

2018



Jahresabschluss

INCL. EIGENBETRIEBE KULTURZENTRUM /
WASSERVERSORGUNG

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung	- 1 -
I. Vorbemerkung	- 5 -
II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2018	- 6 -
1. Die Ergebnisrechnung	- 7 -
Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“	- 8 -
Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“	- 10 -
Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“	- 12 -
Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“	- 14 -
Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“	- 16 -
Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“	- 18 -
Teilergebnisrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	- 20 -
Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“	- 22 -
Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“	- 24 -
Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“	- 26 -
Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“	- 28 -
Teilergebnisrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	- 30 -
Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	- 32 -
Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	- 34 -
Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	- 36 -
1.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erträgen	- 38 -
1.2 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen	- 45 -
1.3 Das Sonderergebnis	- 51 -
1.4 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung/Ertragslage	- 53 -
2. Die Finanzrechnung	- 54 -
Teilfinanzrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“	- 57 -
Teilfinanzrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“	- 61 -
Teilfinanzrechnung – TH 03 „Schulen“	- 64 -
Teilfinanzrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“	- 67 -
Teilfinanzrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“	- 68 -
Teilfinanzrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend-, Familienhilfe“	- 72 -
Teilfinanzrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“	- 75 -
Teilfinanzrechnung – TH 09 „Bauen und Planen“	- 77 -
Teilfinanzrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“	- 79 -
Teilfinanzrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“	- 81 -
Teilfinanzrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	- 84 -
Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	- 87 -
Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	- 89 -
2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2018	- 90 -
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2018	- 91 -
2.3 Übertragene Ermächtigungen in das Folgejahr (Haushaltsübertragung)	- 94 -
2.4 Kennzahlen zur Finanzrechnung/Finanzlage	- 95 -

3. Die Bilanz	- 96 -
3.1 Bilanz zum 31.12.2018	- 96 -
3.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 98 -
3.3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	- 99 -
3.4 Kennzahlen zur Vermögenslage/Bilanzkennzahlen	- 111 -
3.5 Sonstige Pflichtangaben	- 113 -
3.6 Stiftung für Baltmannsweiler und Hohengehren (Davon-Vermerk)	- 114 -
Anhang gem. § 53 GemHVO	- 116 -
Organe der Gemeinde zum 31.12.2018	- 116 -
Anlage 1: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte	- 117 -
Anlage 2: Vermögensübersicht	- 118 -
Anlage 3: Schuldenstandübersicht	- 119 -
Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	- 121 -
Anlage 5: Rückstellungsübersicht	- 122 -
(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)	- 122 -
Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2018	- 123 -
Anlage 7: Beteiligungen und Sondervermögen	- 124 -
Anlage 8: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	- 125 -
4. Jahresabschluss Eigenbetrieb Kulturzentrum	- 127 -
Lagebericht für das Kulturzentrum Baltmannsweiler gem. § 11 EigBVO	- 128 -
5. Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung	- 135 -
Lagebericht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung gem. § 11 EigBVO	- 147 -

Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung

Gemeinde Baltmannsweiler 2018

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am . . . den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	11.685.069,83
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	- 10.330.724,65
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	1.354.345,18
1.4	Außerordentliche Erträge	105.445,10
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	-332.694,11
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	-227.249,01
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	1.127.096,17

2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.545.242,09
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.293.607,32
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	2.251.634,77
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	763.738,76
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.073.475,99
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	-3.309.737,23
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	-1.058.102,46
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	312.818,98
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-302.173,35
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	10.645,63
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	-1.047.456,83
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-210.596,52
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.253.526,55
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	-1.258.053,35
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	6.995.473,20

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	8.990,84
3.2	Sachvermögen	38.155.682,29
3.3	Finanzvermögen	12.370.781,61
3.4	Abgrenzungsposten	506.494,77
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	51.041.949,51
3.7	Basiskapital	29.686.424,77
3.8	Rücklagen	6.660.542,56
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	11.897.422,04
3.11	Rückstellungen	775.267,51
3.12	Verbindlichkeiten	1.108.629,93
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	913.662,70
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	51.041.949,51

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
EUR ²⁾									
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-227.249,01	1.354.345,18	0,00	0,00	0,00	5.092.020,57	126.429,56	29.787.244,22
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-1.354.345,18				1.354.345,18		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	126.429,56						-126.429,56	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorräge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	100.819,45							-100.819,45
13	vorläufige Endbestände						6.446.365,75	0,00	29.686.424,77
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾								0,00
16	Endbestände						6.446.365,75	0,00	29.686.424,77

Baltmannsweiler, den 09.06.2021

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Simon Schmid".

Simon Schmid
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2018 (gem. § 54 GemHVO)

I. Vorbemerkung

Zum 01.01.2013 hat die Gemeinde Baltmannsweiler das „Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen“ (NKHR) eingeführt. Damit verbunden war die Erstellung der Eröffnungsbilanz, die in der Gemeinderatssitzung vom 23. Mai 2017 festgestellt wurde. Die Jahresabschlüsse seit 2013 wurden peu à peu abgearbeitet. Im Jahr 2021 sollen nun die offenen Abschlüsse für die Jahre 2018 bis 2020 vom Gemeinderat beschlossen werden.

Im Rechenschaftsbericht sind gem. § 54 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft im vergangenen Haushaltsjahr und die wirtschaftliche Lage unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird. Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Bestandteile der Jahresrechnung sind nach § 95 Abs. 2 GemO die **Bilanz** gem. § 52 GemHVO, die **Ergebnisrechnung** (Gegenüberstellung von Erträgen und Aufwendungen gem. § 49 GemHVO) und die **Finanzrechnung** (im Haushaltsjahr eingegangene Einzahlungen und Auszahlungen gem. 50 GemHVO). Des Weiteren muss die Jahresrechnung um einen Anhang gem. § 53 GemHVO erweitert werden.

Die Feststellung der Jahresrechnung erfolgt durch Beschluss des Gemeinderats in öffentlicher Sitzung (§ 95 b Abs. 1 GemO). Der Gemeinderatsbeschluss ist im Amtsblatt bekannt zu geben und unverzüglich der Rechtaufsichtsbehörde mitzuteilen. Zusammen mit dem Rechenschaftsbericht ist die Jahresrechnung an sieben Tagen öffentlich auszulegen. In der öffentlichen Bekanntgabe ist auf die Auslegung hinzuweisen.

Dem Gemeinderat wird die gesamte Jahresrechnung vorgelegt. Die Jahresrechnung gliedert sich, wie der Haushaltsplan, in die Gesamtergebnis- und Gesamtf finanzrechnung und in die festgelegten Teilhaushalte.

An verschiedenen Stellen in diesem Rechenschaftsbericht werden Kennzahlen berechnet und erläutert. Diese sollen die Aussagekraft des Jahresabschlusses noch verbessern.

II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2018

Der Haushaltsplan für das Jahr 2018 wurde am 20. März 2018 durch den Gemeinderat der Gemeinde Baltmannsweiler beschlossen.

Verhalten zuversichtlich wurde das Haushaltsjahr mit einem ordentlichen Ergebnis von 93.065 € geplant. Deutlich optimistischer wurde im Finanzzwischenbericht erkennbar, dass die Konjunktur weiter Fahrt aufnimmt, die Gewerbesteuer mit Mehrerträgen sprudelt und auch die Maischätzung mit deutlichen Mehrerträgen innerhalb des FAGs aufwartet.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2018 nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 1,5 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das **neunte** Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP jeweils um 2,2 % gestiegen. Eine längerfristige Betrachtung zeigt jedoch, dass das deutsche Wirtschaftswachstum im Jahr 2018 über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von +1,2 % liegt.

Positive Wachstumsimpulse kamen 2018 vor allem aus dem Inland: Sowohl die privaten Konsumausgaben (+1,0 %) als auch die staatlichen Konsumausgaben (+1,1 %) waren höher als im Vorjahr. Die Zuwächse fielen jedoch deutlich niedriger aus als in den letzten drei Jahren. Ebenso stiegen die v.a. die Bauinvestitionen um 3,0 %; vor allem in den öffentlichen Tiefbau wurde deutlich mehr investiert als ein Jahr zuvor.

Die deutschen Exporte stiegen im Jahresdurchschnitt 2018 weiter, jedoch nicht mehr so stark wie in den Vorjahren: Die preisbereinigten Exporte von Waren und Dienstleistungen waren um 2,4 % höher als 2017. Die Importe nahmen im gleichen Zeitraum mit +3,4 % stärker zu. Somit bremste der Außenbeitrag das deutsche BIP-Wachstum rein rechnerisch leicht (-0,2 Prozentpunkte).

Vor allem sind es die lokal bestimmten Veränderungen, die in 2018 wiederholt dazu führten, dass eine „schwarze 0“ in ein deutlich positives Ergebnis geführt wurde

Generierte Mehrerträge von ca. 510.000 € zuzüglich Wenigeraufwendungen von 752.000 € ergeben einen positiven Saldo von 1,354 € (VJ 1,27 Mio. €) der zum endgültigen ordentlichen Ergebnis von **1,354 Mio. €** führt.

Nochmals gesteigert werden konnte damit der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt (cash flow) mit 2,25 Mio. gegenüber dem Vorjahresergebnis mit 1,9 Mio €.**

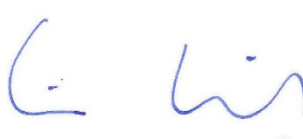
Investiv wurde weiter an den geplanten bzw. begonnenen Projekten gearbeitet. Über 4 Mio. € flossen in Bauprojekte, v.a. in den Neubau Rathaus, energetische Sanierung des Bürgerhauses sowie den Anbau Bauhof. Diese Investitionen konnten ohne Fremdmittel, dafür mit ca. 460 T€ Zuschüssen finanziert werden. Stand 31.12.2018 betrugen die **liquiden Mittel** insgesamt (incl. haushaltsunwirksamer Veränderungen) **6.995.473 €**, was einer Reduzierung von ursprünglichen Stand zu Jahresbeginn von 8.253.527 um 1.258.053,35 € entspricht.

Aufgestellt,
den 09.06.2021



Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Gesehen,
den 09.06.2021



Simon Schmid
Bürgermeister

1. Die Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind die Erträge und Aufwendungen gegenüberzustellen. Zu den Aufwendungen gehören auch die Abschreibungen (Werteverzehr) für das gesamte kommunale Vermögen. Das Jahresergebnis (ordentliches Ergebnis) ergibt sich aus der Saldierung von Erträgen und Aufwendungen. Im Gesamtergebnis sind zudem die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen berücksichtigt.

Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.661.361	5.916.410	6.084.871	168.461	0	0	-168.461	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.967.954	3.244.984	3.340.219	95.235	0	0	-95.235	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	307.948	352.920	336.438	-16.482	0	0	16.482	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	741.157	914.930	770.444	-144.486	0	0	144.486	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	484.627	368.340	454.879	86.539	0	0	-86.539	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	239.875	188.896	289.649	100.753	0	0	-100.753	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	48.620	47.200	33.017	-14.183	0	0	14.183	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	299.393	141.650	375.553	233.903	0	0	-233.903	0
11	= Ordentliche Erträge	10.750.935	11.175.330	11.685.070	509.740	0	0	-509.740	0
12	- Personalaufwendungen	-2.659.083	-2.804.585	-2.726.949	77.636	0	0	-77.636	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.204.679	-1.961.308	-1.429.913	531.395	0	0	-531.395	0
15	- Abschreibungen	-967.268	-1.086.624	-1.107.145	-20.521	0	0	20.521	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-6.210	-2.500	-9.554	-7.054	0	0	7.054	0
17	- Transferaufwendungen	-4.511.579	-4.675.099	-4.592.983	82.116	0	0	-82.116	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-425.580	-552.149	-464.181	87.968	0	0	-87.968	0
19	= Ordentliche Aufwendungen	-9.774.400	-11.082.265	-10.330.725	751.540	0	0	-751.540	0
20	= Ordentliches Ergebnis	976.535	93.065	1.354.345	1.261.280	0	0	-1.261.280	0
21	+ Außerordentliche Erträge	322.812	0	105.445	105.445	0	0	-105.445	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-196.383	0	-332.694	-332.694	0	0	332.694	0
23	= Sonderergebnis	126.430	0	-227.249	-227.249	0	0	227.249	0
24	= Gesamtergebnis	1.102.965	93.065	1.127.096	1.034.031	0	0	-1.034.031	0

Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	5.881	5.881	0	0	-5.881	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.376	14.129	25.498	11.369	0	0	-11.369	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.394	2.000	1.729	-271	0	0	271	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	113.762	96.940	94.419	-2.521	0	0	2.521	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.865	153.651	212.066	58.415	0	0	-58.415	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.242	8.000	14.853	6.853	0	0	-6.853	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	347.639	274.720	354.446	79.726	0	0	-79.726	0
12	- Personalaufwendungen	-1.401.760	-1.395.397	-1.406.483	-11.086	0	0	11.086	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-180.297	-316.987	-212.028	104.959	0	0	-104.959	0
15	- Abschreibungen	-66.699	-157.163	-141.832	15.331	0	0	-15.331	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.239	-2.500	-2.257	243	0	0	-243	0
17	- Transferaufwendungen	-96.835	-105.360	-128.145	-22.785	0	0	22.785	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-159.498	-244.595	-169.452	75.143	0	0	-75.143	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.907.328	-2.222.002	-2.060.196	161.806	0	0	-161.806	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.559.690	-1.947.282	-1.705.750	241.532	0	0	-241.532	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	1.899.957	1.986.068	2.114.971	128.903	0	0	-128.903	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-310.542	-125.061	-356.450	-231.389	0	0	231.389	0
23	- kalkulatorische Kosten	-14.646	-14.303	-15.552	-1.249	0	0	1.249	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.574.769	1.846.704	1.742.970	-103.734	0	0	103.734	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	15.080	-100.578	37.220	137.798	0	0	-137.798	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 01

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
11.10	Steuerung	32.735	-311.287	-278.552	278.552	0	0
11.11	Organisation u. Dokumentation kommunaler Willensbildung	2.450	-30.223	-27.773	27.773	0	0
11.12	Steuerungsunterstützung	1.913	-88.580	-86.667	86.667	0	0
11.14	Zentrale Funktionen	1.548	-8.178	-6.630	6.630	0	0
11.20	Organisation, EDV	5.898	-152.631	-146.734	146.734	0	0
11.21	Personalwesen	763	-56.628	-55.865	55.865	0	0
11.22	Finanzverwaltung, Kasse	66.068	-343.055	-276.986	276.986	0	0
11.23	Justitiariat	2.807	-52.636	-49.829	49.829	0	0
11.24	Grundstücksmanagement Rathaus	90.786	-120.118	-29.332	64.112	34.780	6,05
11.25	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	73.969	-548.048	-474.079	509.718	35.639	6,2
11.26	Zentrale Dienstleistungen	20.237	-164.779	-144.543	144.543	0	0
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	8.877	-61.334	-52.457	52.457	0	0
11.32	Abgabewesen	7.697	-41.255	-33.558	33.558	0	0
11.33	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	38.699	-81.444	-42.745	9.546	-33.199	-5,77
Summe** THH 01		354.447	-2.060.196	-1.705.750	1.742.970	37.220	6,48

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.101	6.199	6.630	431	0	0	-431	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.610	4.985	4.610	-375	0	0	375	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	49.565	39.780	62.640	22.860	0	0	-22.860	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.425	0	1.705	1.705	0	0	-1.705	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.240	3.500	2.975	-525	0	0	525	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	66.941	54.464	78.560	24.096	0	0	-24.096	0
12	- Personalaufwendungen	-158.001	-161.478	-171.868	-10.390	0	0	10.390	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-114.340	-154.075	-123.683	30.392	0	0	-30.392	0
15	- Abschreibungen	-28.861	-37.856	-28.913	8.943	0	0	-8.943	0
17	- Transferaufwendungen	-7.608	-7.700	-7.561	139	0	0	-139	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.524	-34.594	-25.561	9.033	0	0	-9.033	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-336.334	-395.703	-357.586	38.117	0	0	-38.117	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-269.393	-341.239	-279.026	62.213	0	0	-62.213	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	62.086	2.770	69.400	66.630	0	0	-66.630	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-168.799	-147.101	-201.185	-54.084	0	0	54.084	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-106.712	-144.331	-131.784	12.547	0	0	-12.547	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-376.105	-485.570	-410.811	74.759	0	0	-74.759	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 02

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
12.10	Statistik und Wahlen	1.705	-412	1.293	-17.684	-16.391	-2,85
12.20	Ordnungswesen	0	-51.390	-51.390	9.400	-41.990	-7,3
12.21	Verkehrswesen	2.975	-213	2.762	-8.619	-5.857	-1,02
12.22	Einwohnerwesen	41.893	-123.509	-81.617	-60.905	-142.522	-24,78
12.23	Personenstands-wesen	3.837	-32.208	-28.371	-5.553	-33.924	-5,9
12.24	Komm. Grundbuchwesen	730	-1.377	-647	-9.965	-10.612	-1,85
12.25	Sozialversicherung	0	-16.717	-16.717	5.741	-10.976	-1,91
12.60	Brandschutz	27.420	-131.760	-104.340	-44.076	-148.416	-25,81
12.80	Katastrophenschutz	0	0	0	-124	-124	-0,02
Summe** THH 02		78.560	-357.586	-279.026	-131.784	-410.811	-71,43

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.199	13.740	14.277	537	0	0	-537	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.128	8.128	8.128	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	25.813	21.200	32.107	10.907	0	0	-10.907	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	48.139	43.068	54.511	11.443	0	0	-11.443	0
12	- Personalaufwendungen	-39.454	-100.464	-44.225	56.239	0	0	-56.239	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-182.460	-184.266	-150.861	33.405	0	0	-33.405	0
15	- Abschreibungen	-41.217	-40.978	-40.692	286	0	0	-286	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.562	-50.473	-48.474	1.999	0	0	-1.999	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-325.693	-376.181	-284.251	91.930	0	0	-91.930	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-277.554	-333.113	-229.740	103.373	0	0	-103.373	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	16.328	15.010	15.181	171	0	0	-171	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-159.437	-194.715	-173.163	21.552	0	0	-21.552	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-143.109	-179.705	-157.982	21.723	0	0	-21.723	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-420.662	-512.818	-387.722	125.096	0	0	-125.096	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 03

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
21.10.01	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	54.511	-283.451	-228.939	-157.651	-386.591	-67,22
21.40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	0	0	0	0	0
21.50	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	0	-800	-800	-331	-1.131	-0,2
Summe** THH 03		54.511	-284.251	-229.740	-157.982	-387.722	-67,42

