung zur öffentlichen Werbung</p> <p>zu III. Gepflegtes ordentliches Stadtbild (Stadtpark, Grünanlagen etc.)</p>  |   |                  |                 |
| <b>Zielgruppe</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Einwohner / innen</li> <li>- Mieter u. Pächter</li> <li>- Veranstalter / Vereine</li> </ul>  |   |                  |                 |
| <b>Leistung</b>   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bearbeitung von insges. ca. 300 Pacht- und Nutzungsverträgen, Neuverträge, Kündigungen<br/> Übergaben, Abnahmen, Mieten und Pachten; Erbbaurechtsverträge</li> <li>- Genehmigung der Anträge zu Plakatieraktionen (Genehmigung z.T. über Fa. Stroer bei kommerziellen Veranstaltungen). Überprüfung der ordnungsgemäßen Werbung und des Rückbaus der Plakate</li> <li>- Bewirtschaftung der städt. unbeb. Grundstücke / Anlagen durch Beauftragung des Baubetriebshofes (Budgetüberwachung)</li> </ul> |   |                  |                 |
| <b>Kennzahlen</b>   | <b>Plan 2020</b>  | <b>Ist 2020</b>                         | <b>Plan 2021</b> | <b>Ist 2021</b> |
| Erträge   | -27.000,00  | -26.792,70                              | -27.000,00       | -33.629,78      |
| Aufwendungen  | 154.780,00  | 134.540,05                              | 127.840,00       | 170.502,33      |
| Ergebnis  | 127.780,00  | 107.747,35                              | 100.840,00       | 136.872,55      |

# Anhang zum Jahresabschluss

## Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2021 ist der fünfzehnte doppische Jahresabschluss gemäß §§ 44 ff Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) der Stadt Witzenhausen.

Der Jahresabschluss 2021 beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten:

auf Ebene des Gesamthaushaltes:

- Vermögensrechnung ( Bilanz )
- Ergebnisrechnung ( Gewinn- und Verlustrechnung )
- Finanzrechnung ( Cash-Flow-Rechnung )
- Teilrechnungen, Planvergleich

Die GemHVO sieht gem. § 48 Absatz 1 Teilrechnungen entsprechend der Teilhaushalte vor. Den Werten der Teilrechnungen sind die fortgeschriebenen Planansätze der Teilhaushalte gegenüberzustellen. Die nach Absatz 2 geforderten Leistungsmengen und Kennzahlen sind in diesem Abschluss zum elften Mal bei den Produkten berücksichtigt, die auch im Haushaltsplan 2021 abgebildet wurden.

Die GemHVO vom 02. April 2006 in der Fassung der Änderung vom 27. Dezember 2012 hat die bisherigen zeitlichen Vorgaben zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses geändert. Der Gesamtabchluss ist nunmehr verpflichtend bis spätestens zum 31.12.2015 aufzustellen. Eine Aufstellung zu einem früheren Bilanzstichtag ist zulässig. Die Stadtverordnetenversammlung hat am 23.06.2020 beschlossen, ab dem Abschlussjahr 2018, den Gesamtabchluss auf Basis des § 112b Abs. 1 HGO-E nicht mehr aufzustellen.

## Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind ab dem 01. Januar 2006 grundsätzlich nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der NKRS-Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Die gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden nachfolgend dargestellt.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 250,00 € und 1.000,00 € netto sind in einem Sammelposten eingestellt, der über fünf Jahre aufgelöst wird.

Für den Medienbestand in der Stadtbücherei und für die Bekleidung der Feuerwehr wurden Festwerte gebildet, die gemäß § 35(2) GemHVO in Verbindung mit § 5 EStG und R 5.4 Abs. 3 EStR alle drei Jahre überprüft und gegebenenfalls angepasst werden müssen. Nach der Einkommensteuerrichtlinie R 5.4 Abs. 3 zu § 5 EStG ist der ermittelte Wert anzupassen, sofern der neue Festwert um mehr als 10 % gestiegen ist. Ist der ermittelte neue Festwert niedriger, kann der ermittelte neue Festwert angesetzt werden.

|   |             |              |
|---|-------------|--------------|
| <b>Festwert Medienbestand Bücherei:</b> | <b>2021</b> | 46.933,95 €  |
| <b>Festwert Feuerwehrbekleidung:</b>    | <b>2021</b> | 112.781,25 € |

Die Ermittlung der neuen Festwerte erfolgt in 2024.

Im Laufe des Abschlussjahres 2017 wurde eine Inventur gemäß § 36 GemHVO durchgeführt. Die letzte Inventur hat im Abschlussjahr 2012 stattgefunden. Gemäß § 36 Inventurvereinfachung GemHVO müssen nur alle 3-5 Jahre die Buchbestände der Anlagenbuchhaltung mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen abgestimmt werden, sofern eine Fortschreibung der gesamten Zu- und Abgänge der Anlagenbuchhaltung gewährleistet ist. Die nächste Inventur findet in 2022 statt.

## Erläuterungen zu Posten der Vermögensrechnung

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden grundsätzlich zu den Anschaffungskosten aktiviert und linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer beträgt je nach Vermögensgegenstand zwischen 3 Jahren und 60 Jahren.

Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden im Wesentlichen 5.493,08 € für Lizenzen und Software aufgewendet und Investitionszuschüsse in Höhe 513.553,16 € geleistet.

### Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wird grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und linear über die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer abgeschrieben.

Im Bereich Liegenschaften werden Anlagenzugänge und Anlagenabgänge im Wert von -16.319,13 € verzeichnet. Als größte Einzelposition ist der Verkauf eines Bauplatzes in Unterrieden in Höhe von 21.640,27 € zu nennen.

Im Bereich des Tiefbaus wurden folgende größere Baumaßnahmen fertig gestellt und/oder unter dem Gliederungspunkt Sachanlagevermögen aktiviert:

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| 1. Umbau ZOB Witzenhausen             | 1.003.087,65 € |
| 2. Premiumwanderweg Kleinalmerode P25 | 29.028,03 €    |
| 3. Kreisverkehr Walburger Str.        | 357.824,29 €   |
| 4. Festplatz Schlosspark Ermschwerd   | 36.983,25 €    |
| 5. Ausbau Südbahnhofstr.              | 798.975,09 €   |

Im Bereich des Hochbaus wurden folgende größere Baumaßnahmen fertig gestellt und/oder unter dem Gliederungspunkt Sachanlagevermögen aktiviert:

|   |                |
|---|----------------|
| Gesamtanschaffungskosten seit Baubeginn FWGH Witzenhs./Bauhof | 1.244.331,51 € |
| 1.a) Stützpunkt FFW energetische Sanierung (AK 2021)          | 321.126,94 €   |
| 1.b) Bauhof Halle energetische Sanierung (AK 2021)            | 462.736,71 €   |
| 1.c) Stützpunkt Feuerwehr Gebäudetechnik (AK 2021)            | 255.520,27 €   |
| 1.d) Bauhof Halle Gebäudetechnik                              | 40.215,80 €    |
| 2. Spielgeräte auf Spielplätzen                               | 45.178,69 €    |
| 3. Absauganlage Feuerwehrstützpunkt Witzenhausen              | 99.117,87 €    |

Im Bereich Ordnungsamt wurde folgende größere Anschaffung getätigt:

|   |             |
|---|-------------|
| 1. Festwerterhöhung Bekleidung Feuerwehr                          | 70.637,20 € |
| 2. Geschwindigkeitsmessanlage B 80                                | 65.737,27 € |
| 3. TSF-W Dohrenbach   | 45.146,59 € |
| 4. Anschaffung Blitzerauto (Messtechnik ist noch nicht eingebaut) | 28.944,45 € |

Im Bereich EDV wurden 59.080,72 € für Hardware verausgabt.

Bei den Anlagen im Bau sind in 2021 Anschaffungskosten für folgende große Maßnahmen gebucht worden. Die Auflistung beinhaltet jedoch nur die Vermögensgegenstände, die zum Jahresende noch nicht fertig sind. In den Folgejahren werden diese unter den einzelnen Gliederungspunkten im Sachanlagevermögen aktiviert.

|   |              |
|---|--------------|
| 1. Fußgängerbrücke „In der Aue Unterrieden“ | 815.984,82 € |
| 2. Ausbau Wege Friedhof Witzenhausen        | 42.445,60 €  |
| 3. Umbau Marktplatz                         | 73.418,30 €  |

## Finanzanlagen

Die Anteile an den **verbundenen Unternehmen** (wirtschaftliche Unternehmen mit eigener Rechtspersönlichkeit, hier: Witzenhäuser Bäder und Freizeit GmbH und Pro Witzehausen GmbH) und der **Sondervermögen** (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Eigenbetrieb Witzenhäuser Wasser Ver- und Entsorgung und Eigenbetrieb Bauhof) weisen ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Vermögen zum Stichtag aus, das unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelmethode (anteilige Grundkapital + anteilige Rücklagen +/- anteilige Ergebnisvorräte +/- Jahresüberschuss, -fehlbetrag) in der Eröffnungsbilanz als Beteiligungswert übernommen wurde.

Bei den Beteiligungen  $\leq 20\%$  wurde der Anteil am Nennwert des Stammkapitals aktiviert.

Soweit aufgrund nachhaltiger oder erheblicher Minderungen des Unternehmenswertes eine Abwertung des Beteiligungsansatzes in den Folgeabschlüssen der Stadt erforderlich wird, ist dies hier erläutert. Die Beteiligung der Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH ist um 1.138.508,64 € aufgrund nachhaltiger Verluste in den vergangenen Jahren 2011-2014, gemäß § 43 GemHVO abgewertet worden. In 2015 hat die Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH einen Gewinn in Höhe von 119.206,42 € erwirtschaftet. Die Zuschreibung erfolgte im Abschluss 2016, so dass zum Stichtag 31.12.2016 noch eine apl. Abschreibung von insgesamt 1.019.302,22 € aufzuholen ist. Im Abschluss 2016 hat die WBF GmbH einen Verlust in Höhe von 2.990,84 € erwirtschaftet, die apl. Abschreibung erfolgte jedoch erst im Abschluss 2017. Das Jahr 2017 hat die WBF GmbH mit einem Verlust in Höhe von 382.671,95 € abgeschlossen, der jedoch erst im Abschluss 2018 Berücksichtigung gefunden hat. Das Jahr 2018 hat die WBF GmbH mit einem Verlust in Höhe von 339.614,06 € abgeschlossen; die Buchung der Abwertung erfolgte in 2019. In 2019 erfolgte bei der WBF GmbH eine Eigenkapitalaufstockung in Höhe von 3 Mio €. Das Jahr 2019 hat die WBF GmbH mit einem Verlust in Höhe von 13.982,02 € abgeschlossen; die Buchung der Abwertung erfolgte in 2020. Das Jahr 2020 hat die WBF GmbH mit einem Verlust in Höhe von 778.501,83 € abgeschlossen, die Buchung der Abwertung erfolgt in 2021. Somit sind insgesamt noch 2.537.062,92 € aufzuholen. Ab dem Jahr 2021 entfällt die Gewinnabführung der Stadtwerke an die WBF GmbH. Das positive Ergebnis der Stadtwerke wird mit dem negativen Ergebnis der WBF GmbH verrechnet und nur das geminderte negative Ergebnis wird bei der Beteiligung der Stadt abgewertet. Das Jahr 2021 hat die WBF GmbH mit einem Verlust in Höhe von 250.058,03 € und die Stadtwerke mit einem Gewinn in Höhe von 37.250,51 € abgeschlossen. Die Buchung der Abwertung erfolgt in 2022 in Höhe von 212.807,52 €. Somit sind insgesamt noch 2.749.870,44 € aufzuholen.

Eine Einzeldarstellung der verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen ist unter dem Punkt „Sonstige Angaben“ zu finden.

Bei den sonstigen **Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)** handelt es sich um:

- Wohnungsbaudarlehen in Höhe von 12.744,87 €. Die zukünftigen Zahlungsströme wurden mit einem Zins i.H.v. 5,5 % abgezinst.
- Durchlaufende Posten (weitergereichte Darlehen): hier tritt die Stadt Witzenhausen als Schuldnerin auf, hat aber die Darlehen in voller Höhe durch Gewährung eines Darlehens an die Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Witzenhausen e.V. und die Evangelische Altenhilfe e.V. weitergeleitet. Die beiden Darlehen sind im Abschlussjahr komplett getilgt worden: Bei einem weitergereichten Darlehen an die Stadtwerke GmbH (für den Bau der Photovoltaikanlage) wurde mit der

Zinsstaffelmethode der versteckte Zinsanteil ermittelt. Abzüglich dieses Anteils hat das Darlehen zum 31.12.2021 einen Restwert von 7.286,87 €.

- Von der Stadt gehaltene Genossenschaftsanteile der Volksbank, die zum Nennwert bilanziert wurden. In der Eröffnungsbilanz wurden die Genossenschaftsanteile mit 650,00 Euro bilanziert. Ab 2021 werden die Genossenschaftsanteile laut VR Bank Mitte e. G. auf volle Hundert aufgefüllt. Dies erfolgt über die Kapitalerträge, bis die 700,00 € erreicht sind, nicht ausgezahlt werden. Zum 31.12.2021 sind 685,57 € bilanziert.
- In 2015 wurden an die Stadtwerke Witzenhausen GmbH 1.080.000,00 € ausgeliehen, damit diese sich am Windpark Söhrewald/Niestetal GmbH & Co KG beteiligen konnten. Bis zum 31.12.2019 ist der ausgeliehene Betrag tilgungsfrei gestellt worden. Ab dem Jahre 2020 beträgt die vierteljährliche Tilgung 19.285,00 €. In 2017 wurden an die Stadtwerke Witzenhausen GmbH zum einen 1.710.000,00 € ausgeliehen für die Netzübernahme der Vororte zum anderen wurde an die Stadtwerke Witzenhausen GmbH für die Windparkbeteiligung Kreuzstein eine Summe in Höhe von 1.750.000,00 € ausgeliehen. In 2019 wurde an die WBF GmbH ein Darlehen in Höhe von 1.150.000,00 € ausgeliehen. Die Entwicklung der genannten ausgeliehenen Darlehen ist in der untenstehenden Tabelle ersichtlich.

| Vertragspartner | Grund der Ausleihung         | Jahr des Ausleihungsbeginns | Ausleihungswert | Tilgung in 2021 | Buchwert zum 31.12.2021 |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| Stadtwerke      | Windpark Söhrewald/Niestetal | 2015                        | 1.080.000,00 €  | 77.140,00 €     | 925.720,00 €            |
| Stadtwerke      | Netzübernahme der Vororte    | 2017                        | 1.710.000,00 €  | 79.400,43 €     | 1.321.347,96 €          |
| Stadtwerke      | Windpark Kreuzstein          | 2017                        | 1.750.000,00 €  | 80.142,16 €     | 1.416.784,42 €          |
| WBF GmbH        | Investitionsdarlehen         | 2019                        | 1.150.000,00 €  | 32.416,58 €     | 1.059.820,30 €          |

## Umlaufvermögen

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich nachfolgend erklärter Wertberichtigung ausgewiesen:

- Forderungen, bei deren Schuldner Insolvenzen oder eidesstattliche Versicherungen bestehen sind mit 100 % wertberichtigt
- Forderungen, die älter als 360 Tage sind wurden zu 80 % wertberichtigt
- Forderungen, die älter als 180 Tage sind wurden zu 50 % wertberichtigt

Bei den Forderungen wurden folgende Wertberichtigungen gemäß der o.g. Vorgehensweise gebucht:

|   |              |                  |              |
|---|--------------|------------------|--------------|
| Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen    | 833,21 €     | Wertberichtigung | 771,83 €     |
| Forderungen aus Steuern                       | 267.767,94 € | Wertberichtigung | 199.044,01 € |
| Forderungen Lieferungen und Leistungen        | 67.323,53 €  | Wertberichtigung | 48.779,56 €  |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 €       | Wertberichtigung | 0,00 €       |
| Sonstige Vermögensgegenstände                 | 1.605,74 €   | Wertberichtigung | 1.399,57 €   |

Als wesentliche Positionen der **Forderung aus Zuweisungen und Zuschüssen** sind hier folgende zu nennen:

|   |              |
|---|--------------|
| 1. Zuschuss Land für Sonderinvestitionsprogramm         | 619.824,07 € |
| 2. Zuschuss Land KIP-Programm Turnhalle Südbahnhofstr.  | 346.337,33 € |
| 3. Zuschuss Land für ZOB mit Park & Ride Anlage         | 191.400,00 € |
| 4. Zuschuss Land Fußgängerbrücke In der Aue Unterrieden | 816.500,00 € |
| 5. Zuschuss Land für Ausbau 3. BA Südbahnhofstr.        | 176.200,00 € |
| 6. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv aus 2016       | 111.200,00 € |
| 7. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv aus 2017       | 294.300,00 € |
| 8. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv 2018           | 192.720,00 € |
| 9. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv 2019           | 699.896,40 € |
| 10. Ertragszuschuss Land für Stadtumbau 2019            | 80.103,60 €  |
| 11. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv 2020          | 615.960,00 € |

|   |              |
|---|--------------|
| 12. Ertragszuschuss Land für Stadtumbau 2020          | 80.040,00 €  |
| 13. Zuschuss Land für Deich Hochwasserschutzmaßnahmen | 62.190,00 €  |
| 14. Zuschuss Land für DGH Roßbach                     | 232.132,00 € |
| 15. Zuschuss Land für Stadtumbau investiv 2021        | 500.025,00 € |
| 16. Ertragszuschuss Land für Stadtumbau 2021          | 165.975,00 € |
| 17. Zuschuss Land DGH Ellingerode                     | 106.306,00 € |
| 18. Zuschuss Land Förderung nachhaltige Innenstadt    | 250.000,00 € |

Als wesentliche Positionen der **sonstigen Vermögensgegenstände** sind hier folgende zu nennen:

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| Amtshilfe gegenüber Dritten | 37.614,96 € |
| Vorsteuerüberhang           | 49.279,05 € |

**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten** setzt sich wie folgt zusammen:

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| VR Bank Mitte eG                    | 686.360,13 €          |
| Sparkasse Werra-Meißner             | 3.519.844,35 €        |
| Postbank Frankfurt/Main             | 39.985,75 €           |
| Barkasse                            | 650,00 €              |
| Postwertzeichen                     | 313,44 €              |
| Treuhandkonto Nachlass Fischer      | 94.964,09 €           |
| Treuhandkonto Kautionen             | 14.182,73 €           |
| <b>Summe flüssige Mittel Bilanz</b> | <b>4.356.300,49 €</b> |

Das Guthaben bei der Sparkasse Werra-Meißner enthält zwei Geldmarktkonten in Höhe von 3.279,78 €, Verfügungsberechtigt ist der Personalrat der Stadt Witzenhausen.

## Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei der aktiven Rechnungsabgrenzung wird ab dem Wirtschaftsjahr 2019 von dem Prinzip der Wesentlichkeit Gebrauch gemacht und daher wird diese erst ab 1.000,00 € je Einzelposition gebildet.

Die aktive Rechnungsabgrenzung stellt Aufwendungen für das folgende Haushaltsjahr in Höhe von 47.983,31 € dar. Als wesentliche Positionen sind hier die Automobilwerbung für 4 weitere Jahre in Höhe von 16.595,60 €, die Beamtenbezüge i. H. v. 11.051,14 € für Januar 2022, drei Zuschüsse aufgrund von Kooperationsvereinbarungen an drei Grundschulen in Höhe von insgesamt 8.750,01 € und der versteckte Zinsanteil für das an die Stadtwerke GmbH weitergereichte Darlehen in Höhe von 3.357,32 € zu nennen.

## Eigenkapital

Das Eigenkapital teilt sich in die Nettosition, die gesetzlichen und freien Rücklagen, Verlustvorträge aus den Vorjahren und das Jahresergebnis.

### Nettosition

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung qua Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der so genannten „Nettosition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital.

In den Folgebilanzen erfolgt eine Anpassung der Nettosition nur auf Grundlage der Regelungen zum Haushaltsausgleich. Eine Anpassung gem. § 108 (5) HGO ist nicht mehr möglich, da dies letztmalig in der vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Bilanz erfolgen kann. Sofern Vermögen und Schulden in der Eröffnungsbilanz nicht oder fehlerhaft angesetzt wurden, erfolgt eine Berichtigung über das außerordentliche Ergebnis. Gemäß § 25 (3) GemHVO wurden die ordentlichen Jahresfehlbeträge der Jahre 2006 und 2007 in Höhe von 4.418.536,59 € und der außerordentliche Jahresfehlbetrag des Jahres 2009 in Höhe von 1.652.448,81 € mit dem Eigenkapital verrechnet. Die Nettosition ist in 2018 um

5.800.000,00 € gestiegen, weil die Kassenkredite im September durch die Hessenkasse übernommen wurden.

### **Rücklagen:**

Gem. § 23 Absatz 1 GemHVO hat die Gemeinde eine Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses und eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zu bilden. Weitere Rücklagen (Sonderrücklagen) sind zulässig. Zum 31.12.2018 ist erstmals eine Rücklage in Höhe von 1.185.418,56 € vorhanden, die sich aufgrund der Zuführungen in den Jahresabschlüssen auf 6.630.093,17 € erhöht hat. Im Abschlussjahr 2020 ist erstmalig eine Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 31.641,03 € zu bilden, diese außerordentliche Rücklage ist aufgrund des negativen außerordentlichen Ergebnisses im Jahr 2021 im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses aufzulösen. Die Rücklagenentwicklung ist im Eigenkapitalspiegel auf Seite 152 ersichtlich.

### **Jahresüberschuss/ -fehlbetrag**

#### **§ 25 GemHVO Behandlung von Jahresüberschüssen und Jahresfehlbeträgen**

##### **Absatz 1**

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis ist in folgender Reihenfolge zu verwenden:

1. Abdeckung von Jahresfehlbeträgen im ordentlichen Ergebnis der Vorjahre,
2. Zuführung zu der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage.

##### **Absatz 2**

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis ist in folgender Reihenfolge zu behandeln:

1. Ausweis als Fehlbetrag bei der Aufstellung des Jahresabschlusses; der Fehlbetrag darf vor dem Abschluss der Bücher mit Mitteln aus der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen werden,
2. Vortrag auf neue Rechnung.

Abweichend von Satz 1 können in den Ergebnisrechnungen für die Haushaltsjahre 2021 und 2022 ausgewiesene Jahresfehlbeträge im ordentlichen Ergebnis bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse auch mit dem sich am 31. Dezember 2020 ergebenden Betrag der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen werden. Ist ein Ausgleich nach Satz 1 Nr. 1 oder Satz 2 nicht oder nur zum Teil möglich, soll ein Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis unverzüglich durch einen Überschuss im ordentlichen Ergebnis der dem Haushaltsjahr 2022 folgenden Haushaltsjahre ausgeglichen werden.

##### **Absatz 3**

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss im außerordentlichen Ergebnis ist in folgender Reihenfolge zu verwenden:

1. Abdeckung von Jahresfehlbeträgen im außerordentlichen Ergebnis der Vorjahre,
2. Zuführung zu der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage.

##### **Absatz 4**

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresfehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis ist in folgender Reihenfolge zu behandeln:

1. Ausgleich durch Entnahme aus der aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage,
2. Vortrag auf neue Rechnung.

Ein auf neue Rechnung vorgetragener Fehlbetrag soll innerhalb von fünf Jahren ausgeglichen werden. Ein nach fünf Jahren noch nicht ausgeglichener Fehlbetrag kann mit Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses oder mit Mitteln aus der aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses gebildeten Rücklage ausgeglichen werden, soweit diese nicht jeweils vorrangig zum Ausgleich von Jahresfehlbe-

trägen des ordentlichen Ergebnisses benötigt werden. Der Jahresabschluss 2021 hat mit einem negativen außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 750.003,09 € abgeschlossen, davon wurden 31.641,03 € aus der Rücklage entnommen und 718.362,06 € im Rahmen der Jahresabschlussstätigkeiten auf neue Rechnung vorgetragen.

Ab dem Jahresabschluss 2021 ist aufgrund der GemHVO-Änderung ein Ausgleich des Fehlbetrages beim außerordentlichen Ergebnis durch ein positives ordentliches Ergebnis bei der Aufstellung des Jahresabschlusses nicht mehr möglich, sondern erst nach fünf Jahren.

Die Ergebnisverwendung ist auf Seite 131 ersichtlich.

# Ergebnisverwendung

| Ergebnisverwendung |   | 2                      | 3  | 4                            | 5   |
|--------------------|---|------------------------|--|------------------------------|---|
| Bezeichnung        | 1   | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres |
|                    |   | 2                      | 3  | 4                            | 5   |
|                    | <b>Ergebnisverwendung</b>                                       |                        |  |                              |   |
| +/-                | <b>Ordentliches Ergebnis</b>                                    | 2.930.664,23 €         | 47.440,00 €                                  | 1.461.162,53 €               | 1.413.722,53 €  |
| +                  | Ergebnisvortrag ordentliches Ergebnis aus VJ                    |                        |  |                              |   |
|                    | Entnahme aus Ergebnis-/Gewinnrücklagen                          |                        |  |                              |   |
|                    | a) aus gesetzlichen oder zweckgebundenen Rücklagen              |                        |  |                              |   |
|                    | b) aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Erg           |                        |  |                              |   |
|                    | c) aus der Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.     |                        |  |                              |   |
|                    | d) aus Sonderrücklagen oder sonst. freien Rücklagen             |                        |  |                              |   |
|                    | Einstellungen in Ergebnis-/Gewinnrücklagen                      |                        |  |                              |   |
|                    | a) in gesetzlichen oder zweckgebundenen Rücklagen               |                        |  |                              |   |
|                    | b) in die Rücklage aus Überschüssen des ordentl. Erg.           |                        |  |                              |   |
|                    | c) in Sonderrücklagen oder sonst. freien Rücklagen              |                        |  |                              |   |
|                    | <b>Ergebnisvortrag ordentl. Ergebnis auf neue Rechnung</b>      | 0,00 €                 | 47.440,00 €                                  | 0,00 €                       | -47.440,00 €  |
| +/-                | <b>Außerordentliches Ergebnis</b>                               | 31.641,03 €            | 0,00 €                                       | -750.003,09 €                | 750.003,09 €  |
| +                  | Ergebnisvortrag außerordentliches Ergebnis aus VJ               |                        |  |                              |   |
|                    | Entnahmen aus außerordentl. Ergebnisrücklagen                   |                        |  |                              |   |
|                    | Einstellung in außerordentl. Ergebnisrücklagen                  |                        |  |                              |   |
|                    | a) in zweckgebundene Rücklagen aus außerordentl. Erg.           |                        |  |                              |   |
|                    | b) in die Rücklage aus Überschüssen des außerordentl. Erg.      |                        |  |                              |   |
| -                  | <b>Ergebnisvortrag außerordentl. Ergebnis auf neue Rechnung</b> | 31.641,03 €            | 0,00 €                                       | -718.362,06 €                | 718.362,06 €  |

## Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Als Sonderposten wurden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Witzzenhausen zur Förderung von Investitionen von anderen öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Zur Ermittlung der Investitionszuweisungen, die die Stadt Witzzenhausen durch verschiedene Zuweisungsgeber für Investitionsvorhaben erhalten hat, wurden die jeweiligen Verwendungsnachweise herangezogen.

Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, soweit möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die zugeordneten Investitionszuweisungen sind in einem separaten Bewertungsbereich ausgewiesen. Das Aktivierungsdatum entspricht dem Aktivierungsdatum des jeweiligen Anlageguts. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Die allgemeine Investitionspauschale wird über 8 Jahre aufgelöst.

Erschließungsbeiträge, die seit 1986 erhoben wurden, werden der jeweiligen Straße als Sonderposten zugeordnet.

Die Entwicklung der Sonderposten im Wirtschaftsjahr 2021 ist im Sonderpostenspiegel ersichtlich.

## Rückstellungen

Rückstellungen wurden nach dem Prinzip der kaufmännischen Vorsicht gebildet. Zur Einzelaufstellung siehe auch den Rückstellungsspiegel.

### Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

|                        |
|------------------------|
| Pensionsrückstellungen |
|------------------------|

|                  |
|------------------|
| 6.057.784,00 EUR |
|------------------|

Als Rückstellungen für Pensionen sind zunächst Verpflichtungen der Stadt Witzzenhausen für Versorgungsansprüche für Beamtinnen und Beamte und deren Hinterbliebenen ausgewiesen. Nach Ziff. 15.1 der EB-Sonderregelungen sind Pensionsrückstellungen in voller Höhe zu bilden. Die Bewertung der Verpflichtung der Stadtverwaltung erfolgte durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gem. § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG. Als Rechnungszinsfuß wurden 6 % p. a. unter Anwendung der Richtwerttafel 2018 G von Prof. Heubeck zugrunde gelegt. Eine Bewertung nach dem BilMoG ist ausgeschlossen, so dass die Bilanz nicht unwesentliche stille Lasten enthält. Am Bilanzstichtag ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene gültige Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (1,87 %). Gemäß Nr. 4 Satz 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO würde sich bei Anwendung des Abzinsungssatzes nach § 253 Abs. 2 HGB ein Rückstellungswert der Pensionsrückstellung in Höhe von 9.067.441,00 € ergeben.

Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadtverwaltung Witzzenhausen gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

|  |
|--|
| Rückstellungen für Beihilfeverpflichtung |
|--|

|                  |
|------------------|
| 1.225.503,00 EUR |
|------------------|

Für Beihilfeansprüche von Versorgungsempfängern/Versorgungsempfängerinnen (Beamten/Beamtinnen) und aktiven Beamten wurden in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Der Berechnung wurden ebenfalls die Richttafeln 2018 G von Prof. Heubeck zugrunde gelegt. Bei den Beihilfeansprüchen beträge die Rückstellung mit einem Rechnungszinsfuß von 1,87 % 1.729.840,00 €.

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs sind Rückstellungen gem. § 39 (1) Nr. 7 zu bilden, wenn im Abschlussjahr ungewöhnlich hohe Steuereinnahmen eingegangen sind. Die Stadt Witzzenhausen hat einen Schwellenwert von 10 % als Abweichung angesetzt, ab dem eine Rückstellung zu bilden ist. Im Abschlussjahr 2020 beträgt die Abweichung zum gebildeten Mittelwert 7,77 %, sodass eine Rückstellungsbildung für 2020 entfällt. Im Abschlussjahr 2021 ist wieder eine Rückstellung

gebildet worden, weil hier der Mittelwert 11,47 % beträgt. Ab dem Jahresabschluss 2021 wird unabhängig des gebildeten Mittelwertes eine Rückstellung für diesen Sachverhalt gebildet, um eine ausgeglichene Belastung der Kreis- und Schulumlage abzubilden.

|  |                |
|--|----------------|
| Rückstellungen nach dem Finanzausgleichsgesetz | 787.500,00 EUR |
|--|----------------|

|  |              |
|--|--------------|
| Rückstellungen für Körperschaftssteuer und Gewerbesteuer | 2.302,20 EUR |
|--|--------------|

### Sonstige Rückstellungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten sind gem. § 249 (1) HGB i. V. m. § 39 (1) GemHVO Rückstellungen zu bilden.

|                           |               |
|---------------------------|---------------|
| Rückstellungen für Urlaub | 80.824,62 EUR |
|---------------------------|---------------|

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Rückstellungen für Zeitguthaben | 193.448,37 EUR |
|---------------------------------|----------------|

|   |              |
|---|--------------|
| Rückstellungen für Berufsgenossenschaft | 1.010,00 EUR |
|---|--------------|

|                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| Rückstellung für Prüfungskosten | 31.280,00 EUR |
|---------------------------------|---------------|

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| Rückstellung für Rechtsberatung | 776,24 EUR |
|---------------------------------|------------|

|   |               |
|---|---------------|
| Rückstellung für Jahresrechnung Kiga freie Träger | 70.000,00 EUR |
|---|---------------|

## Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Im Folgenden wird die Zusammensetzung der verschiedenen Verbindlichkeiten dargestellt, sofern es sich um wesentliche Positionen handelt. Die Aufteilung auf die Restlaufzeit ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

### Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten beinhalten:

|   |                   |
|---|-------------------|
| 1. Kreditaufnahme f. Investitionen                  | 17.998.848,61 EUR |
| 2. Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogramm | 766.750,78 EUR    |
| 3. Verbindlichkeiten aus KIP-Programm               | 555.201,66 EUR    |
| 4. sonstige Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen   | 19.501,42 EUR     |

### Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern beinhalten:

|  |                 |
|--|-----------------|
| 1. Haus Salem                                | getilgt in 2021 |
| 2. div. Darlehen Landesbank Hessen Thüringen | 221.963,83EUR   |

### Sonstige Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen:

|  |                  |
|--|------------------|
| 1. Verbindlichkeiten aus Amtshilfe             | 38.965,46 EUR    |
| 2. Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt       | 80.096,12 EUR    |
| 3. Verwahrkonto treuhänderische Gelder         | 112.426,60 EUR   |
| 4. andere sonst. Verbindlichkeiten Hessenkasse | 4.865.687,50 EUR |

## Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung wird ab dem Wirtschaftsjahr 2019 von dem Prinzip der Wesentlichkeit Gebrauch gemacht und daher wird diese erst ab 1.000,00 € je Einzelposition gebildet. Die passive Rechnungsabgrenzung betrifft Erträge in Höhe von 1.636.688,56 €. Als wesentliche Position sind hier zu nennen Friedhofsgebühren in Höhe von 897.796,40 €, die Erträge für die folgenden Jahre darstellen. Als wesentliche Zuwendungsbescheide sind folgende genannt: Ein Zuwendungsbescheid für die Koordination der kommunalen Entwicklungspolitik in Höhe von 75.435,00 €, sowie sechs Zuwendungsbescheide in Höhe von 178.818,69 € für IKEK Maßnahmen, 165.975,00 € werden von der WI-Bank im Rahmen eines Zuwendungsbescheides bereitgestellt für das ISEK-Programm, ein Zuwendungsbescheid für die Förderung des Kirschenanbaus in Höhe von 20.837,00 €, ein Zuwendungsbescheid für die Förderung der Nachhaltigkeit in der Innenstadt in Höhe von insgesamt 250.000,00 €, und ein Zuwendungsbescheid vom Jobcenter für Personalkostenerstattung von insgesamt 26.130,87 €.