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Anteilige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.994	-3.000	-6.372	-3.372	0	0	3.372	0
17	- Transferaufwendungen	-8.986	-17.500	-11.656	5.844	0	0	-5.844	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.555	-3.175	-6.005	-2.830	0	0	2.830	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-27.535	-23.675	-24.033	-358	0	0	358	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-27.535	-23.675	-24.033	-358	0	0	358	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-52.942	-60.771	-51.434	9.337	0	0	-9.337	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-52.942	-60.771	-51.434	9.337	0	0	-9.337	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-80.477	-84.446	-75.467	8.979	0	0	-8.979	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 04

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
25.21	Archiv	0	-6.372	-6.372	-17.573	-23.946	-4,16
26.20	Musikpflege	0	-17.661	-17.661	-33.861	-51.521	-8,96
Summe** THH 04		0	-24.033	-24.033	-51.434	-75.467	-13,12

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.207	9.000	13.161	4.161	0	0	-4.161	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	60.256	55.500	64.433	8.933	0	0	-8.933	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.302	0	1.931	1.931	0	0	-1.931	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	322	0	63	63	0	0	-63	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	78.087	64.500	79.588	15.088	0	0	-15.088	0
12	- Personalaufwendungen	-54.638	-60.108	-58.068	2.040	0	0	-2.040	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.381	-25.350	-15.056	10.294	0	0	-10.294	0
15	- Abschreibungen	-940	-739	-738	1	0	0	-1	0
17	- Transferaufwendungen	-155.294	-198.546	-152.965	45.581	0	0	-45.581	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.027	-11.695	-13.371	-1.676	0	0	1.676	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-245.280	-296.438	-240.198	56.240	0	0	-56.240	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-167.194	-231.938	-160.609	71.329	0	0	-71.329	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-109.926	-101.623	-117.762	-16.139	0	0	16.139	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-109.926	-101.623	-117.762	-16.139	0	0	16.139	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-277.119	-333.561	-278.371	55.190	0	0	-55.190	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 05

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
27.10	Volkshochschule	74.509	-59.554	14.955	-84.322	-69.367	-12,06
27.20	Bibliotheken	1.311	-20.131	-18.820	-18.997	-37.817	-6,58
28.10	Sonstige Kulturpflege	3.768	-152.331	-148.563	-14.443	-163.005	-28,34
29.10	Förderung v. Kirchen, Religionsgemeinschaften	0	-8.182	-8.182	0	-8.182	-1,42
Summe** THH 05		79.588	-240.198	-160.609	-117.762	-278.371	-48,40

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.000	13.000	33.391	20.391	0	0	-20.391	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.593	6.039	6.094	55	0	0	-55	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	39.250	55.000	83.517	28.517	0	0	-28.517	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.551	1.000	2.261	1.261	0	0	-1.261	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.252	1.000	8.641	7.641	0	0	-7.641	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	68.647	76.039	133.904	57.865	0	0	-57.865	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.796	-88.030	-79.675	8.355	0	0	-8.355	0
15	- Abschreibungen	-23.410	-40.563	-42.436	-1.873	0	0	1.873	0
17	- Transferaufwendungen	-1.288	-1.560	-1.225	335	0	0	-335	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.354	-19.746	-21.530	-1.784	0	0	1.784	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-107.848	-149.899	-144.866	5.033	0	0	-5.033	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-39.201	-73.860	-10.962	62.898	0	0	-62.898	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-59.110	-60.911	-57.677	3.234	0	0	-3.234	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-59.110	-60.911	-57.677	3.234	0	0	-3.234	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-98.310	-134.771	-68.640	66.131	0	0	-66.131	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 06

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
31.10	Grundversorgung, Hilfen SGB XII	2.316	-6.252	-3.936	-6.309	-10.245	-1,78
31.40	Soziale Einrichtungen	98.181	-117.853	-19.672	-45.717	-65.389	0
31.60	Förderung Träger Wohlfahrtspflege	0	-1.848	-1.848	-167	-2.015	-0,35
31.80	Sonstige soziale Hilfen und Leist.	33.406	-18.913	14.494	-5.484	9.010	1,57
Summe** THH 06		133.904	-144.866	-10.962	-57.677	-68.640	-11,94

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	476.838	465.591	507.188	41.597	0	0	-41.597	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.162	14.686	14.686	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	2.433	0	4.178	4.178	0	0	-4.178	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	217.910	187.000	224.341	37.341	0	0	-37.341	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	2	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	711.345	667.277	750.394	83.117	0	0	-83.117	0
12	- Personalaufwendungen	-884.575	-997.695	-958.293	39.402	0	0	-39.402	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-156.312	-245.975	-188.392	57.583	0	0	-57.583	0
15	- Abschreibungen	-94.778	-90.018	-90.049	-31	0	0	31	0
17	- Transferaufwendungen	-522.735	-543.000	-517.160	25.840	0	0	-25.840	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.673	-63.188	-72.605	-9.417	0	0	9.417	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-1.688.073	-1.939.876	-1.826.499	113.377	0	0	-113.377	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-976.729	-1.272.599	-1.076.106	196.493	0	0	-196.493	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	23.072	21.424	24.034	2.610	0	0	-2.610	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-268.956	-391.221	-344.798	46.423	0	0	-46.423	0
23	- kalkulatorische Kosten	-51.697	-49.764	-49.472	292	0	0	-292	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-297.581	-419.561	-370.236	49.325	0	0	-49.325	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-1.274.310	-1.692.160	-1.446.341	245.819	0	0	-245.819	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 07

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
36.20	Allg. Kinder- und Jugendarbeit	18.405	-64.790	-46.385	-16.965	-63.349	-11,02
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	731.989	-1.761.711	-1.029.722	-353.272	-1.382.993	-240,48
Summe** THH 07		750.394	-1.826.499	-1.076.106	-370.236	-1.446.341	-251,49

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	19.628	19.628	19.628	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	28.997	30.000	28.706	-1.294	0	0	1.294	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.214	5.000	9.041	4.041	0	0	-4.041	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.069	34.200	31.130	-3.070	0	0	3.070	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	5.530	5.530	0	0	-5.530	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	95.908	88.828	94.035	5.207	0	0	-5.207	0
12	- Personalaufwendungen	-52.330	-56.354	-55.275	1.079	0	0	-1.079	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.469	-262.480	-186.196	76.284	0	0	-76.284	0
15	- Abschreibungen	-76.231	-76.491	-77.359	-868	0	0	868	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-3.848	0	-7.198	-7.198	0	0	7.198	0
17	- Transferaufwendungen	-12.502	-27.000	-19.381	7.619	0	0	-7.619	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.654	-1.951	-1.613	338	0	0	-338	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-267.035	-424.276	-347.021	77.255	0	0	-77.255	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-171.127	-335.448	-252.986	82.462	0	0	-82.462	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	10.240	18.200	11.428	-6.772	0	0	6.772	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-109.611	-117.506	-127.480	-9.974	0	0	9.974	0
23	- kalkulatorische Kosten	-59.675	-58.260	-59.929	-1.669	0	0	1.669	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-159.045	-157.566	-175.981	-18.415	0	0	18.415	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-330.171	-493.014	-428.966	64.048	0	0	-64.048	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 08

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
42.10	Förderung des Sports	0	-19.381	-19.381	0	-19.381	-3,37
42.40	Bäder	5.845	-30.495	-24.650	-15.974	-40.624	-7,06
42.41	Sportstätten	88.191	-297.146	-208.955	-160.006	-368.961	-64,16
Summe** THH 08		94.035	-347.021	-252.986	-175.981	-428.966	-74,59

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.976	4.976	4.976	0	0	0	0	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68	0	35.911	35.911	0	0	-35.911	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	64.320	0	0	0	0	0	0	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	69.365	4.976	40.887	35.911	0	0	-35.911	0
12	- Personalaufwendungen	-9.356	-9.255	-9.358	-103	0	0	103	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.999	-41.000	-24.531	16.469	0	0	-16.469	0
15	- Abschreibungen	-12.812	-13.268	-12.951	317	0	0	-317	0
17	- Transferaufwendungen	-2.936	-4.000	-2.632	1.368	0	0	-1.368	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.099	-16.000	-11.040	4.960	0	0	-4.960	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-116.202	-83.523	-60.511	23.012	0	0	-23.012	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-46.837	-78.547	-19.624	58.923	0	0	-58.923	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	8.359	0	9.079	9.079	0	0	-9.079	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-106.345	-86.523	-111.337	-24.814	0	0	24.814	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-97.986	-86.523	-102.258	-15.735	0	0	15.735	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-144.824	-165.070	-121.882	43.188	0	0	-43.188	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 09

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
51.10	Stadtentwicklung	4.976	-20.861	-15.885	-35.712	-51.596	-8,97
51.11	Flächendaten, Umlegung	68	-27.797	-27.729	-21.794	-49.523	-8,61
52.10	Bauordnung	35.842	-11.853	23.989	-44.752	-20.763	-3,61
Summe** THH 09		40.887	-60.511	-19.624	-102.258	121.882	21,19

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.470	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	91.613	103.436	92.618	-10.818	0	0	10.818	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	500.182	701.000	464.587	-236.413	0	0	236.413	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	5.447	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	10.451	8.500	9.923	1.423	0	0	-1.423	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	190.932	130.150	317.952	187.802	0	0	-187.802	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	818.094	943.086	885.079	-58.007	0	0	58.007	0
12	- Personalaufwendungen	-55.852	-20.709	-22.216	-1.507	0	0	1.507	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-163.873	-279.220	-185.734	93.486	0	0	-93.486	0
15	- Abschreibungen	-231.642	-231.660	-254.932	-23.272	0	0	23.272	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.288	-96.890	-87.079	9.811	0	0	-9.811	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-476.655	-628.479	-549.961	78.518	0	0	-78.518	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	341.439	314.607	335.118	20.511	0	0	-20.511	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	83.158	114.000	86.346	-27.654	0	0	27.654	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-111.299	-131.972	-106.115	25.857	0	0	-25.857	0
23	- kalkulatorische Kosten	-129.901	-119.817	-136.762	-16.945	0	0	16.945	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-158.042	-137.789	-156.532	-18.743	0	0	18.743	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	183.397	176.818	178.586	1.768	0	0	-1.768	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 10

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
53.10	Elektrizitätsversorgung	140.344	-1.561	138.782	-192	138.590	24,1
53.20	Gasversorgung	209	0	209	0	209	0,04
53.30	Wasserversorgung	54.072	0	54.072	0	54.072	9,4
53.80	Abwasserbeseitigung	690.454	-548.400	142.054	-156.340	-14.286	-2,48
Summe** THH 10		885.079	-549.961	335.118	-156.532	178.586	31,05

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.303	21.573	22.399	826	0	0	-826	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	148.970	164.435	148.306	-16.129	0	0	16.129	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.376	0	5.515	5.515	0	0	-5.515	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150	0	150	150	0	0	-150	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.333	0	34.148	34.148	0	0	-34.148	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	201.132	186.008	210.519	24.511	0	0	-24.511	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-84.449	-228.975	-154.367	74.608	0	0	-74.608	0
15	- Abschreibungen	-332.514	-335.855	-356.873	-21.018	0	0	21.018	0
17	- Transferaufwendungen	-17.897	-20.000	-18.330	1.670	0	0	-1.670	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.402	-1.366	-404	962	0	0	-962	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-436.262	-586.196	-529.974	56.222	0	0	-56.222	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-235.130	-400.188	-319.454	80.734	0	0	-80.734	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-255.272	-296.751	-244.645	52.106	0	0	-52.106	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-255.272	-296.751	-244.645	52.106	0	0	-52.106	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-490.403	-696.939	-564.100	132.839	0	0	-132.839	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 11

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
54.10	Gemeindestraßen	202.374	-482.514	-280.140	-189.373	-469.513	-81,64
54.50	Straßenreinigung, Winterdienst	150	-13.788	-13.638	-51.030	-64.668	-11,24
54.60	Parkierungseinrichtungen	1.209	-7.927	-6.718	-1.317	-8.035	-1,4
54.70	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	6.786	-25.745	-18.959	-2.802	-21.760	-3,78
54.30	Landesstraßen	0	0	0	-124	-124	-0,02
Summe** THH 11		210.519	-529.974	-319.454	-244.645	-564.100	-98,09

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.382	11.383	11.382	-1	0	0	1	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	58.020	31.500	60.564	29.064	0	0	-29.064	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	80.288	56.100	82.680	26.580	0	0	-26.580	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46	45	46	1	0	0	-1	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	149.736	99.028	154.673	55.645	0	0	-55.645	0
12	- Personalaufwendungen	-3.116	-3.125	-1.163	1.962	0	0	-1.962	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.202	-103.356	-82.641	20.715	0	0	-20.715	0
15	- Abschreibungen	-44.771	-47.726	-46.181	1.545	0	0	-1.545	0
17	- Transferaufwendungen	-1.600	-7.000	-1.737	5.263	0	0	-5.263	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.893	-6.954	-6.089	865	0	0	-865	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-123.581	-168.161	-137.812	30.349	0	0	-30.349	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	26.155	-69.133	16.860	85.993	0	0	-85.993	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-218.741	-210.764	-246.575	-35.811	0	0	35.811	0
23	- kalkulatorische Kosten	-44.029	-44.571	-44.384	187	0	0	-187	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-262.770	-255.335	-290.958	-35.623	0	0	35.623	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-236.615	-324.468	-274.098	50.370	0	0	-50.370	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 12

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
55.10	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	11.241	-41.217	-29.976	-149.911	-179.888	-31,28
55.20	Gewässerschutz/öffentl. Gewässer	0	0	0	0	0	0
55.30	Friedhofs- und Bestattungswesen	81.864	-57.563	24.301	-126.811	-102.511	-17,82
55.40	Naturschutz und Landschaftspflege	0	-5.029	-5.029	-3.975	-9.004	-1,57
55.50	Forstwirtschaft	61.568	-32.553	29.015	-9.674	19.341	3,36
55.51	Landwirtschaft	0	-773	-773	-62	-835	-0,15
56.10	Umweltschutzmaßnahmen	0	-677	-677	-525	-1.201	-0,21
Summe** THH 12		154.673	-137.812	16.860	-290.958	-274.098	-47,66

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	511	1.095	511	-584	0	0	584	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	60	150	90	-60	0	0	60	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.964	1.100	2.583	1.483	0	0	-1.483	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	2.536	2.345	3.185	840	0	0	-840	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.107	-28.594	-20.377	8.217	0	0	-8.217	0
15	- Abschreibungen	-13.394	-14.307	-14.189	118	0	0	-118	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.051	-1.522	-958	564	0	0	-564	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-32.552	-44.423	-35.524	8.899	0	0	-8.899	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-30.016	-42.078	-32.339	9.739	0	0	-9.739	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	16.950	15.320	16.469	1.149	0	0	-1.149	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-50.328	-65.534	-55.997	9.537	0	0	-9.537	0
23	- kalkulatorische Kosten	-8.352	-8.489	-8.443	46	0	0	-46	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-41.730	-58.703	-47.971	10.732	0	0	-10.732	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-71.746	-100.781	-80.310	20.471	0	0	-20.471	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 13

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
57.10	Wirtschaftsförderung	0	0	0	0	0	0
57.30	Einrichtungen und Unternehmen (Bürgerhaus, Festplatz, Backhaus)	3.185	-35.524	-32.339	-47.971	-80.310	-13,96
Summe** THH 13		3.185	-35.524	-32.339	-47.971	-80.310	-13,96

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.661.361	5.916.410	6.084.871	168.461	0	0	-168.461	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.393.836	2.715.881	2.737.292	21.411	0	0	-21.411	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	38.165	38.700	23.095	-15.605	0	0	15.605	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	4	0	31	31	0	0	-31	0
11	= Anteilige ordentliche Erträge	8.093.367	8.670.991	8.845.289	174.298	0	0	-174.298	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-123	0	-99	-99	0	0	99	0
17	- Transferaufwendungen	-3.683.897	-3.743.433	-3.732.192	11.241	0	0	-11.241	0
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	-3.684.021	-3.743.433	-3.732.291	11.142	0	0	-11.142	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	4.409.346	4.927.558	5.112.998	185.440	0	0	-185.440	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-138.844	-182.339	-152.291	30.048	0	0	-30.048	0
23	- kalkulatorische Kosten	308.299	295.204	314.541	19.337	0	0	-19.337	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	169.455	112.865	162.250	49.385	0	0	-49.385	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	4.578.802	5.040.423	5.275.248	234.825	0	0	-234.825	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 14

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss	Netto-ressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
61.10	Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen	8.822.163	-3.732.192	5.089.971	-152.291	4.937.680	858,58
61.20	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	23.095	-99	22.995	314.541	337.537	58,69
61.30	Abwicklung der Vorjahre	31	0	31	0	31	0,01
Summe** THH 14		8.845.289	-3.732.291	5.112.998	162.250	5.275.248	917,27

*Einwohner zum 30.06.18: 5.751 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Im Haushaltsjahr 2018 ging man von einem positiven ordentlichen Ergebnis von 93.065 € laut notwendiger Planansätze aus.

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer, den Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen & Zuschüsse für laufende Zwecke) sowie den Konzessionsabgaben führten zusammen mit höheren Kostenerstattungen, verrechnet mit geringeren Erträgen im Bereich der öffentlichen Entgelte, zu einem **Anstieg der ordentlichen Erträge um insgesamt 509.740 €**.

Die Planansätze in den Bereichen Personal, Sach- und Dienstleistungen sowie im Bereich der Transferaufwendungen und der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden nicht voll ausgeschöpft, sodass **geringere Aufwendungen in Höhe von 751.540 €** entstanden sind.

Aus diesen Veränderungen ergab sich im Delta ein deutlich positives **ordentliches Ergebnis von 1.354.345 €**.

Dieser Überschuss wird der **ordentlichen Ergebnismrücklage** zugeführt, welche dadurch, Stand 31.12.2018, auf **6.446.365,75 €** anwächst.

Im Sonderergebnis wurden 2018 weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen geplant. Verbucht wurden letztlich hauptsächlich außerordentliche Erträge für Grundstücksveräußerungen im Baugebiet Buchsäcker II. Als Hauptbeträge in den außerordentlichen Aufwendungen spiegeln sich zum einen der Abbruch des Gebäudes Brunnenstraße 3 sowie die Korrektur des Sondervermögens Kulturzentrum (Abdeckung der Verluste 2015 & 2016) wieder.

Das **negative Sonderergebnis von -227.249,01 €** (VJ 126.429,56 €) wird in Höhe von 126.429,56 € durch die vorhandene Rücklage des Sonderergebnisses gedeckt. Der verbleibende Fehlbetrag von 100.819,45 € wird mit dem Eigenkapital verrechnet.

Die Rücklage des Sonderergebnisses ist damit zum 31.12.2018 aufgebraucht. Durch die weiter angestiegene Rücklage des ordentlichen Ergebnisses kann die Gemeinde Baltmannsweiler allerdings bedacht optimistisch in die künftigen Jahre blicken, auch wenn die folgenden Jahre nun bekanntermaßen rückläufig sein werden und spürbare Einschnitte auf die Gemeinde zukommen werden.

Die laufenden Aufwendungen konnten auch im Rechnungsjahr 2018 durch die laufenden Erträge gedeckt werden. Das „Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit“ konnte damit auch im sechsten Jahr in Folge nach der Einführung des NKHR bei der Gemeinde Baltmannsweiler wiederholt erfüllt werden.

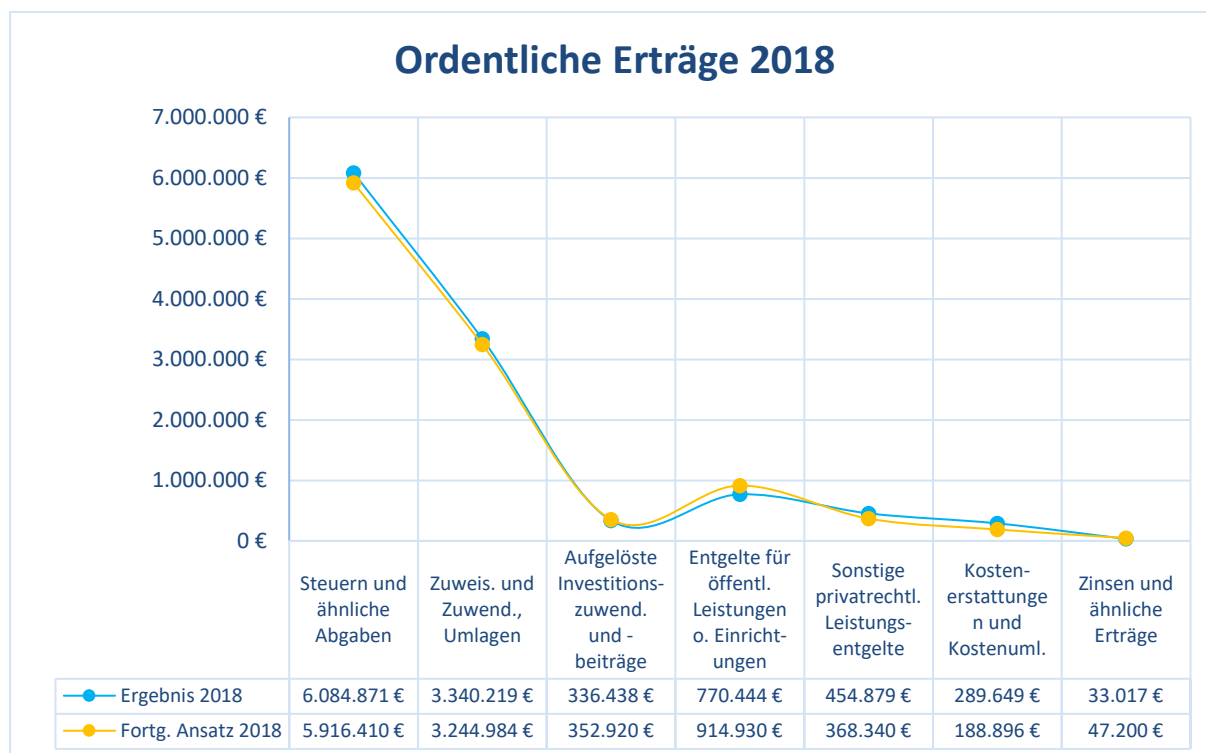
GEMEINDE BALTMANNSWEILER
Jahresrechnung 2018



Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs ¹⁾		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
EUR ²⁾									
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-227.249,01	1.354.345,18	0,00	0,00	0,00	5.092.020,57	126.429,56	29.787.244,22
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-1.354.345,18				1.354.345,18		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts								0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	126.429,56						-126.429,56	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorräge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	100.819,45							-100.819,45
13	vorläufige Endbestände						6.446.365,75	0,00	29.686.424,77
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾								0,00
16	Endbestände						6.446.365,75	0,00	29.686.424,77

1.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erträgen

Erträge sind der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) im Rechnungsjahr. Geplant waren ordentliche Erträge in Höhe von 11.175.330 € (VJ 10.315.885 €). Das Rechnungsergebnis liegt mit 11.685.070 € (VJ 10.750.935 €) um 509.740 € wiederholt auch 2018 über den geplanten Erträgen.



Steuern und ähnliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Grundsteuer A	10.500 €	10.693 €	193 €
Grundsteuer B	665.000 €	679.829 €	14.829 €
Gewerbsteuer	770.000 €	994.955 €	224.955 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.999.878 €	3.951.773 €	-48.105 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	137.402 €	116.046 €	-21.356 €
Vergnügungssteuer	6.000 €	6.480 €	480 €
Hundesteuer	28.000 €	29.044 €	1.044 €
Familienleistungsausgleich	299.630 €	296.051 €	-3.579 €
Gesamt	5.916.410 €	6.084.871 €	168.461 €

Eine deutlich positive Abweichung vom Planansatz konnte 2018 bei der Gewerbsteuer mit Mehrerträgen in Höhe von 224.955 € verzeichnet werden. Ursächlich hierfür waren die Nachzahlungen aus den Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre sowie die damit verbundenen Anpassungen der Vorauszahlungen im Jahr 2018.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie der Umsatzsteuer musste dahingegen ein Minus gegenüber den geplanten Erträgen hingenommen werden. Erstmals seit 2009 konnte der Planansatz beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer nicht erzielt, geschweige denn übertroffen werden. In

der Gesamtbetrachtung ist der Anteil an der Einkommensteuer im Vergleich zum Vorjahr dennoch weiter gestiegen. Es zeichnet sich allerdings ab, dass der konjunkturelle Aufschwung sich nicht in dem Maße der letzten Jahre endlos fortsetzen können wird.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
2018	3.999.878 €	3.951.773 €	-48.105 €
2017	3.607.791 €	3.784.156 €	176.365 €
2016	3.485.493 €	3.558.682 €	73.189 €
2015	3.363.195 €	3.401.891 €	38.696 €
2014	3.225.560 €	3.245.926 €	20.366 €
2013	2.977.440 €	3.136.305 €	158.865 €
2012	2.698.305 €	2.853.844 €	155.539 €
2011	2.533.050 €	2.626.834 €	93.784 €
2010	2.403.150 €	2.578.044 €	174.894 €
2009	2.792.850 €	2.630.764 €	-162.086 €

Zuweisungen und allgemeine Umlagen (ohne Auflösung Sonderposten)

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Schlüsselzuweisungen vom Land (nach mangelnder Steuerkraft)	2.163.749 €	2.176.958 €	13.209 €
Kommunale Investitionspauschale	552.132 €	560.333 €	8.201 €
Kindergartenförderung (§ 29 b FAG)	256.012 €	257.731 €	1.719 €
Zuschuss für Kleinkindbetreuung (§ 29 c FAG)	199.579 €	237.157 €	37.578 €
Zuschuss Sprachförderung	10.000 €	12.300 €	2.300 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	63.512 €	95.739 €	32.227 €
Gesamt	3.244.984 €	3.340.219 €	95.234 €

Die Gemeinde Baltmannsweiler erhielt im Haushaltsjahr 2018 2.176.958 € Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (VJ 1.852.859 €) und damit gut 300.000 € mehr als im Vorjahr. Berechnungsgrundlage war das Rechnungsergebnis der Steuereinnahmen des Jahres 2016. Es zeigt sich, dass der Planansatz nur geringfügig überschritten wurde und der ungeplante Konjunkturanstieg der Vorjahre nicht fortgesetzt wurde.

Aufgrund eines höheren Zuweisungsbetrages je Kind konnten für die Kleinkindbetreuung 37.578 € mehr als Zuschuss verbucht werden.

Weitere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke konnten im Haushaltsjahr 2018 in Höhe von 95.739 € verbucht werden. Die Steigerung gegenüber dem Planansatz ergibt sich u.a. aus dem Integrationslastenausgleich für die Anschlussunterbringung von Flüchtlingen.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	232.499 €	214.563 €	-17.936 €
Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	120.421 €	121.875 €	1.454 €
Gesamt	352.920 €	336.438 €	-16.482 €

Flächendeckend werden in allen Produktbereichen des Gemeindehaushalts Beiträge und Zuwendungen analog den Abschreibungen aufgelöst. Mit der Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie dem Beschluss dieser am 23.05.2017 konnten die Planansätze bei der Haushaltsaufstellung 2018 erstmalig berechnet werden. Dass es dennoch zu einer Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis im Rechnungsjahr kam, ergab sich aus Mehr- und Minderauflösungen in verschiedenen Bereichen. Hauptursache war allerdings die Korrektur der Zuordnung von Zuweisungen zu sonstigen Sonderposten, deren Auflösung dann im Bereich der sonstigen ordentlichen Erträge verbucht werden muss.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Verwaltungsgebühren	37.780 €	48.189 €	10.409 €
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	877.150 €	722.255 €	-154.895 €
Mieten und Pachten	100.400 €	98.654 €	-1.746 €
Erträge aus Verkäufen	33.100 €	61.696 €	28.596 €
Sonstige privatrechtliche Entgelte	234.840 €	294.529 €	59.689 €
Gesamt	1.283.270 €	1.225.323 €	-57.947 €

Im Haushaltsjahr 2018 liegt das Ergebnis bei den Benutzungsgebühren 154.895 € unter dem Planansatz. Hier werden die Gebühren verschiedener Einrichtungen wie der Feuerwehr (Einsatzersätze), der Kernzeitbetreuung, der VHS und der Bücherei, der Kindergärten, der Sporthalle, der sozialen Einrichtungen sowie Grabnutzungsgebühren als auch Gebühren für den Markt, das Backhaus und die Abwasserentsorgung verbucht.

Insbesondere durch die zu bildende Gebührenüberschussrücklage im Bereich Abwasser wurde hier der Planansatz unterschritten.

Dahingegen konnten 28.596 € Mehrerträge aus Verkäufen erzielt werden. Hier wird vor allem die Veräußerung von Holz aus dem Gemeindewald verbucht.

Unter die sonstigen privatrechtlichen Entgelte fallen unter anderem Ersätze für Integrationsunterstützung, im Friedhofswesen für Grabeinfassungen sowie Spenden und Schwimmgelder. Auch die Beiträge für die Kindergärten und die Kernzeitbetreuung werden hier verbucht.

Jahresrechnung 2018

Kostenart Beschreibung	Objektbezeichnung	Plan	Ist
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Feuerwehr Baltmannsweiler	2.000,00-	11.998,97-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Feuerwehr Hohengehren	2.000,00-	4.181,18-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Volkshochschule	55.000,00-	63.122,80-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Bücherei Baltmannsweiler	500,00-	741,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Bücherei Hohengehren	0,00	569,50-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Sporthalle Sportzentrum	30.000,00-	28.366,17-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Freisportanlage Sportzentrum	0,00	340,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Abwasserbeseitigung	700.000,00-	587.137,93-
Gebührenausschleichsrückstellung Abwasser	Abwasserbeseitigung	0,00	123.503,79
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Dezentrale Abwasserbeseitigung	1.000,00-	952,56-
Grabnutzungsgebühren	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler	0,00	46.521,12-
Bildung und Auflösung Grabnutzungsgebühr	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler	19.500,00-	4.500,57
Grabnutzungsgebühren	Bestattungswesen OT Hohengehren	0,00	12.874,65-
Bildung und Auflösung Grabnutzungsgebühr	Bestattungswesen OT Hohengehren	12.000,00-	5.668,36-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Märkte	100,00-	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Backhaus	50,00-	90,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Soz. Einrichtungen (Obdachlosenunterbr.)	0,00	236,04-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Soziale Einrichtungen (Anschlussunterb.)	55.000,00-	83.280,94-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Tageseinrichtungen außerhalb Gemeinde	0,00	4.178,33-
		877.150,00-	722.255,19-

Jahresabschluss Abwasserentsorgung 2018

Schneider & Zajontz

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse					
Bezeichnung	vgl. Anlage	2018			
		Gesamtsumme	Straßenentwässerungsanteil	Entwässerungseinrichtung Schmutzwasser	Niederschlagswasser
		€	€	€	€
laufende Kosten	1	382.092,55	12.055,49	337.585,41	32.451,65
laufende Kosten für Sinkkostenreinigung	1	3.470,34	3.470,34		
Abwasserabgabe	1	13.832,83		13.832,83	
abzüglich laufende Erlöse	1	0,00	0,00	0,00	0,00
kalkulatorische Abschreibungen	5	249.003,26	45.316,21	141.389,63	62.297,43
abzüglich Auflösungen	6	-117.313,53	-8.775,54	-79.374,31	-29.163,68
kalkulatorische Verzinsung	7	119.962,18	33.503,75	51.506,80	34.951,63
Deckungsbedarf		651.047,63	85.570,25	464.940,35	100.537,03
Erlöse durch Benutzungsgebühren	10			494.666,77	93.423,72
Betriebsergebnisse:					
+ = Kostenüberdeckung/				29.726,42	-7.113,31
- = Kostenunterdeckung					
zuzüglich Ausgleiche aus Vorjahren:					
+ = Kostenüberdeckung/	9			49.379,39	51.511,29
- = Kostenunterdeckung					
(vgl. GEB-KLK 2018, Stand Januar 2018, Seiten 3 und 3_1 i.V.m. Seiten 22-23)					
In den Folgejahren noch auszugleichen:				79.105,81	44.397,98
+ = Kostenüberdeckung/					
- = Kostenunterdeckung					
nachrichtlich:					
Leistungseinheiten	10			219.461 m³	389.163 m³
Kostendeckende Gebührensätze				1,89 €/m³	0,12 €/m³
(Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)					
Im Jahr 2018 wurden nach der Abwassersatzung der Gemeinde Baltmannsweiler vom 27.02.2018 folgende Gebühren erhoben:					
§ 42 Abs. 1 AbwS: Schmutzwassergebühr je m³ Schmutzwasser				2,24 €	
§ 42 Abs. 2 AbwS: Niederschlagswassergebühr je m² gewichteter versiegelter Fläche				0,24 €	

Kostenumlagen und Kostenerstattungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Erstattungen vom Bund	45 €	1.752 €	1.707 €
Erstattungen vom Land	1.000 €	8.641 €	7.641 €
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0 €	0 €	0 €
Erstattungen von verbundenen Unternehmen	0 €	0 €	0 €
Erstattungen Eigenbetrieb Kulturzentrum	101.801 €	116.076 €	14.275 €
Erstattungen Eigenbetrieb Wasserversorgung	86.050 €	127.189 €	41.139 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	0 €	150 €	150 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	0 €	35.842 €	35.842 €
Gesamt	188.896 €	289.650 €	100.754 €

2018 wurde im Bereich Erstattungen des Bundes Restzahlung für die Wahlkostenaufwendungen der Bundestagswahl 2017 verbucht. Bei den Erstattungen von Seiten des Landes wurden die Erträge des Integrationslastenausgleichs eingeplant. Diese mussten jedoch buchhalterisch unter der Kostenart Zuschüsse vereinnahmt werden.

Zwischen der Gemeinde und den beiden Eigenbetrieben Wasserversorgung und Kulturzentrum als verbundene Unternehmen wird für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen des Rathauspersonals sowie für Bauhofleistungen ein Verwaltungskostenbeitrag entrichtet. Der Planansatz wird basierend auf Durchschnittswerten der letzten Rechnungsjahre geschätzt. Im Rahmen der Erstellung des Rechnungsabschlusses wird der Erstattungsbetrag dann anhand von Arbeitszeitaufschrieben verrechnet. Im Rechnungsjahr 2018 waren insbesondere die Mehrtätigkeiten des Bauhofes im Bereich der Wasserleitungen ausschlaggebend, dass der Planansatz bei den Erstattungen des Eigenbetriebes Wasserversorgung so deutlich überschritten wurde.

Zinsen und ähnliche Erträge

Kostenart Beschreibung	Objektbezeichnung	Plan	Ist
Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	38.700,00-	21.762,76-
Zinsertrag von Kreditinstituten	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	535,28-
Zinsertrag von sonst.inländ.Bereichen	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	748,00-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Konzession Strom	8.500,00-	9.922,73-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	5,06-
Sonderbereich: Weiterbelastung Bankgebüh	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	43,42-
		47.200,00-	33.017,25-

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	47.200 €	33.017 €	14.183 €

Im Jahr 2018 war leider keine Verbesserung des Zinsmarktes zu spüren. Geringe Zinserträge konnten jedoch durch ein Kündigungsgeld bei der Volksbank sowie durch Zinsen auf Erstattungsansprüche der Umsatzsteuererklärungen der Vorjahre verbucht werden.

Im Bereich der Stiftung konnten 2018 leider keine Zinserträge mehr erzielt werden.

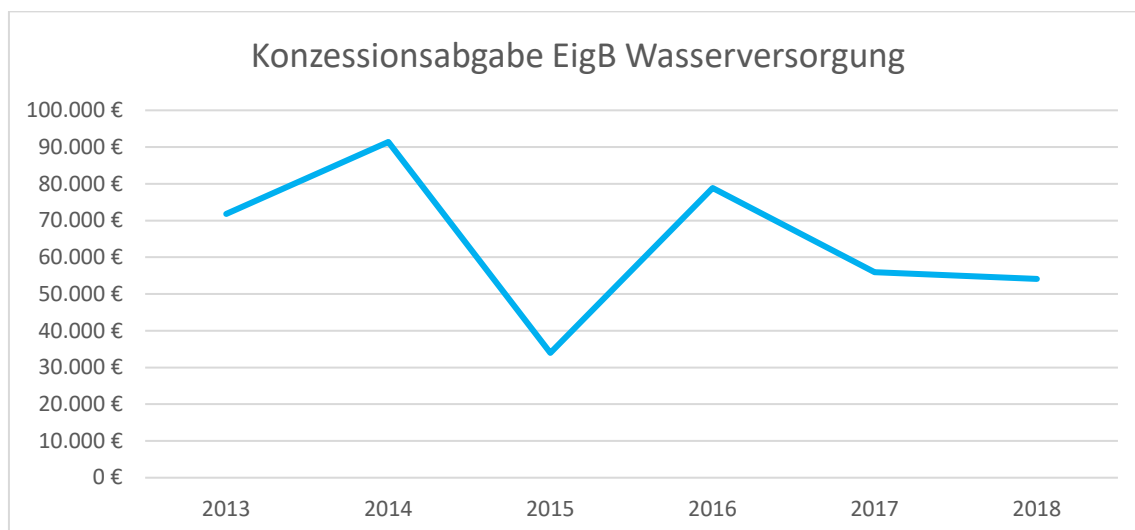
Durch die Gewährung eines internen Darlehens im Jahr 2009 an den Eigenbetrieb Wasserversorgung konnten im Rechnungsjahr Zinsen in Höhe von 18.688 € verbucht werden. Der am Zinsmarkt vorherrschende Niedrigzins sorgt jedoch dafür, dass nur noch 3.075 € als Zinsertrag für den Kassenkredit an den Eigenbetrieb Kulturzentrum verbucht werden konnten.