## Erläuterungen zu Posten der Ergebnisrechnung

Nachfolgend erfolgt eine Darstellung der Aufwendungen und Erträge, nach wesentlichen Kontengruppen zusammengefasst.

| Bezeichnung  | Ist 2020               | Ist 2021               | Ansatz 2021            |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>              | <b>1.775.215,56 €</b>  | <b>1.717.151,31 €</b>  | <b>2.226.340,00 €</b>  |
| Verwaltungsgebühren  | 188.906,28 €           | 229.641,20 €           | 197.190,00 €           |
| Benutzungsgebühren   | 1.294.519,78 €         | 1.294.394,52 €         | 1.502.850,00 €         |
| Bußgelder  | 291.789,50 €           | 193.115,59 €           | 526.300,00 €           |
| <b>50 Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>                   | <b>312.337,18 €</b>    | <b>294.725,64 €</b>    | <b>296.080,00 €</b>    |
| Umsatzerlöse Überlassung Gebäude u. Räume                      | 111.522,11 €           | 85.892,12 €            | 94.260,00 €            |
| Umsatzerlöse Überlassung von Rechten                           | 17.151,10 €            | 19.504,21 €            | 19.010,00 €            |
| Umsatzerlöse aus der Nutzung v. Vermögen/Rechten               | 7.120,25 €             | 9.565,19 €             | 4.760,00 €             |
| Sonstige Umsatzerlöse  | 176.543,72 €           | 179.764,12 €           | 178.050,00 €           |
| <b>548-549 Kostenersatzleistungen und -erstattungen</b>        | <b>361.827,84 €</b>    | <b>297.170,71 €</b>    | <b>313.800,00 €</b>    |
| Kostenerstattung vom Bund                                      | 21.351,89 €            | 13.947,34 €            | 57.100,00 €            |
| Kostenerstattung vom Land                                      | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 8.000,00 €             |
| Kostenerstattung von Gemeinden/GV                              | 158.114,13 €           | 68.148,27 €            | 103.750,00 €           |
| Kostenerstattungen Sozialversicherung LOGA                     | 22.307,47 €            | 84.096,52 €            | 0,00 €                 |
| Kostenerstattung von verb. Unternehmen                         | 112.833,49 €           | 115.169,48 €           | 99.200,00 €            |
| Kostenerstattung von privaten Unternehmen                      | 2.347,26 €             | 2.110,71 €             | 410,00 €               |
| Kostenerstattung von übrigen Bereich                           | 44.765,76 €            | 13.632,23 €            | 44.890,00 €            |
| Andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen                 | 107,84 €               | 66,16 €                | 450,00 €               |
| <b>52 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen</b> | <b>1.891,69 €</b>      | <b>0,00 €</b>          | <b>0,00 €</b>          |
| Sonstige aktivierte Eigenleistungen                            | 1.891,69 €             | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| <b>55 Steuern und steuerähnliche Erträge</b>                   | <b>18.256.612,85 €</b> | <b>20.104.489,30 €</b> | <b>19.620.000,00 €</b> |
| Gemeindeanteil Einkommensteuer                                 | 6.415.982,62 €         | 7.277.414,05 €         | 6.800.000,00 €         |
| Gemeindeanteil Umsatzsteuer                                    | 1.104.853,10 €         | 1.202.921,57 €         | 1.250.000,00 €         |
| Grundsteuer A  | 185.728,23 €           | 184.485,61 €           | 190.000,00 €           |
| Grundsteuer B  | 3.042.600,19 €         | 3.052.092,43 €         | 3.030.000,00 €         |
| Gewerbesteuer  | 7.373.345,66 €         | 8.260.511,22 €         | 8.200.000,00 €         |
| Sonst. Vergnügungssteuer                                       | 33.614,39 €            | 26.277,34 €            | 50.000,00 €            |
| Hundesteuer  | 100.488,66 €           | 100.787,08 €           | 100.000,00 €           |

| <u>Bezeichnung</u>                                       | <u>Ist 2020</u>        | <u>Ist 2021</u>        | <u>Ansatz 2021</u>     |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>546 Erträge aus Auflösung SOPO</b>                    | <b>1.169.191,51 €</b>  | <b>1.509.866,29 €</b>  | <b>1.089.060,00 €</b>  |
| SOPO KIP-Programm  | 5.449,15 €             | 21.173,21 €            | 4.950,00 €             |
| SOPO Sonderinvestitionsprogramm                          | 41.121,62 €            | 41.121,60 €            | 41.100,00 €            |
| SOPO Investitionen vom öffentlichen Bereich              | 819.327,29 €           | 901.262,72 €           | 771.760,00 €           |
| SOPO Invest. nicht öffentl. Bereich                      | 39.361,62 €            | 38.809,61 €            | 36.860,00 €            |
| SOPO Investitionsbeiträge                                | 263.931,83 €           | 332.251,79 €           | 234.390,00 €           |
| SOPO aus der Gebührenausschlagsrücklage                  | 0,00 €                 | 175.247,36 €           | 0,00 €                 |
| <b>540-543 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen</b>    | <b>11.101.432,36 €</b> | <b>11.847.756,05 €</b> | <b>11.443.910,00 €</b> |
| Allgem. Finanzzuw. Land FAG                              | 1.444.858,96 €         | 1.431.107,67 €         | 1.486.280,00 €         |
| Schlüsselzuweisung                                       | 8.126.476,00 €         | 9.145.681,00 €         | 9.106.800,00 €         |
| Sonstige Zuweisung des Landes                            | 0,00 €                 | 256.213,83 €           | 0,00 €                 |
| Gewerbesteuerkompensationsumlage Land                    | 919.514,00 €           | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| Zuw. lfd. Zwecke Bund                                    | 92.095,05 €            | 179.409,13 €           | 119.750,00 €           |
| Zuw. lfd. Zwecke Land                                    | 111.502,20 €           | 336.182,71 €           | 292.270,00 €           |
| Zuw. lfd. Zwecke Gemeinde/GV                             | 125.579,73 €           | 170.692,91 €           | 115.600,00 €           |
| Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen                   | 27.813,89 €            | 90.108,38 €            | 77.730,00 €            |
| Bedarfszuw. d. Landes (Landesausgleichsstock)            | 12.000,00 €            | 6.870,49 €             | 10.000,00 €            |
| Schuldendiensthilfen vom Land                            | 241.410,87 €           | 231.028,15 €           | 235.000,00 €           |
| Schuldendiensthilfen vom Land KIP-Programm               | 181,66 €               | 461,78 €               | 480,00 €               |
| <b>547 Erträge aus Transferleistungen</b>                | <b>440.192,39 €</b>    | <b>465.785,19 €</b>    | <b>400.000,00 €</b>    |
| Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz             | 440.192,39 €           | 465.785,19 €           | 400.000,00 €           |
| <b>53 Sonstige ordentliche Erträge</b>                   | <b>1.025.247,89 €</b>  | <b>1.202.198,99 €</b>  | <b>843.410,00 €</b>    |
| Nebenerlöse aus VV                                       | 6.521,72 €             | 6.124,36 €             | 6.300,00 €             |
| Erlöse Kantinenbetrieb                                   | 78.283,80 €            | 98.916,90 €            | 100.000,00 €           |
| Konzessionsabgaben                                       | 644.263,40 €           | 649.479,45 €           | 677.000,00 €           |
| Erträge aus Schadensersatzleistungen                     | 37.942,00 €            | 51.293,00 €            | 24.200,00 €            |
| Erträge aus Herabsetzung Rückstellungen                  | 127.973,74 €           | 314.212,19 €           | 0,00 €                 |
| Erträge aus der Aufl. Stiftungskapital                   | 10.000,00 €            | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| Erträge aus Rücklastschriftgebühren                      | 221,66 €               | 167,50 €               | 200,00 €               |
| Eigenbeteiligung Wahlleistungen § 6a HBeihVO             | 2.721,60 €             | 2.494,80 €             | 2.240,00 €             |
| Andere sonstige betriebliche Erträge                     | 88.823,19 €            | 78.203,30 €            | 33.470,00 €            |
| Erträge aus Auflösung PWB/EWB                            | 28.496,78 €            | 1.307,49 €             | 0,00 €                 |
| <b>56-57 Finanzerträge</b>                               | <b>807.077,65 €</b>    | <b>755.500,36 €</b>    | <b>784.370,00 €</b>    |
| Bürgschaftsprovisionen                                   | 218.400,41 €           | 155.113,74 €           | 160.000,00 €           |
| Erträge aus Kredit-/Darlehensvg.                         | 2.645,93 €             | 0,00 €                 | 0,00 €                 |
| Säumniszuschläge   | -3.035,14 €            | 11.316,50 €            | 18.300,00 €            |
| Stundungszinsen  | 1.104,00 €             | 935,86 €               | 0,00 €                 |
| Mahngebühren öffentlich/rechtlich                        | 11.138,00 €            | 13.992,10 €            | 11.570,00 €            |
| Vollstreckungsgebühren                                   | 38.436,58 €            | 38.634,04 €            | 36.500,00 €            |
| Mahngebühren privatrechtlich                             | 575,00 €               | 591,00 €               | 1.300,00 €             |
| Verzinsung von Steuernachforderungen u.-erstattungen     | 60.648,00 €            | 34.093,00 €            | 50.000,00 €            |
| Übrige sonst. Zinsen und ähnliche Erträge                | 477.164,87 €           | 500.824,12 €           | 506.700,00 €           |
| <b>59 Außerordentliche Erträge</b>                       | <b>148.242,40 €</b>    | <b>54.008,49 €</b>     | <b>0,00 €</b>          |
| Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen          | 600,00 €               | 700,00 €               | 0,00 €                 |
| Erträge aus der Veräuß. v. Grundst., Gebäuden u. Anlagen | 141.736,60 €           | 53.266,24 €            | 0,00 €                 |
| Erträge aus Ausleihungen an Kreditinstitute              | -29,25 €               | 42,25 €                | 0,00 €                 |
| sonstige periodenfremde Erträge                          | 2.891,91 €             |                        | 0,00 €                 |
| Sonstige außerordentliche Erträge                        | 3.043,14 €             |                        | 0,00 €                 |

| Bezeichnung   | Ist 2020              | Ist 2021              | Ansatz 2021           |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>60-61 und 67-69 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen</b> | <b>6.200.957,25 €</b> | <b>7.280.092,38 €</b> | <b>8.115.700,00 €</b> |
| Aufw. f. Kaffeeautomat, Medienbestand u. Lebensmittel       | 31.672,96 €           | 47.396,64 €           | 59.640,00 €           |
| Aufw. für Verbrauchsmaterial                                | 31.429,16 €           | 118.656,58 €          | 111.430,00 €          |
| Energie + Wasser + Abwasser                                 | 1.337.427,34 €        | 1.329.155,34 €        | 1.524.580,00 €        |
| Materialaufwand   | 221.336,74 €          | 272.862,94 €          | 308.840,00 €          |
| Aufwand für bezogene Leistungen                             | 3.472.348,19 €        | 3.951.087,49 €        | 4.343.610,00 €        |
| Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten       | 623.114,36 €          | 736.749,72 €          | 718.910,00 €          |
| Aufw. f. Kommunikation, Dokumentation, Info u.ä.            | 199.932,66 €          | 578.144,50 €          | 800.780,00 €          |
| Aufw. f. Beiträge u. sonst. Wertkorrekturen                 | 283.695,84 €          | 246.039,17 €          | 247.910,00 €          |
| <b>62-65 Personalaufwand und Versorgungsaufwand</b>         | <b>7.904.995,06 €</b> | <b>8.229.494,62 €</b> | <b>8.385.500,00 €</b> |
| Entgelt Beschäftigte  | 5.029.662,35 €        | 5.287.371,37 €        | 5.704.120,00 €        |
| Bezüge Beamte   | 291.487,68 €          | 225.529,62 €          | 266.210,00 €          |
| AG-Anteil Sozialvers./sonst. peronalbez. Zahlungen SVTräger | 1.019.681,58 €        | 1.100.749,47 €        | 1.145.540,00 €        |
| Unfallversicherung/Berufsgenossenschaft inkl. RST           | 31.081,57 €           | 32.265,58 €           | 27.000,00 €           |
| Beihilfen inkl. Verbrauch Versorgungsempfänger              | 0,00 €                | 0,00 €                | -29.350,00 €          |
| Aufwendung Versorgungskasse Beamte                          | 258.861,08 €          | 217.080,74 €          | 230.590,00 €          |
| Aufwendung Versorgungskasse Beschäftigte                    | 422.265,79 €          | 449.378,66 €          | 475.400,00 €          |
| Zuführung Pensionsrückstellung                              | 603.063,23 €          | 591.023,39 €          | 420.080,00 €          |
| Zuführung Beihilfestückstellung                             | 41.928,00 €           | 41.347,00 €           | 15.270,00 €           |
| Übrige sonstige Personalaufwendungen                        | 206.963,78 €          | 284.748,79 €          | 130.640,00 €          |
| <b>66 Abschreibungen</b>                                    | <b>1.704.230,99 €</b> | <b>1.860.518,20 €</b> | <b>1.552.310,00 €</b> |
| Abschreibungen auf Konzessionen u. a. Schutzrechte          | 36.442,63 €           | 32.505,27 €           | 23.250,00 €           |
| Abschreibungen auf aktivierte Invest.zuschüsse              | 43.967,97 €           | 45.692,05 €           | 43.930,00 €           |
| Abschreibungen Gebäude, Infrastrukturv. u. SachAV           | 1.242.167,18 €        | 1.322.596,60 €        | 1.185.770,00 €        |
| Abschreibungen auf techn. Anlagen u. Maschinen              | 45.200,46 €           | 46.418,29 €           | 42.770,00 €           |
| Abschreibungen auf andere Anlagen                           | 216,05 €              | 216,06 €              | 220,00 €              |
| Abschreibungen auf Betriebsausstattung                      | 38.336,89 €           | 46.235,35 €           | 32.390,00 €           |
| Abschreibungen auf Fuhrpark                                 | 76.452,30 €           | 84.792,66 €           | 76.010,00 €           |
| Abschreibungen auf Geschäftsausstattung                     | 66.633,74 €           | 73.770,88 €           | 57.720,00 €           |
| Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter               | 59.900,52 €           | 63.432,28 €           | 36.040,00 €           |
| Abschreibungen KIP-Programm aktiv. Invest.zu.               | 5.501,70 €            | 5.501,71 €            | 5.510,00 €            |
| Abschreibungen Sonderinvestitionspr. aktiv. Invest.zu.      | 4.201,68 €            | 4.201,68 €            | 4.210,00 €            |
| Abschreibungen KIP-Programm Gebäude, Infrastrukturv.        | 1.715,40 €            | 18.899,12 €           | 160,00 €              |
| Abschreibungen Sonderinvestitionspr. Gebäude usw.           | 31.160,55 €           | 31.160,54 €           | 31.170,00 €           |
| Abschreibungen Sonderinvestitionspr. Fuhrpark               | 12.451,70 €           | 12.451,71 €           | 12.460,00 €           |
| Abschreibungen Sonderinvestitionspr. Geschäftsausstattung   | 698,37 €              | 698,37 €              | 700,00 €              |
| Abschreibungen auf Forderungen                              | 21.061,52 €           | 12.130,53 €           | 0,00 €                |
| Einzelwertberichtigung                                      | 17.248,68 €           | 339,30 €              | 0,00 €                |
| Pauschalwertberichtigung                                    | 860,17 €              | 59.462,73 €           | 0,00 €                |
| Sonstige Abschreibungen                                     | 13,48 €               | 13,07 €               | 0,00 €                |
| <b>71 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse</b>        | <b>3.902.038,51 €</b> | <b>4.446.181,14 €</b> | <b>4.704.020,00 €</b> |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke an GV                           | 24.169,94 €           | 82.075,24 €           | 28.000,00 €           |
| Zuschuss lfd. Zwecke verb. Unternehmen Sonderv.             | 666.343,40 €          | 700.168,54 €          | 703.000,00 €          |
| Zuschuss für lfd. Zwecke an private Unternehmen             | 23.860,90 €           | 26.676,00 €           | 26.680,00 €           |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche inkl. RST      | 3.033.097,49 €        | 3.612.677,10 €        | 3.766.890,00 €        |
| Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche                     | 371,69 €              | 246,57 €              | 250,00 €              |
| Sonst. Erstattungen an das Land                             | 438,62 €              | 0,00 €                | 0,00 €                |
| Sonst. Erstattungen an Gemeinden/GV                         | 140.208,27 €          | 20.563,10 €           | 167.000,00 €          |
| Sonst. Erstattungen an verb. Unternehmen                    | 607,66 €              | 1.534,09 €            | 1.000,00 €            |
| Sonst. Erstattung an private Unternehmen                    | 12.940,54 €           | 2.240,50 €            | 10.500,00 €           |
| Sonst. Erstattung an übrige Bereiche                        | 0,00 €                | 0,00 €                | 700,00 €              |
| <b>72 Transferaufwand</b>                                   | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         | <b>0,00 €</b>         |
| Aufwand aus Transferleistungen                              | 0,00 €                | 0,00 €                | 0,00 €                |

| <u>Bezeichnung</u>                                       | <u>Ist 2020</u>        | <u>Ist 2021</u>        | <u>Ansatz 2021</u>     |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>73 Steueraufwand und Aufwand aus gesetzl. Umlagen</b> | <b>11.779.595,76 €</b> | <b>14.155.162,13 €</b> | <b>13.377.100,00 €</b> |
| Heimatumlage   | 375.264,19 €           | 421.144,78 €           | 424.700,00 €           |
| Kreisumlage inkl. RST                                    | 7.415.810,01 €         | 8.753.933,02 €         | 8.408.000,00 €         |
| Schulumlage inkl. RST                                    | 3.384.648,14 €         | 4.302.380,08 €         | 3.861.000,00 €         |
| Gewerbsteuerumlage                                       | 603.873,42 €           | 677.704,25 €           | 683.400,00 €           |
| <b>70 74 76 sonstige ordentliche Aufwendungen</b>        | <b>21.905,57 €</b>     | <b>20.282,40 €</b>     | <b>19.460,00 €</b>     |
| Grundsteuer  | 17.163,93 €            | 16.233,72 €            | 18.820,00 €            |
| Kfz-Steuer   | 880,00 €               | 1.532,00 €             | 640,00 €               |
| Gewerbsteuer   | 1.857,40 €             | 1.200,00 €             | 0,00 €                 |
| Körperschaftsteuer                                       | 2.008,87 €             | 1.310,00 €             | 0,00 €                 |
| Kapitalertragssteuer                                     | -4,39 €                | 6,34 €                 | 0,00 €                 |
| sonst. Steuern vom Einkommen und Ertrag                  | -0,24 €                | 0,34 €                 | 0,00 €                 |
| <b>77 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen</b>          | <b>806.639,55 €</b>    | <b>741.750,44 €</b>    | <b>815.440,00 €</b>    |
| Bankzinsen   | 738.766,81 €           | 701.211,15 €           | 735.000,00 €           |
| Bankzinsen KIP-Programm                                  | 181,66 €               | 461,78 €               | 480,00 €               |
| Zinsdienstumlage Sonderinvestitionsprogr.                | 26.921,00 €            | 5.178,00 €             | 29.960,00 €            |
| Zinsen und ähnl. Aufwendungen und sonstige Zinsen        | 40.770,08 €            | 34.899,51 €            | 50.000,00 €            |
| <b>79 Außerordentliche Aufwendungen</b>                  | <b>116.601,37 €</b>    | <b>804.011,58 €</b>    | <b>0,00 €</b>          |
| außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen         | 13.982,02 €            | 778.501,83 €           | 0,00 €                 |
| außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen           | 121,30 €               | 3,00 €                 | 0,00 €                 |
| Verluste aus Abgang Grundstücke und Gebäude              | 60.284,92 €            | 25.504,75 €            | 0,00 €                 |
| Verluste aus Abgang Vermögensgegenstände kein GWG        | 0,00 €                 | 2,00 €                 | 0,00 €                 |
| Sonstige außerordentliche Aufwendungen                   | 42.213,13 €            | 0,00 €                 | 0,00 €                 |

Die Benutzungsgebühren in Höhe von 1.294.394,52 € beinhalten im Wesentlichen Abfallgebühren, Kindergartengebühren, Feuerwehreinsätze.

In den Aufwendungen für bezogene Leistungen in Höhe von 3.951.087,49 € sind hier an großen Posten die Deponiegebühren für den WMK, die Instandhaltung des Infrastrukturvermögens, der Gebäude sowie die Aufwendungen für Fremdentorgung zu nennen.

In den Aufwendungen für Beiträge u. sonst. Wertkorrekturen sind im Wesentlichen die Versicherungsbeiträge in Höhe von 196.145,90 €.

## Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Ausgaben

| KST            | Sachkonto  | A / Ü | Euro                | Magistrat  | StVV       |
|----------------|------------|-------|---------------------|------------|------------|
|                | I31500.001 | A     | 10.500,00 €         | 01.03.2021 | 09.03.2021 |
|                | P33053.001 | Ü     | 24.000,00 €         | 27.09.2021 | 28.09.2021 |
|                | P33200.001 | Ü     | 16.000,00 €         | 27.09.2021 | 28.09.2021 |
| 33001          | 6161100    | Ü     | 70.000,00 €         | 27.09.2021 | 28.09.2021 |
| 12800          | 6030200    | Ü     | 67.000,00 €         |            | 09.11.2021 |
| 14200          | 6820000    | Ü     | 30.000,00 €         |            | 09.11.2021 |
| 33001          | 6161000    | Ü     | 44.000,00 €         | 13.12.2021 | 14.12.2021 |
| 33105          | 6161000    | Ü     | 8.000,00 €          | 13.12.2021 | 14.12.2021 |
| 33506          | 6161000    | Ü     | 28.000,00 €         | 13.12.2021 | 14.12.2021 |
| 01120          | 6780000    | Ü     | 10.000,00 €         | 17.01.2022 | 15.02.2022 |
| 21180          | 6171000    | Ü     | 24.000,00 €         | 24.01.2022 | 15.02.2022 |
| 11500          | 6131000    | Ü     | 25.000,00 €         | 24.01.2022 | 15.02.2022 |
| 12210          | 6701000    | Ü     | 20.000,00 €         | 24.01.2022 | 15.02.2022 |
| <b>Gesamt:</b> |            |       | <b>376.500,00 €</b> |            |            |

## Erläuterungen der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune. Des Weiteren gibt sie Auskunft, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung basiert entweder auf der direkten Methode oder auf der indirekten Methode und wird in vier Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert. Die Stadt Witzenhausen hat zu Beginn des Wirtschaftsjahres 2021 einen Finanzmittelbestand von 4.033.815,31 €. Die Summe der Finanzmittelflüsse und damit die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes beträgt 209.095,14 €. Hierdurch erhöht sich der Finanzmittelbestand zum 31.12.21 auf 4.242.910,45 €.

## Sonstige Angaben

### Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Rechtsstellung der Stadt Witzenhausen ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung in der Fassung der Bekanntmachung vom 07.03.2005, zuletzt geändert durch Gesetz vom 11.12.2020 (GVBl. S. 915).

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Werra-Meißner-Kreises. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Kassel. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Inneren und für Sport des Landes Hessen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Am Markt 1.

Gemäß § 6 Abs. 1 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Witzenhausen am 20.05.14 die Hauptsatzung beschlossen.

## Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Witzenhausen nehmen durch die Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Stadt teil.

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Witzenhausen.

Die Zahl der Stadtverordneten in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Witzenhausen beträgt nach § 38 Absatz 1 HGO für die Städte bis zu 25.000 Einwohnern 37 Mitglieder. Gemäß § 38 Absatz 2 HGO kann durch die Hauptsatzung bis spätestens zwölf Monate vor Ablauf der Wahlzeit die Zahl der Gemeindevertreter auf die nächstniedrigere Größengruppe maßgebliche oder eine dazwischenliegende ungerade Zahl festgelegt werden. In der Legislaturperiode von 2016 bis 2021 hat die Stadt Witzenhausen von diesem Wahlrecht Gebrauch gemacht. Ab der Kommunalwahl, die im März 2021 stattgefunden hat, macht die Stadtverwaltung Witzenhausen von dem Recht, nach § 38 Absatz 2 HGO die Anzahl der Gemeindevertreter auf die nächstniedrigere Größengruppe zu verringern, keinen Gebrauch mehr. Die Sitze verteilen sich wie folgt:

### Stadt Witzenhausen – Gesamtergebnis – Sitzverteilung

Stadtverordnetenwahl 14.03.2021



16.03.2021 16:42 Uhr - votemanager.de

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt 5 Jahre. Das Schaubild bezieht sich auf die Wahl vom 14.03.2021.

Die Mitglieder der **Stadtverordnetenversammlung** sind im Folgenden genannt:

|                              |                           |              |
|------------------------------|---------------------------|--------------|
| <b>Vorsitzender:</b>         | Schill, Peter             |              |
|                              | Stadtverordnetenvorsteher |              |
| <b>Stellv. Vorsitzender</b>  | Arends, Uwe               |              |
| <b>Stellv. Vorsitzender:</b> | Ludwig, Harald            |              |
| <b>Stellv. Vorsitzende:</b>  | Müller, Sylvia            | bis 31.03.21 |
|                              | Bach, Hannah-Leonie       | ab 20.04.21  |
| <b>Mitglieder:</b>           | Göbel, Stephan            |              |
|                              | Hugo, Kilian              | ab 27.04.21  |
|                              | Jatho, Lisa               | ab 20.04.21  |
|                              | Moses, Dieter             | ab 20.04.21  |
|                              | Schöffel, Kirsten         | ab 20.04.21  |
|                              | Schwendel, Lukas          | ab 23.04.21  |
|                              | Fortmann-Valtink, Werner  | bis 31.03.21 |

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| Gries, Georg              | bis 31.03.21 |
| Hild, Hans                | bis 31.03.21 |
| Keil, Markus              | bis 31.03.21 |
| Kulle, Gudrun             | bis 31.03.21 |
| Sittel, Lukas             |              |
| Träbing, Rüdiger          | ab 24.04.21  |
| Schmidt, Holger           | bis 31.03.21 |
| Werner, Birgit            | ab 20.04.21  |
| Iben, Dr. Dr. Bernd       | bis 31.03.21 |
| Gerstenberg, Andreas      |              |
| Schmerbach, Hans-Peter    | bis 04.06.21 |
| Brübach, Stephan          |              |
| Ehrenberg, Ralf           |              |
| Hebel, Hans-Walter        | bis 31.03.21 |
| Kühne, Hans-Kristian      |              |
| Losemann, Henrike         | ab 20.04.21  |
| Rauschenbach, Ankica      | ab 07.06.21  |
| Theune, Frank             |              |
| Witzel, Kai               |              |
| Böttcher, Daniel          | ab 20.04.21  |
| Erfurth, Hannelore        | ab 20.04.21  |
| Gädtke, Henner            |              |
| Krause, Insemarie         | ab 20.04.21  |
| Weber-Wied, Dr. Rita      |              |
| Weiler, Christiane        | ab 20.04.21  |
| Joch-Inkermann, Mechthild | bis 31.03.21 |
| Liebmann, Michael         | bis 31.03.21 |
| Engel, Oliver             | ab 20.04.21  |
| Heinzi, Sandra            | ab 20.04.21  |
| Oetzel, Beate             |              |
| Schröter, Barbara         | bis 31.03.21 |
| Hable, Silvia             | ab 20.04.21  |
| Klingenmeier, Anne        | ab 20.04.21  |
| Dr. Platner, Christian    |              |
| Apel, Maren               | ab 20.04.21  |
| Vogelei, Axel             |              |
| Rettberg, Heidi           |              |
| de Sousa Barbas Baptista  | ab 20.04.21  |
| Spinn, Hans-Jürgen        | bis 31.03.21 |

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen der Ausschüsse übertragen. Dies gilt auch für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Stadtverordnetenversammlung.

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

- Haupt-, Finanz- und Rechtsausschuss
- Bau- und Verkehrsausschuss
- Stadtentwicklungs-, Umwelt- und Energieausschuss
- Sozialausschuss

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats.

Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.  
Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzender und den 8 ehrenamtlichen Stadträten.

Die Mitglieder des **Magistrats** sind:

|  |   |                                  |
|--|---|----------------------------------|
| <b>Vorsitzender:</b>                   | Herz, Daniel<br>Bürgermeister             |                                  |
| <b>Stellvertretender Vorsitzender:</b> | Kiedos, Thomas<br>Erster Stadtrat         | bis 20.04.21                     |
|  | Winkler, Reiner<br>Erster Stadtrat        | ab 20.04.21                      |
| <b>Mitglieder:</b>                     | Bartholomäus, Corinna<br>Craciun, Michael | bis 16.06.21                     |
|  | Demandt, Axel<br>Geyer, Harald            | ab 20.04.21                      |
|  | Gries, Georg<br>Spinn, Hans-Jürgen        | ab 20.04.21                      |
|  | Vogt, Thorsten<br>Hable, Silvia           | ab 20.04.21                      |
|  | Wilhelm, Walter<br>Winkler, Reiner        | bis 31.03.21                     |
|  |   | bis 20.04.21, danach 1. Stadtrat |

Der/die Bürgermeister/in wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt Witzenhausen direkt gewählt. Die Amtszeit des/r Bürgermeisters/in beträgt sechs Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt.

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt Witzenhausen.

Der Magistrat vertritt die Stadt.

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

## Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Witzenhausen. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand. Für das Jahr 2021 wurden für alle städtischen politischen Gremien Sitzungsgelder und Reisekosten in Höhe von 118.719,41 € für die Ausübung dieses Amtes aufgewendet.

## Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Abschlussjahr 2021 waren bei der Stadt Witzenhausen durchschnittlich 163 Bedienstete beschäftigt, davon

3 Beamte  
157 Beschäftigte  
3 Auszubildende

## Steuerliche Verhältnisse

Die Stadtverwaltung ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Jedoch wird dieser Grundsatz dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen (§ 4 Abs. 2 Körperschaftsteuergesetz (KStG)). Dies ist bei der Stadt Witzenhausen im Dorfgemeinschaftshaus Ermschwerd, im Dorfgemeinschaftshaus Kleinalmerode, für die Radlerherberge Unterrieden und für die Personaldienstleistungen der Stadtwerke (Ende 31.12.21) der Fall. In diesem Bereich unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Sie ist zur jährlichen Abgabe der Gewinnermittlung und daraus resultierenden Körperschaftsteuererklärung verpflichtet.

Gemäß § 2b UStG sind juristische Personen des öffentlichen Rechts nicht als Unternehmer im Sinne des § 2 UStG zu sehen, soweit sie Tätigkeiten ausüben, die ihnen im Rahmen der öffentlichen Gewalt obliegen. Dies gilt jedoch nicht, wenn die Behandlung als Nichtunternehmen zu größeren Wettbewerbsverzerrungen führen würde. Gemäß Bestätigung der Optionserklärung vom Finanzamt am 15.09.2016 kann die Stadt die Besteuerungssystematik des § 2 Absatz 3 UStG gem. § 27 Absatz 22 UStG noch für sämtliche nach dem 31.12.2016 und vor dem 01.01.2023 ausgeführten Leistungen anwenden. Solange gilt, dass die bisherige umsatzsteuerrechtliche Behandlung der juristischen Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an die §§ 1(1) Nr. 6 + 4 KStG mit ihren Betrieben gewerblicher Art voll umsatzsteuerbar ist.