Für die Beteiligung an der Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG konnte ein Zinsertrag von insgesamt 9.923 € (VJ 10.458 €) generiert werden.

Sonstige ordentliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Konzessionsabgaben	130.150 €	184.702 €	54.552 €
Erstattung von Steuern	0 €	31 €	31 €
Bußgelder	3.500 €	2.975 €	-525 €
Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zinsen)	8.000 €	14.848 €	6.848 €
Erträge aus der Auflösung sonst. Sonderposten	0 €	63.595 €	63.595 €
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	0 €	103.804 €	103.804 €
Rücklagenentnahme Stiftung	0 €	63 €	63 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	0 €	5.530 €	5.530 €
Erträge aus Differenzen (Überzahlungen)	0 €	5 €	5 €
Gesamt	141.650 €	375.553 €	233.903 €

Die Konzessionsabgaben für Strom und Wasser erbrachten im Jahr 2018 Mehrerträge. Grund für die Überschreitung des Ansatzes war die vom Eigenbetrieb Wasserversorgung vollwirtschaftete Abgabe mit 54.072 € (VJ 55.979 €).



Jahresrechnung 2018

Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Erträge aus Nebenforderungen mit 14.848 € (VJ 27.239 €) wieder etwas geringer aus. Dennoch konnte auch 2018 der Planansatz um 6.848 € übertroffen werden.

Unentgeltlich zugewandene Straßenaufbauten über Erschließungsträger werden als sonstige Sonderposten (Hintere Hermannstr., Südl. Turmstr., Buchsäcker I und II) eingebucht. Jährlich werden die Auflösungen in Folge als Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten verbucht. Diesen stehen betragsgleich Abschreibungen als Aufwand gegenüber, sodass sich der unentgeltliche Zugang ergebnisneutral verhält.

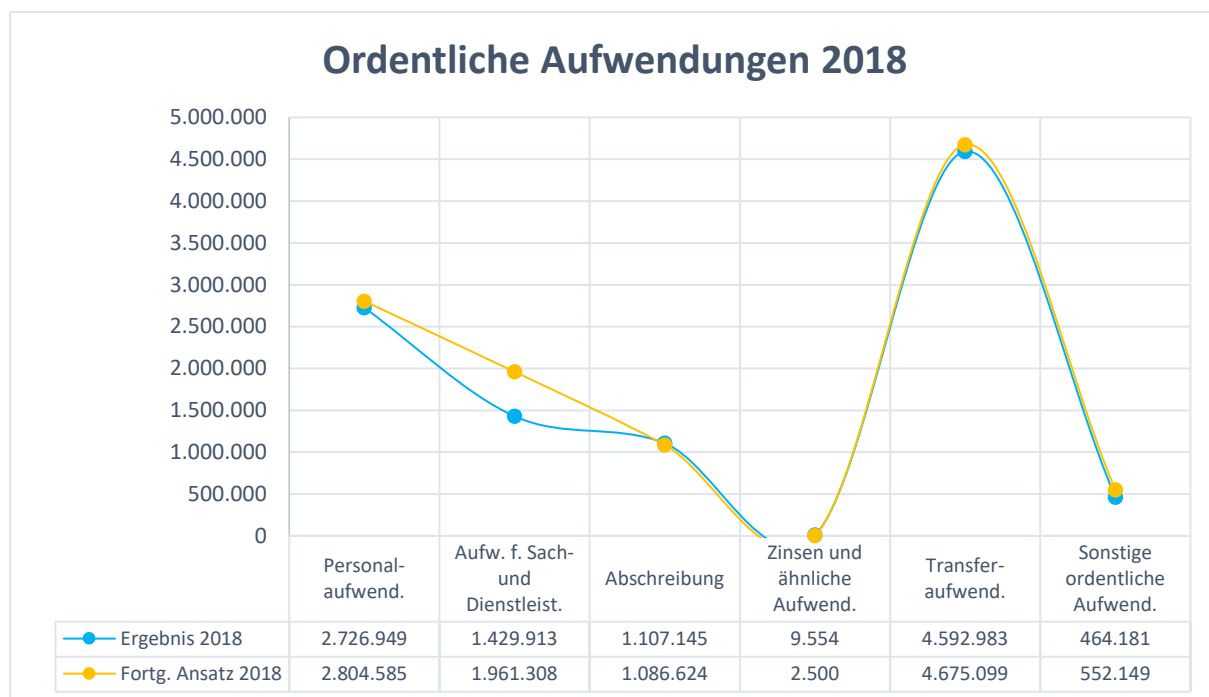
Abschreibung	Anlagenbezeichnung
782,34	Kurt-Senne-Weg, Buchsäcker I, Flst.2020/0
71,61	Kurt-Senne-Weg, Fußweg, Buchsäcker I, Flst.2021/0
5.218,56	Buchsäcker, Baugebiet Buchsäcker I Flst.1998/0
2.801,77	Elmar-Hölzle-Str. BG Südl. der Turmstraße
908,34	Elmar-Hölzle-Str. Gehweg Südl. Turmstr. Flst.2103/0
603,42	Elmar-Hölzle-Str. Fußweg Südl. Turmstr. Flst.2082/0
883,19	Rosenstr BG Rosen/Hintere Hermannstr. Flst.1540/0
2.063,31	Ayheckenweg, BG Rosenstr./Hintere Hermannstr.
2.887,07	SoPo Rosenstr+Hintere Hermannstr.(AHK 113.834,81€)
2.374,84	SoPo Schmutzw.kanal Südl. Turmstr.(AHK 106.199,35€)
980,79	SoPo Regenw.kanal Südl. Turmstr. (AHK 39.231,70 €)
32,85	SoPo Retentionsbecken Südl. Turmstr.(AHK 1.642,59€)
2.550,90	SoPo Regenw.kanal BÄ I (Urspr. AHK 102.035,91 €)
4.406,94	SoPo Schmutzw.kanal BÄ I (Urspr. AHK 192.340,11 €)
7.243,40	SoPo Schmutzwasserkanal Buchsäcker II
8.969,64	SoPo Regenwasserkanal Buchsäcker II
11.458,94	SoPo Buchsäcker/Straße, Flst.2105/0, Buchsäcker II
446,54	SoPo Buchsäcker/Fußweg, Flst.2112/0, Buchsäcker II
350,36	SoPo Nelkenweg/Fußweg, Flst.2128/0, Buchsäcker II
2.232,71	SoPo Nelkenweg/Straße, Flst.2129/0, Buchsäcker II
343,49	SoPo Tulpenweg/Fußweg, Flst.2139/0, Buchsäcker II
2.713,60	SoPo Tulpenweg/Straße, Flst.2140/0, Buchsäcker II
439,67	SoPo Alois-Geßner-Weg/Fußweg, Flst.2151/0, BÄ II
2.830,39	SoPo Alois-Geßner-Weg/Straße, Flst.2151/0, BÄ II

2018 ergaben sich zudem Erträge in Höhe von 103.804 € für die Auflösung von Rückstellungen. Die Gebührenkalkulation sowie die erstellte Betriebsabrechnung Abwasser für das Rechnungsjahr 2018 beinhaltet den Ausgleich von Kostenüberdeckungen der Vorjahre. Die für die Kostenüberdeckungen gebildeten Rückstellungen für Gebührenüberschüsse wurden dementsprechend im Jahr 2018 aufgelöst und hier verbucht.

1.2 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen

Aufwendungen sind der zahlungs- und nichtzahlungswirksame Werteverzehr (Ressourcenverbrauch) im Rechnungsjahr.

Mit geplanten Aufwendungen in Höhe von 11.082.265 € (VJ 10.613.291 €) liegt das Rechnungsergebnis mit 10.330.725 € (VJ 9.774.400 €) um 751.540 € unter dem Planansatz.



Personalaufwendungen

Bei den Gehältern, Vergütungen und Löhnen wurden für die Planung die tarifvertraglichen und gesetzlich geregelten Steigerungen berücksichtigt. Minderaufwendungen sind v.a. durch nicht benötigte Aushilfskräfte im Bereich der Kindergärten und nicht bzw. später besetzte Stellen im Bereich der Schulkindbetreuung entstanden.

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	2.804.585 €	2.726.949 €	-77.636 €

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zählen vor allem die Aufwendungen für die Unterhaltung der Gebäude und Außenanlagen sowie die Bewirtschaftung derer.

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Unterhaltung Gebäude	160.000 €	76.710 €	-83.290 €
Unterhaltung Außenanlagen	166.000 €	120.855 €	-45.145 €
Unterhaltung Technische Anlagen	71.900 €	38.786 €	-33.114 €
Unterhaltung sonst. unbewgl. Vermögen	269.200 €	116.581 €	-152.619 €
Unterhaltung EDV	2.000 €	649 €	-1.351 €
Erwerb und Unterhaltung bewgl. Vermögen, GWV's	141.350 €	64.003 €	-77.347 €
Mieten Gebäude	40.000 €	39.762 €	-238 €
Pacht	685 €	680 €	-5 €
Energiekosten Strom	156.700 €	146.609 €	-10.091 €
Energiekosten Gas	17.000 €	10.834 €	-6.166 €
Energiekosten Heizöl	114.800 €	65.628 €	-49.172 €
Energiekosten Pellets	8.000 €	1.104 €	-6.896 €
Energiekosten Wasser/Abwasser	49.300 €	40.123 €	-9.177 €
Grundsteuer	2.891 €	3.098 €	207 €
Gebäudereinigung Fremd	144.400 €	144.023 €	-377 €
Gebäudebezogene Versicherung	12.601 €	11.870 €	-731 €
Sonst. Bewirtschaftung	24.250 €	17.740 €	-6.510 €
Haltung von Fahrzeugen	67.850 €	62.032 €	-5.818 €
Dienst- und Schutzkleidung	14.650 €	23.935 €	9.285 €
Ausbildung / Fortbildung, bes. Leistungen für Beschäftigte	38.250 €	25.914 €	-12.336 €
Lehr- und Lernmittel, bes. schulische Aufwendungen	34.016 €	32.981 €	-1.035 €
Aufwendungen für EDV	36.000 €	13.708 €	-22.292 €
Aufwendungen für bezogene bzw. besondere Leistungen/Waren	389.465 €	372.289 €	-17.176 €
Gesamt	1.961.308 €	1.429.913 €	-531.395 €

Die Planansätze im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden analog den Vorjahren wieder deutlich unterschritten. Die hohen Differenzen zwischen Planansätzen und Rechnungsergebnissen sind jedoch insbesondere im Unterhaltungsbereich keine tatsächlichen Einsparungen. Es handelt sich hier nur um die zeitliche Verschiebung der Maßnahmen in die Folgejahre.

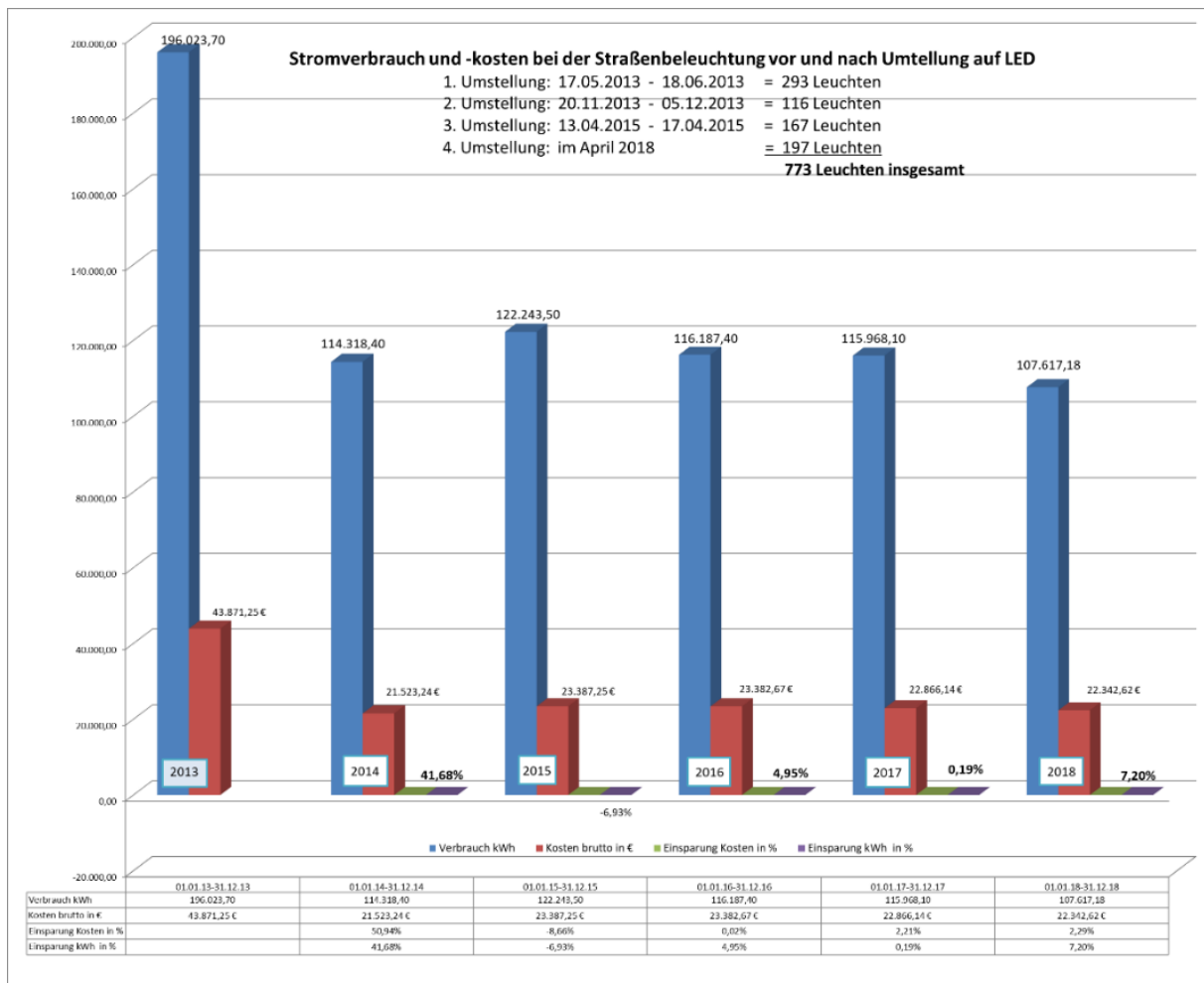
Starke Planabweichungen im Budget Unterhaltung

Kostenstelle	Objektbezeichnung	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gebäudeunterhaltung				
11240000	Rathäuser	6.000 €	2.231 €	-3.769 €
11240010	Mietgebäude	40.000 €	1.165 €	-38.835 €
11240020	Sonst. Gebäude	1.200 €	353 €	-847 €
21100000	GS Baltmannsweiler	10.000 €	7.011 €	-2.989 €
21100020	GS Hohengehren	10.000 €	8.853 €	-1.147 €
31400010	Soziale Einrichtungen	5.000 €	1.383 €	-3.617 €
36500010	KiGa Kunterbunt	8.000 €	3.118 €	-4.882 €
36500020	KiHa Arche Noah	14.000 €	2.631 €	-11.369 €
36500030	KiGa Rasselbande	20.000 €	11.392 €	-8.608 €
36500040	KiGa Spatzennest	12.000 €	5.330 €	-6.670 €
Unterhaltung Außenanlagen				
11240000	Rathäuser	3.000 €	2.737 €	-263 €
11240010	Mietgebäude	1.000 €	0 €	-1.000 €
21100000	GS Baltmannsweiler	2.000 €	490 €	-1.510 €
21100020	GS Hohengehren	2.000 €	448 €	-1.552 €
36500010	KiGa Kunterbunt	3.000 €	752 €	-2.248 €
36500020	KiHa Arche Noah	2.000 €	779 €	-1.221 €
36500030	KiGa Rasselbande	5.000 €	273 €	-4.727 €
36500040	KiGa Spatzennest	2.000 €	448 €	-1.552 €
42410000	Sporthalle Sportzentrum	100.000 €	81.304 €	-18.696 €
42410010	Freisportanlage Sportzentrum	15.000 €	9.950 €	-5.050 €
55100000	Park- und Gartenanlagen	8.000 €	1.967 €	-6.033 €
55300000	Friedhof OT Baltmannsweiler	5.000 €	2.785 €	-2.215 €
55300010	Friedhof OT Hohengehren	4.000 €	1.615 €	-2.385 €
57300010	Festplatz	1.500 €	216 €	-1.284 €

Minderaufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens haben sich in den Bereichen der Abwasserentsorgung sowie der Gemeindestraßen ergeben.

Durch die weitere Umstellung auf LED-Leuchten konnte der Stromverbrauch weiter verringert werden. Aufgrund gleichbleibender Strompreise konnten jedoch gegenüber dem Planansatz nur geringe finanziell wirksame Einsparungen generiert werden.

Jahresrechnung 2018



Planmäßige Abschreibungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	1.086.624 €	1.107.145 €	20.521 €

Die planmäßigen Abschreibungen zeigen den Werteverzehr bei allen öffentlichen Einrichtungen und müssen erwirtschaftet werden, um die Generationengerechtigkeit gewährleisten zu können. Im Rechnungsjahr 2018 wurden Abschreibungen in Höhe von 1.086.624 € geplant. Tatsächlich gebucht wurden 1.107.145 €.

Grund für die Differenz ist die endgültige Abrechnung des Baugebiets Buchsäcker II mit dem Erschließungsträger. Dadurch konnten sowohl Straßen wie auch Kanäle in der Anlagenbuchhaltung aufgenommen werden. Diesen höheren Abschreibungen stehen jedoch Auflösungen von Sonderposten gegenüber, da es sich für die Gemeinde Baltmannsweiler um einen unentgeltlichen Wertzugang handelt.

Betrachtet man die Gesamtsumme der Abschreibungen mit 1.107.145 € im Vergleich zum Vorjahr (967.268 €), so spiegelt sich hier auch die Fertigstellung und die damit verbundene Aktivierung des Rathausneubaus wieder. Erst mit dem Aktivierungsdatum werden für die Investitionsmaßnahmen Abschreibungen gebucht und gegebenenfalls eingegangenen Zuweisungen analog aufgelöst.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	2.500 €	9.554 €	7.054 €

Hier werden zum einen Bankgebühren in Höhe von 2.356 € gebucht.

Zum anderen betreffen die Aufwendungen eine Korrekturbuchung der Vorsteuer im Bereich der Sporthalle. Die sogenannte Vorsteuerabzugsquote kann immer erst nach Abschluss des Rechnungsjahres ermittelt werden. Die Korrektur der Belege erfolgt dann durch die Buchungen im Rahmen der Steuerabrechnungen.

Transferaufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gewerbsteuerumlage	150.700 €	194.111 €	43.411 €
FAG-Umlage	1.466.762 €	1.466.762 €	0 €
Kreisumlage	2.090.634 €	2.037.538 €	-53.096 €
Umlage an GVV	6.000 €	3.856 €	-2.144 €
Umlage Region Stuttgart	29.337 €	29.924 €	587 €
Allgemeine Umlage ITEOS	101.000 €	122.988 €	21.988 €
Zuschuss für Kinderbetreuung / Tagespflege/Vereinsförderung	668.260 €	595.452 €	-72.808 €
Zuweisung Region für ÖPNV	20.000 €	18.330 €	-1.670 €
Zuschuss Abmangel KUZ	133.546 €	120.682 €	-12.864 €
Weitere Zuschüsse für laufende Zwecke	3.860 €	3.340 €	-520 €
Gesamt	4.670.099 €	4.592.984 €	-77.115 €

Die deutlich höheren Gewerbesteuererträge im Rechnungsjahr führen zu einer entsprechend höheren zu zahlenden Gewerbsteuerumlage in 2018.

53.096 € weniger mussten an den Landkreis für die Kreisumlage entrichtet werden. Geplant wurde die Umlage mit einem Hebesatz von 31,5%, letztlich beschlossen und erhoben wurde die Kreisumlage jedoch mit nur 30,7%.

Im Jahr 2018 wurde das kommunale Rechenzentrum KDRS in ITEOS umbenannt. Die höheren Aufwendungen in diesem Bereich sind aufgrund von Umstellungsarbeiten in der Geschäftspartnerbuchhaltung im Finanzsektor entstanden.

Die Minderaufwendungen für Zuschüsse für die Kinderbetreuung, Tagespflege sowie die Vereinsförderung resultieren aus Unterschreitungen der Planansätze in verschiedenen Bereichen. Einerseits mussten geringere Zuschüsse an die Kindergartenträger, die evangelische Kirche und den Waldkindergarten, bezahlt werden. Andererseits wurden in den Bereichen der Tagespflege, der Sportförderung sowie der Förderung der Kirchen die Planansätze nicht voll ausgeschöpft.

Im Bereich der Transferaufwendungen wird zudem auch der Verlust des Kulturzentrums, der von der Gemeinde zu tragen ist, verbucht.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit	24.500 €	23.070 €	-1.430 €
Aufwendungen für Beratung/Gutachten/sonst. Dienstleistungen	53.000 €	12.510 €	-40.490 €
Verfügun gsmittel	1.125 €	370 €	-755 €
Geschäftsaufwendungen	185.510 €	132.144 €	-53.366 €
Betriebliche Steueraufwendungen	22.000 €	15.841 €	-6.159 €
Versicherungen	92.410 €	92.815 €	405 €
Erstattungen an Land/Gemeinde/Übrige	170.604 €	183.447 €	12.843 €
Weitere Verwaltungsaufwendungen	0 €	3.130 €	3.130 €
Säumniszuschläge	3.000 €	853 €	-2.147 €
Zuführung Rücklage Stiftung	0 €	0 €	0 €
Gesamt	552.149 €	464.181 €	-87.968 €

Bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen betrifft die größte Abweichung mit einer Differenz von 53.366 € den Bereich der Geschäftsaufwendungen. Diese fallen flächendeckend in allen Teilhaushalten unter anderem für Büromaterialien, Vordrucke, EDV sowie Veröffentlichungen an. Diese Ansätze wurden übergreifend nicht komplett ausgeschöpft.

Der Planansatz für Beratungen, Gutachten und sonst. Dienstleistungen konnte im Jahr 2018 aufgrund kaum benötigter Rechtsberatungen ebenfalls deutlich unterschritten werden.

Die Überschreitung des Planansatzes im Bereich der Erstattungen an Land/Gemeinde/Übrige ergibt sich hauptsächlich aus höheren Zahlungen an den Kreisjugendring Esslingen für die Personalkosten im Rahmen der Schulsozialarbeit.

1.3 Das Sonderergebnis

	Planansatz	Rechnungsergebnis
Außerordentliche Erträge	0 €	105.445 €
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	-332.694 €
Sonderergebnis	0 €	-227.249 €

Im Sonderergebnis werden die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen dargestellt. Diese fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeiten einer Kommune an. Zu den außerordentlichen Erträgen gehören unter anderem Gewinne aus der Vermögensveräußerung. Diese entstehen, wenn der Verkaufspreis höher als der Buchwert des Vermögensgegenstandes ist. Der den Buchwert übersteigende Differenzbetrag stellt eine Vermögensmehrung (Ertrag) dar und wird in der Ergebnisrechnung im Sonderergebnis verbucht.

Im Rechnungsjahr 2018 entstanden außerordentliche Erträge hauptsächlich aus der Auflösung von Sonderposten. Für den unentgeltlichen Zugang von Grundstücksanteilen im Rahmen einer Umlegung sind bei der Gemeinde Sonderposten zu bilden. Diese Sonderposten müssen dann im Rahmen eines Grundstückverkaufes aufgelöst werden. In dem Baugebiet Buchsäcker II konnten im Jahr 2018 zwei Grundstücke verkauft werden. Deren Verkauf zog die Auflösung der gebildeten Sonderposten nach sich. Zudem wurden in den Vorjahren im Rahmen der Erschließung des Baugebiets Buchsäcker II außerordentliche Aufwendungen zur Bildung von Rückstellungen für die noch anfallenden Maßnahmekosten gebucht. Diese Rückstellungen konnten im Rahmen der erfolgten Abrechnung des Baugebietes im Jahr 2018 aufgelöst werden und stellen ebenfalls einen außerordentlichen Ertrag dar. Im Rahmen der Dorfentwicklung im Jahr 1983 erhielt die Gemeinde für die Gestaltung des Rathausumfeldes einen Zuschuss, der in der Bilanz als Sonderposten eingebucht wurde. Durch die Neugestaltung des Marktplatzes mussten die noch vorhandenen Sonderposten für den Aufbau des Marktplatzes im Jahr 2018 aufgelöst werden. Entsprechend wurden die noch vorhandenen Anlagen aufgelöst, was sich im außerordentlichen Aufwand widerspiegelt.

Außerordentlicher Ertrag	Buchwert	Verkaufspreis	Veräußerungs- gewinn/verlust & Auflösung Sonderposten
Sonderposten Verkauf Flst. 2113/0 Buchsäcker II	36.058,84 €	0 €	36.058,84 €
Sonderposten Verkauf Flst. 2115/0 Buchsäcker II	36.058,83 €	0 €	36.058,83 €
Teilabgang Sonderposten Flst. 2162/0 Hubäcker III	46.132,35 €	1.545,11 €	1.545,11 €
Sonderposten Auflösung Marktplatz Baltmannsweiler	14.838,03 €	0 €	14.838,03 €
Verkauf Flst. 45 Esslinger Straße	12,50 €	1.575,00 €	1.562,50 €
Verkauf Flst. 2113/0 Buchsäcker II	141.824,74 €	142.450,00 €	625,26 €
Verkauf Flst. 2115/0 Buchsäcker II	141.824,64 €	142.450,00 €	625,36 €
Rückstellungsauflösung Maßnahmekosten Buchsäcker II	14.131,17 €	0 €	14.131,17 €
Summe	430.881,10 €	288.020,11 €	105.445,10 €

Analog zu Veräußerungsgewinnen können auch Veräußerungsverluste auftreten. Diese sind als außerordentlicher Aufwand zu buchen und vermindern das Sonderergebnis.

Weiterhin sind hier außerplanmäßige Abschreibungen sowie die Bildung von Rückstellungen innerhalb des Sonderergebnisses zu erfassen. Durch den Beschluss der Rechnungsabschlüsse 2015/2016 im Jahr 2018 musste hier die Korrektur am Sondervermögen Eigenbetrieb Kulturzentrum abgebildet werden. Maßgeblich für die Tauschverträge der Flurstücke 803 und 1160 war der aktuelle Verkehrswert für die Flächen. Aufgrund der höheren Bewertung in der Bilanz kam es somit zu einem Veräußerungsverlust. Durch die Neugestaltung des Rathausumfeldes erfolgte im Jahr 2018 der Abbruch des Gebäudes Brunnenstraße 3. Der in der Bilanz für diese Anlage noch gebuchte Restbuchwert musste ebenfalls als außerordentlicher Aufwand verbucht werden.

Außerordentlicher Aufwand	Buchwert	Verkaufspreis	Veräußerungs- gewinn/verlust
Abrechnung Maßnahmekosten Buchsäcker II	-896,72 €	0 €	-896,72 €
Tauschverträge Flst. 803 & 1160 Hofäcker	9.720,95 €	3.628,40	6.092,55 €
Sondervermögen Kulturzentrum, Verlust 2015	90.821,73 €	0 €	90.821,73 €
Sondervermögen Kulturzentrum, Verlust 2016	91.436,82 €	0 €	91.436,82 €
Abbruch Gebäude Brunnenstr. 3	105.658,80 €	0 €	105.658,80 €
Außerordentliche Afa Neugestaltung Marktplatz Baltmannsweiler	34.624,12 €	0 €	34.624,12 €
Außerordentliche Afa defekte Bohrmaschine	213,28 €	0 €	213,28 €
Außerordentliche Afa/Aufwand verschiedener IT	2.414,27 €	0 €	2.414,27 €
Verschrottung defekter Sporthallenboden f. Veranstaltungen	2.329,26 €	0 €	2.329,26 €
Summe	332.694,11 €		332.694,11 €

1.4 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung/Ertragslage

a) Steuerquote

Die Steuerquote ist ein Indikator für die Steuerkraft der Kommune und zeigt, zu welchem Teil sich die Gemeinde von außen – unabhängig von staatlichen Zuwendungen – finanzieren kann.

$\text{Steuerquote} = \text{Steuererträge} (x 100) / \text{ordentliche Erträge}$

2018	2017	2016	2015	2014	2013
52,1%	52,7%	52,6%	55,9%	52,5%	52,25%

Die Steuerquote 2018 liegt knapp unter dem Niveau der Vorjahre (Ausnahme 2015). Im Zeitstrahl sind deutlich die Sondereffekte der Gewerbesteuererhöhungen in 2015 erkennbar.

b) Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt Hinweise darauf, inwieweit eine Kommune von Zuwendungen - und somit von Leistungen Dritter - abhängig ist.

Die Kennzahl bestimmt sich in der Doppik, indem die Erträge aus Zuwendungen durch die ordentlichen Erträge geteilt werden.

2018	2017	2016	2015	2014	2013
28,6%	27,6%	29,06%	23,86%	29,82%	23,80%

Das 2-Jährige Wechselspiel des Kommunalen Finanzausgleichs ist hier deutlich erkennbar.

2017 wurde die Verringerung durch einen deutlichen Konjunkturaufschwung nahezu egalisiert. Es zeigt sich, dass im Jahr 2018 der konjunkturelle Aufschwung der Vorjahre nur in abgeschwächter Form fortgesetzt wurde.

c) Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad errechnet sich, indem die ordentlichen Erträge durch die ordentlichen Aufwendungen geteilt werden.

2018	2017	2016	2015	2014	2013
113,11%	109,99%	107,19%	106,38%	111,17%	119,74%

Die Kennzahl des ordentlichen Aufwandsdeckungsgrades bildet das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab. Liegt die Kennzahl in einem Mehrjahreszeithorizont bei 100 (oder leicht höher), so wurde eine generationengerechte Haushaltspolitik betrieben. Ist der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad kleiner 100, so kann nicht von generationengerechter Haushaltspolitik gesprochen werden - es wurde vielmehr per Definition auf Kosten künftiger Generationen gewirtschaftet. Der ordentliche Aufwandsdeckungsgrad ist damit eine Kenngröße zur Beurteilung der Generationengerechtigkeit der Haushaltspolitik.

Damit wurde auch 2018 die Generationengerechtigkeit über Maß erreicht.

2. Die Finanzrechnung

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	5.805.121	5.916.410	6.011.932	95.522	0	0	-95.522	0
2	Zuweisungen und + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.967.954	3.244.984	3.340.219	95.235	0	0	-95.235	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	972.257	943.430	1.044.993	101.563	0	0	-101.563	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	474.127	368.340	444.557	76.217	0	0	-76.217	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	285.295	188.896	368.687	179.791	0	0	-179.791	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	48.622	47.200	48.276	1.076	0	0	-1.076	0
8	Sonstige + haushaltswirksame Einzahlungen	157.549	141.650	286.579	144.929	0	0	-144.929	0
9	Summe der = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.710.926	10.850.910	11.545.242	694.332	0	0	-694.332	0
10	- Personalauszahlungen	-2.646.828	-2.804.585	-2.772.749	31.836	0	0	-31.836	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.179.190	-1.961.308	-1.312.730	648.578	0	0	-648.578	0
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.363	-2.500	-2.356	144	0	0	-144	0
14	Transferauszahlungen - (ohne Investitionszuschüsse)	-4.620.883	-4.675.099	-4.753.400	-78.301	0	0	78.301	0
15	Sonstige - haushaltswirksame Auszahlungen	-361.205	-552.149	-452.372	99.777	0	0	-99.777	0
16	Summe der = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.810.470	-9.995.641	-9.293.607	702.034	0	0	-702.034	0
17	Zahlungsmittel- = überschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	1.900.456	855.269	2.251.635	1.396.366	0	0	-1.396.366	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.200.133	602.000	462.597	-139.403	0	18.000	157.403	195.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	24.849	152.000	1.367	-150.633	0	0	150.633	145.000
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	831.589	538.000	289.175	-248.825	0	325.000	573.825	574.000
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.600	10.600	10.600	0	0	0	0	0
23	Summe der = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.067.172	1.302.600	763.739	-538.861	0	343.000	881.861	914.000

Jahresrechnung 2018

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
24	Auszahlungen für den - Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.915	-50.000	26.405	76.405	0	0	-76.405	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.395.661	-1.510.000	-3.667.432	-2.157.432	0	-3.389.217	-1.231.785	-1.576.179
26	Auszahlungen für den - Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-46.545	-531.500	-425.367	106.133	0	-1.667.954	-1.774.087	-921.491
27	Auszahlungen für den - Erwerb von Finanzvermögen	-6.036	0	0	0	0	0	0	0
28	Auszahlungen für - Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-66.000	-3.255	62.745	0	0	-62.745	0
29	Auszahlungen für den - Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-3.828	-3.828	0	0	3.828	0
30	Summe der = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.455.157	-2.157.500	-4.073.476	-1.915.976	0	-5.057.170	-3.141.194	-2.497.670
31	Finanzierungsmittel- überschuss/bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.387.985	-854.900	-3.309.737	-2.454.837	0	-4.714.170	-2.259.333	-1.583.670
32	= Finanzierungsmittel- überschuss/bedarf	-487.529	369	-1.058.102	-1.058.471	0	-4.714.170	-3.655.699	-1.583.670
33	Einzahlungen aus der + Aufnahme von Krediten & wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investit.	0	0	312.819	312.819	0	0	-312.819	0
34	Auszahlungen für die - Tilgung von Krediten & wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investit.	-312.819	0	-302.173	-302.173	0	0	302.173	0
35	Finanzierungsmittel- überschuss/bedarf aus Finanzierungstätigkeit	-312.819	0	10.646	10.646	0	0	-10.646	0
36	Änderung des Finanzierungsmittel- bestands zum Ende des Haushaltsjahres	-800.348	369	-1.047.457	-1.047.826	0	-4.714.170	-3.666.344	-1.583.670
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	88.058		120.916					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-455.817		-331.513					
39	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen = Einzahlungen und Auszahlungen	-367.759		-210.597					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	9.108.814		8.253.527					
41	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-855.288		-1.258.053					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	8.253.527		6.995.473					

In der Finanzrechnung gilt das Kassenwirksamkeitsprinzip. Getrennt nach laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit werden alle Ein- und Auszahlungen im Rechnungsjahr dargestellt. Damit weist die Finanzrechnung sämtliche Einzahlungen und Auszahlungen einer Rechnungsperiode so wie beispielsweise die Aufnahme & Tilgung eines Kassenkredites und die Anlage von Kassenmitteln aus. Auf diese Weise wird die Änderung des Bestands an Finanzierungsmitteln insgesamt nachgewiesen, der Bestand an *liquiden Mitteln* (Kassenbestand) festgestellt und in die Bilanz (Aktivseite) übergeleitet.

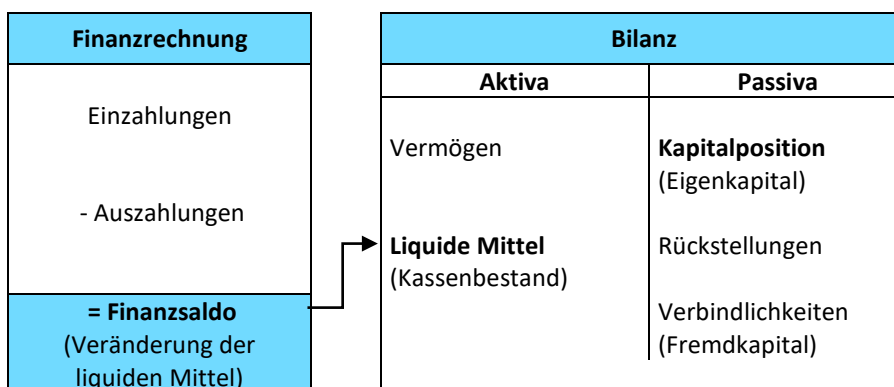
Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung werden unter dem Posten Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zusammengefasst. Die zahlungsunwirksamen Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten) sowie die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen) fließen jedoch nicht in die Finanzrechnung ein, sodass es zu Abweichungen zum ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung kommt. Im Rechnungsjahr 2018 ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2.251.635 €. Dieser Überschuss stellt die zur Verfügung stehenden Eigenfinanzierungsmittel dar.