## Haftungsverhältnisse

Durch diverse Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung übernimmt die Stadt Witzenhausen nachfolgend aufgeführte Ausfallbürgschaften:

### Bürgschaften Stand 31.12.2021

#### Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH

|                                     | Übernommene Haftungssumme<br>EUR |                | Restschuld<br>31.12.2021/EUR | EUR                 |
|-------------------------------------|----------------------------------|----------------|------------------------------|---------------------|
| Helaba Frankfurt<br>(30103 + 30203) | 238.390,06                       | aus 2004       | 117.902,46                   |                     |
| Helaba Frankfurt<br>(30102)         | 500.000,00                       | aus 2005       | 321.748,95                   |                     |
| Sparkasse WM<br>(301040+302040)     | 127.788,37                       | aus 2013       | 27.545,94                    |                     |
| Sparkasse WM                        | 1.000.000,00                     | KK aus<br>2004 | 650.000,00                   | <b>1.117.197,35</b> |

**Stadtwerke Witzenhausen GmbH**

|  | Übernommene Haftungssumme EUR |          | Restschuld 31.12.2021/EUR | EUR                  |
|--|-------------------------------|----------|---------------------------|----------------------|
| DG Hyp. Hamburg (300300)                       | 274.417,77                    | aus 2002 | 108.091,09                |                      |
| Hypo Vereinsbank München (300307)              | 314.348,61                    | aus 2003 | 101.958,35                |                      |
| Helaba Frankfurt (300104)                      | 379.999,66                    | aus 2003 | 63.999,69                 |                      |
| Helaba Frankfurt (300101)                      | 977.989,41                    | aus 2004 | 392.312,00                |                      |
| Sparkasse Werra-Meißner (300305 + 300400)      | 269.697,62                    | aus 2005 | 21.733,75                 |                      |
| Dexia (300310)                                 | 1.500.000,00                  | aus 2007 | 1.172.433,74              |                      |
| Hypo-Vereinsbank München (300106)              | 1.000.000,00                  | aus 2007 | 655.122,32                |                      |
| Sparkasse Werra-Meißner (300312)               | 3.000.000,00                  | aus 2011 | 2.612.136,97              |                      |
| Sparkasse Werra-Meißner (300108+300313+300402) | 5.000.000,00                  | aus 2012 | 4.502.881,64              |                      |
| DKB (300314)                                   | 2.960.000,00                  | aus 2019 | 2.593.617,46              | <b>12.224.287,01</b> |
| Sparkasse Werra-Meißner                        | 5.000.000,00                  | aus 2010 | 4.300.000,00              | <b>4.300.000,00</b>  |

**diverse Wohnungsbaudarlehen**

|                                     | Übernommene Haftungssumme EUR |          | Restschuld 31.12.2021/EUR | EUR             |
|-------------------------------------|-------------------------------|----------|---------------------------|-----------------|
| Sparkasse Werra-Meißner (650300221) | 40.903,35                     | aus 1988 | 1.509,34                  |                 |
| Sparkasse Werra-Meißner (650300395) | 51.129,19                     | aus 1994 | 8.235,32                  | <b>9.744,66</b> |

**Bürgschaften von unbegrenzter Dauer:**

Der Zweckverband Kreis- und Stadt Krankenhaus Witzenhausen hat für das Kreis- und Stadt Krankenhaus Witzenhausen GmbH Bürgschaften übernommen. Die Stadt Witzenhausen war an dem Verband zu 40 % beteiligt. Zum 31.12.2010 wurde der Zweckverband Kreis- und Stadt Krankenhaus Witzenhausen aufgelöst. Die Höhe der Bürgschaften errechnet sich aus dem Beteiligungsverhältnis der Stadt an der Gesundheitsholding Werra-Meißner GmbH mit 13,33 %. Die Höhe der Bürgschaft beläuft sich bei dem Kredit für Darlehen auf 7.755.448,21 € (Anteil Stadt Witzenhausen 1.033.801,25 €), des Weiteren

besteht eine Bürgschaft für die Absicherung der Zusatzversorgung an die Mitarbeiter der Gesundheitsholding Werra-Meißner GmbH bis zu einer Haftungsobergrenze in Höhe von 40.334.583,00 € (Anteil Stadt Witzenhausen 5.376.600,00 €).

Die Stadt Witzenhausen hat gegenüber der Klinikum Werra-Meißner GmbH eine Bürgschaft in Höhe von 800.000,00 € aufgrund eines Rahmenkreditvertrages seitens des Klinikums in Höhe von 6.000.000,00 € übernommen.

#### **Bürgschaften von unbegrenzter Höhe und unbegrenzter Dauer:**

Die Stadt Witzenhausen hat gem. Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 30.06.1998 gegenüber der Zusatzversorgungskasse Kassel für die Bediensteten der Stadtwerke Witzenhausen GmbH für die künftigen Beiträge eine unbegrenzte Bürgschaft übernommen. Die Bürgschaft war im Zuge der Gründung der GmbH erforderlich. Zum 31.12.2010 beläuft sich der Ausgleichsbetrag auf 2.518.335,00 € bei einer Verzinsung von 2,25 %. Zum Stichtag 31.12.2015 wurde ein neues Gutachten angefordert. Der neue Ausgleichsbeitrag beträgt nunmehr 4.345.840,00 € bei einer Verzinsung von 1,25 %. Die Erhöhung ist zum einen auf eine geringere Verzinsung zurückzuführen und zum anderen auf die Erhöhung der Anwartschaften in den vergangenen fünf Jahren. Zum Stichtag 31.12.2018 wurde ein neues Gutachten angefordert. Der neue Ausgleichsbeitrag beträgt nunmehr 5.261.469,00 € bei einer Verzinsung von 0,9 %. Der Anstieg resultiert vor allem aus der Reduzierung des bei der Berechnung zu berücksichtigenden Höchstrechnungszinses. Für den Stichtag 31.12.2021 wurde kein neues Gutachten angefordert.

#### **Versorgungsrücklage für Regelpensionsfälle:**

Neben der Pflichtrücklage (KVR-Fonds) gibt es zurzeit keine Abdeckung des Risikos aus der sinkenden Umlagefinanzierung für die Regelpensionsfälle.

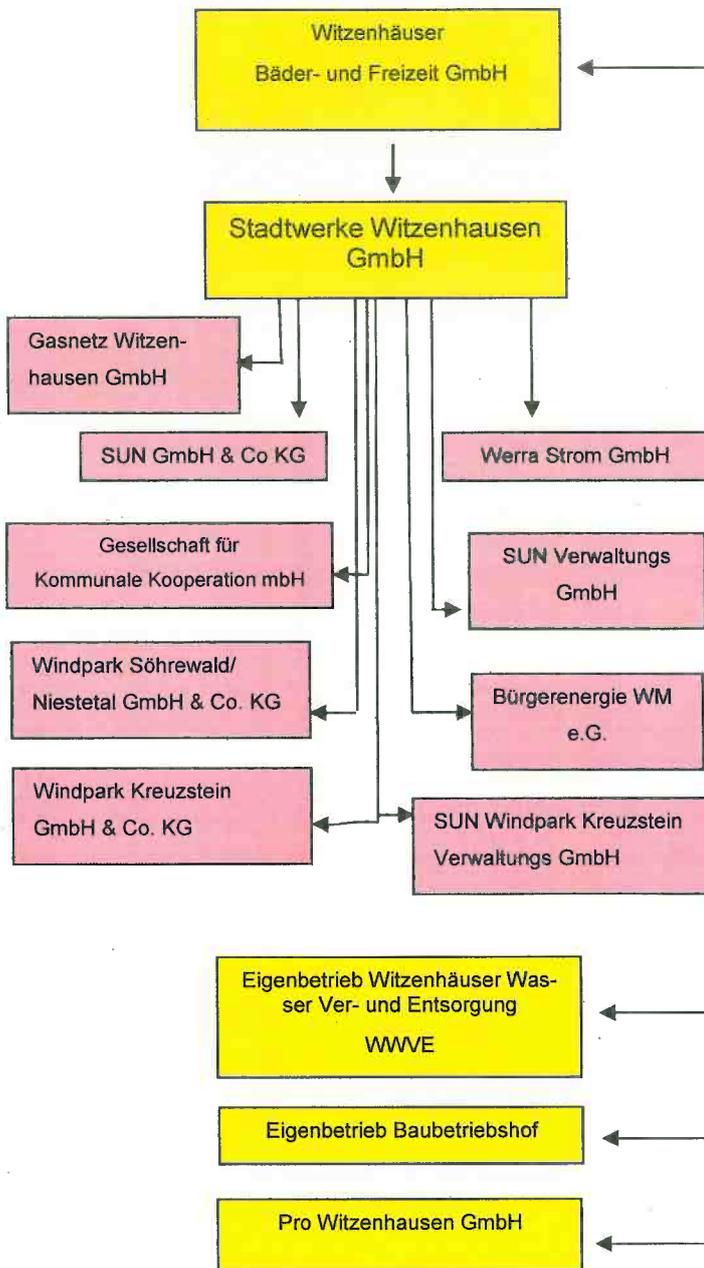
#### **Bürgschaft aufgrund einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung gegenüber dem Werra-Meißner-Kreis:**

Die Stadt Witzenhausen hat gegenüber dem Werra-Meißner-Kreis eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Gewährung einer Sicherheit für den Ausbau eines Hochgeschwindigkeitsnetzes (NGA) abgeschlossen. Der Anteil der Stadt Witzenhausen an der Gesamtverpflichtung beträgt 719.980,00 €.

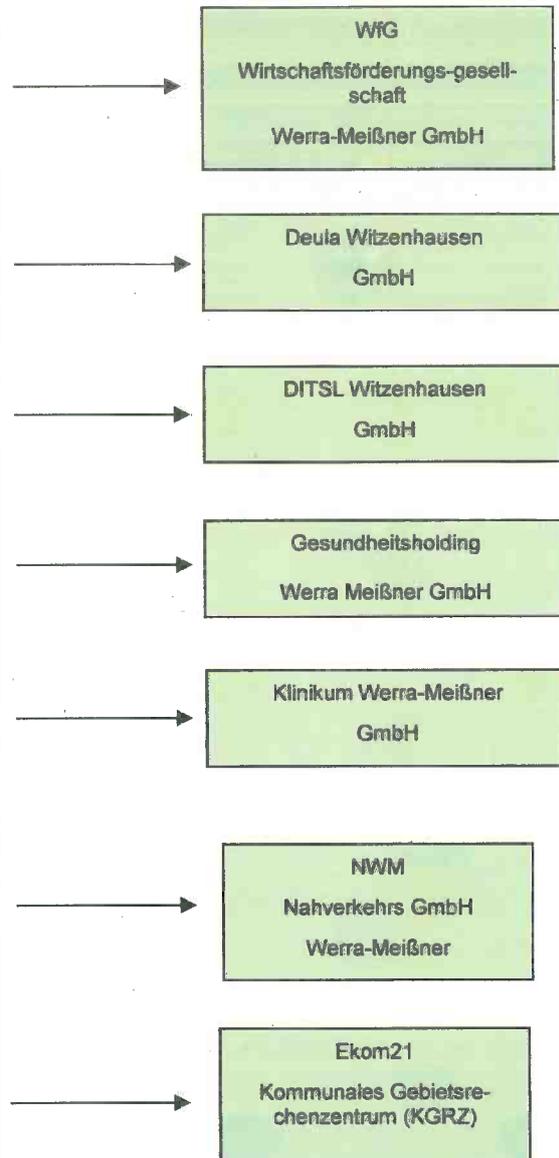
# Beteiligungen

## Magistrat der Stadt Witzzenhausen

### Gesellschaften mit Beteiligungen ab 20 %



### Gesellschaften mit Beteiligungen unter 20 %



Unter den Beteiligungen sind folgende verbundene Unternehmen bzw. rechtlich unselbständige Eigenbetriebe (Sondervermögen) erfasst:

| Name und Sitz des Unternehmens          | Beteiligungsquote der Stadt | Bilanzwert zum 31.12.2021 | Stammkapital 31.12.2021 | Eigenkapital 31.12.2021 | Jahresergebnis 2021 |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
|   | (in %)                      | (in €)                    |                         |                         |                     |
| Witzenhäuser Bäder- und Freizeit GmbH   | 100 %                       | 9.511.562,16              | 260.000,00              | 9.261.504,13            | -250.058,03         |
| Witzenhäuser Wasser Ver- und Entsorgung | 100 %                       | 8.439.593,37              | 520.000,00              | 8.786.563,59            | -74.667,97          |

| Name und Sitz des Unternehmens      | Beteiligungsquote der Stadt | Bilanzwert zum 31.12.2021 | Stammkapital 31.12.2021 | Eigenkapital 31.12.2021 | Jahresergebnis 2021 |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|
|                                     | (in %)                      | (in €)                    |                         |                         |                     |
| Baubetriebshof, Witzenhausen        | 100 %                       | 181.910,82                | 160.000,00              | 474.206,34              | -103.871,05         |
| Pro Witzenhausen GmbH, Witzenhausen | 100 %                       | 25.000,00                 | 25.000,00               | 30.498,31               | -24.876,20          |

Darüber hinaus ist die Stadt Witzenhausen an folgenden Unternehmen beteiligt:

| Name und Sitz des Unternehmens                                       | Beteiligungsquote der Stadt | Bilanzwert zum 31.12.2021 | Stammkapital 31.12.2021<br>** | Eigenkapital 31.12.2021<br>** | Jahresergebnis 2021<br>** |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|  | (in %)                      | (in €)                    |                               |                               |                           |
| Wirtschafts-förderungsgesellschaft Werra-Meißner-Kreis mbH, Eschwege | 4,78 %                      | 2.600,00                  | 54.340,00                     | 54.541,13                     | 0,00                      |
| DITSL Deutsches Institut für Tropen und Landwirtschaft, Witzenhausen | 2,09 %                      | 3.370,00                  | 160.910,00                    | 355.539,69*                   | -92.033,67*               |
| DEULA Lehranstalt für angewandte Technik GmbH, Witzenhausen          | 10 %                        | 2.600,00                  | 26.000,00                     | 801.383,37                    | -48.647,99                |
| Klinikum Werra-Meißner GmbH  | 0,8 %                       | 31.960,00                 | 150.000,00                    | 11.855.180,69                 | 17.487,81                 |
| Gesundheitsholding Werra-Meißner GmbH                                | 13,33 %                     | 763.440,00                | 600.000,00                    | 17.883.327,31                 | 8.355,73                  |
| NWM Nahverkehrs GmbH   | 9,1 %                       | 2.600,00                  | 28.080,00                     | 28.080,00                     | 0,00                      |

\*\*Bilanzwert Gesamtunternehmen

\*Wert aus Jahresabschluss 2020

## Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31.12.2021 existieren die untenstehenden zusammengefassten Verpflichtungen. Bei den Betriebskostenzuschüssen für die Kindergärten besteht lt. Vertrag eine 100 % Kostenübernahme.

### Betriebskostenzuschüsse Kindergärten i.H.v. 2.891.212,73 €

| Vertragspartner                        | jährliche Verpflichtung |
|--|-------------------------|
| Ökumenischer Kindergarten Witzenhausen | 739.376,05 €            |
| AWO Kindergarten Gertenbach            | 176.919,88 €            |
| Ev. Kindergarten Roßbach               | 216.234,42 €            |
| Ev. Kindergarten Werleshausen          | 134.540,08 €            |
| Waldorfkindergarten Witzenhausen       | 314.659,78 €            |
| Kindergarten Kluse (DRK)               | 568.800,00 €            |
| Krabbelgruppe Studentenwerk            | 133.182,52 €            |
| Kindergarten Im kleinen Felde (DRK)    | 607.500,00 €            |
| <b>Gesamtsumme</b>                     | <b>2.891.212,73 €</b>   |

### Sonst. Betriebskostenzuschüsse i.H.v. 114.525,00 €

| Vertragspartner  | jährliche Verpflichtung |
|--|-------------------------|
| Sportverein Grün-Weiß Dohrenbach                           | 1.900,00 €              |
| Sportverein TSV 1899 Gertenbach e.V.                       | 2.500,00 €              |
| Sportverein SV Rot-Weiß Hundelshausen e.V.                 | 1.885,00 €              |
| Sportverein ATGV Kleinalmerode e.V.                        | 2.800,00 €              |
| Sportverein SC Blau-Weiß Roßbach 1930 e.V.                 | 2.200,00 €              |
| Spielgemeinschaft Werratal e.V.                            | 2.000,00 €              |
| SSV Diana Ziegenhagen e.V. (Sportplatz)                    | 1.500,00 €              |
| Heimat- und Kulturverein Blickershausen                    | 6.860,00 €              |
| Kulturverein „Gelstertal“ Hundelshausen e.V.               | 9.260,00 €              |
| Heimat- und Kulturverein Neuseesen e.V.                    | 1.200,00 €              |
| Kulturverein „Alte Schule“ Roßbach e.V.                    | 14.000,00 €             |
| Heimat- und Kulturverein „Alte Schule“ Wendershs. e.V.     | 6.200,00 €              |
| Heimatverein Werleshausen                                  | 12.100,00 €             |
| SSV Diana Ziegenhagen e.V. (HdG und Mähen Kurpark)         | 16.130,00 €             |
| Feuerwehrverein Albshausen und dem Ortschaftsv. Albshausen | 1.250,00 €              |
| Haus des Gastes Dohrenbach e.V.                            | 15.300,00 €             |
| Kulturverein Unterrieden e. V.                             | 4.000,00 €              |
| Trägerverein Ellingerode e.V.                              | 13.440,00 €             |
| <b>Gesamtsumme</b>   | <b>114.525,00 €</b>     |

### Betriebskostenzuschuss Tourismus i.H.v. 400.000,00 €

| Vertragspartner       | jährliche Verpflichtung |
|-----------------------|-------------------------|
| Pro Witzenhausen GmbH | 400.000,00 €            |
| <b>Gesamtsumme</b>    | <b>400.000,00 €</b>     |

**Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden i.H.v. 30.129,13 €**

| <b>Vertragspartner</b>  | <b>jährliche Verpflichtung</b> |
|---|--------------------------------|
| Kreisfeuerwehrverband Werra-Meißner e.V.                              | 2.700,54 €                     |
| AG Historische Fachwerkstädte   | 559,66 €                       |
| Weser Bund e.V.   | 245,00 €                       |
| Verein für Regionalentwicklung Werra-Meißner e.V.                     | 614,00 €                       |
| Geschichtsverein Witzenhausen e.V.                                    | 52,00 €                        |
| Werratalverein Witzenhausen e.V.                                      | 70,00 €                        |
| AG Handel und Gewerbe Witzenhausen e.V.                               | 223,96 €                       |
| Förderverein Berufliche Schulen WIZ                                   | 76,00 €                        |
| Kompetenzzentrum Hessen Rohstoffe (HeRo) e.V.                         | 350,00 €                       |
| Historische Gesellschaft Werraland                                    | 78,25 €                        |
| Historische Kommission Hessen   | 25,53 €                        |
| Hess. Städte und Gemeindebund   | 15.674,88 €                    |
| Kneipp-Verein Witzenhausen e.V.                                       | 90,00 €                        |
| Fachverband komm. Kassenverwalter e.V.                                | 80,00 €                        |
| Hess. Verwaltungsschulverband   | 3.291,45 €                     |
| Komm. Arbeitgeberverband Hessen                                       | 1.704,25 €                     |
| Komm. Gemeinschaftsstelle für Verwaltung KGSt                         | 950,00 €                       |
| Bund Deutscher Schiedsmänner  | 245,00 €                       |
| Landesverkehrswacht Hessen e.V.                                       | 75,00 €                        |
| Freiherr von Stein-Institut   | 904,32 €                       |
| Kasseler Hochschulbund  | 80,00 €                        |
| Arbeitsgemeinschaft Friedhof und Denkmal                              | 130,00 €                       |
| Bundesarbeitsgemeinschaft Offene Kinder- und Jugendeinrichtungen e.V. | 25,00 €                        |
| Fachverband der Hessischen Landesbeamtinnen und Landesbeamten e.V.    | 190,00 €                       |
| FBG Werra – Kaufunger Wald  | 26,97 €                        |
| FBG Werra – Kaufunger Wald (für FWV Nordthüringen)                    | 205,20 €                       |
| Werra – Weser – Anrainerkonferenz e.V.                                | 600,00 €                       |
| Förderverein Arbeit und Recycling                                     | 20,00 €                        |
| Hessische Stipendiatenanstalt   | 40,10 €                        |
| Landesarbeitsgemeinschaft Hessische Frauenbüros                       | 100,00 €                       |
| Bundesverband Natur- und Waldkindergärten                             | 40,00 €                        |
| MINT  | 360,00 €                       |
| Steuerberaterverband Thüringen  | 97,50 €                        |
| Agah Landesausländerbeirat  | 204,52 €                       |
| <b>Gesamtsumme</b>  | <b>30.129,13 €</b>             |

# Anlagen zum Anhang

## Anlagenspiegel

| Anlagevermögen  | Anschaffungs- und Herstellungskosten        |                          |                          |                              |   |   |                                 | Kumulierte Abschreibungen       |                              |   |   |                               | Buchwert                |  |
|---|---|--------------------------|--------------------------|------------------------------|---|---|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------|--|
|   | 2   | 3                        | 4                        | 5                            | 6   | 7   | 8                               | 9                               | 10                           | 11  | 12  | 13                            | 14                      |  |
|   | Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres | Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Abgänge (Abschreibungen auf Anlagen abgänge) im Haushaltsjahr | Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres |  |
| <b>I</b>  |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                              |   |   |                               |                         |  |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                     |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                              |   |   |                               |                         |  |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte                  | 562.326,40                                  | 5.493,08                 | 0,00                     | 0,00                         | 567.819,48                                | -489.777,09   | 0,00                            | -32.505,27                      | 0,00                         | 0,00  | -522.282,36   | 45.537,12                     | 72.549,31               |  |
| 1.2 geleistete Investitionszuweisungen und ähnliches            | 1.183.572,46                                | 513.553,16               | 0,00                     | 0,00                         | 1.697.125,62                              | -537.145,36   | 0,00                            | -55.395,44                      | 0,00                         | 0,00  | -592.540,80   | 1.104.584,82                  | 646.427,10              |  |
| <b>Summe 1.:</b>  | <b>1.745.898,86</b>                         | <b>519.046,24</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>2.264.945,10</b>                       | <b>-1.026.922,45</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>-87.900,71</b>               | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>-1.114.823,16</b>                                  | <b>1.150.121,94</b>           | <b>718.976,41</b>       |  |
| <b>2. Sachanlagevermögen</b>                                    |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                              |   |   |                               |                         |  |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                   | 11.012.126,07                               | 9.185,62                 | -25.504,75               | 0,00                         | 10.995.806,94                             | -761.109,74   | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | -761.109,74   | 10.234.697,20                 | 10.251.016,33           |  |
| 2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken            | 28.233.193,79                               | 846.137,28               | -3.600,00                | 91.314,35                    | 29.167.045,42                             | -9.959.146,83   | 0,00                            | -486.815,68                     | 0,00                         | 3.598,00  | -10.442.364,51  | 18.724.680,91                 | 18.274.046,96           |  |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeinschaftsgebrauch, Infrastrukturvermögen | 36.502.545,06                               | 54.620,04                | 0,00                     | 2.219.034,92                 | 38.776.200,02                             | -18.786.396,15  | 0,00                            | -885.840,58                     | 0,00                         | 0,00  | -19.672.236,73  | 19.103.963,29                 | 17.716.148,91           |  |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung               | 877.535,01                                  | 275.950,69               | 0,00                     | 0,00                         | 1.153.485,70                              | -547.301,75   | 0,00                            | -47.662,89                      | 0,00                         | 0,00  | -594.964,64   | 558.521,06                    | 330.233,26              |  |
| 2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung          | 5.444.417,92                                | 291.057,71               | -83.923,92               | 21.048,16                    | 5.672.599,87                              | -4.096.366,06   | 0,00                            | -280.352,71                     | 0,00                         | 83.920,92   | -4.292.797,85   | 1.379.802,02                  | 1.348.051,86            |  |
| 2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                   | 3.191.408,60                                | 1.735.154,93             | 0,00                     | -2.331.397,43                | 2.595.166,10                              | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 2.595.166,10                  | 3.191.408,60            |  |
| <b>Summe 2.:</b>  | <b>85.261.226,45</b>                        | <b>3.212.106,27</b>      | <b>-113.025,67</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>88.360.304,05</b>                      | <b>-34.150.320,53</b>                                   | <b>0,00</b>                     | <b>-1.700.671,86</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>87.518,92</b>  | <b>-35.763.473,47</b>                                 | <b>52.596.830,58</b>          | <b>51.110.905,92</b>    |  |
| <b>3. Finanzanlagevermögen</b>                                  |   |                          |                          |                              |   |   |                                 |                                 |                              |   |   |                               |                         |  |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                          | 20.195.129,27                               | 500.000,00               | 0,00                     | 0,00                         | 20.695.129,27                             | -1.758.561,09   | 0,00                            | -778.501,83                     | 0,00                         | 0,00  | -2.537.062,92   | 18.158.066,35                 | 18.436.568,18           |  |
| 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen                      | 5.000.265,55                                | 353,40                   | -269.659,40              | 0,00                         | 4.730.959,55                              | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 4.730.959,55                  | 5.000.265,55            |  |
| 3.3 Beteiligungen   | 806.571,00                                  | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                         | 806.571,00                                | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 806.571,00                    | 806.571,00              |  |
| 3.4 Wertpapier des AV   | 230.839,52                                  | 18.396,27                | 0,00                     | 0,00                         | 249.235,79                                | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 249.235,79                    | 230.839,52              |  |
| 3.5 Sonstige Ausleihungen                                       | 13.408,94                                   | 737,31                   | -715,81                  | 0,00                         | 13.430,44                                 | 0,00  | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                         | 0,00  | 0,00  | 13.430,44                     | 13.408,94               |  |
| <b>Summe 3.:</b>  | <b>26.246.214,28</b>                        | <b>519.486,98</b>        | <b>-270.375,21</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>26.495.326,05</b>                      | <b>-1.758.561,09</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>-778.501,83</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>-2.537.062,92</b>                                  | <b>23.958.263,13</b>          | <b>24.487.653,19</b>    |  |
| <b>Gesamtsumme:</b>   | <b>113.253.399,89</b>                       | <b>4.250.639,49</b>      | <b>-353.605,86</b>       | <b>0,00</b>                  | <b>117.150.575,20</b>                     | <b>-36.935.804,07</b>                                   | <b>0,00</b>                     | <b>-2.567.674,40</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>87.518,92</b>  | <b>-39.415.354,55</b>                                 | <b>77.705.145,65</b>          | <b>76.317.535,52</b>    |  |

## Forderungsspiegel

| Bezeichnung                                       | Laufzeit | bis 1 Jahr          | 1 bis 5 Jahre                | mehr als 5                                   | Summe               | Summe               |
|---|----------|---------------------|------------------------------|--|---------------------|---------------------|
|   |          | 31.12.2022          | 01.01.2023<br>bis 31.12.2026 | Jahre<br>01.01.2027<br>bis Laufzeit-<br>ende |                     |                     |
|   |          | EUR                 | EUR                          | EUR  | EUR                 | EUR                 |
| Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen        |          | 2.472.973,67        | 3.319.127,93                 | 801.539,40                                   | 6.593.641,00        | 6.203.265,79        |
| Forderungen aus Steuern u. steuerähnliche Abgaben |          | 908.194,76          | 65.218,48                    | 51.524,64                                    | 1.024.937,88        | 337.386,35          |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen        |          | 84.959,09           | 99,00                        | 883,00                                       | 85.941,09           | 101.842,35          |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen     |          | 54.890,46           | ----                         | ----   | 54.890,46           | 98.318,46           |
| Sonstige Vermögensgegenstände                     |          | 449.284,76          | ----                         | ----   | 449.284,76          | 419.695,03          |
| <b>Summe</b>                                      |          | <b>3.970.302,74</b> | <b>3.384.445,41</b>          | <b>853.947,04</b>                            | <b>8.208.695,19</b> | <b>7.160.507,98</b> |

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich nachfolgend erklärter Wertberichtigung ausgewiesen:

- Forderungen, bei deren Schuldner Insolvenzen oder eidesstattliche Versicherungen bestehen sind mit 100 % wertberichtigt
- Forderungen, die älter als 360 Tage sind wurden zu 80 % wertberichtigt
- Forderungen, die älter als 180 Tage sind wurden zu 50 % wertberichtigt

Bei den Forderungen wurden folgende Wertberichtigungen gemäß der o.g. Vorgehensweise gebucht:

|   |              |                  |              |
|---|--------------|------------------|--------------|
| davon wertberichtigt:                         |              |                  |              |
| Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen    | 833,21 €     | Wertberichtigung | 771,83 €     |
| Forderungen aus Steuern                       | 267.767,94 € | Wertberichtigung | 199.044,01 € |
| Forderungen Lieferungen und Leistungen        | 67.323,53 €  | Wertberichtigung | 48.779,56 €  |
| Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 €       | Wertberichtigung | 0,00 €       |
| Sonstige Vermögensgegenstände                 | 1.605,74 €   | Wertberichtigung | 1.399,57 €   |

## Verbindlichkeitsspiegel

| Bezeichnung   | Laufzeit | bis 1 Jahr          | 1 bis 5 Jahre                | mehr als 5                              | Summe                | Summe                |
|---|----------|---------------------|------------------------------|---|----------------------|----------------------|
|   |          | 31.12.2022          | 01.01.2023<br>bis 31.12.2026 | Jahre<br>01.01.2027<br>bis Laufzeitende |                      |                      |
|   |          | EUR                 | EUR                          | EUR                                     | EUR                  | EUR                  |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen          |          | 1.168.190,39        | 4.605.852,23                 | 13.768.722,26                           | 19.542.764,88        | 20.701.155,47        |
| Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten                   |          | 19.501,42           | ----                         | ----                                    | 19.501,42            | 20.896,43            |
| Verbindlichkeiten aus Liquiditätssicherung                |          | ----                | ----                         | ----                                    | ----                 | ----                 |
| Verbindlichkeiten aus Zuweisungen u. Zuschüssen           |          | 113.540,51          | ----                         | ----                                    | 113.540,51           | 281.412,10           |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen          |          | 739.188,32          | 3.263,64                     | ----                                    | 742.451,96           | 591.478,06           |
| Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben |          | 1.203,23            | ----                         | ----                                    | 1.203,23             | 1.748,27             |
| Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen       |          | 715.354,71          | ----                         | ----                                    | 715.354,71           | 304.460,36           |
| Sonstige Verbindlichkeiten                                |          | 649.503,73          | 1.494.900,00                 | 2.997.062,50                            | 5.141.466,23         | 5.500.806,23         |
| <b>Summe</b>  |          | <b>3.406.482,31</b> | <b>6.104.015,87</b>          | <b>16.765.784,76</b>                    | <b>26.276.282,94</b> | <b>27.401.956,92</b> |

## Eigenkapitalspiegel

|   | Anfangs-<br>bestand  | Verwendung des<br>Jahresergebnisses<br>aus dem Vorjahr | Veränderungen<br>aus dem laufen-<br>den Jahr | Endbestand           |
|---|----------------------|--|--|----------------------|
|   | 31.12.2020<br>EUR    | 2021<br>EUR  | 2021<br>EUR                                  | 31.12.2021<br>EUR    |
| <b>I. Nettoposition</b>                   | <b>21.207.338,74</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>21.207.338,74</b> |
| Nettoposition bis 2012                    | 18.372.000,24        |  |  | 18.372.000,24        |
| Ablösung Darlehen durch Schutzschirm 2013 | 2.756.217,98         |  |  | 2.756.217,98         |
| Ablösung Darlehen durch Schutzschirm 2014 | 350.105,92           |  |  | 350.105,92           |
| Ausbuchung Altfehlbeträge in 2015         | -6.070.985,40        |  |  | -6.070.985,40        |
| Übernahme Kassenkredite durch Hessenkasse | 5.800.000,00         |  |  | 5.800.000,00         |
| <b>II. Rücklagen und Sonderrücklagen</b>  | <b>5.200.571,67</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1.429.521,50</b>                          | <b>6.630.093,17</b>  |
| Rücklage ordentliches Ergebnis            | 5.168.930,64         |  | 1.461.162,53                                 | 6.630.093,17         |
| Rücklage außerordentliches Ergebnis       | 31.641,03            |  | -31.641,03                                   | 0,00                 |
| <b>III. Ergebnisverwendung</b>            | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>          |
| 2006                                      | -1.650.768,61        |  |  | -1.650.768,61        |
| 2007                                      | -2.863.740,73        |  |  | -2.863.740,73        |
| 2008                                      | -3.199.556,26        |  |  | -3.199.556,26        |
| 2009                                      | -7.300.629,39        |  |  | -7.300.629,39        |
| 2010                                      | -3.140.157,29        |  |  | -3.140.157,29        |
| 2011                                      | -4.887.674,34        |  |  | -4.887.674,34        |
| 2012                                      | 41.491,29            |  |  | 41.491,29            |
| Ablösung Kassenkredite durch Schutzschirm | 13.170.249,10        |  |  | 13.170.249,10        |
| 2013                                      | -2.742.812,45        |  |  | -2.742.812,45        |
| 2014                                      | -561.472,59          |  |  | -561.472,59          |
| Ausbuchung Altfehlbeträge in 2015         | 6.070.985,40         |  |  | 6.070.985,40         |
| 2015                                      | 771.921,05           |  |  | 771.921,05           |
| 2016                                      | 4.038.259,70         |  |  | 4.038.259,70         |
| 2017                                      | 2.061.986,23         |  |  | 2.061.986,23         |
| 2018                                      | 191.918,89           |  |  | 191.918,89           |
| <b>IV. Ergebnisvortrag</b>                | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>-718.362,06</b>                           | <b>-718.362,06</b>   |
| außerordentliches Ergebnis                |                      |  | -718.362,06                                  | -718.362,06          |
| <b>V. Jahresergebnis/Bilanzgewinn</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>          |
| <b>Eigenkapital</b>                       | <b>26.407.910,41</b> | <b>0,00</b>  | <b>711.159,44</b>                            | <b>27.119.069,85</b> |

Zum Stichtag 31.12.21 sind im Ergebnisvortrag des außerordentlichen Ergebnisses gemäß § 25 GemHVO -718.362,06 € bilanziert.

## Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen                               | Anfangsbestand      | Zugang              | Verbrauch          | Auflösung          | Endbestand          |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Art  | 31.12.2020          |                     |                    |                    | 31.12.2021          |
| <b>Pensionen</b>                             |                     |                     |                    |                    |                     |
| Versorgungsrücklage Beamte                   | 6.073.796,00        | 591.023,39          | -424.277,39        | -182.758,00        | 6.057.784,00        |
| Beihilfeverpflichtung                        | 1.275.805,00        | 41.347,00           | -----              | -91.649,00         | 1.225.503,00        |
|  |                     |                     |                    |                    |                     |
| <b>Finanzausgleich und Schulverhältnisse</b> |                     |                     |                    |                    |                     |
| Kreis- und Schulumlage                       | -----               | 787.500,00          | -----              | -----              | 787.500,00          |
| Steuerschuldverhältnisse                     | 2.580,00            | 1.842,20            | -829,23            | -1.290,77          | 2.302,20            |
|  |                     |                     |                    |                    |                     |
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>               |                     |                     |                    |                    |                     |
| Urlaub                                       | 80.442,41           | 80.824,62           | -80.442,41         | -----              | 80.824,62           |
| Überstunden                                  | 149.815,19          | 49.625,05           | -5.991,87          | -----              | 193.448,37          |
| Berufsgenossenschaft                         | 950,00              | 1.010,00            | -950,00            | -----              | 1.010,00            |
| Prüfungskosten                               | 18.888,00           | 19.000,00           | -6.608,00          | -----              | 31.280,00           |
| Prozesskosten                                | 55.396,35           | -----               | -16.105,69         | -38.514,42         | 776,24              |
| unterlassene Instandhaltung                  | 175.000,00          | -----               | -175.000,00        | -----              | 0,00                |
| Jahresrechnung Kiga freie Träger             | -----               | 70.000,00           | -----              | -----              | 70.000,00           |
| <b>Gesamtsumme</b>                           | <b>7.832.672,95</b> | <b>1.642.172,26</b> | <b>-710.204,59</b> | <b>-314.212,19</b> | <b>8.450.428,43</b> |

# Sonderpostenspiegel

| Sonderposten  | Anfangsstand         | Zugang/ Umbuchung   | Abgang            | planmäßige Auflösung | Abgang Normal Afa in Periode (Auflösung) | Endstand             |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--|----------------------|
| Nr. Art   | 31.12.2020           |                     |                   |                      |  | 31.12.2021           |
| <b>I. Sonderposten aus Investitionszuweisungen</b>  |                      |                     |                   |                      |  |                      |
| Investitionszuweisung Bund                          | 113.331,98           | 15.000,00           | 0,00              | -2.522,23            | 0,00                                     | 125.809,75           |
| Investitionszuweisung Land                          | 16.959.184,12        | 1.152.919,54        | -3.103,55         | -463.763,69          | 3.102,55                                 | 17.648.338,97        |
| Investitionszuw. Gem/GV                             | 467.068,08           | 84.976,60           | -74.247,08        | -25.087,34           | 74.244,08                                | 526.954,34           |
| Investitionszuw. sonst. öffentliche Bereiche        | 1,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                                     | 1,00                 |
| Investitionszuw. verbundene Unternehmen             | 56.391,28            | 0,00                | 0,00              | -2.164,92            | 0,00                                     | 54.226,36            |
| Investitionszuw. private Unternehmen                | 310.332,88           | 0,00                | 0,00              | -14.017,84           | 0,00                                     | 296.315,04           |
| Investitionszuw. übriger Bereich                    | 371.143,31           | 110,55              | 0,00              | -22.626,85           | 0,00                                     | 348.627,01           |
| pauschale Invest. Land                              | 1.507.892,57         | 445.000,00          | 0,00              | -409.885,46          | 0,00                                     | 1.543.007,11         |
| KIP-Programm Sopo (Tilgung Land)                    | 357.782,39           | 0,00                | 0,00              | -5.971,34            | 0,00                                     | 351.811,05           |
| KIP-Programm Sopo Land (Bundesprogramm)             | 9.593,08             | 567.711,23          | 0,00              | -15.201,87           | 0,00                                     | 562.102,44           |
| Investitionszuweisung Sonderinv.progr. Land         | 559.665,54           | 0,00                | 0,00              | -39.086,24           | 0,00                                     | 520.579,30           |
| Investitionszuweisung Sonderinv.progr. Bund         | 109.525,74           | 0,00                | 0,00              | -2.035,36            | 0,00                                     | 107.490,38           |
| <b>Summe</b>  | <b>20.821.911,97</b> | <b>2.265.717,92</b> | <b>-77.350,63</b> | <b>-1.002.363,14</b> | <b>77.346,63</b>                         | <b>22.085.262,75</b> |
| <b>II. Sonderposten aus Beiträgen</b>               |                      |                     |                   |                      |  |                      |
| Beiträge übriger Bereich                            | 3.602.177,82         | 1.451.069,87        | 0,00              | -332.251,79          | 0,00                                     | 4.720.995,90         |
| <b>Summe</b>  | <b>3.602.177,82</b>  | <b>1.451.069,87</b> | <b>0,00</b>       | <b>-332.251,79</b>   | <b>0,00</b>                              | <b>4.720.995,90</b>  |
| <b>III. Sonderposten für den Gebührenaussgleich</b> |                      |                     |                   |                      |  |                      |
| Gebührausgleich Abfallbeseitigung                   | 220.206,23           | 0,00                | 0,00              | 175.247,36           | 0,00                                     | 44.958,87            |
| <b>Summe</b>  | <b>220.206,23</b>    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>175.247,36</b>    | <b>0,00</b>                              | <b>44.958,87</b>     |
| <b>Gesamtsumme</b>                                  | <b>24.644.296,02</b> | <b>3.716.787,79</b> | <b>-77.350,63</b> | <b>-1.509.862,29</b> | <b>0,00</b>                              | <b>26.851.217,52</b> |

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Planmäßige Auflösung                | 1.509.862,29 €        |
| + Verkauf Zuschussanlage 249        | 1,00 €                |
| + Verschrottung Zuschussanlage 1413 | 1,00 €                |
| + Verschrottung Zuschussanlage 1414 | 1,00 €                |
| + Verschrottung Zuschussanlage 1415 | 1,00 €                |
| <b>Ausweis in Ergebnisrechnung</b>  | <b>1.509.866,29 €</b> |

## Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen

Dem Magistrat ist am 25.04.22 folgende Liste für die Haushaltsmittelübertragung von 2021 nach 2022 zur Kenntnis gegeben worden.

### Ergebnishaushalt

| KST 31150    | IKEK                                |            |              |
|--------------|-------------------------------------|------------|--------------|
| KTR 31018000 | DGH Ellingerode                     | SK 6161000 | 136.970,00 € |
| KTR 31018030 | Nahversorgungszentrum Hundelshausen | SK 6120000 | 3.000,00 €   |
| KTR 31018010 | Schloss Ermschwerd                  | SK 6161000 | 75.560,00 €  |
| KTR 31018020 | Hungershäuser Bach Ermschwerd       | SK 6161000 | 35.250,00 €  |
|              |                                     | Summe      | 250.780,00 € |

### Finanzhaushalt

|            |   |                |
|------------|---|----------------|
| I00001.001 | Allgemeine Verwaltung (Neuanschaffungen)            | 4.000,00 €     |
| I11200.001 | EDV-Neuanschaffung                                  | 30.000,00 €    |
| I11400.003 | Onleihe Bücherei                                    | 2.200,00 €     |
| I12700.003 | Neuanschaffungen Verkehrsüberwachung                | 81.000,00 €    |
| I12702.001 | stat. Geschwindigkeitsmessanlagen                   | 54.600,00 €    |
| I12800.001 | Neuanschaffung Katastrophen und Bevölkerungsschutz  | 85.000,00 €    |
| I12900.001 | Brandschutz (Neuanschaffungen)                      | 118.200,00 €   |
| I12900.024 | FW-Fahrzeug Hundelshausen, Neuanschaffung LF 10     | 300.000,00 €   |
| I12900.027 | Beschaffung einer Schlauchwaschanlage               | 75.600,00 €    |
| I17111.001 | Kindertagesstätten (Neuanschaffungen Spielgeräte)   | 3.600,00 €     |
| I17111.003 | Neuanschaffungen Kindertagesstätten                 | 500,00 €       |
| I17112.001 | Neuanschaffungen Verpflegung KIGA                   | 1.800,00 €     |
| I17113.002 | Neuanschaffung Waldkindergarten                     | 2.000,00 €     |
| I17114.002 | Neuanschaffung Kita Walburger Str.                  | 1.700,00 €     |
| I17115.002 | Neuanschaffung Kita Ellerberg                       | 2.300,00 €     |
| I17124.001 | Neuanschaffung Waldkindergarten II                  | 600,00 €       |
| I29110.013 | Erhöhung Kapitalrücklage Bäder- u. Freizeit GmbH    | 500.000,00 €   |
| I29110.014 | Investitionszuschuss Baubetriebshof                 | 1.000.000,00 € |
| I32121.088 | Ausbau Untere Mühlenbergstr., Gertenbach            | 6.700,00 €     |
| I32121.106 | Ausbau Nordbahnhofsweg, Witzenhausen                | 13.500,00 €    |
| I32121.108 | Umgestaltung Südbahnhofstr.                         | 165.000,00 €   |
| I32121.119 | II. BA Gewerbegebiet Unterrieden                    | 15.800,00 €    |
| I32121.131 | Ausbau Am Katharinenhof, Witzenhausen               | 352.900,00 €   |
| I32121.137 | Ausbau Am Rasen, Werleshausen                       | 3.700,00 €     |
| I32121.143 | Ausbau Sandwaldstr., Witzenhausen                   | 4.600,00 €     |
| I32121.149 | Investitionszuschuss WWVE                           | 15.000,00 €    |
| I32121.152 | Kreisverkehr Walburger Str. (Aral)                  | 28.000,00 €    |
| I32121.153 | Kreisverkehr Schützenstr./Oberburgstr.              | 31.300,00 €    |
| I32121.154 | Ausbau Ringweg, Hubenrode                           | 15.800,00 €    |
| I32124.003 | Bundesstraße 451 (Ausbau Nebenanlagen)              | 41.000,00 €    |
| I32125.011 | Park+Ride-Anlage WIZ II.BA                          | 30.000,00 €    |
| I32126.005 | Radweg Witzenhausen - Kleinalmerode                 | 43.900,00 €    |
| I32140.007 | Wilhelmshäuser Bach Brücke Weinbergstr. Ellingerode | 3.600,00 €     |
| I32140.010 | Berkesbachbrücke Roßbach                            | 292.100,00 €   |
| I32140.013 | Fußgängerbrücke In der Aue Unterrieden              | 759.400,00 €   |
| I32140.014 | Allenbach Brücke Mündener Str. Gertenbach           | 5.500,00 €     |
| I32140.017 | Wilhelmshäuser Bach Brücke Obere Bachstr. Roßbach   | 19.400,00 €    |
| I32200.009 | Hochwasserschutz Deich B80 östlich der Werrabrücke  | 488.700,00 €   |
| I32200.010 | Renaturierung Hübenbach, Berlepsch-Elleroide        | 54.000,00 €    |
| I32200.014 | Hochwasserschutz Dieffenbach Gertenbach-Albshausen  | 127.600,00 €   |
| I32200.015 | Hochwasserschutz Hübenbach                          | 95.400,00 €    |

|              |  |                        |
|--------------|--|------------------------|
| I33051.002   | Neuanschaffungen Rathaus                           | 130.000,00 €           |
| I33115.001   | DGH Kleinalmerode Sanierung Küche                  | 1.100,00 €             |
| I33151.001   | An- und Umbau Kita Ellerberg                       | 1.000,00 €             |
| I33159.001   | Bauwagen Waldkindergarten II                       | 4.900,00 €             |
| I33200.007   | Innenausbau Stützpunkt Feuerwehr Witzenhausen      | 100.000,00 €           |
| I33200.008   | Gebäudetechnik Stützpunkt Feuerwehr Witzenhausen   | 70.200,00 €            |
| I33204.003   | Absauganlage Feuerwehrhaus Ermschwerd              | 6.900,00 €             |
| I33206.004   | Feuerwehrhaus Hundelshausen (Neubau)               | 34.700,00 €            |
| I33210.004   | Absauganlage Feuerwehrhaus Unterrieden             | 6.900,00 €             |
| I33215.003   | Absauganlage Feuerwehrhaus Gertenbach              | 8.900,00 €             |
| I33317.002   | Friedhof Witzenhausen Ausbau Wege                  | 7.500,00 €             |
| I33350.001   | Neubau Toilettenanlage ZOB                         | 2.200,00 €             |
| I33504.001   | Kinderspielplätze (Neuanschaffungen)               | 18.600,00 €            |
| I33610.003   | Neuanschaffungen Turnhalle Südbahnhofstr.          | 6.800,00 €             |
| I33610.006   | Turnhalle Südbahnhofstr. sonstige Sanierungen      | 16.900,00 €            |
| I33620.004   | Neuanschaffungen MZH Gertenbach                    | 10.000,00 €            |
| I33656.001   | Sporthaus Kleinalmerode (Anbau)                    | 120.000,00 €           |
| I33664.004   | Stadion Neubau Sportlerheim                        | 150.000,00 €           |
| I33700.001   | Allgem. Grundstücksverkehr (Erwerb von Grundst.)   | 100.000,00 €           |
| I32150.002   | Ausbau von Bushaltestellen                         |                        |
| 32016038     | HST Mündener Str. (Seite Herkules)                 | 1.600,00 €             |
| 32016039     | HST Mündener Str. (ggü. Herkules)                  | 1.600,00 €             |
| 32016041     | HST Siedlerstr.                                    | 5.000,00 €             |
| 32016042     | HST Weserstr.                                      | 5.000,00 €             |
| 32016043     | HST Grabenstr.                                     | 5.000,00 €             |
| 32016044     | HST Obere Ellerbergstr.                            | 5.000,00 €             |
| 32016045     | HST Heimstättenweg                                 | 5.000,00 €             |
| 32016046     | HST Wolfshecke                                     | 5.000,00 €             |
| 32016047     | HST Am Weidengraben Richtung Kleinalmerode         | 5.000,00 €             |
| 32016048     | HST Am Weidengraben Richtung Innenstadt            | 5.000,00 €             |
| 32016049     | HST Berliner Str. Richtung Kleinalmerode           | 5.000,00 €             |
| 32016050     | HST Berliner Str. Richtung Dohrenbach              | 5.000,00 €             |
| P33053.001   | Bauhof Halle (energetische Sanierung)              | 80.000,00 €            |
| P33200.001   | Stützpunkt FFW (energetische Sanierung)            | 60.000,00 €            |
| D32123.001   | IKEK L3238 Hübenthal (Nebenanlage)                 | 45.000,00 €            |
| D32125.005   | IKEK Lindenplatz Neuseesen                         | 84.100,00 €            |
| D32125.006   | IKEK Dorfplatz Hubenrode                           | 36.300,00 €            |
| D32125.007   | IKEK Lindenrondell Werleshausen                    | 44.200,00 €            |
| D32125.008   | IKEK Platzgestaltung Zweiburgenblick Wendershausen | 2.000,00 €             |
| D32125.009   | IKEK Mehrgenerationenplatz Ziegenhagen             | 40.700,00 €            |
| D32127.002   | IKEK Werrarundwanderweg Blickershausen             | 33.800,00 €            |
| D32200.002   | IKEK Hungershäuser Bach Ermschwerd (Geländer)      | 8.600,00 €             |
| D33101.001   | IKEK DGH Blickershausen                            | 150.000,00 €           |
| D33103.001   | IKEK DGH Ellingerode                               | 12.000,00 €            |
| D33107.001   | IKEK DGH Roßbach                                   | 230.200,00 €           |
| D33112.001   | IKEK Schlosshofpflasterung Ermschwerd              | 46.500,00 €            |
| D33508.001   | IKEK Wassertretstelle Roßbach                      | 23.690,00 €            |
| S31120.002   | Investitionszuweisungen Anreizprogramme            | 284.600,00 €           |
| S31120.003   | Umgestaltung Werraufer                             | 220.000,00 €           |
| S32121.002   | Kreisverkehr Walburger Str.                        | 22.100,00 €            |
| S32125.002   | Umgestaltung Marktplatz                            | 2.698.800,00 €         |
| S32125.003   | Quartiersplatz Mühlstr./Gelsterstr.                | 259.700,00 €           |
| S33051.001   | Rathaus Rampe                                      | 60.000,00 €            |
| S33056.001   | Erwerb VR-Bank Gebäude                             | 187.300,00 €           |
| S33350.001   | Toilettenanlage Nordbahnhof                        | 70.000,00 €            |
| <b>Summe</b> |  | <b>10.425.390,00 €</b> |

## Inanspruchnahme und Vortrag von Kreditermächtigungen

Die Kreditermächtigung für 2020 in Höhe von 2.083.900,00 € erlischt mit der Haushaltsgenehmigung 2022. Die Kreditermächtigung für 2021 in Höhe von 3.270.400,00 € wird nach 2022 übertragen. Liquiditätskredite werden lt. Satzung nicht in Anspruch genommen.

# Stadt Witzzenhausen

## Rechenschaftsbericht

2021





# Inhaltsverzeichnis

---

|   |     |
|---|-----|
| 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen .....                                      | 160 |
| 2 Allgemeiner Teil.....   | 161 |
| 3 Jahresergebnis .....  | 161 |
| 3.1 Ergebnisrechnung .....  | 162 |
| 3.1.1 Ergebnislage .....  | 162 |
| 3.1.2 Ertragslage .....   | 166 |
| 3.1.3 Aufwandslage.....   | 176 |
| 3.2 Finanzrechnung .....  | 189 |
| 3.2.1 Allgemeine Entwicklung .....  | 189 |
| 3.2.2 Investitionstätigkeit.....  | 189 |
| 4 Vermögens- und Schuldenlage .....   | 190 |
| 5 Kennzahlen.....   | 194 |
| 5.1 Haushaltsergebnis .....   | 194 |
| 5.2 Kennzahlen zur Bilanz .....   | 194 |
| 5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....   | 195 |
| 5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) ..... | 198 |
| 5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung .....                            | 200 |
| 6 Prognosebericht - Risiken und Chancen.....  | 204 |
| 6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital .....                             | 204 |
| 6.2 Entwicklung der Verschuldung .....  | 205 |
| 6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....                                      | 206 |
| 6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt.....  | 208 |
| 7 Vorgänge von besonderer Bedeutung .....   | 212 |
| 8 Voraussichtliche Entwicklung .....  | 213 |



## 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.



## 2 Allgemeiner Teil

Mit Datum vom 26. Februar 2021 hat der Landrat des Werra-Meißner-Kreises in Eschwege die Haushaltsgenehmigung für das Jahr 2021 erteilt. Die Genehmigung enthielt keine Auflagen, sondern Feststellungen und Hinweise auf Grundlage der geänderten Rechtslage nach GemHVO und HGO. Die Haushaltsgenehmigung 2021 wurde auflagenfrei erteilt. Die Feststellungen und Hinweise wurde beachtet. Eine Evaluierung von aufsichtsbehördlichen Bedingungen war somit nicht durchzuführen.

Mit Datum vom 27. August 2021 hat der Landrat des Werra-Meißner-Kreises die 1. Nachtragsatzung zur Haushaltssatzung 2021 auflagenfrei genehmigt. Die Hinweise aus der Haushaltsgenehmigung 2021 gelten unverändert auch für den 1. Nachtrag fort.

Auf Basis der von der Stadtverordnetenversammlung beschlossenen Struktur des städtischen Haushalts ist der Jahresabschluss 2021 mit der Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung aufgestellt. Die Ergebnisse der gebildeten Teilhaushalte sind unabhängig von ihrer Darstellung im Haushalt mit den entsprechenden Teilrechnungen dargestellt. Definierte Produkte der Fachbereiche sind den Teilhaushalten mit Leistungen/Kennzahlen und mit einem Soll / Ist-Vergleich beigelegt. Damit wird der Vorgabe des § 48 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) Rechnung getragen.

Im Folgenden wird der Verlauf der Haushaltswirtschaft mit den wesentlichen Erkenntnissen und Abweichungen, unter Einbeziehung einiger Teilhaushalte, dargestellt.

## 3 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden kann.

Ab dem Jahr 2021 ist ein Haushaltsausgleich gem. § 92 Abs. 5 und 6 HGO aber auch dann möglich, wenn im Ergebnishaushalt der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis durch die Inanspruchnahme von Rücklagen ausgeglichen werden kann. Ein sich im Finanzhaushalt ergebender Fehlbetrag kann ausgeglichen werden, wenn genügend ungebundene Liquidität nachgewiesen wird. Sollte dieser Ausgleich nicht möglich sein, ist ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Im abgeschlossenen Haushaltsjahr 2021 weist die Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von 711.159,44 Euro aus. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2021 in Höhe von 47.440 Euro ergibt sich eine Verbesserung um 663.719,44 Euro.



Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Finanzergebnis

= Ordentliches Ergebnis

+ Außerordentliches Ergebnis

= **Jahresergebnis**

Das Jahresergebnis entfällt mit 1.447.412,61 Euro auf das Verwaltungsergebnis.

Das Finanzergebnis beträgt 13.749,92 Euro.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt -750.003,09 Euro.

### **3.1 Ergebnisrechnung**

#### **3.1.1 Ergebnislage**

##### **Gesamtwirtschaftliche Entwicklung**

Im zweiten Jahr der Corona-Pandemie verlief die wirtschaftliche Entwicklung sehr unterschiedlich. Die Industrie erholte sich aufgrund der steigenden Nachfrage nach Waren zunehmend von dem tiefen Einbruch des Frühjahrs 2020, während vor allem die Situation in den personennahen Dienstleistungen angespannt blieb. Trotzdem sind die gesamtwirtschaftlichen Verluste im Jahr 2021 auch unter Berücksichtigung höhere Infektionszahlen im Vergleich zur ersten Infektionswelle im Frühjahr 2020 deutlich geringer gewesen, was zum großen Teil an einer schnelleren Erholung der Industrie gelegen hat. Ein weiterer Grund hierfür ist aber auch, dass sich sowohl private Haushalte als auch Unternehmen besser an die pandemiebedingten Einschränkungen angepasst haben. Auch die im Laufe des Jahres 2021 zunehmende Impfgeschwindigkeit, die durch eine stark angestiegene Verfügbarkeit von Impfstoffen möglich wurde, hat dazu geführt, dass die wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie das Jahr 2021 nicht so belastet haben, wie Anfang des Jahres 2021 prognostiziert wurde.

Die öffentlichen Haushalte sowie die Kommunen profitieren von dieser unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind nicht in dem Umfang gefallen, wie man erwartet hatte. Dies darf allerdings nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene– gibt.

Durch den Angriff Russlands auf die Ukraine im Februar 2022 ist neben der Corona-Pandemie noch ein weiteres gesamtwirtschaftliches Risiko hinzugekommen, dessen Auswirkungen momentan vollumfänglich noch nicht abschätzbar ist.



Eine Inflationsrate von mehr als 10 % im Oktober 2022, gestiegene Energie- und Rohstoffpreise und Verknappung von Rohstoffen werden dazu führen, dass Ertragseinbußen zu verzeichnen sein werden, ebenso wie Mehraufwendungen sowohl im Energiebereich als auch im Bereich der Instandhaltung. Es ist eine Situation entstanden, die so nicht vorhersehbar war und deren Folgen uns noch einige Jahre begleiten werden.

## Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2021 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2021 dargestellt:

### Ergebnis im Vergleich

|                                   | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Ordentliche Erträge               | 34.443.949,27       | 36.232.600,00           | 37.439.143,48       | 1.206.543,48 ↗                          |
| Ordentliche Aufwendungen          | 31.513.723,14       | 36.154.090,00           | 35.991.730,87       | -162.359,13 →                           |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>        | <b>2.930.226,13</b> | <b>78.510,00</b>        | <b>1.447.412,61</b> | <b>1.368.902,61 ↗</b>                   |
| Finanzerträge                     | 807.077,65          | 784.370,00              | 755.500,36          | -28.869,64 ↘                            |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen  | 806.639,55          | 815.440,00              | 741.750,44          | -73.689,56 ↘                            |
| <b>Finanzergebnis</b>             | <b>438,10</b>       | <b>-31.070,00</b>       | <b>13.749,92</b>    | <b>44.819,92 ↗</b>                      |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>2.930.664,23</b> | <b>47.440,00</b>        | <b>1.461.162,53</b> | <b>1.413.722,53 ↗</b>                   |
| Außerordentliche Erträge          | 148.242,40          | –                       | 54.008,49           | 54.008,49 ↗                             |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 116.601,37          | –                       | 804.011,58          | 804.011,58 ↗                            |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>31.641,03</b>    | <b>–</b>                | <b>-750.003,09</b>  | <b>-750.003,09 ↘</b>                    |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>2.962.305,26</b> | <b>47.440,00</b>        | <b>711.159,44</b>   | <b>663.719,44 ↗</b>                     |

### Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Das Finanzergebnis bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 1.447.412,61 Euro ab, was einer Verbesserung des geplanten Verwaltungsergebnisses um 1.368.902,61 Euro entspricht. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Verminderung 1.482.813,52 Euro.



## Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 1.461.162,53 Euro abschließt und vom Vorjaheresergebnis um -1.469.501,70 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 1.413.722,53 Euro.

## Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -750.003,09 Euro in das Jahresergebnis ein. Das Jahresergebnis 2021 beträgt somit 711.159,44 Euro und verändert sich zum Vorjaheresergebnis um -2.251.145,82 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 47.440 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 663.719,44 Euro.

## Verwendung des Jahresergebnisses

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

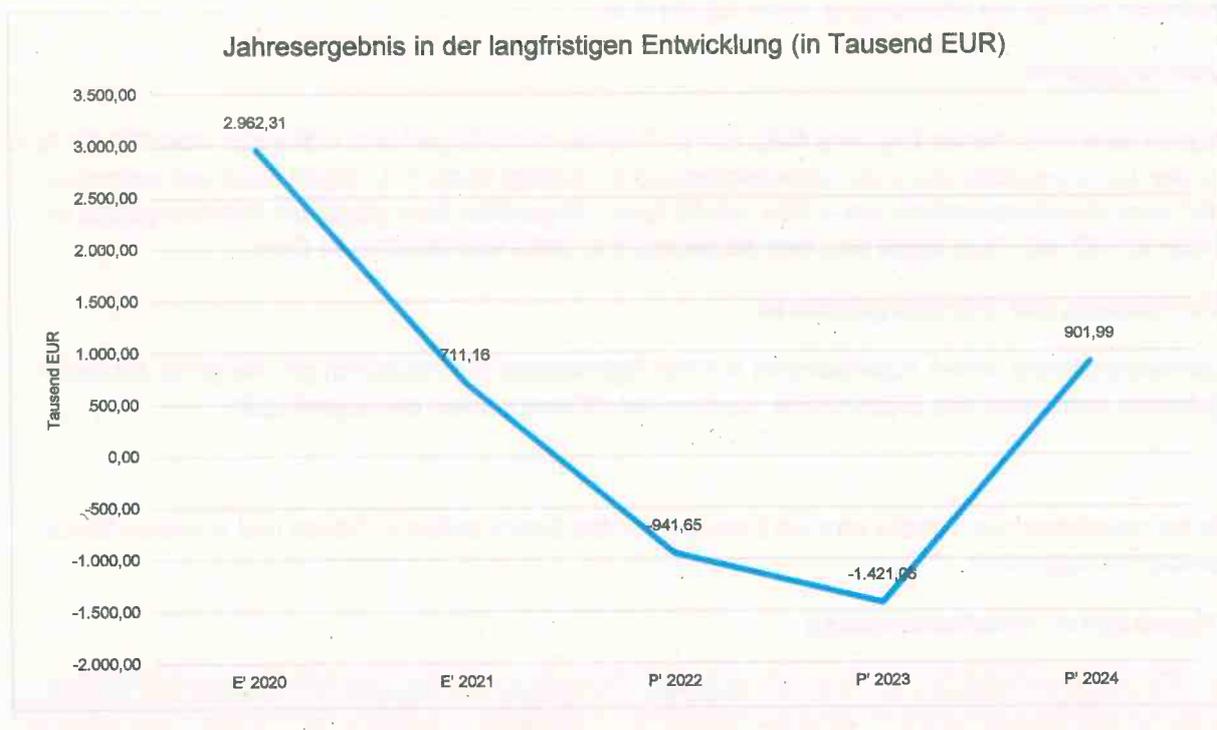
## Eigenkapital - Detailbetrachtung

|   | Ergebnis<br>2017 | Ergebnis<br>2018 | Ergebnis<br>2019 | Ergebnis<br>2020 | Ergebnis<br>2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 1. - Eigenkapital   | 15.215.420       | 22.392.757       | 23.445.605       | 26.407.910       | 27.119.070       |
| 1.1. - Nettosition  | 15.407.339       | 21.207.339       | 21.207.339       | 21.207.339       | 21.207.339       |
| 1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                   | 0                | 1.185.419        | 2.238.266        | 5.200.572        | 6.630.093        |
| 1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses       | 0                | 1.185.419        | 2.238.266        | 5.168.931        | 6.630.093        |
| 1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 0                | 0                | 0                | 31.641           | 0                |
| 1.3. - Ergebnisverwendung   | -191.919         | 0                | 0                | 0                | -718.362         |
| 1:3.1. - Ergebnisvortrag  | -191.919         | 0                | 0                | 0                | -718.362         |
| 1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                        | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren                   | -191.919         | 0                | 0                | 0                | -718.362         |
| 1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                          | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag           | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| 1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag      | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |



### 3.1.1.1 Haushaltsergebnis

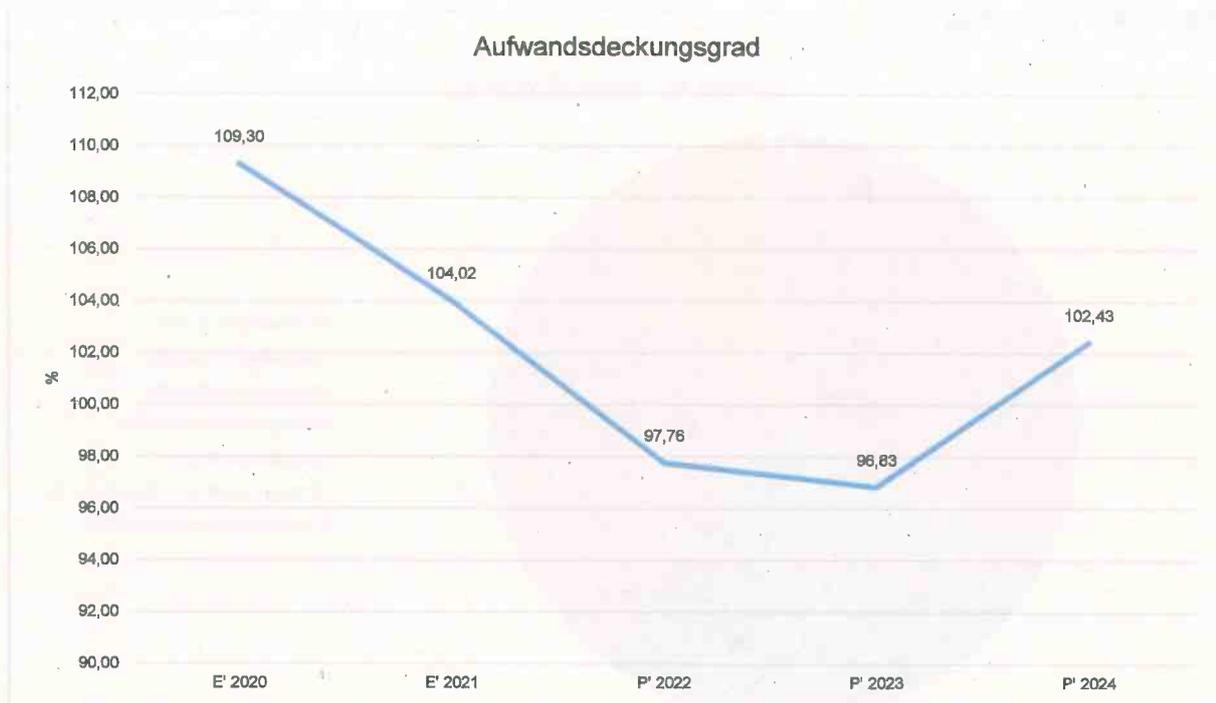
#### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

#### Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



### 3.1.2 Ertragslage

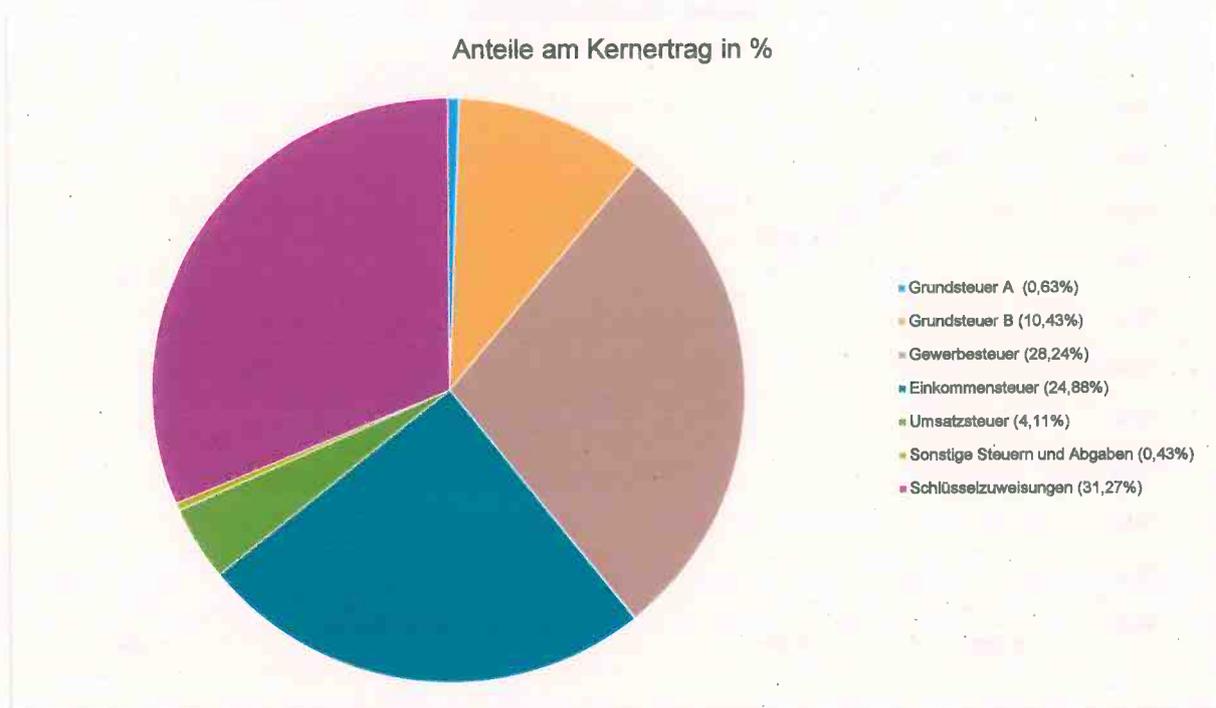
#### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Anteile am Kernertrag in %



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

|  | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                                       | 312.337,18    | 296.080,00              | 294.725,64    | -1.354,36 →                             |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                  | 1.775.215,56  | 2.226.340,00            | 1.717.151,31  | -509.188,69 ↘                           |
| Kostensatzleistungen und -erstattungen                                   | 361.827,84    | 313.800,00              | 297.170,71    | -16.629,29 ↘                            |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen                     | 1.891,69      | -                       | -             | -                                       |
| Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen | 18.256.612,85 | 19.620.000,00           | 20.104.489,30 | 484.489,30 ↗                            |
| Erträge aus Transferleistungen   | 440.192,39    | 400.000,00              | 465.785,19    | 65.785,19 ↗                             |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen     | 11.101.432,36 | 11.443.910,00           | 11.847.756,05 | 403.846,05 ↗                            |
| Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen, -zuschüssen & -beiträgen | 1.169.191,51  | 1.089.060,00            | 1.509.866,29  | 420.806,29 ↗                            |
| Sonstige ordentliche Erträge   | 1.025.247,89  | 843.410,00              | 1.202.198,99  | 358.788,99 ↗                            |



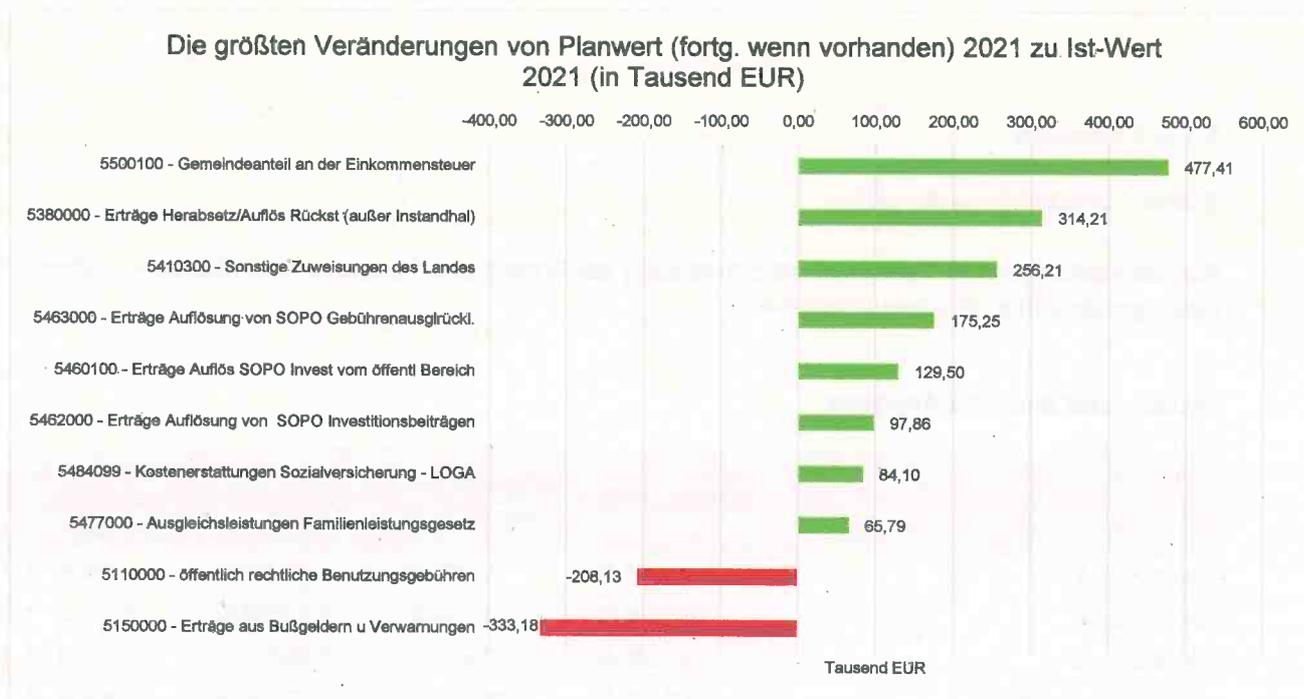
## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

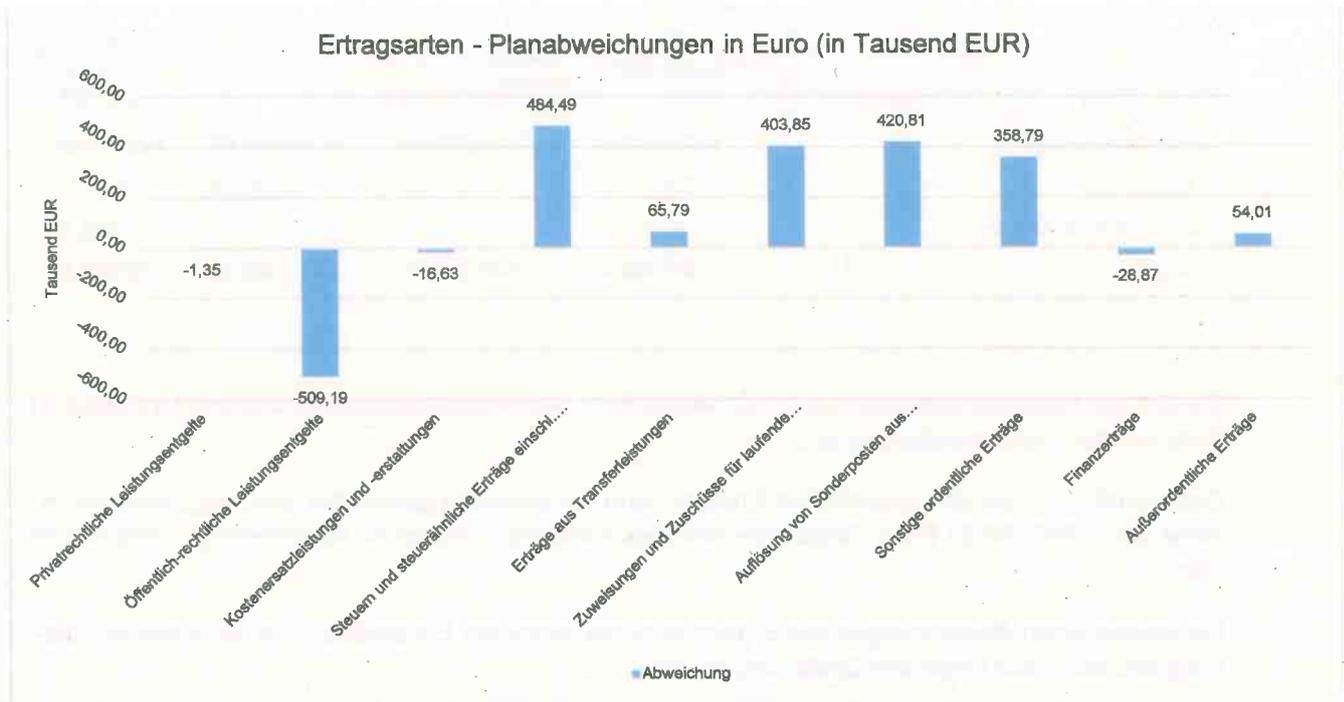
|                            | Ergebnis 2020        | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <b>Ordentliche Erträge</b> | <b>34.443.949,27</b> | <b>36.232.600,00</b>    | <b>37.439.143,48</b> | <b>1.206.543,48 ↗</b>                   |
| Finanzerträge              | 807.077,65           | 784.370,00              | 755.500,36           | -28.869,64 ↘                            |
| Außerordentliche Erträge   | 148.242,40           | –                       | 54.008,49            | 54.008,49 ↗                             |
| <b>Summe</b>               | <b>35.399.269,32</b> | <b>37.016.970,00</b>    | <b>38.248.652,33</b> | <b>1.231.682,33 ↗</b>                   |

Die Erträge insgesamt weichen um 2.849.383,01 Euro vom Vorjahresergebnis und um 1.231.682,33 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Dabei ergibt sich bei den ordentlichen Erträgen eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 2.995.194,21 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 1.206.543,48 Euro.

Die wesentlichen Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung werden in der folgenden Grafik dargestellt:





### 3.1.2.1 Steuern

#### Steuern und ähnliche Abgaben

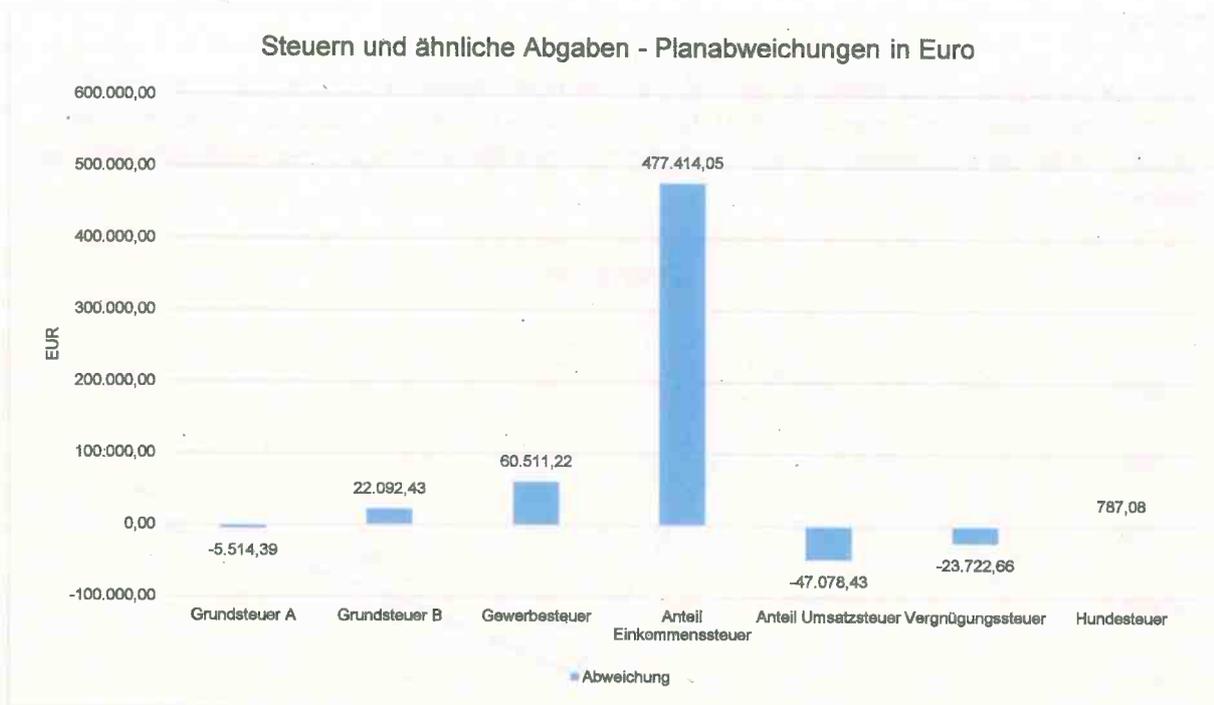
Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

#### Steuern und ähnliche Abgaben

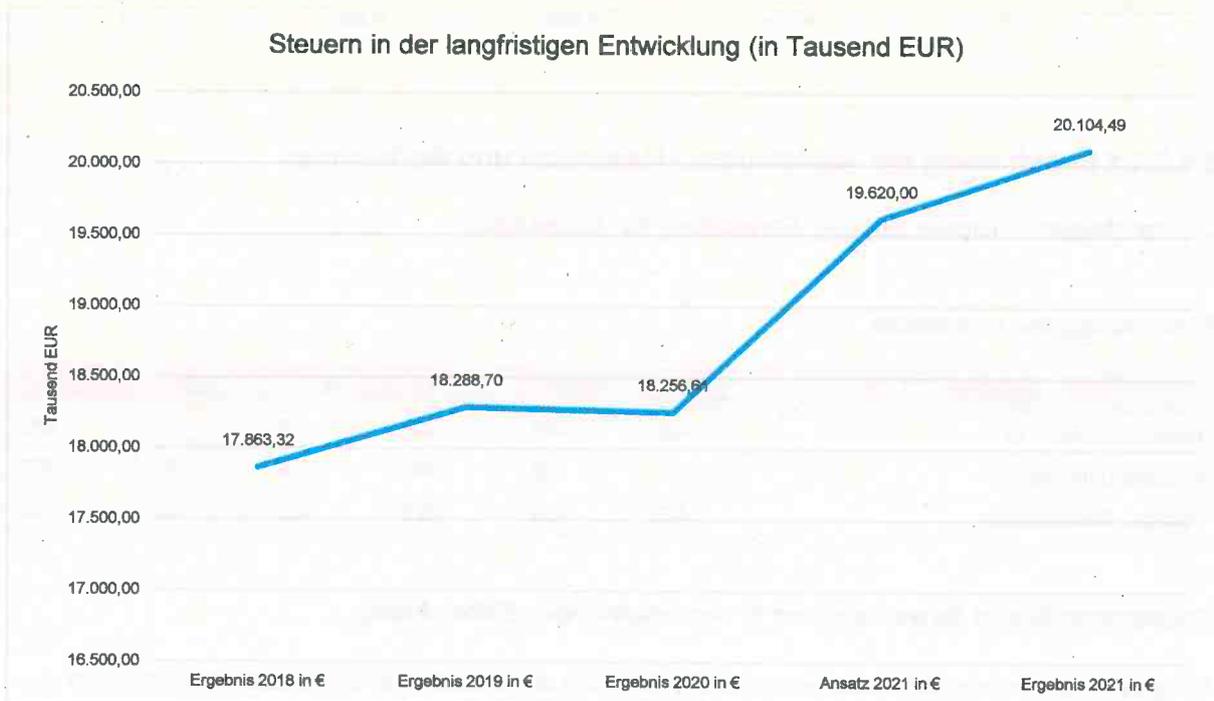
|                         | Ergebnis 2020        | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|---|
| Grundsteuer A           | 185.728,23           | 190.000,00              | 184.485,61           | -5.514,39 ↘                             |
| Grundsteuer B           | 3.042.600,19         | 3.030.000,00            | 3.052.092,43         | 22.092,43 →                             |
| Gewerbesteuer           | 7.373.345,66         | 8.200.000,00            | 8.260.511,22         | 60.511,22 →                             |
| Anteil Einkommenssteuer | 6.415.982,62         | 6.800.000,00            | 7.277.414,05         | 477.414,05 ↗                            |
| Anteil Umsatzsteuer     | 1.104.853,10         | 1.250.000,00            | 1.202.921,57         | -47.078,43 ↘                            |
| Vergnügungssteuer       | 33.614,39            | 50.000,00               | 26.277,34            | -23.722,66 ↘                            |
| Hundesteuer             | 100.488,66           | 100.000,00              | 100.787,08           | 787,08 →                                |
| <b>Summe</b>            | <b>18.256.612,85</b> | <b>19.620.000,00</b>    | <b>20.104.489,30</b> | <b>484.489,30 ↗</b>                     |



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen



Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:





## Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen.



### 3.1.2.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

#### Entwicklung der Hebesätze

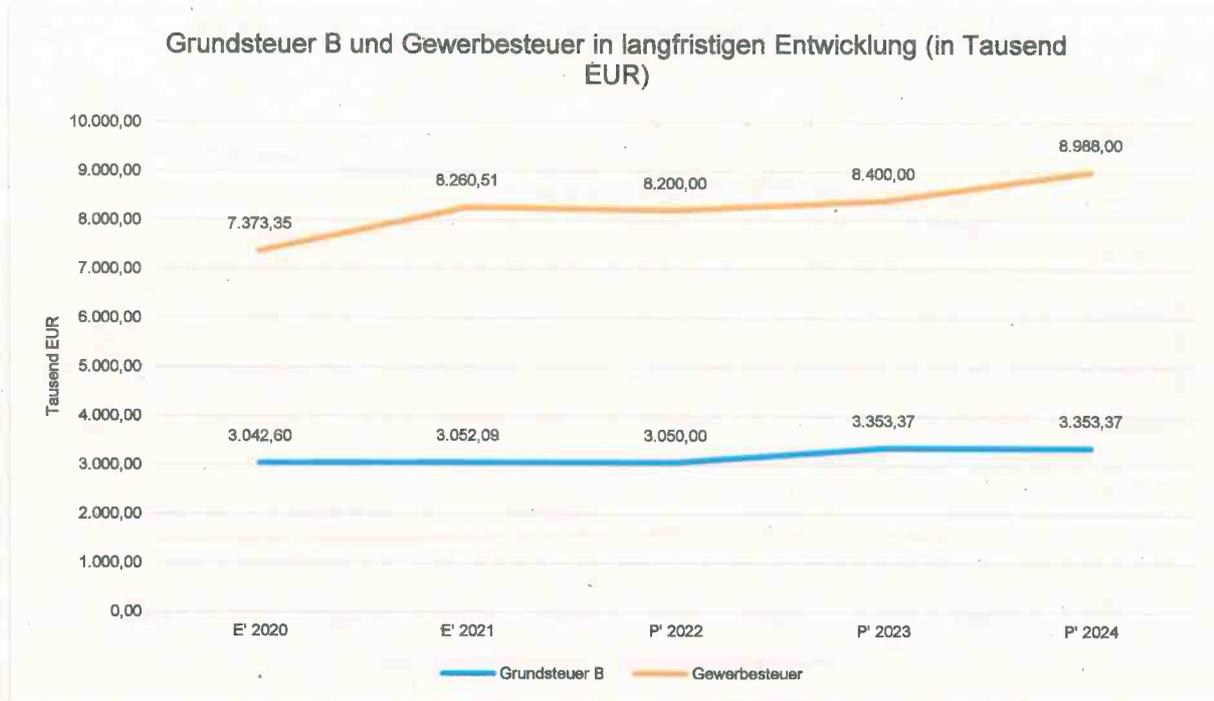
| Steuerart              | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------|------|------|------|------|------|------|
| Hebesatz Grundsteuer A | 490  | 490  | 490  | 655  | 655  | 655  |
| Hebesatz Grundsteuer B | 490  | 490  | 490  | 655  | 655  | 655  |
| Hebesatz Gewerbesteuer | 420  | 420  | 420  | 420  | 420  | 420  |

#### Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen



### 3.1.2.1.2 Gemeinschaftssteuern

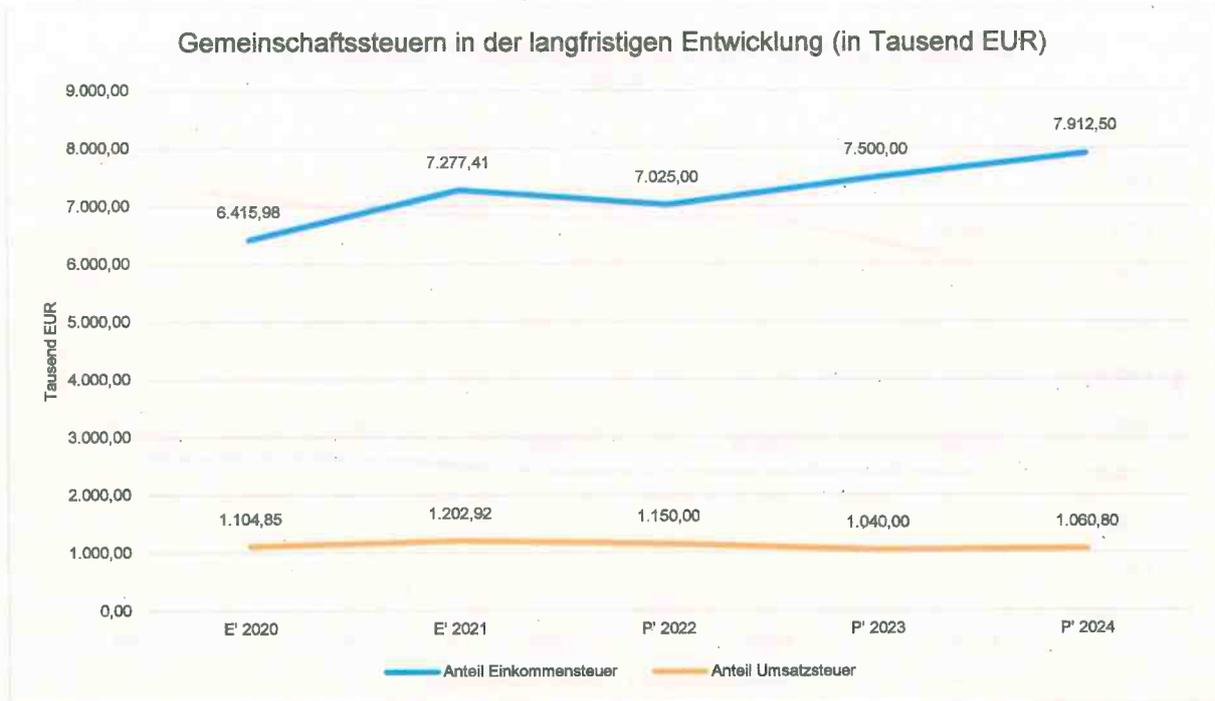
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

#### Gemeinschaftssteuern

|                        | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Anteil Einkommensteuer | 6.415.982,62  | 6.800.000,00            | 7.277.414,05  | 477.414,05                              |
| Anteil Umsatzsteuer    | 1.104.853,10  | 1.250.000,00            | 1.202.921,57  | -47.078,43                              |

#### Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



### 3.1.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

#### Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis erhöhten sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 746.323,69 Euro. Gegenüber dem Haushaltsansatz bedeutet dies eine Erhöhung um 336.846,05 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

#### Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

|   | Ergebnis 2020        | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|---|
| <b>Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen</b>     | <b>12.270.623,87</b> | <b>12.532.970,00</b>    | <b>13.357.622,34</b> | <b>824.652,34 ↗</b>                     |
| davon Schlüsselzuweisungen                          | 8.126.476,00         | 9.106.800,00            | 9.145.681,00         | 38.881,00 →                             |
| davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke | 356.990,87           | 605.350,00              | 776.393,13           | 171.043,13 ↗                            |
| davon Schuldendiensthilfen                          | 241.592,53           | 235.480,00              | 231.489,93           | -3.990,07 ↘                             |
| davon Auflösung SoPo für Zuwendungen                | 1.169.191,51         | 1.089.060,00            | 1.509.866,29         | 420.806,29 ↗                            |
| davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse            | 2.376.372,96         | 1.496.280,00            | 1.694.191,99         | 197.911,99 ↗                            |



### Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



### Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.



### 3.1.2.3 Sonstige Ertragsarten

#### Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

#### Sonstige Ertragsarten

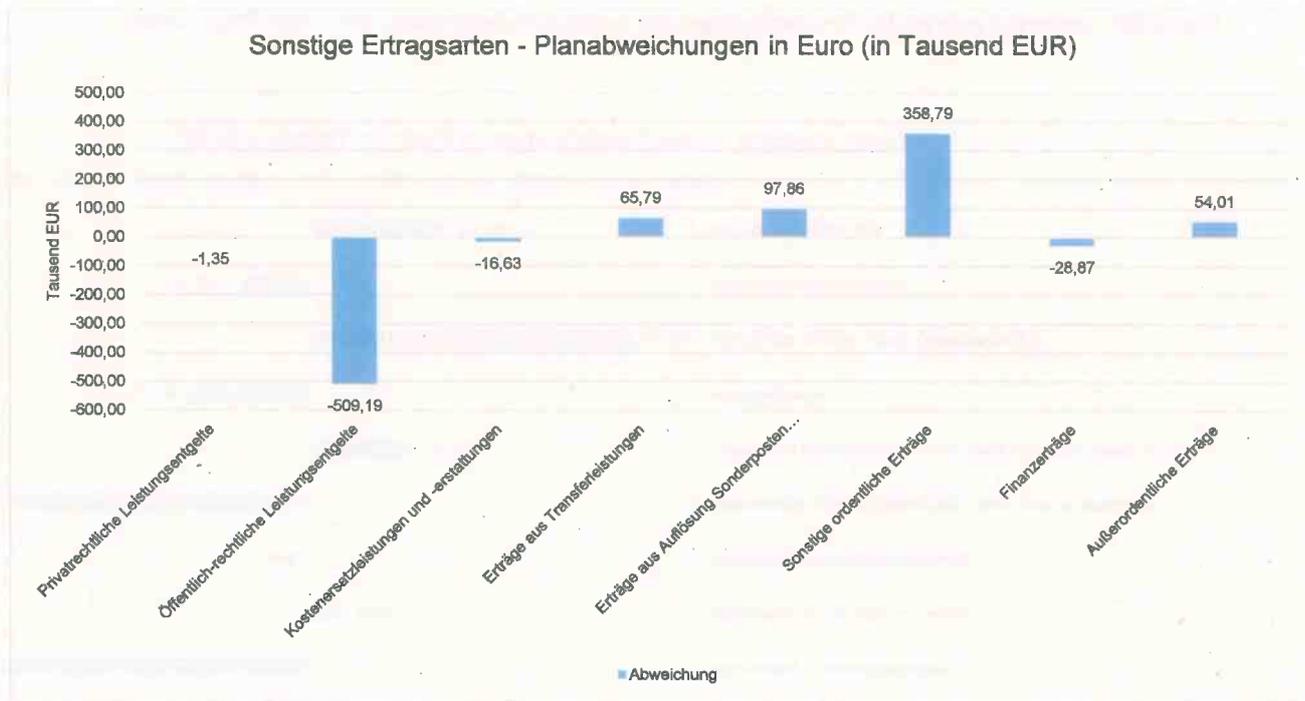
|   | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                            | 312.337,18          | 296.080,00              | 294.725,64          | -1.354,36 →                             |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                       | 1.775.215,56        | 2.226.340,00            | 1.717.151,31        | -509.188,69 ↘                           |
| Kostensatzleistungen und -erstattungen                        | 361.827,84          | 313.800,00              | 297.170,71          | -16.629,29 ↘                            |
| Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen          | 1.891,69            | –                       | –                   | –                                       |
| Erträge aus Transferteleistungen / Familienleistungsausgleich | 440.192,39          | 400.000,00              | 465.785,19          | 65.785,19 ↗                             |
| Sonstige ordentliche Erträge                                  | 1.025.247,89        | 843.410,00              | 1.202.198,99        | 358.788,99 ↗                            |
| Finanzerträge   | 807.077,65          | 784.370,00              | 755.500,36          | -28.869,64 ↘                            |
| Außerordentliche Erträge                                      | 148.242,40          | –                       | 54.008,49           | 54.008,49 ↗                             |
| <b>Summe sonstige Ertragsarten</b>                            | <b>4.872.032,60</b> | <b>4.864.000,00</b>     | <b>4.786.540,69</b> | <b>-77.459,31 ↘</b>                     |

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 1.294.394,52 Euro.



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



### 3.1.3 Aufwandslage

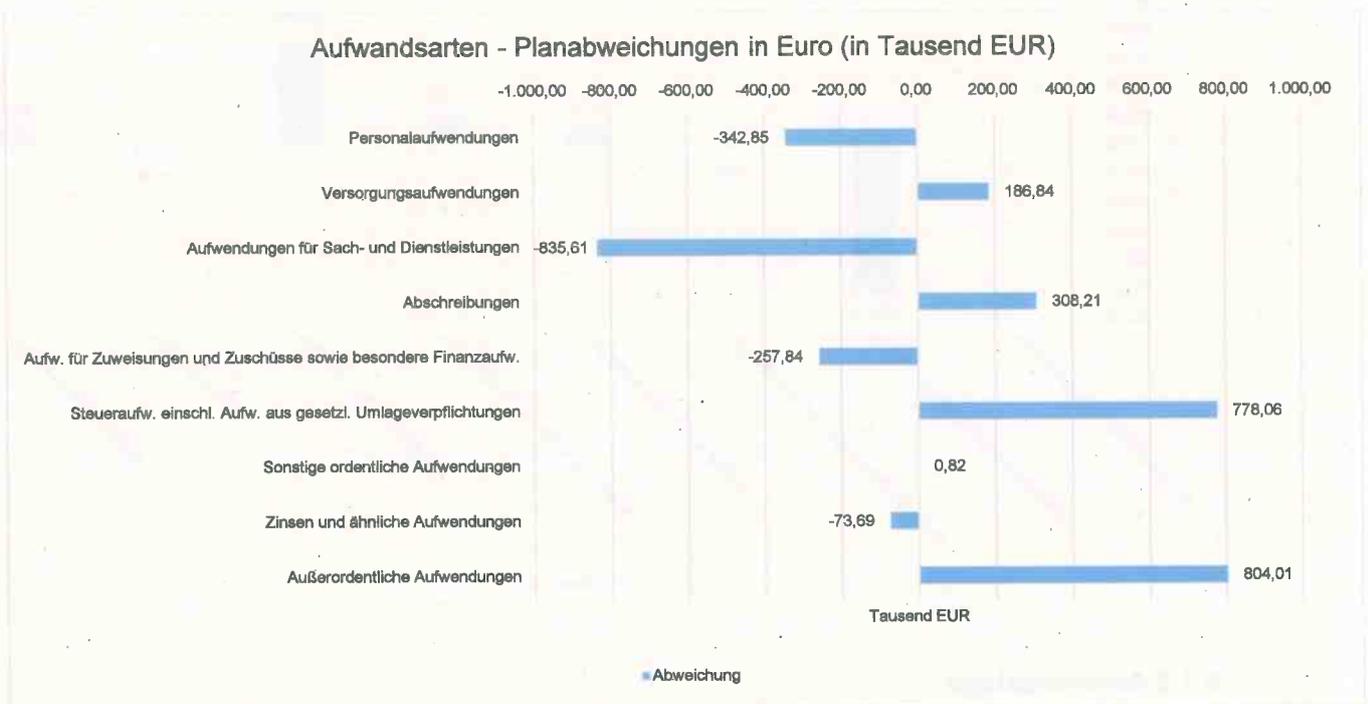
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

#### Aufwandsarten im Überblick

|   | Ergebnis 2020        | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021        | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|----------------------|-------------------------|----------------------|---|
| Personalaufwendungen  | 6.578.876,96         | 7.273.510,00            | 6.930.664,83         | -342.845,17 ↘                           |
| Versorgungsaufwendungen   | 1.326.118,10         | 1.111.990,00            | 1.298.829,79         | 186.839,79 ↗                            |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                     | 6.200.957,25         | 8.115.700,00            | 7.280.092,38         | -835.607,62 ↘                           |
| Abschreibungen  | 1.704.230,99         | 1.552.310,00            | 1.860.518,20         | 308.208,20 ↗                            |
| Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw. | 3.902.038,51         | 4.704.020,00            | 4.446.181,14         | -257.838,86 ↘                           |
| Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen   | 11.779.595,76        | 13.377.100,00           | 14.155.162,13        | 778.062,13 ↗                            |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                               | 21.905,57            | 19.460,00               | 20.282,40            | 822,40 ↗                                |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                                 | <b>31.513.723,14</b> | <b>36.154.090,00</b>    | <b>35.991.730,87</b> | <b>-162.359,13 →</b>                    |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                                | 806.639,55           | 815.440,00              | 741.750,44           | -73.689,56 ↘                            |
| Außerordentliche Aufwendungen                                   | 116.601,37           | –                       | 804.011,58           | 804.011,58 ↗                            |
| <b>Summe</b>  | <b>32.436.964,06</b> | <b>36.969.530,00</b>    | <b>37.537.492,89</b> | <b>567.962,89 ↗</b>                     |



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 5.100.528,83 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 567.962,89 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 4.478.007,73 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -162.359,13 Euro.

### Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

### Personal- und Versorgungsaufwand

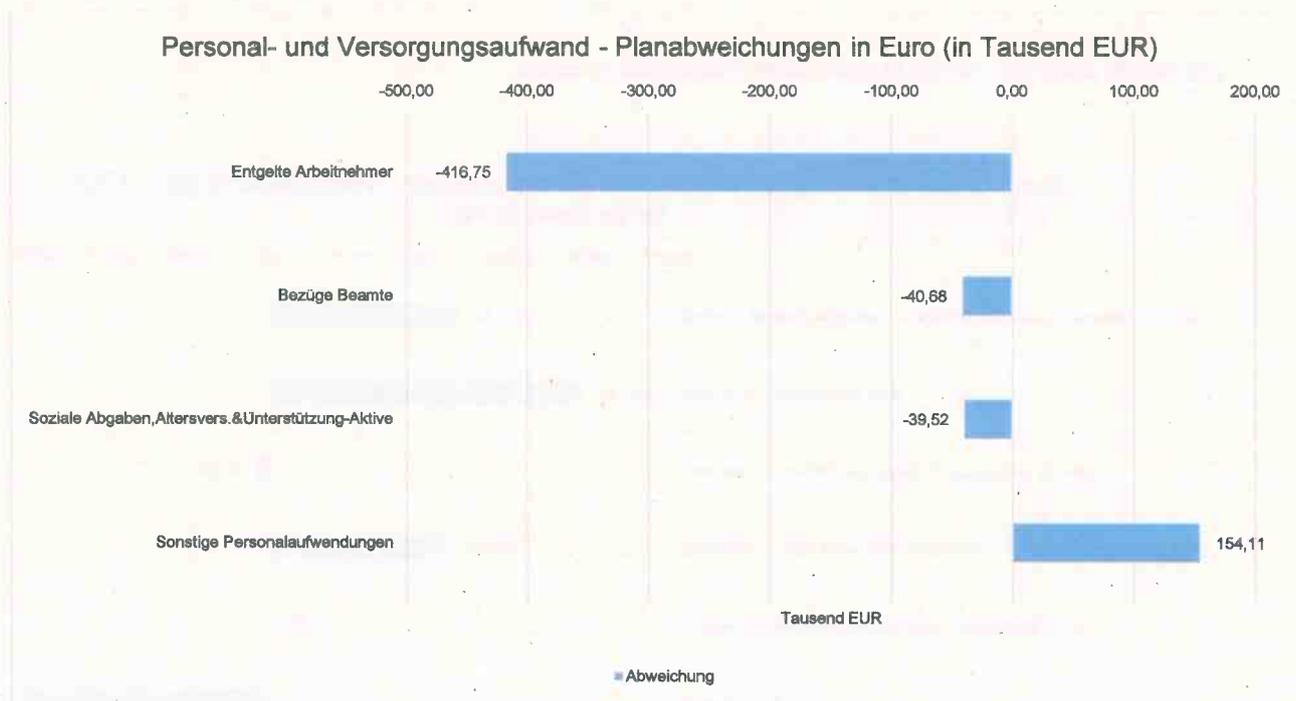
|   | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Entgelte Arbeitnehmer                               | 5.029.662,35  | 5.704.120,00            | 5.287.371,37  | -416.748,63 ↘                           |
| Bezüge Beamte                                       | 291.487,68    | 266.210,00              | 225.529,62    | -40.680,38 ↘                            |
| Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive | 1.050.763,15  | 1.172.540,00            | 1.133.015,05  | -39.524,95 ↘                            |



## Rechenschaftsbericht Witzhausen

|                                   | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Sonstige Personalaufwendungen     | 206.963,78          | 130.640,00              | 284.748,79          | 154.108,79 ↗                            |
| <b>Summe Personalaufwendungen</b> | <b>6.578.876,96</b> | <b>7.273.510,00</b>     | <b>6.930.664,83</b> | <b>-342.845,17 ↘</b>                    |
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>    | <b>1.326.118,10</b> | <b>1.111.990,00</b>     | <b>1.298.829,79</b> | <b>186.839,79 ↗</b>                     |

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



### Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 7.280.092,38 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.079.135,13 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt -835.607,62 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

### Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

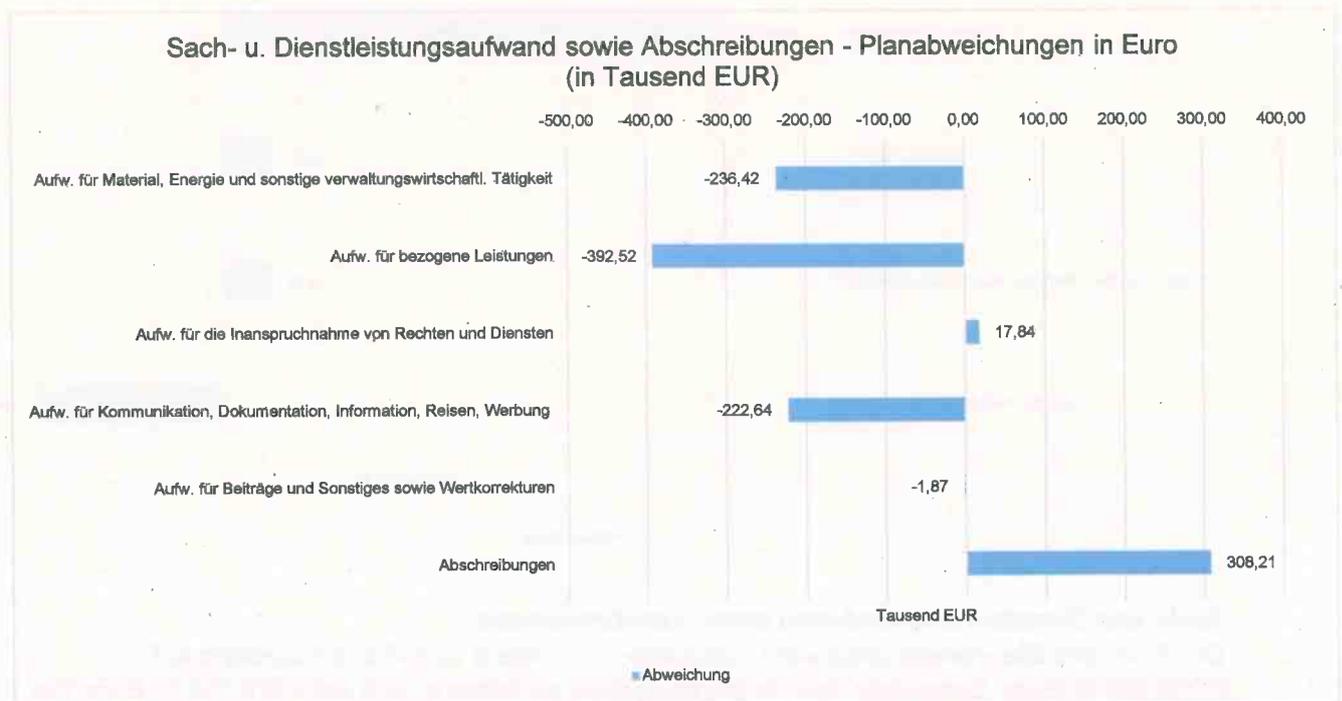
|  | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit | 1.621.866,20  | 2.004.490,00            | 1.768.071,50  | -236.418,50 ↘                           |
| Aufw. für bezogene Leistungen  | 3.472.348,19  | 4.343.610,00            | 3.951.087,49  | -392.522,51 ↘                           |



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

|  | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten               | 623.114,36          | 718.910,00              | 736.749,72          | 17.839,72 ↗                             |
| Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung | 199.932,66          | 800.780,00              | 578.144,50          | -222.635,50 ↘                           |
| Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen               | 283.695,84          | 247.910,00              | 246.039,17          | -1.870,83 →                             |
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt</b>            | <b>6.200.957,25</b> | <b>8.115.700,00</b>     | <b>7.280.092,38</b> | <b>-835.607,62 ↘</b>                    |
| Abschreibungen   | 1.704.230,99        | 1.552.310,00            | 1.860.518,20        | 308.208,20 ↗                            |

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



### Zuweisungen und Umlagen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen und Umlagen eine gewichtige Aufwandsart dar.

Die Aufwendungen in Höhe von 18.601.343,27 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.919.709 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 520.223,27 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

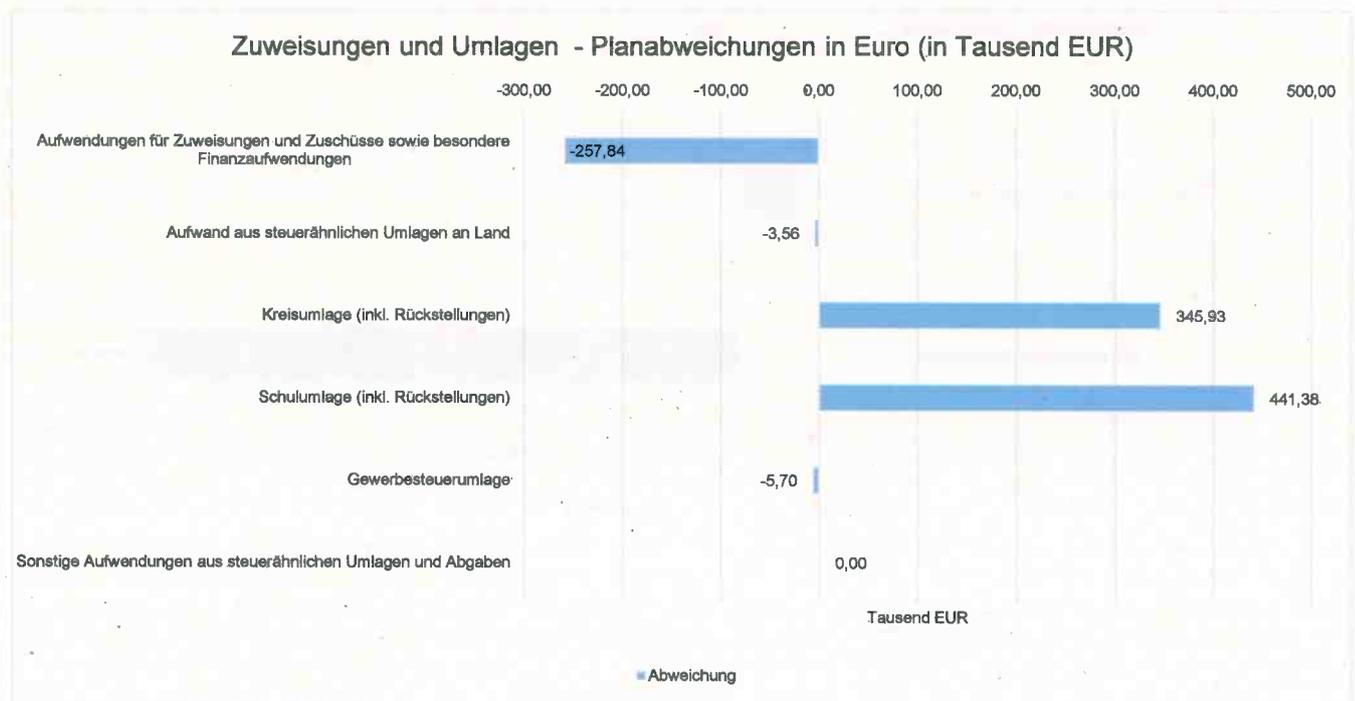
### Zuweisungen und Umlagen



## Rechenschaftsbericht Witzshausen

|   | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.902.038,51  | 4.704.020,00            | 4.446.181,14  | -257.838,86 ↘                           |
| Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land                                   | 375.264,19    | 424.700,00              | 421.144,78    | -3.555,22 →                             |
| Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)  | 7.415.810,01  | 8.408.000,00            | 8.753.933,02  | 345.933,02 ↗                            |
| Schulumlage (inkl. Rückstellungen)  | 3.384.648,14  | 3.861.000,00            | 4.302.380,08  | 441.380,08 ↗                            |
| Gewerbsteuerumlage  | 603.873,42    | 683.400,00              | 677.704,25    | -5.695,75 →                             |
| Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben                 | 0,00          | 0,00                    | 0,00          | 0,00 ↗                                  |

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



### Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

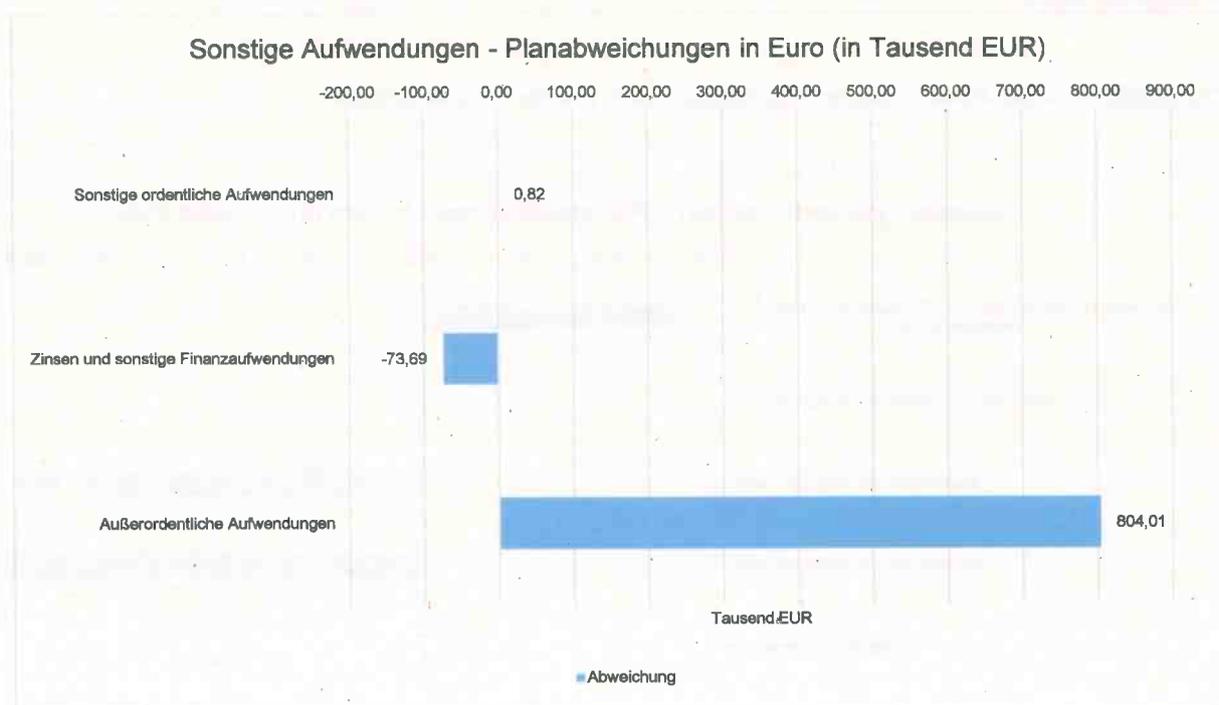
### Sonstige Aufwendungen

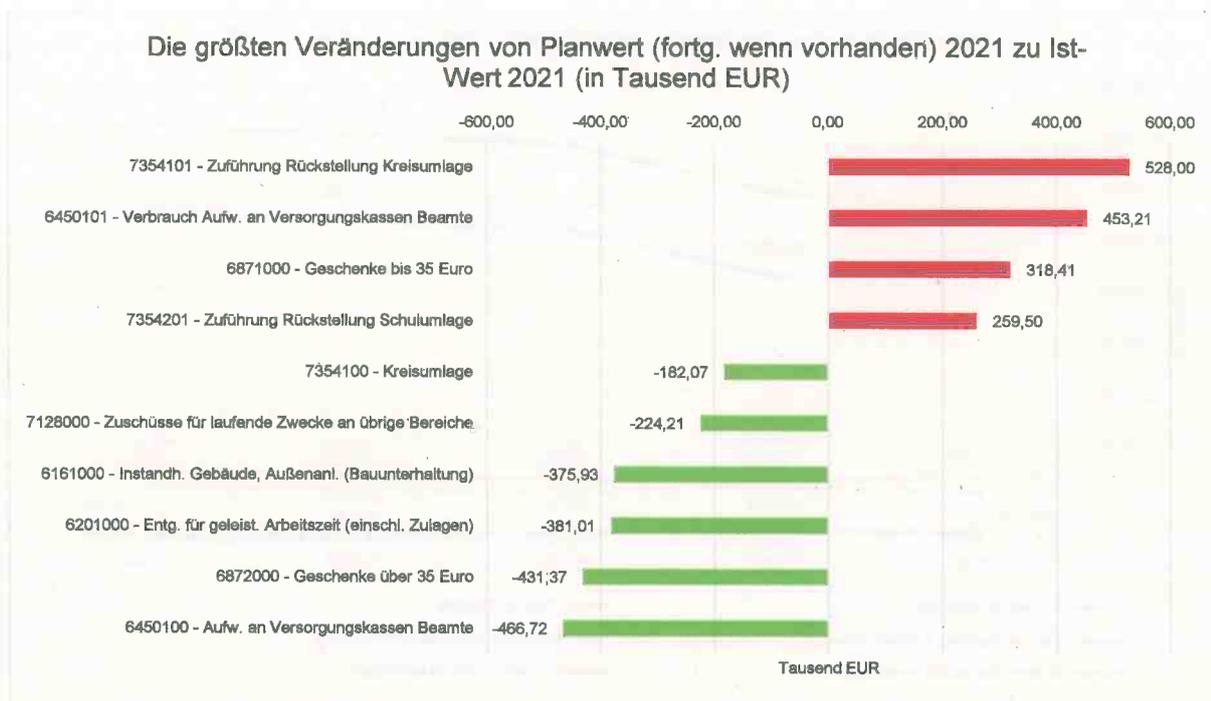


## Rechenschaftsbericht Witzhausen

|  | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Sonstige ordentliche Aufwendungen      | 21.905,57     | 19.460,00               | 20.282,40     | 822,40 ↗                                |
| Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 806.639,55    | 815.440,00              | 741.750,44    | -73.689,56 ↘                            |
| Außerordentliche Aufwendungen          | 116.601,37    | –                       | 804.011,58    | 804.011,58 ↗                            |

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:





### 3.1.3.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

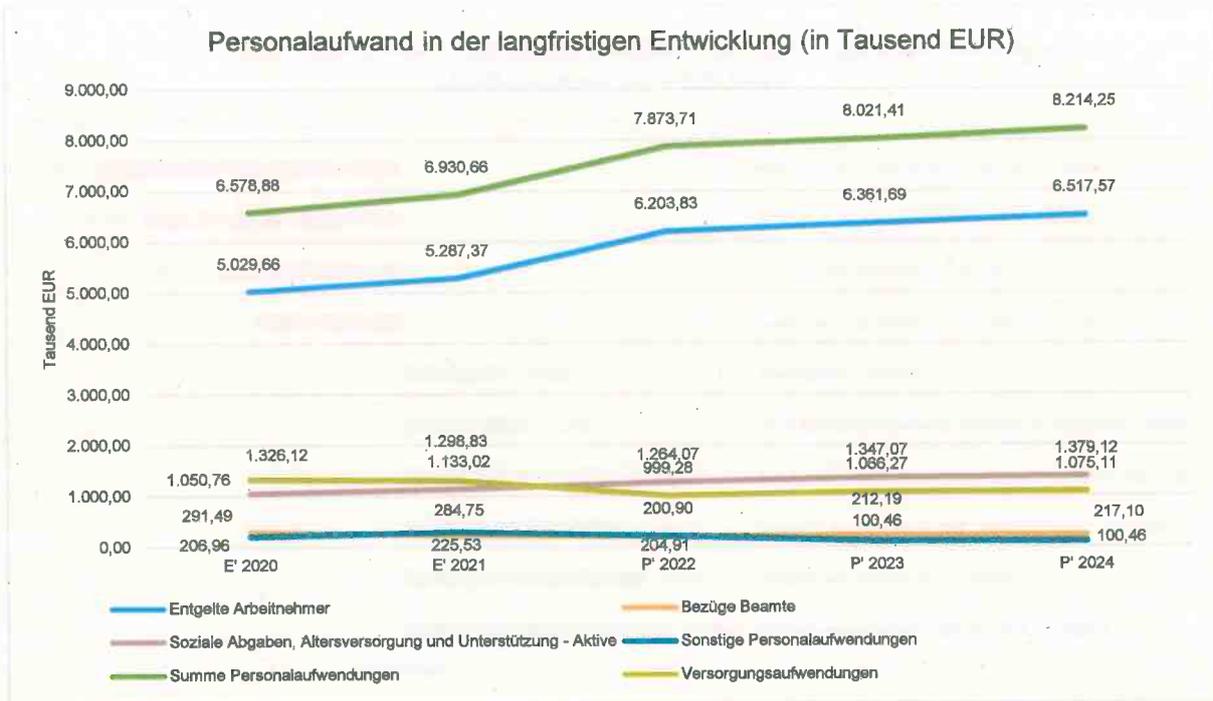
Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

#### Personalaufwand

|  | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Entgelte Arbeitnehmer  | 5.029.662,35        | 5.704.120,00            | 5.287.371,37        | -416.748,63 ↘                           |
| Bezüge Beamte  | 291.487,68          | 266.210,00              | 225.529,62          | -40.680,38 ↘                            |
| Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive | 1.050.763,15        | 1.172.540,00            | 1.133.015,05        | -39.524,95 ↘                            |
| Sonstige Personalaufwendungen                                | 206.963,78          | 130.640,00              | 284.748,79          | 154.108,79 ↗                            |
| <b>Summe Personalaufwendungen</b>                            | <b>6.578.876,96</b> | <b>7.273.510,00</b>     | <b>6.930.664,83</b> | <b>-342.845,17 ↘</b>                    |
| Versorgungsaufwendungen                                      | 1.326.118,10        | 1.111.990,00            | 1.298.829,79        | 186.839,79 ↗                            |



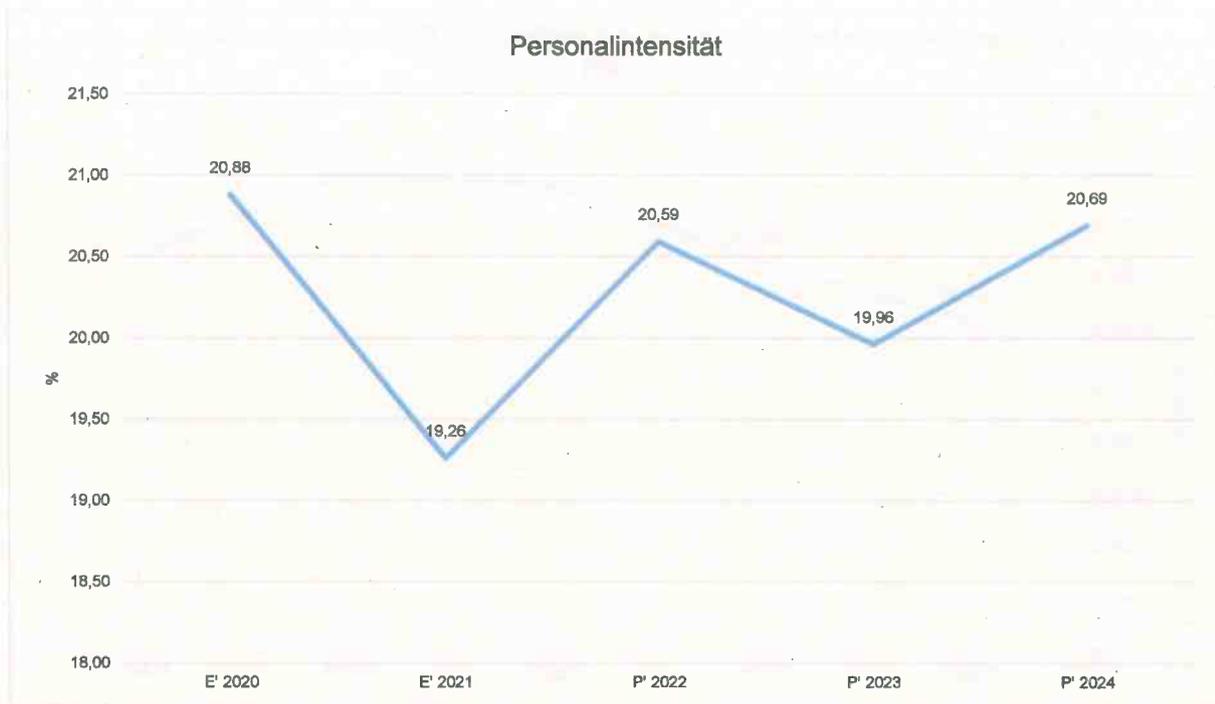
## Rechenschaftsbericht Witzenhausen



### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



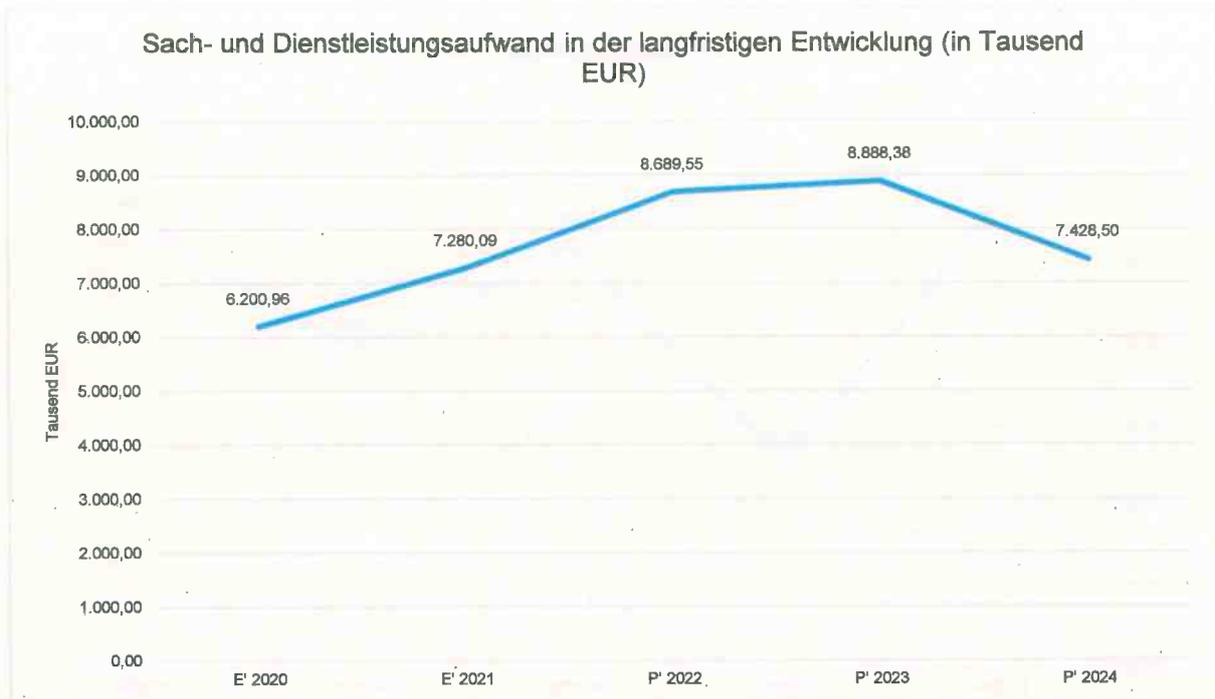
### 3.1.3.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

#### Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

|   | Ergebnis 2020       | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|---------------------|-------------------------|---------------------|---|
| <b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>                                  | <b>6.200.957,25</b> | <b>8.115.700,00</b>     | <b>7.280.092,38</b> | <b>-835.607,62</b> ↘                    |
| davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit | 1.621.866,20        | 2.004.490,00            | 1.768.071,50        | -236.418,50 ↘                           |
| davon Aufw. für bezogene Leistungen   | 3.472.348,19        | 4.343.610,00            | 3.951.087,49        | -392.522,51 ↘                           |
| davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten                        | 623.114,36          | 718.910,00              | 736.749,72          | 17.839,72 ↗                             |
| davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung          | 199.932,66          | 800.780,00              | 578.144,50          | -222.635,50 ↘                           |
| davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen                        | 283.695,84          | 247.910,00              | 246.039,17          | -1.870,83 ↗                             |

#### Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



## Rechenschaftsbericht Witzhausen



### 3.1.3.3 Zuweisungen und Umlagen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Zuweisungen und Umlagen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie die sonstigen Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen und Umlagen.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

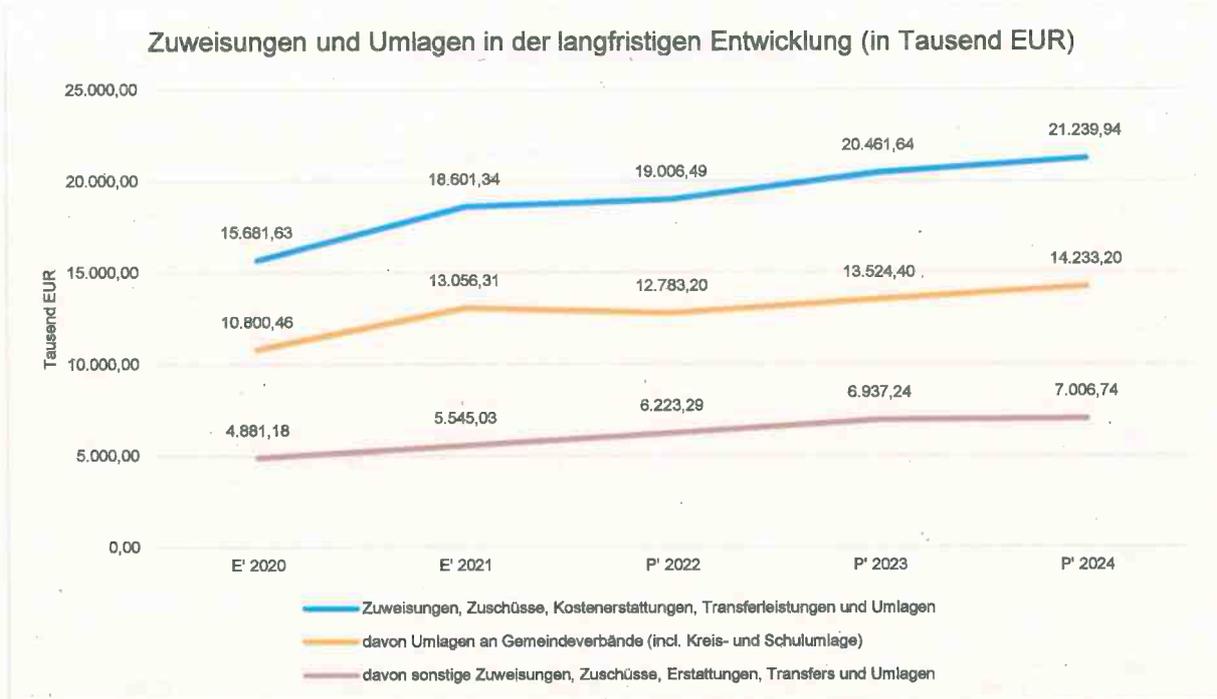
#### Entwicklung der Zuweisungen und Umlagen

|  | Ergebnis 2020 | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021 | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|--|---------------|-------------------------|---------------|---|
| Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen | 15.681.634,27 | 18.081.120,00           | 18.601.343,27 | 520.223,27 ↗                            |
| davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)           | 10.800.458,15 | 12.269.000,00           | 13.056.313,10 | 787.313,10 ↗                            |
| davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen | 4.881.176,12  | 5.812.120,00            | 5.545.030,17  | -267.089,83 ↘                           |

#### Zuweisungen und Umlagen in der langfristigen Entwicklung



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen



### Zuweisungs- / Umlagenquote

Die Quote bzgl. Zuweisungen und Umlagen stellt die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und sonstigen Zuschüssen und Umlagen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Zuweisungen und Umlagen im weiteren Sinne belastet wird.