Der zweite Teil der Finanzrechnung zeigt die investive Tätigkeit der Gemeinde Baltmannsweiler. Als Einzahlungen aus Investitionstätigkeit werden unter anderem die Veräußerung von Vermögen, der Rückfluss v. gegebenen Darlehen sowie eingegangene Zuwendungen für Investitionen gebucht. Diesen Einzahlungen gegenüber stehen Auszahlungen für Baumaßnahmen, den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden sowie für den Erwerb von Sachvermögen. Diese Ein- und Auszahlungen werden im Finanzmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit saldiert. Im Jahr 2018 wurden 763.738 € als investive Einzahlungen verbucht. Damit liegen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit 538.861 € unter dem Planansatz. Auszahlungen für investive Tätigkeiten wurden dahingegen in Höhe von 4.073.476 € getätigt. Der für das Rechnungsjahr geplante Ansatz wurde um 1.915.976 € überschritten. Im investiven Bereich ergibt sich damit im Jahr 2018 ein **Finanzierungsbedarf von 3.309.737 €**.

Im dritten Teil der Finanzrechnung wird die Finanzierungstätigkeit der Gemeinde abgebildet. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten oder die Tilgungsleistungen müssten hier gebucht werden. 2018 waren keine Kreditaufnahmen geplant und notwendig. Es werden hier somit lediglich die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten an die Eigenbetriebe dargestellt.

Im letzten Bereich werden die haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen dargestellt. Unter diesen Positionen werden durchlaufende Finanzmittel wie beispielsweise die Vor- und Umsatzsteuer der Betriebe gewerblicher Art, Lohnsteuer und Kindergeld gebucht.

Auch Rückzahlungsverpflichtungen aus Geldanlagen sind hier inbegriffen und erhöhen die Volumen entsprechend. Der Saldo verändert den Zahlungsmittelbestand.



Teilfinanzrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	6	5	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	393.343	260.591	408.736	148.145	0	0	-148.145	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.821.348	-2.064.839	-1.959.645	105.194	0	0	-105.194	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.428.005	-1.804.248	-1.550.909	253.339	0	0	-253.339	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.075.270	357.000	442.389	85.389	0	0	-85.389	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	831.589	538.000	289.175	-248.825	0	325.000	573.825	574.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.906.859	895.000	731.564	-163.436	0	325.000	488.436	574.000
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.915	-50.000	26.405	76.405	0	0	-76.405	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.904.244	-330.000	-2.139.813	-1.809.813	0	-2.645.723	-835.910	-587.148
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-34.659	-101.000	-290.874	-189.874	0	-247.120	-57.246	-24.499
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-6.036	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-3.828	-3.828	0	0	3.828	0
15	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.951.854	-481.000	-2.408.110	-1.927.110	0	-2.892.844	-965.734	-611.648
16	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.044.995	414.000	-1.676.546	-2.090.546	0	-2.567.844	-477.298	-37.648
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-2.473.000	-1.390.248	-3.227.455	-1.837.207	0	-2.567.844	-730.636	-37.648

Investitionsmaßnahmen TH 01**AG1124-001 Neubau Rathaus**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240120001: Zuschuss Neubau Rathaus BW									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	357.000	0	-357.000	0	0	357.000	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	639.270	0	442.389	442.389	0	0	-442.389	0
711240150001: Neubau Rathaus BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.621.836	0	-1.738.237	-1.738.237	0	-2.298.220	-559.983	-559.983
711240150003: Außenanlagen Neubau Rathaus BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-59.376	-250.000	-568.054	-318.054	0	-270.918	47.136	0
711260160001: Neubau Rathaus BW Erstausrüstung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.880	0	-231.689	-231.689	0	-217.120	14.568	-8.267

AG1125-001 Bauhof

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711250150001: Gebäude Bauhof									
7	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0	0	-27.930	-27.930	0	0	27.930	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-51.434	-30.000	-2.852	27.148	0	-28.566	-55.714	-27.165
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-618	-618	0	0	618	0
711250160001: Ausstattung Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-9.035	-20.000	-2.698	17.302	0	0	-17.302	0
711250160002: Fahrzeuge Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	-38.717	-28.717	0	-30.000	-1.283	0

AG-TH01 Einzelinvestitionen TH01

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
711200160001: Ausstattung IT									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-33.167	-33.167	0	0	33.167	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-15.873	-70.000	-16.772	53.228	0	0	-53.228	-16.233
12	- Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen	-7.251	0	-3.828	-3.828	0	0	3.828	0
711240150002: Hochbau gemeindeeigene Gebäude									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	50.000	0	0	-50.000	0
711330140001: Versch. Grundstückserlöse									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	5.000	4.025	-975	0	0	975	0
711330140004: Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherländer									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	628.209	249.000	0	-249.000	0	0	249.000	249.000
711330140005: Grundstückserlöse Buchsäcker II									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	203.130	284.000	284.900	900	0	0	-900	0
711330140006: Grundstückserlöse Hubäcker III									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	196.000	196.000	196.000
711330140007: Veräußerung neues Salzlager									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	436.000	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	129.000	129.000	129.000
711330160001: Grunderwerb versch.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.915	-50.000	-7.895	42.105	0	0	-42.105	0
711330160005: Maßnahmekosten Buchsäcker II									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	34.300	34.300	0	0	-34.300	0
711330160006: Neubau Salzlager									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-207.269	0	0	0	0	-48.020	-48.020	0
unterhalb Wertgrenze:									

Jahresrechnung 2018

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	250	0	250	250	0	0	-250	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-6.036	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.373	49.479	61.630	12.151	0	0	-12.151	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-301.907	-357.847	-323.003	34.844	0	0	-34.844	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-231.535	-308.368	-261.373	46.995	0	0	-46.995	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	45.000	0	-45.000	0	0	45.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	45.000	0	-45.000	0	0	45.000	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.000	-300.000	-23.032	276.968	0	-38.079	-315.047	-320.386
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.376	-83.500	-19.159	64.341	0	-314.000	-378.341	-285.749
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-15.376	-383.500	-42.191	341.309	0	-352.079	-693.388	-606.135
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-15.376	-338.500	-42.191	296.309	0	-352.079	-648.388	-606.135
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-246.911	-646.868	-303.563	343.305	0	-352.079	-695.383	-606.135

Investitionsmaßnahmen TH 02**AG1260-001 Neubau Feuerwehrmagazin**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2017	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2019
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600250003: FW-Magazin Neubau									
9	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.921	-300.000	-17.693	282.307	0	-38.079	-320.386	-320.386

AG1260-002 FW BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2017	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2019
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600260001: Ausrüstung FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.998	-5.000	-4.156	844	0	0	-844	0
712600260003: Fahrzeuge FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

AG1260-003 FW HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus 2017	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2019
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600220001: Zuschuss Feuerwehr									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	45.000	0	-45.000	0	0	45.000	0
712600260002: Ausrüstung FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.378	-5.000	-6.406	-1.406	0	0	1.406	0
712600260004: Fahrzeuge FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-66.000	-98.324	-32.324	0	-314.000	-281.676	-285.749

AG-TH02 Einzelinvestitionen TH02

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.500	0	2.500	0	0	-2.500	0

Teilfinanzrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.476	34.940	45.900	10.960	0	0	-10.960	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-270.490	-335.203	-219.397	115.806	0	0	-115.806	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-231.014	-300.263	-173.498	126.765	0	0	-126.765	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-170.000	0	170.000	0	0	-170.000	-150.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-749	-23.000	-2.589	20.411	0	-82.123	-102.534	-86.831
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-749	-193.000	-2.589	190.411	0	-82.123	-272.534	-236.831
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-749	-193.000	-2.589	190.411	0	-82.123	-272.534	-236.831
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-231.762	-493.263	-176.087	317.176	0	-82.123	-399.299	-236.831

Investitionsmaßnahmen TH 03**AG2110-001 Grundschule BW**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
721100350001: Gebäude GS BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
721100350002: Außenanlagen GS BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
721100360001: Ausstattung GS BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-749	-5.000	-2.589	2.411	0	-60.221	-62.632	-60.908

AG2110-002 Grundschule HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
721100350003: Gebäude GS HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
721100350004: Außenanlagen GS HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-8.000	0	8.000	0	0	-8.000	0
721100360002: Ausstattung GS HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	-21.902	-26.902	-25.923

AG-TH03 Einzelinvestitionen TH03

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
721100350005: Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-75.000	0	75.000	0	0	-75.000	-75.000
721100350006: Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben									

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-75.000	0	75.000	0	0	-75.000	-75.000
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.263	-23.675	-24.675	-1.000	0	0	1.000	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-28.263	-23.675	-24.675	-1.000	0	0	1.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-28.263	-23.675	-24.675	-1.000	0	0	1.000	0

Investitionsmaßnahmen TH 04

-

Teilfinanzrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.703	64.500	79.028	14.528	0	0	-14.528	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-362.072	-295.699	-396.093	-100.394	0	0	100.394	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.369	-231.199	-317.066	-85.867	0	0	85.867	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-284.369	-234.199	-317.066	-82.867	0	0	82.867	0

Investitionsmaßnahmen TH 05**AG-TH05 Einzelinvestitionen TH05**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
727100560001: Ausstattung EDV									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	69.884	70.000	126.591	56.591	0	0	-56.591	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-72.694	-109.336	-81.084	28.252	0	0	-28.252	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.810	-39.336	45.507	84.843	0	0	-84.843	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	117.000	0	500	500	0	0	-500	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	117.000	0	500	500	0	0	-500	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-941.433	-2.000	-55.606	-53.606	0	0	53.606	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-599	-1.000	-1.500	-500	0	0	500	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-942.032	-3.000	-57.106	-54.106	0	0	54.106	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-825.032	-3.000	-56.606	-53.606	0	0	53.606	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-827.842	-42.336	-11.099	31.237	0	0	-31.237	0

Investitionsmaßnahmen THH06

AG3110-001 Gemeinschaftsunterkunft Zinkstr.

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100620003: Inv.Förderung „Wohnraum für Flüchtlinge“									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	234.000	0	0	0	0	0	0	0
731100650001: Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-74.861	0	-42.871	-42.871	0	0	42.871	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-868.266	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.000	-1.000	0	0	1.000	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-943.127	-2.000	-43.871	-41.871	0	0	41.871	0

AG-TH06 Einzelinvestitionen TH06

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100620001: Zuschuss Senioren EDV-Ausstattung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	500	500	0	0	-500	0
731100660001: Ausstattung Senioren EDV-Raum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-599	-1.000	-500	500	0	0	-500	0

Teilfinanzrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend-, Familienhilfe“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	698.565	652.591	731.023	78.432	0	0	-78.432	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.581.101	-1.849.858	-1.721.101	128.757	0	0	-128.757	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-882.536	-1.197.267	-990.078	207.189	0	0	-207.189	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.863	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.863	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-16.000	-3.330	12.670	0	0	-12.670	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.163	-19.000	-7.954	11.046	0	0	-11.046	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.163	-35.000	-11.284	23.716	0	0	-23.716	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	4.700	-35.000	-11.284	23.716	0	0	-23.716	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-877.836	-1.232.267	-1.001.362	230.905	0	0	-230.905	0

Investitionsmaßnahmen THH07**AG3650-001 Kiga Kunterbunt**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
736500750001: Hochbau Kiga Kunterbunt									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760001: Ausstattung Kiga Kunterbunt									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.492	-5.000	-1.363	3.637	0	0	-3.637	0

AG3650-002 Kiga Arche Noah

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
736500750002: Hochbau Kiga Arche Noah									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
736500760002: Ausstattung Kiga Arche Noah									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

AG3650-003 Kiga Rasselbande

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
736500750003: Hochbau Kiga Rasselbande									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
736500760003: Ausstattung Kiga Rasselbande									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.672	-5.000	-459	4.541	0	0	-4.541	0

AG3650-004 Kiga Spatzennest

Jahresrechnung 2018

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500750004: Hochbau Kiga Spatzennest									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-6.132	-6.132	0	0	6.132	0
736500760004: Ausstattung Kiga Spatzennest									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

AG3650-005 Ganztagesbetreuung

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500760005: Ausstattung Ganztagesbetreuung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	50.712	69.200	87.823	18.623	0	0	-18.623	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-188.713	-347.785	-225.644	122.141	0	0	-122.141	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.000	-278.585	-137.821	140.764	0	0	-140.764	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.900	-70.000	-204.124	-134.124	0	0	134.124	-61.989
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	-12.487	-2.487	0	0	2.487	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.900	-80.000	-216.611	-136.611	0	0	136.611	-61.989
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.900	-80.000	-216.611	-136.611	0	0	136.611	-61.989
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-141.900	-358.585	-354.432	4.153	0	0	-4.153	-61.989

Investitionsmaßnahmen TH 08**AG4241-001 Sportzentrum**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
742410850001: Baumaßnahme Sporthalle									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	-7.000	13.000	0	0	-13.000	-13.000
742410850002: Sanierung Sportanlagen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.900	0	-195.498	-195.498	0	0	195.498	0
742410860001: Ausstattung Sporthalle									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-11.476	-6.476	0	0	6.476	0
742410860002: Fahrzeuge Sportzentrum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
742410860003: Ausstattung Sportanlagen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-1.626	-1.626	0	0	1.626	0

AG-TH08 Einzelinvestitionen TH08

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
742400850001: Sanierung Lehrschwimmbecken									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	50.000	0	0	-50.000	-48.989
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-1.012	-1.012	0	0	1.012	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-50.000	-1.012	48.989	0	0	-48.989	-48.989

Teilfinanzrechnung – TH 09 „Bauen und Planen“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	140	0	35.970	35.970	0	0	-35.970	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.964	-70.255	-44.595	25.660	0	0	-25.660	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-36.824	-70.255	-8.625	61.630	0	0	-61.630	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	150.000	0	-150.000	0	0	150.000	145.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	150.000	0	-150.000	0	0	150.000	145.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.848	-190.000	-392.314	-202.314	0	-462.232	-259.918	-220.384
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-5.000	-5.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-66.000	-3.255	62.745	0	0	-62.745	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-37.848	-256.000	-395.568	-139.568	0	-467.232	-327.664	-220.384
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-37.848	-106.000	-395.568	-289.568	0	-467.232	-177.664	-75.384
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-74.672	-176.255	-404.193	-227.938	0	-467.232	-239.294	-75.384

Investitionsmaßnahmen TH 09**AG5110-001 Sanierung Ortsmitte BW II**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
751100920001: Zuweisung Ortsmitte BW II									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	150.000	0	-150.000	0	0	150.000	145.000
751100950001: Sanierung OM BW II									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-37.768	-190.000	-431.848	-241.848	0	-462.232	-220.384	-220.384
751100980004: Investitionszuschuss LRP BW Rathaus u. U									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-22.700	-22.700	0	0	22.700	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-60.000	-3.255	56.745	0	0	-56.745	0

AG-TH09 Einzelinvestitionen TH09

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
751100960001: Ortsbeschilderung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-5.000	-5.000	0
751100980001: Zuschuss Flächenentsiegelung									
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
751100980002: Zuschuss Flächenentsiegelung									
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	897.318	839.650	1.017.820	178.170	0	0	-178.170	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-237.720	-396.819	-284.533	112.286	0	0	-112.286	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	659.597	442.831	733.286	290.455	0	0	-290.455	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	24.849	6.000	1.367	-4.633	0	0	4.633	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	24.849	6.000	1.367	-4.633	0	0	4.633	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-322.162	-100.000	-554.853	-454.853	0	-30.000	424.853	-98.169
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-200.000	-28.276	171.724	0	-852.960	-1.024.684	-499.411
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-322.162	-300.000	-583.129	-283.129	0	-882.960	-599.831	-597.579
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-297.312	-294.000	-581.763	-287.763	0	-882.960	-595.197	-597.579
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	362.285	148.831	151.524	2.693	0	-882.960	-885.653	-597.579

Investitionsmaßnahmen TH 10**AG-TH10 Einzelinvestitionen TH10**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
753101060001: Elektrizitätsversorgung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-28.276	-28.276	0	0	28.276	0
753801010001: Abwasserbeiträge allg.									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	974	1.000	1.367	367	0	0	-367	0
753801010002: Abwasserbeitrag Escherländer									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	23.875	5.000	0	-5.000	0	0	5.000	0
753801050002: Kanalsanierungen allg.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-188.376	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	-31.831	68.169	0	0	-68.169	-68.169
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-188.376	-100.000	-31.831	68.169	0	0	-68.169	-68.169
753801050004: Kanalbau Hubäcker III									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	-30.000	-30.000	-30.000
753801050005: Kanalsanierungen Haldenstraße									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-50.962	0	0	0	0	0	0	0
753801060002: Ausstattung Kläranlage									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-191.413	0	-553.549	-553.549	0	0	553.549	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-200.000	0	200.000	0	-852.960	-1.052.960	-499.411
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-191.413	-200.000	-553.549	-353.549	0	-852.960	-499.411	-499.411

Teilfinanzrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.476	21.573	27.715	6.142	0	0	-6.142	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.678	-250.341	-172.331	78.010	0	0	-78.010	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.202	-228.768	-144.616	84.152	0	0	-84.152	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	19.708	19.708	0	18.000	-1.708	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	146.000	0	-146.000	0	0	146.000	145.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	146.000	19.708	-126.292	0	18.000	144.292	145.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-136.530	-145.000	-164.425	-19.425	0	-130.000	-110.575	-102.013
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-47.000	0	47.000	0	-106.751	-153.751	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-136.530	-192.000	-164.425	27.575	0	-236.751	-264.325	-102.013
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-136.530	-46.000	-144.717	-98.717	0	-218.751	-120.033	42.987
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-226.732	-274.768	-289.333	-14.565	0	-218.751	-204.185	42.987

Investitionsmaßnahmen THH11**AG5410-001 Straßenbeleuchtung LED**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754101120002: Zuschüsse Straßenbeleuchtung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	19.708	19.708	0	18.000	-1.708	0
754101160001: Straßenbeleuchtung Umrüstung LED									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.250	0	-112.726	-112.726	0	0	112.726	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-17.000	0	17.000	0	-96.751	-113.751	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.250	-17.000	-112.726	-95.726	0	-96.751	-1.025	0
754101160003: Straßenbeleuchtung Investitionen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.629	0	-32.050	-32.050	0	0	32.050	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.629	-20.000	-32.050	-12.050	0	0	12.050	0
754101160004: Weihnachtsbeleuchtung beide OT									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	0	10.000	0	-10.000	-20.000	0

AG-TH11 Einzelinvestitionen TH11

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754101110001: Versch. Erschließungsbeiträge									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und äbnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
754101110002: Erschließungsbeiträge Hubäcker III									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und äbnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	145.000	0	-145.000	0	0	145.000	145.000
754101150001: Äußere Erschließung Klingenhäcker									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-530	0	-10.908	-10.908	0	-60.000	-49.092	-37.000

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortges. Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
754101150002: Sanierung Straßen versch.									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-140.000	0	140.000	0	0	-140.000	0
754101150004: Erschließung Hubäcker III									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-9.987	-9.987	0	-70.000	-60.013	-60.013
754101150006: Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	-5.000
75470115000: Buswartehaus Marktplatz									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-15.507	-15.507	0	0	15.507	0

Teilfinanzrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.737	116.145	134.105	17.960	0	0	-17.960	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-82.192	-120.435	-85.412	35.023	0	0	-35.023	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.545	-4.290	48.693	52.983	0	0	-52.983	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-41.544	-106.000	-69.313	36.687	0	-83.182	-119.869	-36.090
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-39.000	-41.046	-2.046	0	-60.000	-57.954	-25.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.544	-145.000	-110.359	34.641	0	-143.182	-177.823	-61.090
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-41.544	-145.000	-110.359	34.641	0	-143.182	-177.823	-61.090
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	12.001	-149.290	-61.666	87.624	0	-143.182	-230.806	-61.090

Investitionsmaßnahmen TH 12**AG5530-001 Friedhof BW**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
755301250001: Hochbau Friedhof BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
755301250003: Friedhofanlage BW									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-936	0	-150	-150	0	0	150	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.507	-16.000	-24.253	-8.253	0	-44.493	-36.240	-36.090
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.443	-16.000	-24.403	-8.403	0	-44.493	-36.090	-36.090
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

AG5530-002 Friedhof HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
755301250002: Hochbau Friedhof HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
755301250004: Friedhofanlage HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.311	-21.000	-61.627	-40.627	0	-38.689	1.937	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0

AG-TH12 Einzelinvestitionen TH12

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
755101260003: Spielplatz Brühl									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-14.946	-14.946	0	0	14.946	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-35.000	-35.000	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	-14.946	-14.946	0	-35.000	-20.054	0
755101260005: Spielplatz Hubäcker III									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-25.000	0	25.000	0	0	-25.000	-25.000
755101260006: Abenteuerspielplatz									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-45.000	0	45.000	0	0	-45.000	0
755101260007: Bolzplatz Baltmannsweiler									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	-26.100	-16.100	0	-25.000	-8.900	0

Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR	EUR	2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.075	1.250	1.326	76	0	0	-76	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.158	-30.116	-22.991	7.125	0	0	-7.125	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.083	-28.866	-21.666	7.200	0	0	-7.200	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	50.000	0	-50.000	0	0	50.000	50.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	50.000	0	-50.000	0	0	50.000	50.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-81.000	-60.621	20.379	0	0	-20.379	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-21.482	-16.482	0	0	16.482	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-86.000	-82.103	3.897	0	0	-3.897	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-36.000	-82.103	-46.103	0	0	46.103	50.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-17.083	-64.866	-103.769	-38.903	0	0	38.903	50.000

Investitionsmaßnahmen TH 13**AG-TH13 Einzelinvestitionen TH13**

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortges. Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2) EUR 4	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2018 EUR 5	Ermächt.- übertrag aus 2017 EUR 6	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächt.- übertrag. nach 2019 EUR 8
757301320002: Pauschale Förderung KinvFG									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	50.000	0	-50.000	0	0	50.000	50.000
757301350001: Gebäude Bürgerhaus HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-61.866	-61.866	0	0	61.866	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-80.000	0	80.000	0	0	-80.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-18.979	-18.979	0	0	18.979	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-80.000	-80.845	-845	0	0	845	0
757301350002: Gebäude Backhaus HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
757301360001: Ausstattung Bürgerhaus HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-2.502	2.498	0	0	-2.498	0

Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

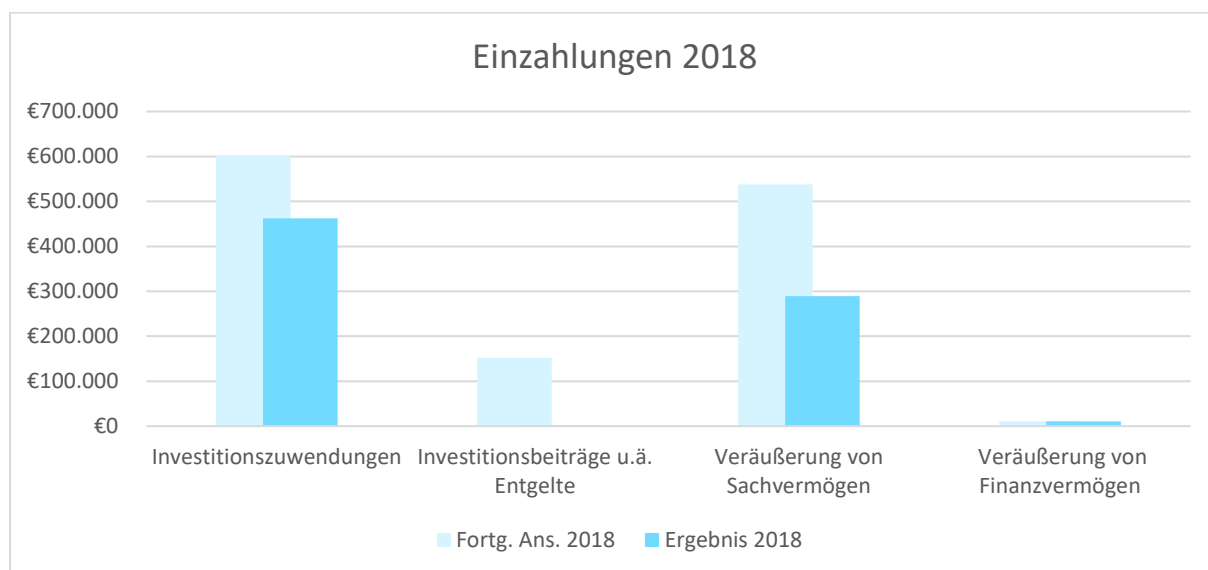
Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR		2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.237.125	8.670.991	8.787.576	116.585	0	0	-116.585	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.679.170	-3.743.433	-3.733.102	10.331	0	0	-10.331	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.557.956	4.927.558	5.054.474	126.916	0	0	-126.916	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.600	10.600	10.600	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.600	10.600	10.600	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.600	10.600	10.600	0	0	0	0	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	4.568.556	4.938.158	5.065.074	126.916	0	0	-126.916	0

Investitionsmaßnahmen TH 14

AG6120-001 Darlehen EB Wasser

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2018 EUR	2017 EUR		2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
761201440001: Tilgung Kredit EB Wasser									
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.600	10.600	10.600	0	0	0	0	0

2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2018



	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	602.000 €	462.597 €	-139.403 €
Investitionsbeiträge u.ä. Entgelte (Anschluss- und Erschließungsbeiträge)	152.000 €	1.367 €	-150.633 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	538.000 €	289.175 €	-248.825 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.600 €	10.600 €	0 €
Gesamt	1.302.600 €	763.739 €	-538.861 €

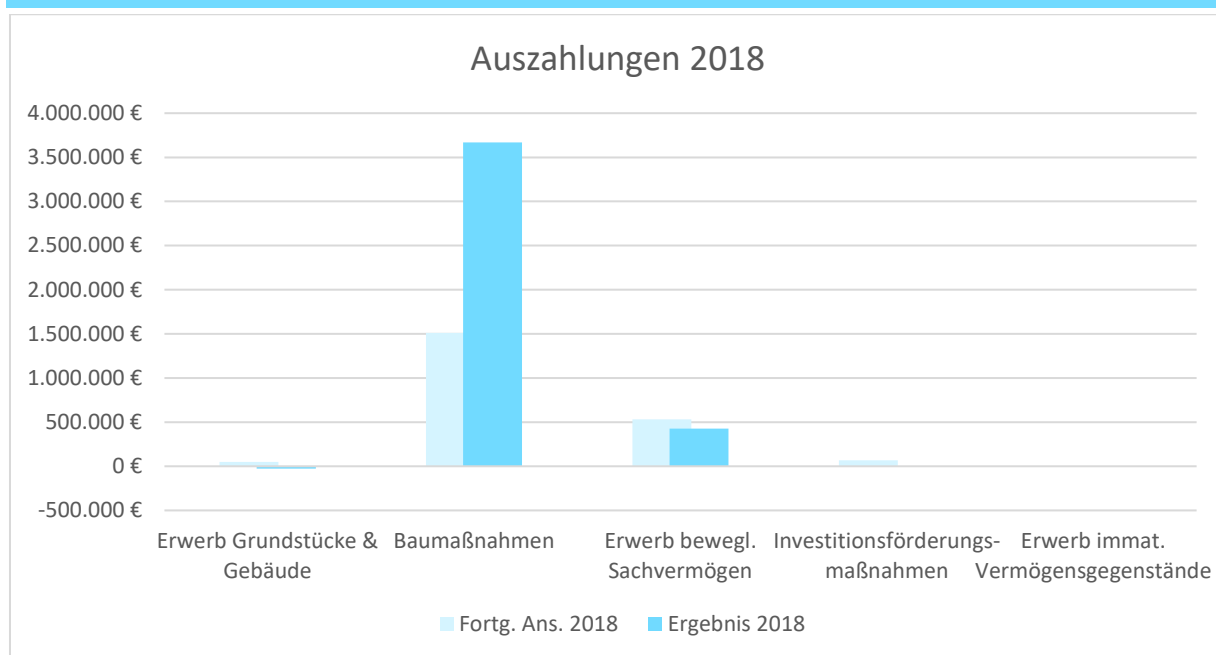
Im Rechnungsjahr 2018 konnten gegenüber dem Planansatz 538.861 € weniger Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht werden. Hierbei konnten weitere Zuschüsse für den Rathausneubau abgerufen werden. Die geplanten Zuwendungen für die Beschaffung des neuen Feuerwehrfahrzeuges und die energetische Sanierung des Bürgerhauses gingen erst im Folgejahr ein.

Die eingegangenen Beiträge stellen Klärbeiträge, die im Rahmen der Grundstücksveräußerung im Baugebiet Buchsäcker II zu verbuchen waren, dar. Aufgrund der verzögerten Abwicklung des Baugebietes Hubäcker III konnten hier die Einzahlungen nicht in geplanter Höhe verbucht werden.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen handelt es sich hauptsächlich um die Grundstücksveräußerungen im Baugebiet Buchsäcker II. Der geplante Verkauf von Grundstücken im Baugebiet Escherländer wurde in Folgejahre vertagt.

Eingehende Tilgungen von Ausleihungen (gegebenen Darlehen) zählen zu den Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen. Hier wurde die jährliche Tilgungsrate des Eigenbetriebes Wasserversorgung aufgrund des gewährten Trägerdarlehens verbucht.

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltjahr 2018



	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	50.000 €	-26.405 €	-76.405 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	743.000 €	2.093.513 €	1.350.513 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	767.000 €	979.796 €	212.796 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0 €	594.123 €	594.123 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen (> 1.000 €)	531.500 €	425.367 €	-106.133 €
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	66.000 €	3.255 €	-62.745 €
Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen	0 €	3.828 €	3.828 €
Gesamt	2.157.500 €	4.073.476 €	1.915.976 €

Günstigere Endabrechnung im Baugebiet Buchsäcker II ergaben eine Rückerstattung im Bereich der Maßnahmekosten in Höhe von knapp 34 T€. Im Saldo mit kleineren Auszahlungen für Grundstückserwerbe erscheint bei den Auszahlungen für Grunderwerb ein negativer Betrag.

Für Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen wurden 2018 2.093.513 € gebucht. Durch Budgetübertragungen aus den Vorjahren standen für verschiedene Hochbaumaßnahmen insgesamt 3,16 Mio. € zur Verfügung. Die Auszahlungen betrafen insbesondere den Neubau des Rathauses. Zudem wurden Auszahlungen für die energetische Sanierung des Bürgerhauses, Schlussrechnungen für die Gemeinschaftsunterkunft sowie den Anbau des Bauhofes getätigt.

Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen wurden überwiegend für das Rathausumfeld sowie den zugehörigen Marktplatz und die Verkehrsanlagen getätigt. Auch für die Neugestaltung der Friedhofsanlagen sowie die Umrüstung der Straßenlaternen auf LED sind in diesem Bereich Zahlungen verbucht. Aufgrund von Budgetübertragungen aus den Vorjahren, standen hierfür Mittel in Höhe von 1,74 Mio. € zur Verfügung.

Objektnr.	Bezeichnung	Kosten...	Kostenart Beschreibung	Plan 2017	Plan 2018
711240150001	Neubau Rathaus BW	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	1.000.000,00	0,00
711240150002	Hochbau gemeindeeigene Gebäude		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	50.000,00	50.000,00
711240150004	Neubau Wohnungen Hermannstr. 15		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	0,00
711250150001	Gebäude Bauhof		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	80.000,00	30.000,00
711330160006	Neubau Salzlager		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	0,00
712600250003	FW-Magazin Neubau		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	50.000,00	300.000,00
721100350001	Gebäude GS BW		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	5.000,00	10.000,00
721100350003	Gebäude GS HG		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	5.000,00	10.000,00
721100350005	Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	5.000,00	75.000,00
721100350006	Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	5.000,00	75.000,00
731100650001	Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	100.000,00	2.000,00
736500750001	Hochbau Kiga Kunterbunt		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	2.000,00
736500750002	Hochbau Kiga Arche Noah		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
736500750003	Hochbau Kiga Rasselbande		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	10.000,00
736500750004	Hochbau Kiga Spatzennest		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
742400850001	Sanierung Lehrschwimmbecken		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	5.000,00	50.000,00
742410850001	Baumaßnahme Sporthalle		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	50.000,00	20.000,00
755101260007	Bolzplatz Baltmannsweiler		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	20.000,00
755301250001	Hochbau Friedhof BW		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
755301250002	Hochbau Friedhof HG		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
757301350001	Gebäude Bürgerhaus HG		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	3.000,00	80.000,00
757301350002	Gebäude Backhaus HG		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	1.000,00	1.000,00
		78710...		1.369.000,00	743.000,00

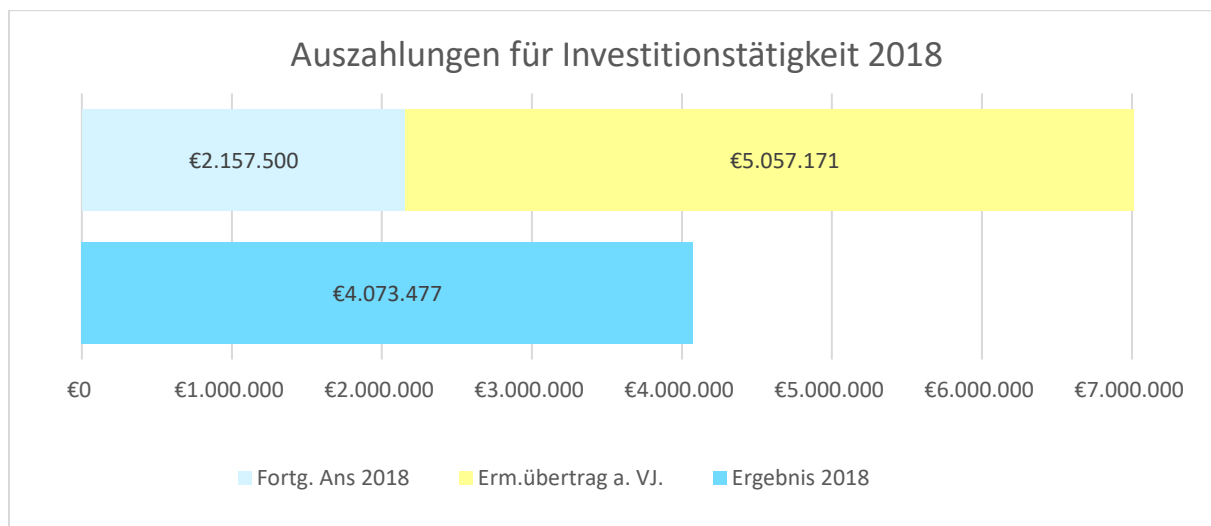
Objektnr.	Bezeichnung	Kosten...	Kostenart Beschreibung	Plan 2017	Plan 2018
711240150003	Außenanlagen Neubau Rathaus BW	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	300.000,00	250.000,00
721100350004	Außenanlagen GS HG		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	3.000,00	0,00
721100350007	Schulkindbetreuung BW Parkflächen		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00
728100550002	Kneippbecken		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00
742410850002	Sanierung Sportanlagen		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	0,00
751100950001	Sanierung OM BW II		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	500.000,00	190.000,00
753801050002	Kanalsanierungen allg.		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	500.000,00	100.000,00
753801050004	Kanalbau Hubäcker III		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	0,00
754101150001	Äußere Erschließung Klingenäcker		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00
754101150002	Sanierungen Straßen verschd.		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	140.000,00
754101150004	Erschließung Hubäcker III		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	70.000,00	0,00
754101150006	Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.000,00
754101150007	Erschließung Südl. Wasenstraße		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00
755101260006	Abenteuerspielplatz		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	45.000,00
755301250003	Friedhofanlage BW		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	16.000,00
755301250004	Friedhofanlage HG		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	50.000,00	21.000,00
		78720...		1.508.000,00	767.000,00

Die in das Jahr 2018 verschobene Sanierung der Kläranlage wird unter den Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen verbucht. Die für die Sanierung im Rechnungsjahr eingestellten Mittel, sowie der Budgetübertrag aus dem Vorjahr wurden im Bereich der Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen geplant. Im Bereich für den Erwerb von beweglichem Vermögen wurden tatsächlich die Auszahlungen für die Erstausrüstung des neuen Rathauses sowie verschiedene Kleinprojekte (Spielgeräte Spielplätze, Auto Bauhof, E-Ladestationen, etc.) gebucht.