## Rechenschaftsbericht Witzendorf





## 3.2 Finanzrechnung

### 3.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

#### Finanzhaushalt / Finanzrechnung

|   | Ergebnis<br>2020     | Fortgeschr.<br>Ansatz 2021 | Ergebnis<br>2021     | Vergleich<br>fortg. Ansatz<br>/ Ergebnis<br>2021 | Vergleich<br>Erg. Vorjahr<br>/ Erg. 2021 |
|---|----------------------|----------------------------|----------------------|--|--|
| 09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 33.830.377,92        | 35.927.910,00              | 35.762.401,41        | -165.508,59                                      | 1.932.023,49                             |
| 18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit  | 31.775.687,19        | 35.442.430,00              | 33.675.542,05        | -1.766.887,95                                    | 1.899.854,86                             |
| <b>19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>2.054.690,73</b>  | <b>485.480,00</b>          | <b>2.086.859,36</b>  | <b>1.601.379,36</b>                              | <b>32.168,53</b>                         |
| 23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit   | 1.903.321,42         | 2.049.200,00               | 3.753.188,48         | 1.703.988,48                                     | 1.849.867,06                             |
| 28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit   | 4.870.995,53         | 16.371.893,61              | 4.119.937,77         | 12.251.955,84                                    | -751.057,76                              |
| <b>29 - Saldo aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-2.967.674,11</b> | <b>14.322.693,61</b>       | <b>-366.749,29</b>   | <b>13.955.944,32</b>                             | <b>2.600.924,82</b>                      |
| <b>30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)</b>                | <b>-912.983,38</b>   | <b>13.837.213,61</b>       | <b>1.720.110,07</b>  | <b>15.557.323,68</b>                             | <b>2.633.093,45</b>                      |
| 31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 2.081.450,00         | 3.270.400,00               | –                    | -3.270.400,00                                    | -2.081.450,00                            |
| 32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen  | 1.305.898,76         | 1.573.600,00               | 1.532.115,59         | -41.484,41                                       | 226.216,83                               |
| <b>33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>775.551,24</b>    | <b>1.696.800,00</b>        | <b>-1.532.115,59</b> | <b>-3.228.915,59</b>                             | <b>-2.307.666,83</b>                     |
| <b>37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen</b>                    | <b>-14.447,54</b>    | <b>–</b>                   | <b>21.100,66</b>     | <b>21.100,66</b>                                 | <b>35.548,20</b>                         |
| <b>39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres</b>                                   | <b>-151.879,68</b>   | <b>12.140.413,61</b>       | <b>209.095,14</b>    | <b>12.349.508,75</b>                             | <b>360.974,82</b>                        |

### 3.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.

#### Investitionstätigkeit



## Rechenschaftsbericht Witzshausen

|   | Ergebnis 2020        | Fortgeschr. Ansatz 2021 | Ergebnis 2021       | Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2021 |
|---|----------------------|-------------------------|---------------------|---|
| Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen              | 1.452.858,77         | 1.648.900,00            | 3.429.504,78        | 1.780.604,78 ↗                          |
| Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen                 | 141.736,60           | 130.000,00              | 53.266,24           | -76.733,76 ↘                            |
| Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen  | 308.726,05           | 270.300,00              | 270.417,46          | 117,46 →                                |
| <b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>1.903.321,42</b>  | <b>2.049.200,00</b>     | <b>3.753.188,48</b> | <b>1.703.988,48 ↗</b>                   |
| Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse   | 89.925,70            | 1.871.600,00            | 118.117,16          | -1.753.482,84 ↘                         |
| Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden   | 123.305,28           | 214.100,00              | 119.569,15          | -94.530,85 ↘                            |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen   | 3.821.645,74         | 11.110.363,61           | 2.439.952,07        | -8.670.411,54 ↘                         |
| Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen | 317.405,89           | 1.655.790,00            | 923.867,55          | -731.922,45 ↘                           |
| Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen  | 518.712,92           | 1.520.040,00            | 518.431,84          | -1.001.608,16 ↘                         |
| <b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>4.870.995,53</b>  | <b>16.371.893,61</b>    | <b>4.119.937,77</b> | <b>12.251.955,84 ↘</b>                  |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>  | <b>-2.967.674,11</b> | <b>-14.322.693,61</b>   | <b>-366.749,29</b>  | <b>13.955.944,32 ↗</b>                  |

## 4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

### Bilanz im Jahresvergleich

| Bilanzposition                               | 31.12.2021 in EUR | Ist 31.12.2020 in EUR | Veränderung in EUR |
|--|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 1 - Anlagevermögen                           | 77.705.216        | 76.317.536            | 1.387.680 ↗        |
| 1.1 - Immaterielles Vermögen                 | 1.150.122         | 718.976               | 431.146 ↗          |
| 1.2 - Sachanlagevermögen                     | 52.596.831        | 51.110.906            | 1.485.925 ↗        |
| 1.3 - Finanzanlagevermögen                   | 23.958.263        | 24.487.653            | -529.390 ↘         |
| 1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | 0                 | 0                     | 0 →                |



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

| Bilanzposition  | 31.12.2021 in EUR | Ist 31.12.2020 in EUR | Veränderung in EUR |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 2 - Umlaufvermögen  | 12.580.488        | 11.315.395            | 1.265.093 ↗        |
| 2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe              | 15.493            | 12.384                | 3.108 ↗            |
| 2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                 | 8.208.695         | 7.160.508             | 1.048.187 ↗        |
| 2.4 - Flüssige Mittel   | 4.356.300         | 4.142.503             | 213.798 ↗          |
| 3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                               | 47.983            | 35.064                | 12.920 ↗           |
| <b>Aktiva</b>   | <b>90.333.687</b> | <b>87.667.994</b>     | <b>2.665.693 ↗</b> |
| 1 - Eigenkapital  | 27.119.070        | 26.407.910            | 711.159 ↗          |
| 1.1 - Nettoposition   | 21.207.339        | 21.207.339            | 0 →                |
| 1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital                  | 6.630.093         | 5.200.572             | 1.429.522 ↗        |
| 1.3 - Ergebnisverwendung  | -718.362          | 0                     | -718.362 ↘         |
| 1.3.1 - Ergebnisvortrag   | -718.362          | 0                     | -718.362 ↘         |
| 1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag                         | 0                 | 0                     | 0 →                |
| 2 - Sonderposten  | 26.851.218        | 24.644.296            | 2.206.922 ↗        |
| 2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge     | 26.806.259        | 24.424.090            | 2.382.169 ↗        |
| 2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich                       | 44.959            | 220.206               | -175.247 ↘         |
| 3 - Rückstellungen  | 8.450.428         | 7.832.673             | 617.755 ↗          |
| 3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen           | 7.283.287         | 7.349.601             | -66.314 →          |
| 3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse | 789.802           | 2.580                 | 787.222 ↗          |
| 3.5 - Sonstige Rückstellungen                                       | 377.339           | 480.492               | -103.153 ↘         |

|  |            |            |              |
|--|------------|------------|--------------|
| 4 - Verbindlichkeiten  | 26.276.283 | 27.401.957 | -1.125.674 ↘ |
| 4.1 - Anleihen   | 0          | 0          | 0 →          |
| 4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                   | 19.562.266 | 20.722.052 | -1.159.786 ↘ |
| 4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten  | 0          | 0          | 0 →          |
| 4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften                             | 0          | 0          | 0 →          |
| 4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen | 113.541    | 281.412    | -167.872 ↘   |
| 4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                   | 742.452    | 591.478    | 150.974 ↗    |
| 4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben                          | 1.203      | 1.748      | -545 ↘       |



## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

| Bilanzposition  | 31.12.2021 in EUR | Ist 31.12.2020 in EUR | Veränderung in EUR |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 715.355           | 304.460               | 410.894 ↗          |
| 4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten  | 5.141.466         | 5.500.806             | -359.340 ↘         |
| 5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten  | 1.636.689         | 1.381.158             | 255.531 ↗          |
| <b>Passiva</b>  | <b>90.333.687</b> | <b>87.667.994</b>     | <b>2.665.693 ↗</b> |

### Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

### Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

| Bilanzposition  | 31.12.2021 in TEUR | 31.12.2020 in TEUR | Veränderung in TEUR |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| <b>1.2 - Sachanlagen</b>                                      | <b>52.597</b>      | <b>51.111</b>      | <b>1.486 ↗</b>      |
| 1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte                | 10.235             | 10.251             | -16 →               |
| 1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 18.725             | 18.274             | 451 ↗               |
| 1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen  | 19.104             | 17.716             | 1.388 ↗             |
| 1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung         | 559                | 330                | 228 ↗               |
| 1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung    | 1.380              | 1.348              | 32 ↗                |
| 1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau             | 2.595              | 3.191              | -596 ↘              |

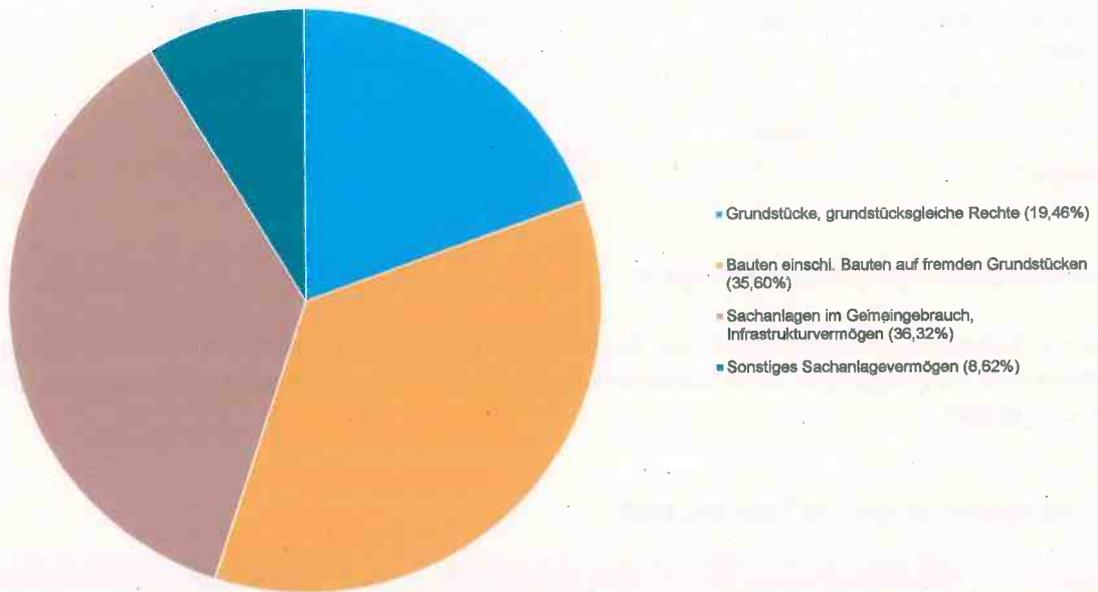
### Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



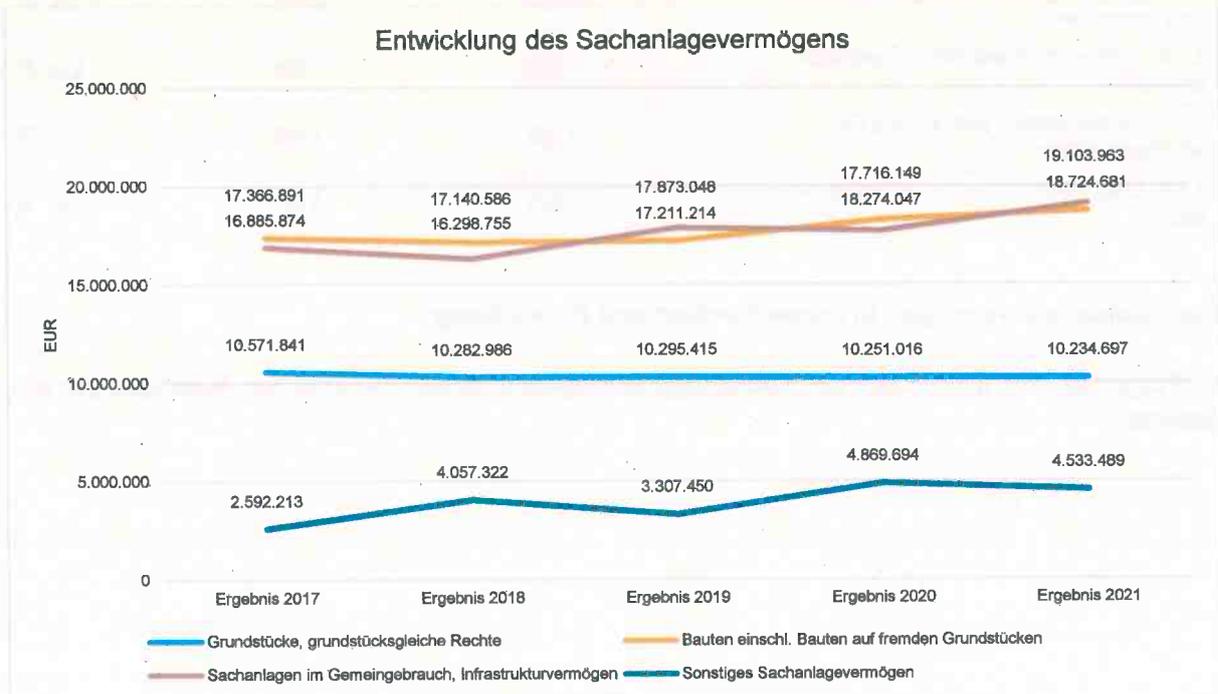
## Rechenschaftsbericht Witzenhausen

### Struktur des Sachanlagevermögens



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:

### Entwicklung des Sachanlagevermögens





## 5 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

### 5.1 Haushaltsergebnis

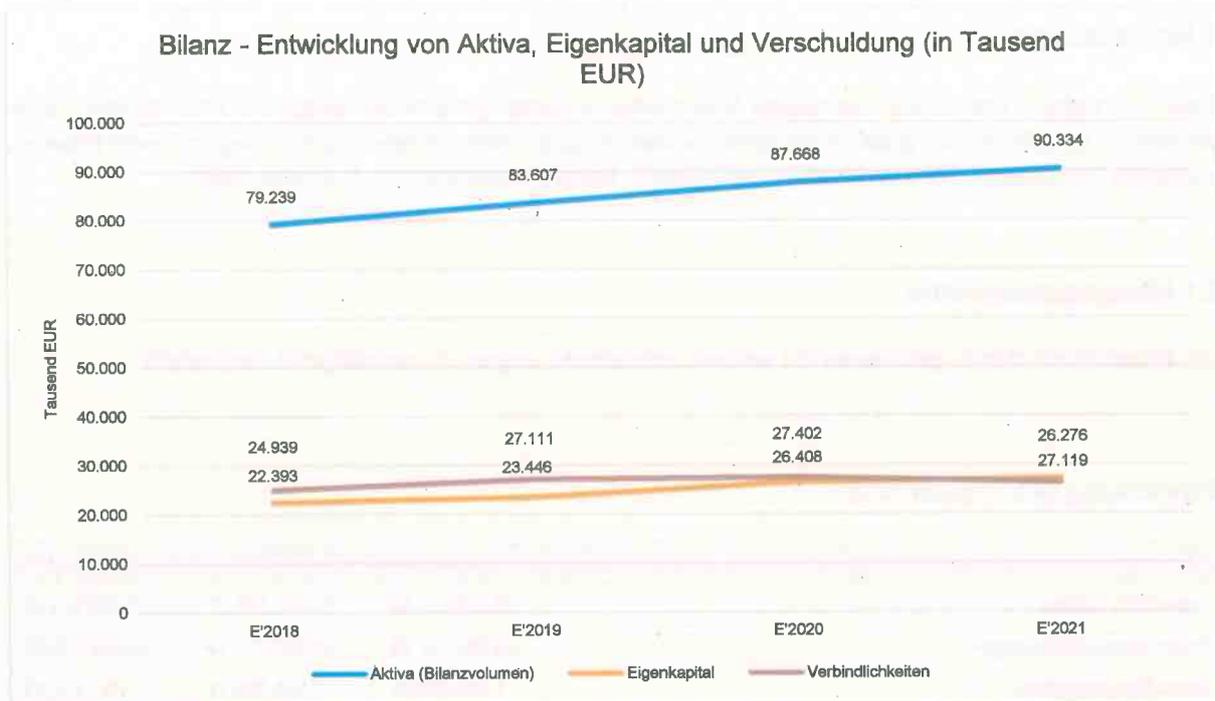
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

#### Entwicklung des Ergebnisses

|                                   | 2019                | 2020                | 2021                |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge               | 33.786.822,66       | 34.443.949,27       | 37.439.143,48       |
| Ordentliche Aufwendungen          | 32.352.767,58       | 31.513.723,14       | 35.991.730,87       |
| <b>Verwaltungsergebnis</b>        | <b>1.434.055,08</b> | <b>2.930.226,13</b> | <b>1.447.412,61</b> |
| Finanzerträge                     | 597.617,08          | 807.077,65          | 755.500,36          |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen  | 812.898,41          | 806.639,55          | 741.750,44          |
| <b>Finanzergebnis</b>             | <b>-215.281,33</b>  | <b>438,10</b>       | <b>13.749,92</b>    |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>      | <b>1.218.773,75</b> | <b>2.930.664,23</b> | <b>1.461.162,53</b> |
| Außerordentliche Erträge          | 174.957,03          | 148.242,40          | 54.008,49           |
| Außerordentliche Aufwendungen     | 340.882,93          | 116.601,37          | 804.011,58          |
| <b>Außerordentliches Ergebnis</b> | <b>-165.925,90</b>  | <b>31.641,03</b>    | <b>-750.003,09</b>  |
| <b>Jahresergebnis</b>             | <b>1.052.847,85</b> | <b>2.962.305,26</b> | <b>711.159,44</b>   |

### 5.2 Kennzahlen zur Bilanz

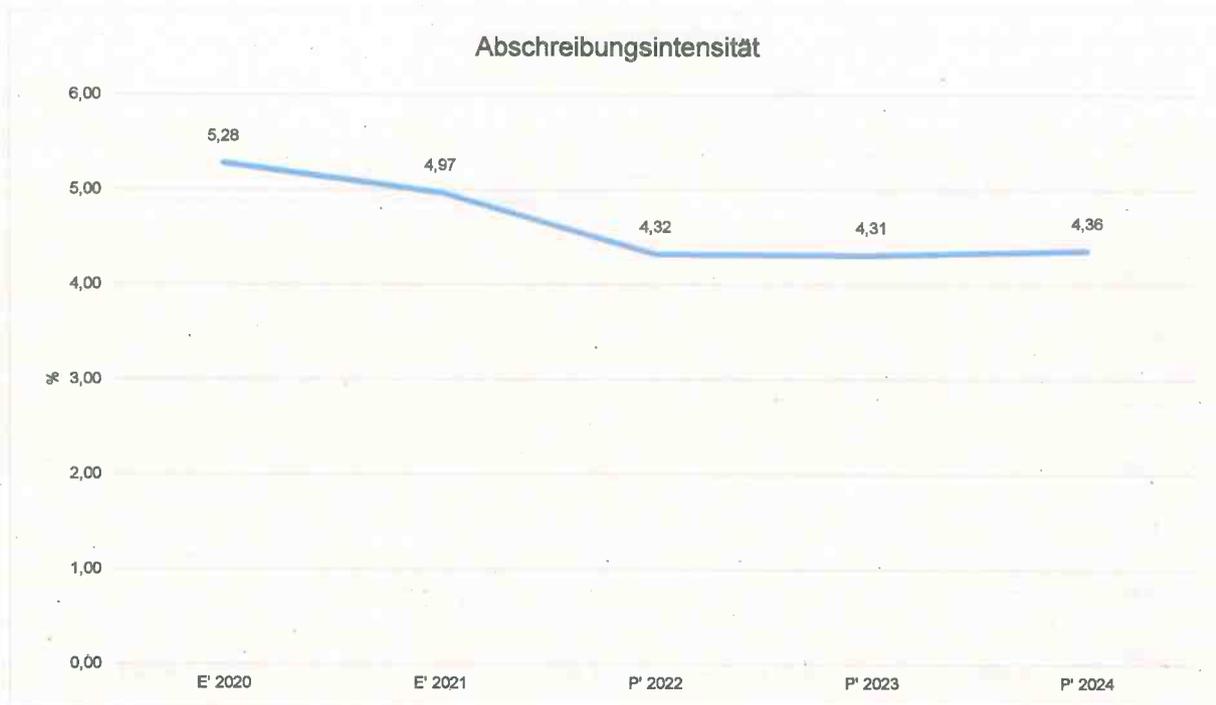
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



### 5.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

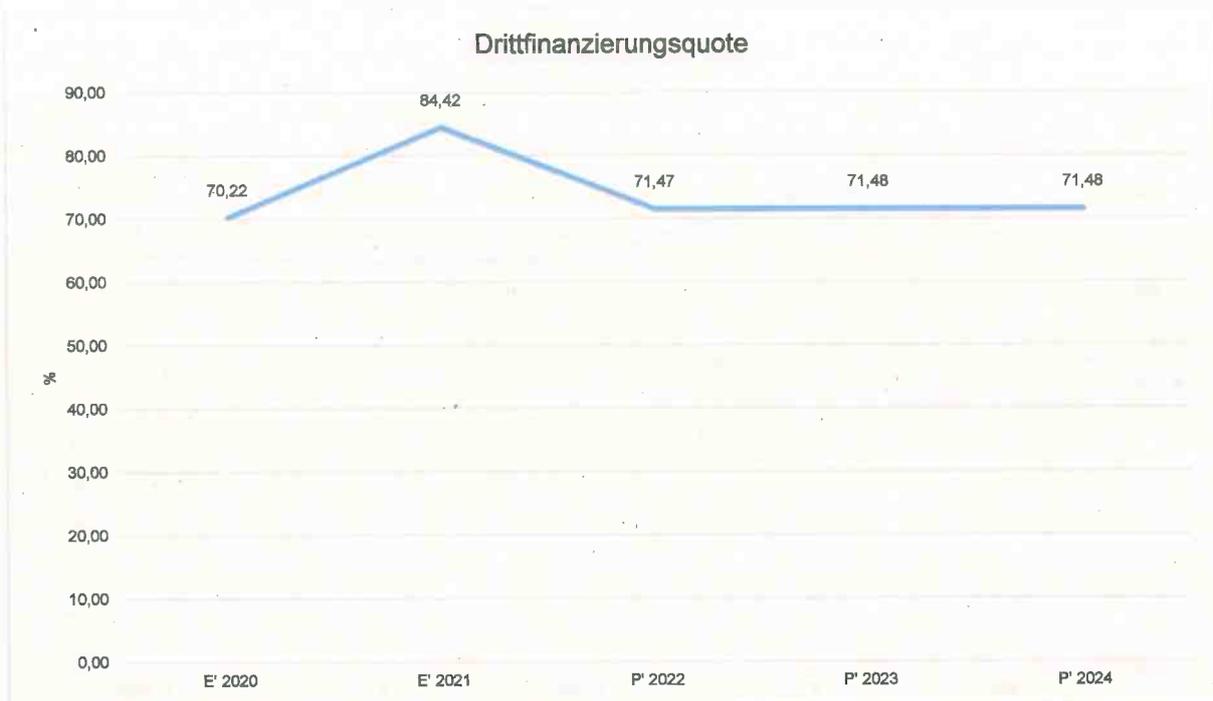
#### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



### **Drittfinanzierungsquote**

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



### Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Investitionen (Zugänge) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### 5.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

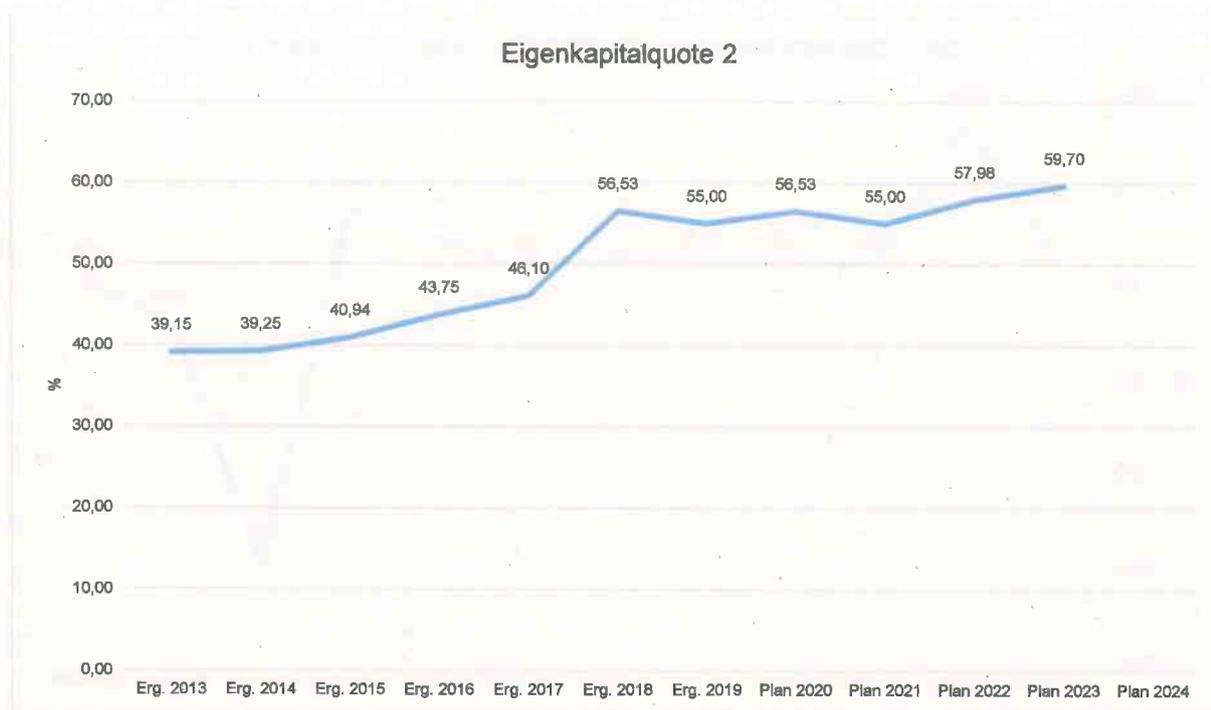
#### Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### 5.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### Dynamischer Verschuldungsgrad

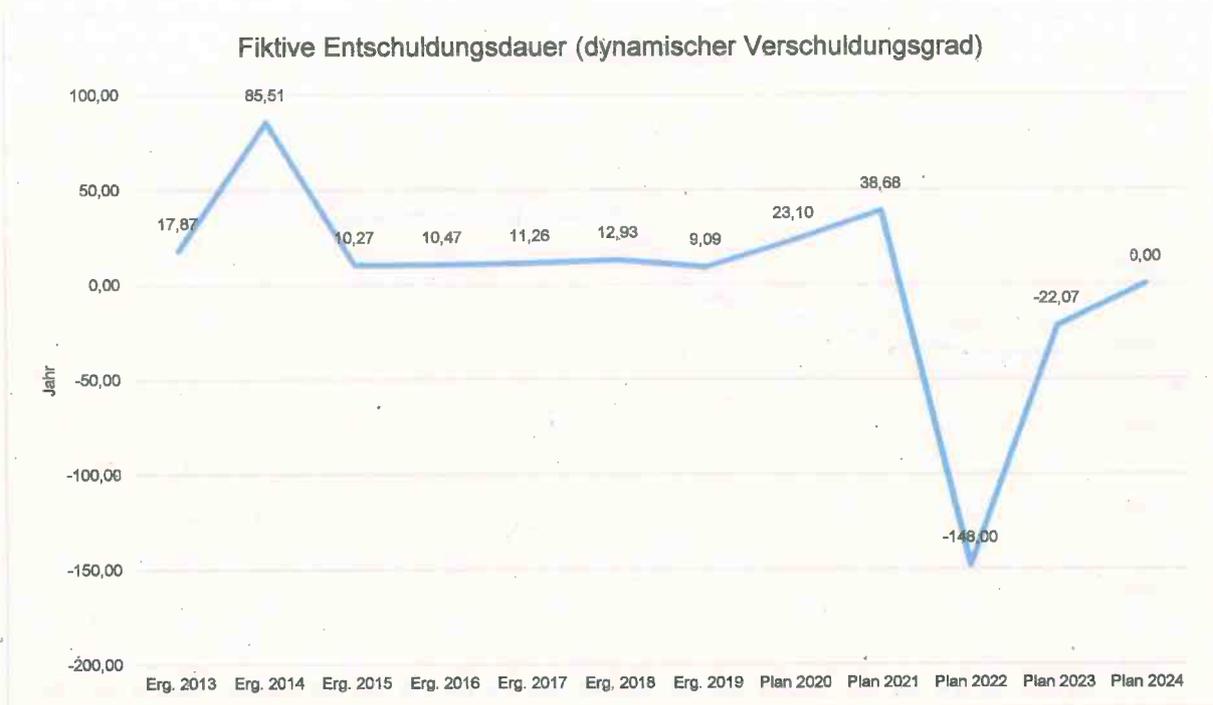
Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

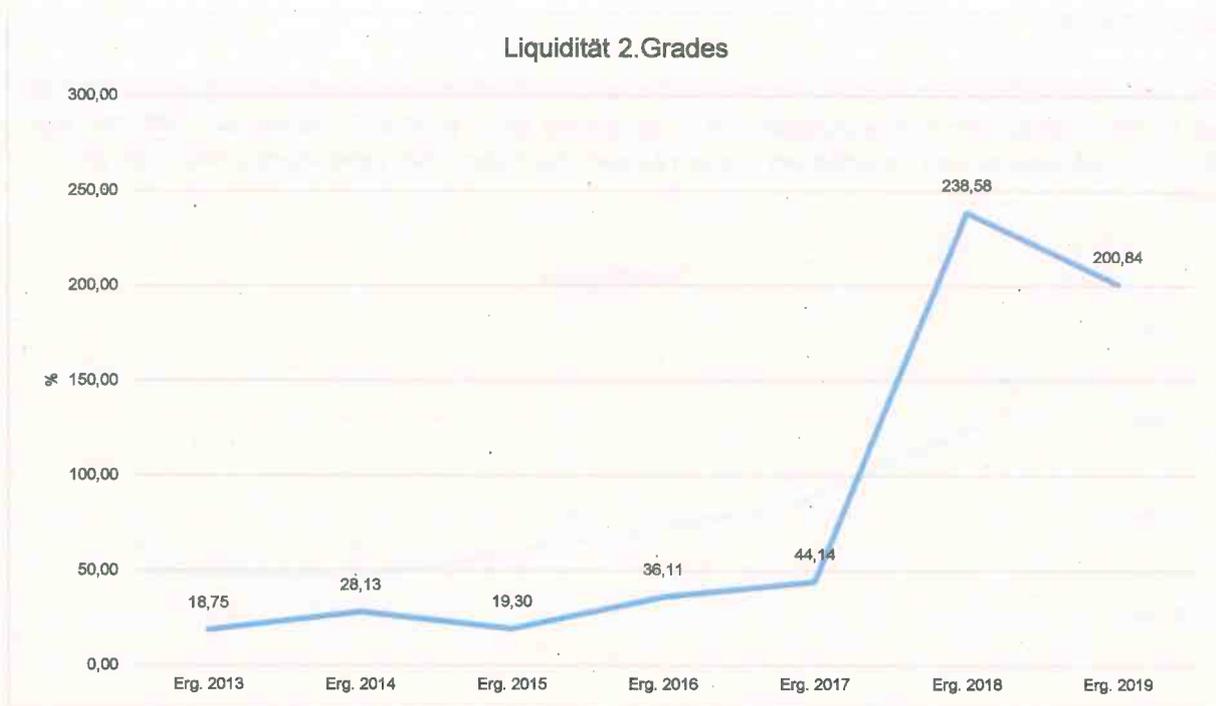


## Rechenschaftsbericht Witzenhausen



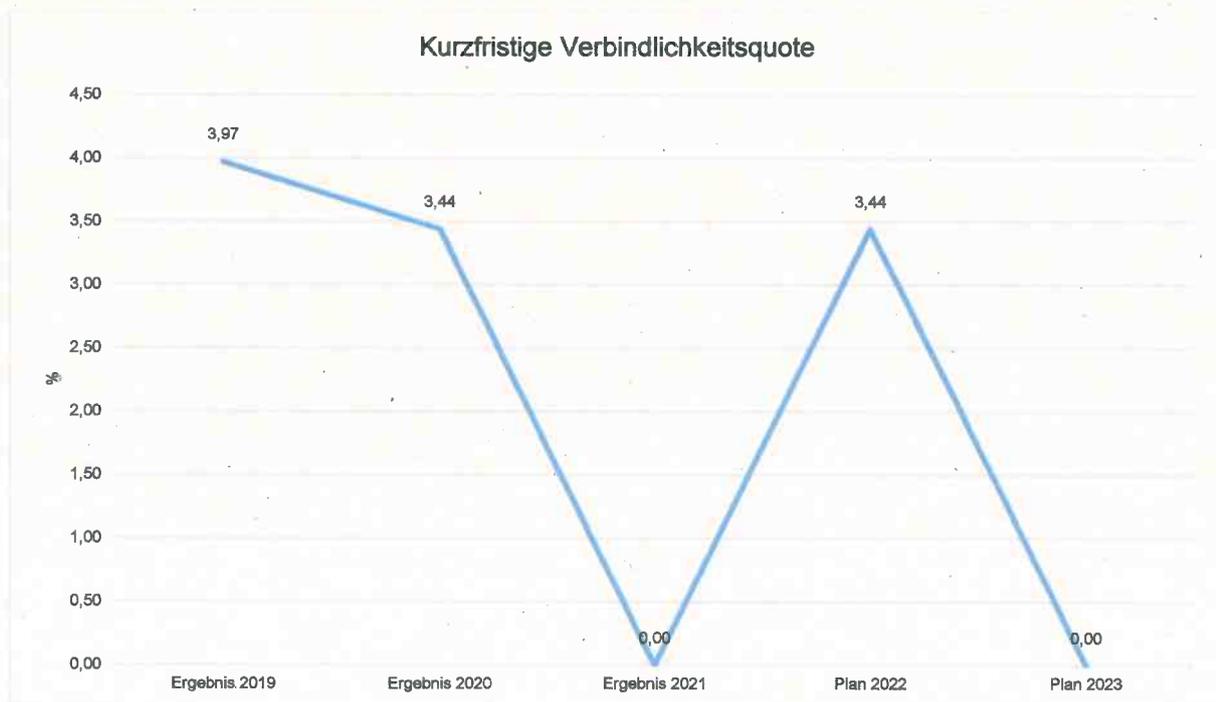
### Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



### Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.





### Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.





## 6 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

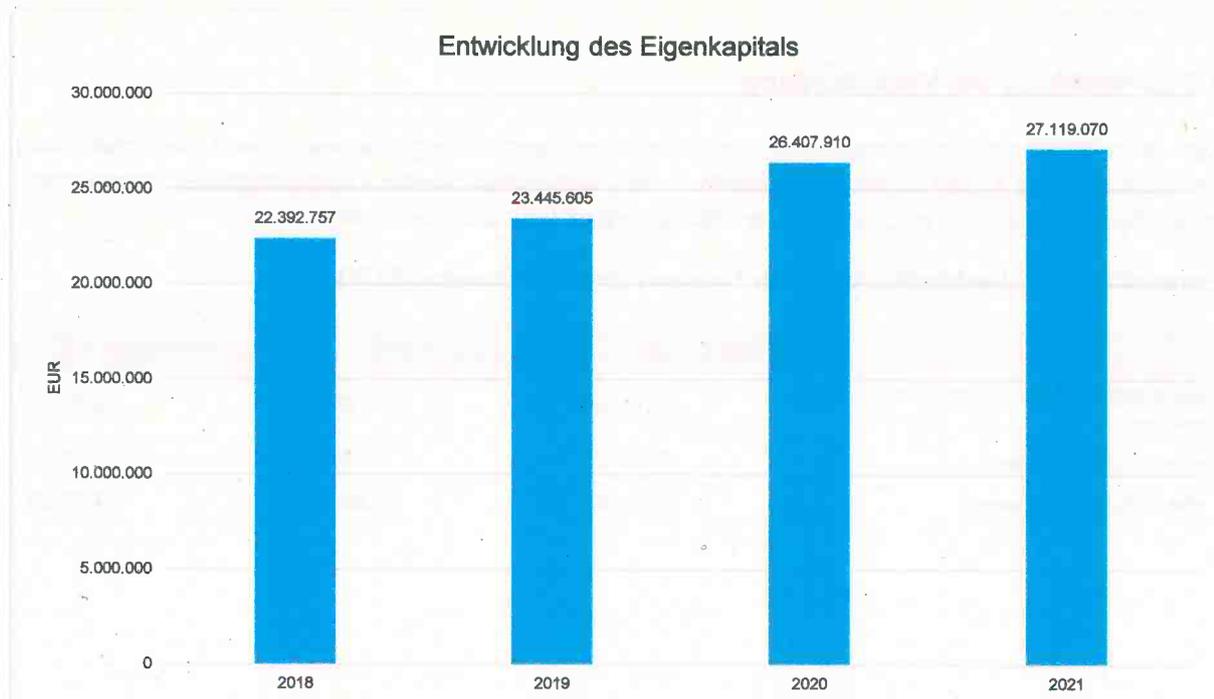
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

### 6.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

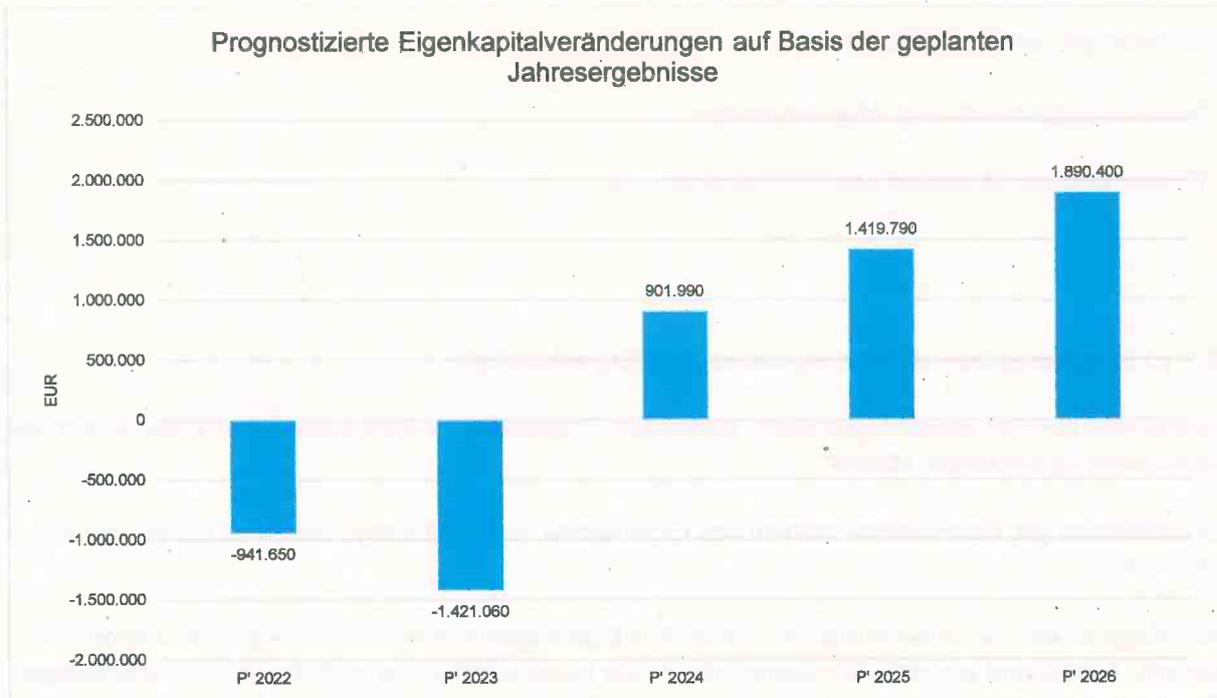
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.



### 6.2 Entwicklung der Verschuldung

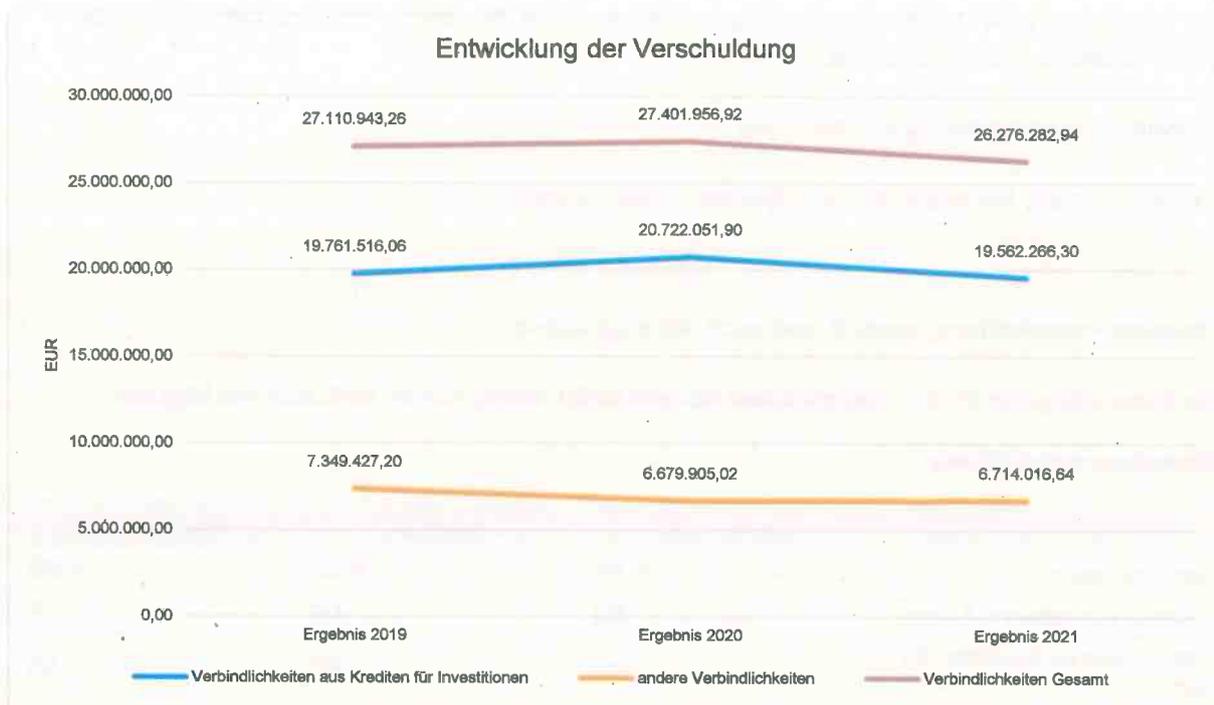
Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

#### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

|  | Ergebnis 2019    | Ergebnis 2020    | Ergebnis 2021    |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 19.761,52        | 20.722,05        | 19.562,27        |
| andere Verbindlichkeiten                         | 7.349,43         | 6.679,91         | 6.714,02         |
| <b>Verbindlichkeiten Gesamt</b>                  | <b>27.110,94</b> | <b>27.401,96</b> | <b>26.276,28</b> |



## Rechenschaftsbericht Witzshausen



### 6.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.



Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

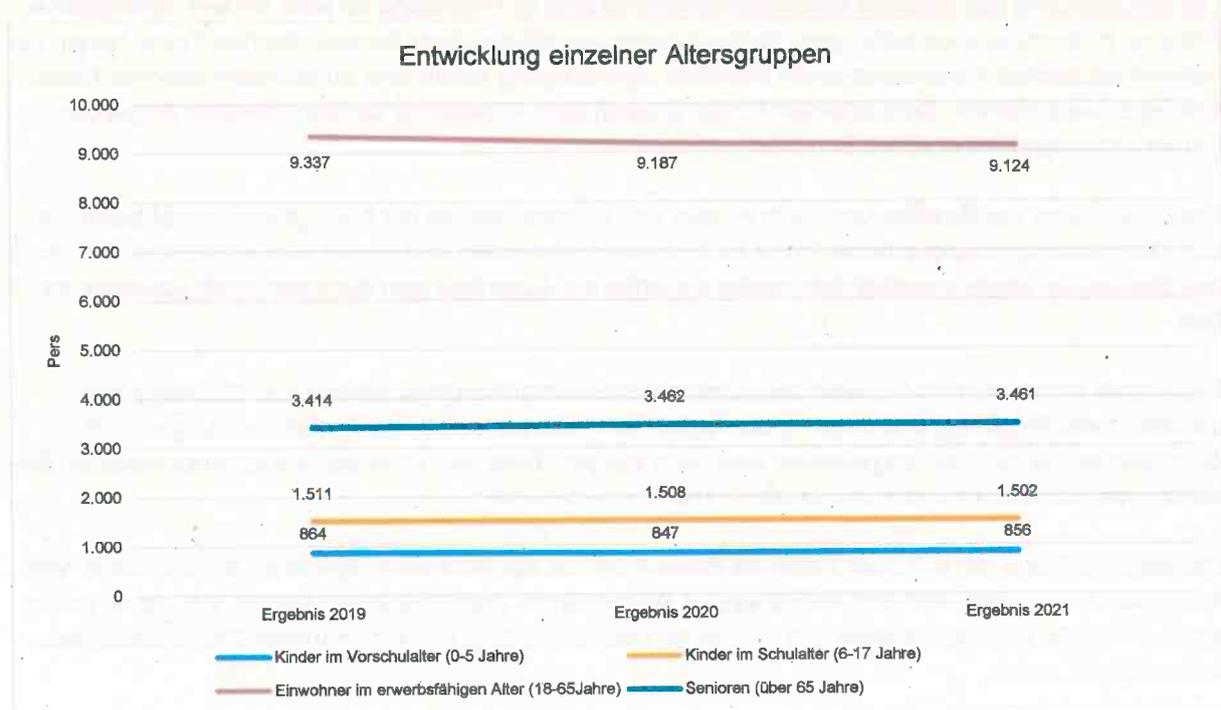
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

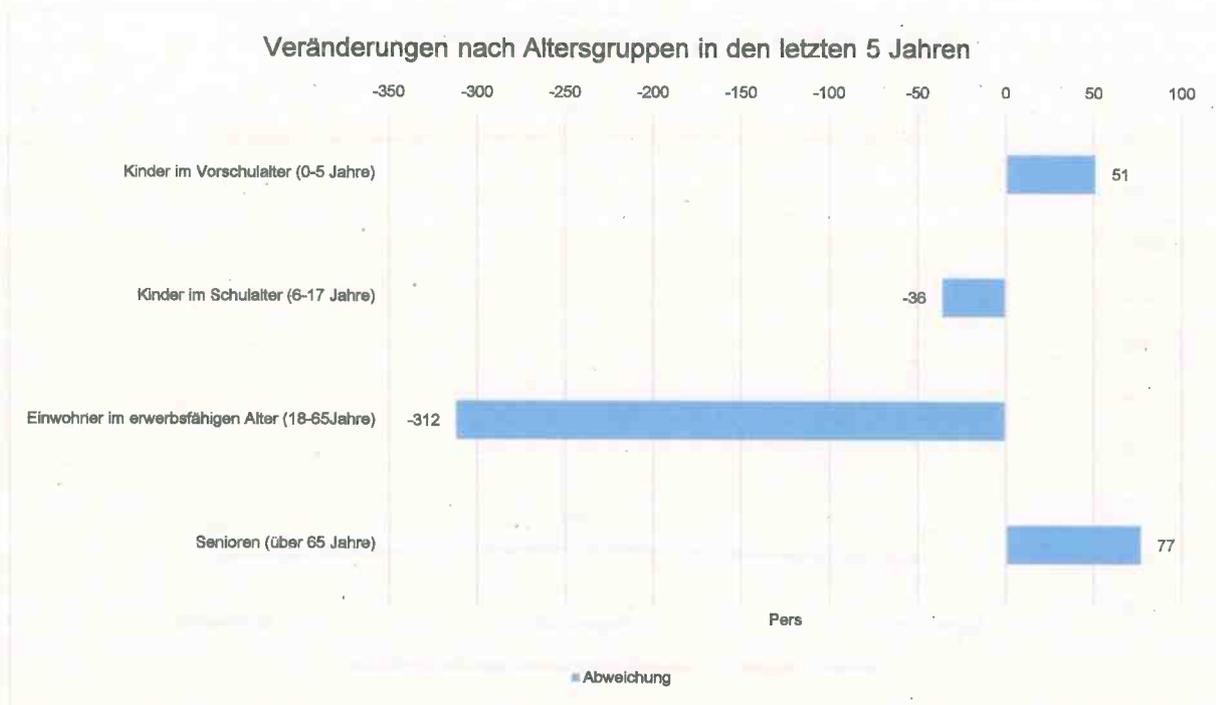
### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

|   | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Einwohner gesamt                                | 15.126        | 15.003        | 14.943        |
| Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)             | 864           | 847           | 856           |
| - davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)      | 450           | 427           | 421           |
| - davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre) | 414           | 420           | 435           |
| Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)               | 1.511         | 1.508         | 1.502         |
| Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre) | 9.337         | 9.187         | 9.124         |
| Senioren (über 65 Jahre)                        | 3.414         | 3.462         | 3.461         |



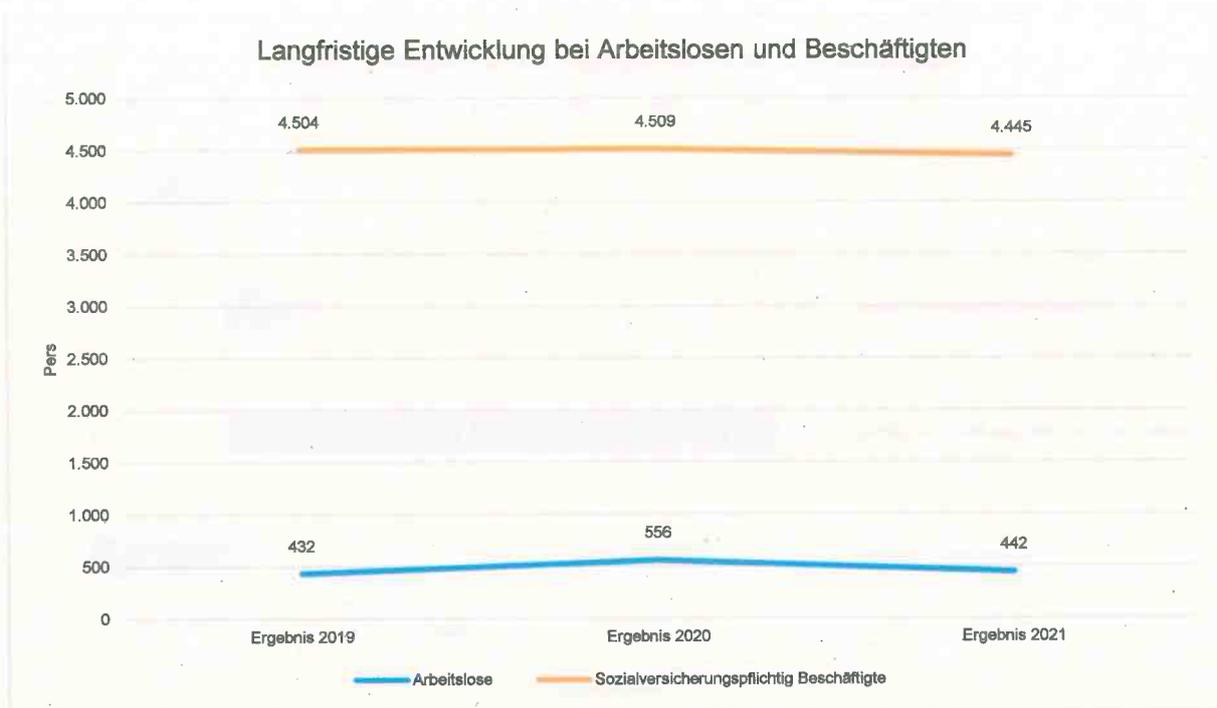


## 6.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

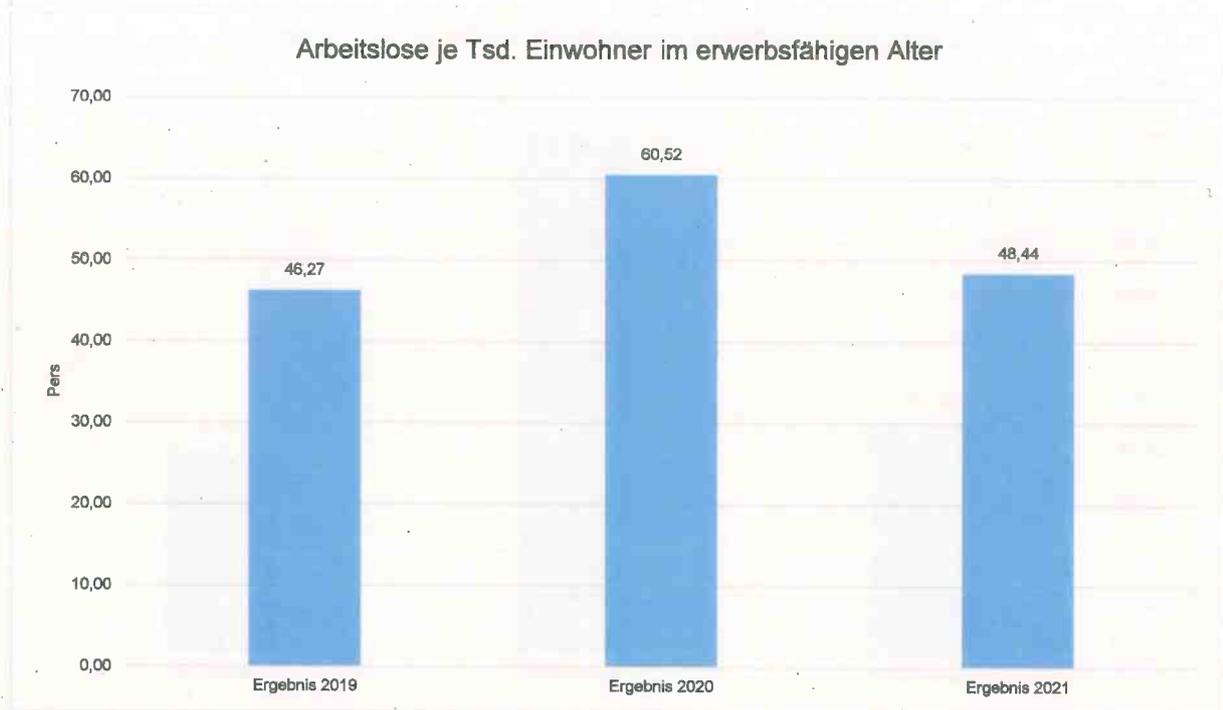
### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

|  | Ergebnis 2019 | Ergebnis 2020 | Ergebnis 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Arbeitslose zum 30.6.                                      | 432           | 556           | 442           |
| davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend Arbeitslosigkeit) | 35            | 47            | 33            |
| davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer) | 106           | 153           | 121           |
| SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort                    | 4.504         | 4.509         | 4.445         |



### Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

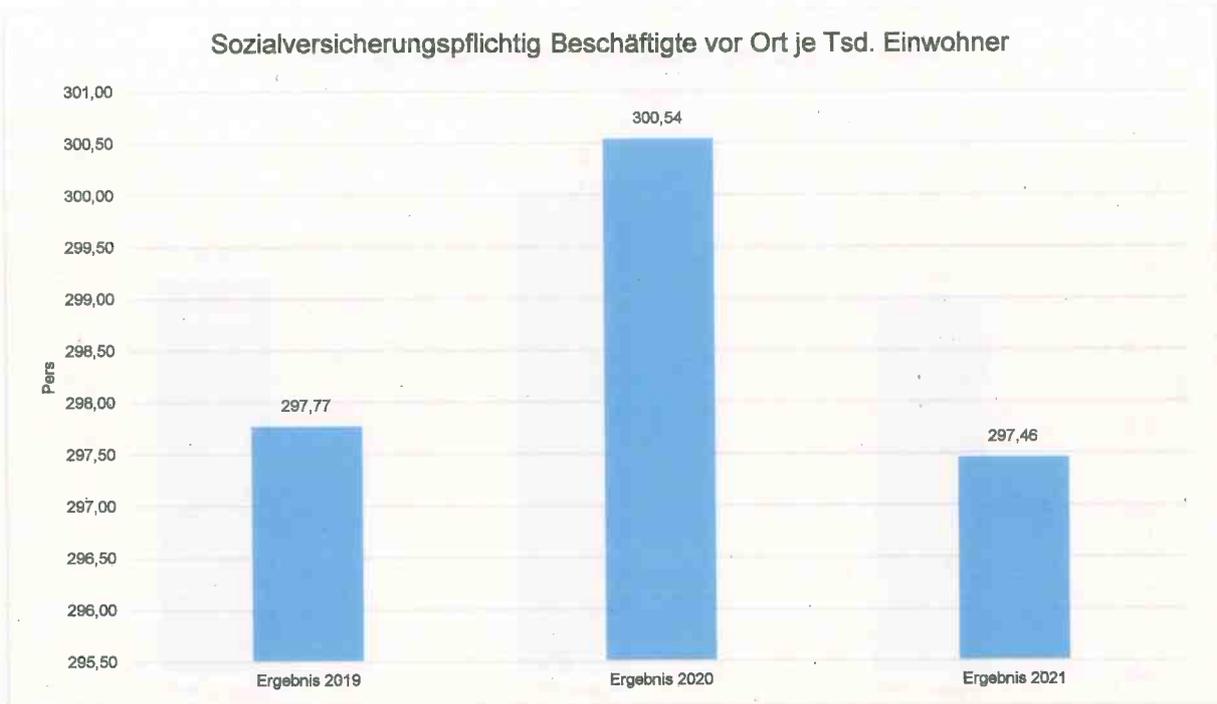
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



#### Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



### Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



## 7 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Der städtische Haushalt der Stadt Witzenhausen hatte im Jahr 2021 genauso wie alle anderen Kommunen, Kreise und Gemeinden und die Privatwirtschaft gemeinsam mit den Bürgerinnen und Bürgern unter den Folgen der Corona-Pandemie zu leiden. Begriffe wie Infektionsgeschehen, Maskenpflicht, Impfgeschwindigkeit, Quarantäne oder Homeoffice haben das Jahr 2021 geprägt. Schul- und Kindertageseinrichtungen waren an der Tagesordnung. Die Digitalisierung wurde in einem Umfang vorangetrieben, die niemand für möglich gehalten hatte. Der Bund hat Unterstützungsmöglichkeiten jeglicher Art geschaffen, um das soziale und wirtschaftliche Leben am Laufen zu halten. Konsequenz hieraus ist eine Neuverschuldung, die noch Generationen belasten wird.

Der Angriff Rußlands auf die Ukraine im Februar des Jahres 2022 wird dazu beitragen, dass sich die wirtschaftliche Situation der Kommunen noch weiter verschlechtern wird. Energiekostensteigerungen gekoppelt mit Rohstoffverknappungen, die hohe Inflationsquote und die damit einhergehenden Preissteigerungen führen zu einer Situation, die verlässliche Planungen derzeit nur bedingt möglich machen. Auch im Hinblick auf die Gesellschafterrolle der Stadt bei den Gesellschaften des Stadtwerke-Konzerns ist es momentan nur schwer einschätzbar, wie und in welcher Höhe ggf. finanzielle Unterstützungsleistungen zukünftig notwendig werden, um die Folgen der Energiekrise abzufedern. Zu denken ist hier beispielsweise an die Energiekosten beim Betrieb des Freibads oder die Beteiligung der Stadtwerke Witzenhausen GmbH an der Gasnetz Witzenhausen GmbH. Neue bisher nicht gekannte Herausforderungen werden die ganze Welt und damit auch die Stadt Witzenhausen auch im Jahr 2022 zusätzlich zu eigentlichen Aufgaben weiterhin in Atem halten.

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung waren im Jahr 2021 bezogen auf die Stadt Witzenhausen selbst nicht zu verzeichnen.



## 8 Voraussichtliche Entwicklung

Mit der Vorlage des Jahresabschlusses 2021 und dem darin festgestellten positiven Jahresergebnis in Höhe von 711.159,44 Euro hat sich die sich zunächst im Laufes des Jahres 2021 abzeichnende negative Entwicklung nicht in dem Umfang bestätigt wie zunächst angenommen wurde. Im Vergleich mit dem Jahresergebnis des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes 2021 in Höhe von 47.440,00 Euro ergibt sich sogar eine Verbesserung um 663.719,44 Euro. Bei den ordentlichen Rücklagen konnte aufgrund des positiven ordentlichen Ergebnisses ein Betrag von 1.461.162,53 € zugeführt werden. Insgesamt weist die ordentliche Rücklage zum 31.12.2021 somit einen Betrag von 6.630.093,17 € aus.

Kassenkreditermächtigungen wurden im Jahr 2021 nicht in Anspruch genommen. Die Grund- und Gewerbesteuerhebesätze mussten im Jahr 2021 nicht erhöht werden. Darüber, ob das auch in Folgejahren so aufrechterhalten werden kann, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Aussage getroffen werden. Corona-Pandemie und Ukraine-Krieg und die damit verbundenen Herausforderungen werden zu nicht unerheblichen Folgen auf die öffentlichen Haushalte führen. In der Vergangenheit beschlossene Vorgehensweisen müssen ggf. überdacht und Kostensteigerungen in allen Bereichen im Auge behalten werden. Auch bzgl. der Steuereinnahmen ist noch nicht abschätzbar, ob die hohe Inflationsrate dazu führen wird, dass sowohl kurz- als auch langfristig mit sinkenden Steuereinnahmen zu rechnen ist.

Die nach wie vor noch anstehenden vielen Projekte im Bereich der Förderprogramme IKEK und ISEK werden auch weiterhin zu steigenden Belastungen des Haushalts führen, sowohl im Bereich der Sach- und Dienstleistungen als auch im Bereich der Personalkosten. Auch die durch den Ukraine-Krieg immens gestiegenen Energiekosten werden durch die Vielzahl städtischer Gebäude, wie Kindergärten, Feuerwehrhäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und Turn- bzw. Mehrzweckhallen dazu beitragen, dass positive Jahresergebnisse zukünftig nicht mehr oder nicht mehr in dem Umfang, wie sie in der Vergangenheit erreicht wurden, realisiert werden können.

Zukünftig wird es noch wichtiger als es bisher schon war, die Kostenentwicklung der zu realisierenden Projekte im Auge zu behalten. Dies gilt sowohl für die Stadt als auch die Eigenbetriebe und Eigengesellschaften und sowohl für die in direktem Zusammenhang mit der Realisierung stehenden Kosten als auch für die in Folgejahren nach der Realisierung entstehenden Kosten wie beispielsweise Wartung, Instandhaltung u. ä. Eine Inflationsrate in Höhe von mehr als 10 % im Oktober 2022 macht es nur schwer einschätzbar, wie sich die künftigen Steuereinnahmen und damit auch die Schlüsselzuweisungen und Umlagen entwickeln werden. Die Unsicherheit sowohl bezüglich der Entwicklung der Erträge als auch der Aufwendungen erschweren Planungsrechnungen immens. Diese Entwicklung zwingt uns dazu, in Vorperioden getroffene Entscheidungen und Beschlüsse ggf. neu zu über- und zu durchdenken. Auch die Konzernstruktur der Stadtwerke Witzenhausen GmbH muss in diesem Prozess des Umdenkens erneut auf den Prüfstand gestellt werden, da auch hierdurch der städtische Haushalt wesentlich beeinflusst wird. Neue Ideen und Lösungsansätze müssen entwickelt werden, die im bestem Fall dazu führen, dass die Belastungen des städtischen Haushalts so begrenzt werden, dass zukünftig wieder wenn auch nur geringe positive Ergebnisse erzielt werden können. Nur durch eine solche Vorgehensweise wird es auf Dauer möglich sein, die der Stadt obliegende Aufgabenerfüllung auch weiterhin sicherzustellen.

Witzenhausen, 08. Dezember 2022

(Herz)  
Bürgermeister