Die eingeplanten Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen wurden nur in geringer Höhe ausbezahlt. Hier handelt es sich um die Zuschüsse im Rahmen des Sanierungsgebietes „Rathaus und

Umgebung“, die nicht bereits in 2018 abgerufen wurden und sich dadurch zumindest teilweise noch in die Folgejahre verschieben.

Insgesamt lagen die Auszahlungen für Investitionstätigkeit über denen im Jahr 2018 eingeplanten Mitteln. Diese höheren Auszahlungen sind jedoch durch Budgetübertragungen aus den Vorjahren gedeckt.



2.3 Übertragene Ermächtigungen in das Folgejahr (Haushaltsübertragung)

Nicht in Anspruch genommene Haushaltsermächtigungen können gemäß § 21 GemHVO in das Folgejahr übertragen werden. Im Ergebnishaushalt finden grundsätzlich keine Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr statt. Aufgrund oftmals mehrjähriger bzw. jahresübergreifender Investitionsvorhaben wird hier von der Möglichkeit gezielt Gebrauch gemacht, Planansätze für Investitionen zu übertragen.

Um den Grundschulen größere Maßnahmen finanzierbar zu machen, werden zudem auch die nicht verbrauchten Mittel der Grundschulbudgets übertragen.

Im Rechenschaftsbericht sind die übertragenen Mittel aufzuführen.

Ermächtigungsübertrag nach

2019

Investitionsausgaben

Profitcenter Beschreibung	Objektbezeichnung	Auftrag	Kostenart Beschreibung	Plan	Erm. i. Fj
Organisation und EDV	Ausstattung IT	711200160001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	70.000,00	16.232,51-
Grundst.- und Geb.mgt., Techn. Immo.mgt.	Neubau Rathaus BW	711240150001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	559.982,91-
Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge	Gebäude Bauhof	711250150001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	30.000,00	27.165,43-
Zentrale Dienstleistungen	Neubau Rathaus BW Erstaustattung	711260160001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	0,00	8.266,78-
Brandschutz	FW-Magazin Neubau	712600250003	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	300.000,00	320.385,81-
Brandschutz	Fahrzeuge FFW HG	712600260004	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	66.000,00	285.749,44-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben	721100350005	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	75.000,00	75.000,00-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben	721100350006	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	75.000,00	75.000,00-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Ausstattung GS BW	721100360001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	5.000,00	60.908,49-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Ausstattung GS HG	721100360002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	5.000,00	25.922,83-
Bäder	Sanierung Lehrschwimmbecken	742400850001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	48.988,50-
Sportstätten	Baumaßnahme Sporthalle	742410850001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	20.000,00	13.000,00-
Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung	Sanierung OM BW II	751100950001	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	190.000,00	220.384,18-
Abwasserbeseitigung	Kanalsanierungen allg.	753801050002	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	68.168,55-
Abwasserbeseitigung	Kanalbau Hubäcker III	753801050004	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00-
Abwasserbeseitigung	Ausstattung Kläranlage	753801060002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	200.000,00	499.410,83-
Gemeindestraßen	Äußere Erschließung Klingenberg	754101150001	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	37.000,00-
Gemeindestraßen	Erschließung Hubäcker III	754101150004	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.013,38-
Gemeindestraßen	Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer	754101150006	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	5.000,00-
Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	Spielplatz Hubäcker III	755101260005	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §38	25.000,00	25.000,00-
Friedhofs- und Bestattungswesen	Friedhofanlage BW	755301250003	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	16.000,00	36.089,92-

Verkäufe / Zuschüsse usw.

Profitcenter Beschreibung	Objektbezeichnung	Auftrag	Kostenart Beschreibung	Plan	Erm. i. Fj
Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung	Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherländer	711330140004	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	249.000,00-	249.000,00
Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung	Grundstückserlöse Hubäcker III	711330140006	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	196.000,00
Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung	Veräußerung neues Salzlager	711330140007	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	129.000,00
Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung	Zuweisung Ortsmitte BW II	751100920001	Investitionszu. vom Land	150.000,00-	145.000,00
Gemeindestraßen	Erschließungsbeiträge Hubäcker III	754101110002	Beiträge	145.000,00-	145.000,00
Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Pauschale Förderung KinvFG	757301320002	Investitionszu. vom Land	50.000,00-	50.000,00

2.4 Kennzahlen zur Finanzrechnung/Finanzlage

a) Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung zeigt die Höhe der durch die laufende Verwaltungstätigkeit erwirtschafteten finanziellen Mittel. Diese Mittel stehen der Kommune zur Finanzierung von Investitionen, zur Tilgung von Verbindlichkeiten oder zur Bildung einer Liquiditätsreserve zur Verfügung.

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit = laufende Einzahlungen (in der FinR) – Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2018	2017	2016	2015	2014	2013
2.251.634,77 €	1.900.456,07 €	1.423.826,20 €	1.697.822 €	1.565.383 €	2.383.869 €

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf / Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres (30.06.17: 5.717)

2018	2017	2016	2015	2014	2013
393,84 €	330,80 €	252,18 €	301,41 €	278,49 €	422,37 €

b) Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel

Die Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel sind die Mittel, die vom Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung nach Abzug des Mindestzahlungsmittelüberschusses zur Finanzierung von Investitionen verbleiben.

Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit – Mindestzahlungsmittelüberschuss (=Summe der Tilgungsleistungen für Investitionskredite ohne außerordentliche Tilgungen und Umschuldungen)

2018	2017	2016	2015	2014	2013
2.251.634,77	1.900.456,07 €	1.423.826 €	1.697.822 €	1.565.383 €	2.383.869 €

3. Die Bilanz

In der Bilanz werden sämtliche Vermögensgegenstände dem Eigenkapital und den Verbindlichkeiten der Gemeinde gegenübergestellt. Die Aufstellung einer Bilanz ist eine notwendige Voraussetzung für eine ressourcenorientierte Haushaltswirtschaft und für die Herstellung von Kostentransparenz.

3.1 Bilanz zum 31.12.2018

Aktivseite		Bilanz zum 31.12.2017	Bilanz zum 31.12.2018
1.	Vermögen	47.528.919 €	50.535.455 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	9.056 €	8.991 €
1.2	Sachvermögen	33.553.265 €	38.155.682 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	4.106.331 €	3.813.396 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	7.368.861 €	11.719.751 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	15.329.048 €	16.547.701 €
1.2.4	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	7.813 €	7.813 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	640.868 €	637.716 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	284.174 €	588.993 €
1.2.8	Vorräte	106.170 €	52.205 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.709.999 €	4.788.107 €
1.3	Finanzvermögen	13.966.599 €	12.370.782 €
1.3.2	Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinl. in Zweckverbänden, Stiftungen u.ä. Zusammenschlüssen	179.251 €	179.251 €
1.3.3	Sondervermögen	2.630.512 €	2.448.254 €
1.3.4	Ausleihungen	434.852 €	424.252 €
1.3.5	Wertpapiere	702.010 €	702.010 €
1.3.6	Öffentlich- rechtliche Forderungen	751.106 €	693.158 €
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	117.936 €	122.804 €
1.3.8	privatrechtliche Forderungen	896.555 €	804.730 €
1.3.9	Liquide Mittel	8.254.377 €	6.996.323 €
2.	Abgrenzungsposten	516.716 €	506.495 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	28.837 €	29.053 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	487.879 €	477.442 €
Bilanzsumme		48.045.635 €	51.041.950 €

Passivseite		Bilanz zum 31.12.2017	Bilanz zum 31.12.2018
1.	Eigenkapital	-35.219.935 €	-36.346.967 €
1.1	Basiskapital	-29.787.244 €	-29.686.425 €
1.2	Rücklagen	-5.432.690 €	-6.660.543 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	-5.092.021 €	-6.660.543 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-126.430 €	0 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-214.240 €	-214.177 €
2.	Sonderposten	-10.231.492 €	-11.897.422 €
2.1	Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-4.037.933 €	-5.562.908 €
2.2	Sonderposten f. Investitionsbeiträge	-2.470.263 €	-2.375.114 €
2.3	Sonstige Sonderposten	-3.723.295 €	-3.959.340 €
3.	Rückstellungen	-993.913 €	-775.268 €
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellung	-17.624 €	0 €
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	-755.567 €	-755.268 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	-220.722 €	0 €
4.	Verbindlichkeiten	-685.465 €	-1.108.630 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-703.964 €	-1.027.201 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-4.200 €	-7.212 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	22.699 €	-74.216 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	-914.830 €	-913.663 €
B i l a n z s u m m e		-48.045.635 €	-51.041.950 €

3.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss 2018 gilt:

„Bewertet wird grundsätzlich nach Anschaffungs- und Herstellungskosten“

Unter dem Begriff Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) gemäß § 44 Abs. 1 und 2 GemHVO werden *alle investiv verbuchten Ein- und Auszahlungen* subsumiert.

Investive Einzahlungen bzw. Auszahlungen entstehen durch

- den Erwerb/die Veräußerung von beweglichen/immateriellen Vermögensgegenständen, deren Anschaffungswert über der nach § 38 Abs. 4 GemHVO vom Bürgermeister örtlich festgesetzten Wertgrenze liegt. Diese Wertgrenze beläuft sich bei der Gemeinde Baltmannsweiler auf 1.000 € (netto).
- den Erwerb/die Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden
- den Erwerb/die Veräußerung von Finanzvermögen (u. a. Anteile, Beteiligungen etc.)
- Baumaßnahmen, welche eine wesentliche Verbesserung für den jeweiligen Vermögensgegenstand oder eine Erweiterung/Substanzmehrung des bestehenden Vermögensgegenstandes darstellen
- Investitionsfördermaßnahmen und sonstige Investitionen sowie den daraus resultierenden Investitionszuwendungen/-beiträgen

Neben dem oben ausgeführten AHK-Prinzip müssen weitere allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze beachtet werden. Dies sind beispielsweise:

- **Grundsatz der Bilanzierungsfähigkeit**

Es handelt sich um einen selbstständig verwertbaren und bewertbaren Vermögensgegenstand, der sich im wirtschaftlichen Eigentum der Kommune befindet. Wertansätze des Haushaltsjahres müssen mit denen der Vermögensrechnung des Vorjahres übereinstimmen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO.

- **Grundsatz der Bilanzidentität**

Wertansätze des Haushaltsjahres müssen mit denen der Vermögensrechnung des Vorjahres übereinstimmen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO.

- **Grundsatz der Einzelbewertung**

Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO. Ausgenommen sind diejenigen Vermögensgegenstände, die nach dem Festwertverfahren (§ 37 Abs. 2 GemHVO) bzw. über die Gruppenbewertung (§ 37 Abs. 3 GemHVO) bilanziert werden.

- **Grundsatz der Richtigkeit**

Es muss eine wirklichkeitstreue, den tatsächlichen Verhältnissen entsprechende Bewertung erfolgen, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO.

- **Grundsatz der Bewertungsstetigkeit**

Die in vorhergehenden Jahresabschlüssen angewandten Bewertungsmethoden sollen weitestgehend beibehalten werden, vgl. § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO. Die ermittelten Anschaffungs- und Herstellungskosten werden um planmäßige *lineare Abschreibungen* vermindert. Grundlage für die Festlegung der Nutzungsdauern bildet die Abschreibungstabelle des Innenministeriums unter Berücksichtigung örtlicher Erfahrungswerte.

3.3 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

AKTIVA

(Nummerierung entspricht der Bilanzposition)

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Lizenzen	0 €	2.162 €	0 €	0 €	-360 €	1.802 €
DV-Software	9.056 €	1.666 €	0 €	0 €	-3.533 €	7.189 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände*	9.056 €	3.828 €	0 €	0 €	-3.893 €	8.991 €

1.2 Sachvermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Grünflächen Grund und Boden	152.089 €	7.551 €	0 €	0 €	0 €	159.640 €
Grünflächen Aufwuchs	1.271 €	0 €	0 €	0 €	-58 €	1.213 €
Ackerland	952.452 €	3.910 €	-9.703 €	0 €	0 €	946.658 €
Wald, Forsten Grund und Boden	242.992 €	0 €	0 €	8.535 €	0 €	234.457 €
Wald, Forsten Aufwuchs	718.059 €	0 €	0 €	0 €	0 €	718.059 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	2.039.468 €	0 €	-286.099 €	0 €	0 €	1.753.369 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	4.106.331 €	11.460 €	-295.802 €	-8.535 €	-58 €	3.813.396 €

Bei den Grünflächen sowie dem Ackerland verteilen sich die Zugänge auf kleinere Teilflächen in verschiedenen Gebieten der Gemeinde (Hubäcker, Stauäcker, Reichenbacher Weg, Mahdwiesen, Reuteäcker).

Die Abgänge betreffen die Veräußerung zweier Grundstücke im Baugebiet Buchsäcker II sowie einer Teilfläche im Baugebiet Hubäcker III. Im Bereich Ackerland wurden Abgänge im Gebiet Hofäcker verbucht.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Grundstücke Wohnbauten	143.504 €	0 €	0 €	0 €	0 €	143.504 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Wohnbauten	83.535 €	0 €	0 €	0 €	-3.743 €	79.792 €
Grundstücke soziale Einrichtungen	319.507 €	0 €	0 €	29.400 €	0 €	290.107 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen soziale Einrichtungen	2.509.053 €	42.871 €	105.659 €	486 €	-99.812 €	2.346.940 €
Grundstücke mit Schulen	231.090 €	0 €	0 €	0 €	0 €	231.090 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Schulen	1.289.747 €	0 €	0 €	0 €	-39.565 €	1.250.183 €
Grundstücke Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	684.667 €	0 €	0 €	0 €	0 €	684.667 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.603.994 €	63.492 €	0 €	0 €	-73.119 €	1.594.367 €
Grundstücke sonstige Gebäude	263.150 €	0 €	0 €	0 €	0 €	263.150 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen sonstige Gebäude	240.611 €	833.826 €	0 €	3.841.062 €	-79.550 €	4.835.949 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	7.368.861 €	940.189 €	105.659 €	3.812.149 €	-295.788 €	11.719.751 €

Als Zugänge wurden unter anderem die Gestaltung des Außenbereiches der Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße, die Erneuerung der Fenster im Bürgerhaus sowie der Anbau des Bauhofes verbucht.

Der größte Posten im Bereich der bebauten Grundstücke betrifft allerdings, ebenso wie die Umbuchung, den Rathausneubau. Mit Inbetriebnahme des Rathauses im Mai 2018 wurde die Anlage „Rathausgebäude“ eingebucht. Dies spiegelt sich dann auch in der im Jahr 2018 deutlich höheren Abschreibung von 79.550 € (VJ 16.953 €) im Bereich der Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen, sonstige Gebäude wieder.

Der Abgang im Bereich der sozialen Einrichtungen wurde mit Abbruch des Gebäudes in der Brunnenstraße verbucht.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.410.370 €	45 €	13 €	37.935 €	0 €	1.448.337 €
Abwasserableitung	2.776.099 €	0 €	0 €	0 €	-79.653 €	2.696.447 €
Mischwasserkanal	237.986 €	49.182 €	0 €	0 €	-8.942 €	278.226 €
Regenwasserkanal	158.321 €	346.831 €	0 €	0 €	-15.473 €	489.679 €
Schmutzwasserkanal	291.129 €	336.677 €	0 €	0 €	-20.117 €	607.690 €
Zuleitungssammler	1.534.076 €	288 €	0 €	0 €	-56.134 €	1.478.229 €
Abwasserbauwerke	1.067.243 €	0 €	0 €	0 €	-70.418 €	996.825 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	6.065.539 €	957.522 €	34.624 €	281 €	-321.780 €	6.666.938 €
Straßenbeleuchtung	511.169 €	144.776 €	0 €	0 €	-31.658 €	624.286 €
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	3.114 €	0 €	0 €	0 €	-247 €	2.867 €
HA-Anschlüsse	66.768 €	0 €	0 €	0 €	-2.216 €	64.552 €
Messeinrichtungen	1.274 €	0 €	0 €	0 €	-92 €	1.182 €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.174.255 €	150 €	0 €	0 €	-26.134 €	1.148.271 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	31.706 €	15.507 €	0 €	0 €	-3.041 €	44.172 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen*	15.329.048 €	1.850.978 €	34.637 €	38.216 €	-635.905 €	16.547.701 €

Zugänge in diesen Bereichen umfassen v.a. die Anlagen des Infrastrukturvermögens im Baugebiet Buchsäcker II. Durch die endgültige Abrechnung mit dem Erschließungsträger konnten die Anlagen für die Straßen sowie die Kanäle im Jahr 2018 eingebucht werden. Da es sich um einen unentgeltlichen Wertzugang handelt, stehen hier Sonderposten auf der Passivseite gegenüber. Auch die Erneuerungen im Bereich der Straßenbeleuchtung führen zu entsprechenden Zugängen im Jahr 2018.

Abgänge sind durch die Umgestaltung des Marktplatzes sowie des Rathausumfeldes entstanden. Noch vorhandene Buchwerte mussten hier ausgebucht werden.

Die Umbuchung im Bereich des Grund und Bodens ergibt sich aus einer Anpassung der Zuordnung des Grundstückes Brunnenstraße 3.

1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Kunstgegenstände	2.091 €	0 €	0 €	0 €	0 €	2.091 €
Bodendenkmäler	5.722 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.722 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	7.813 €	0 €	0 €	0 €	0 €	7.813 €

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Fahrzeuge	383.329 €	42.790 €	0 €	0 €	-55.112 €	371.007 €
Maschinen	41.226 €	2.698 €	0 €	0 €	-8.085 €	35.838 €
Technische Anlagen	216.314 €	34.440 €	0 €	31 €	-19.852 €	230.871 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	640.868 €	79.297 €	0 €	31 €	-83.048 €	637.716 €

Die Zugänge im Bereich der Fahrzeuge ergaben sich aus der Anschaffung des neuen Bauhoffahrzeuges sowie dem Anhänger der Jugendfeuerwehr.

2018 betrafen die Zugänge im Bereich der Maschinen mehrerer Kleingeräte für den Bauhof.

Im Bereich der technischen Anlagen wurde der Zugang der Ladestationen für Elektroautos in Baltmannsweiler und Hohengehren eingebucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Betriebsvorrichtungen	9.936 €	29.395 €	-2.329 €	0 €	-2.802 €	34.200 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	250.109 €	290.050 €	-213 €	4.866 €	-54.786 €	490.026 €
Telekommunik. + EDV	23.731 €	32.832 €	-2.664 €	21.559 €	-11.043 €	64.415 €
Musikinstrumente	398 €	0 €	0 €	0 €	-46 €	352 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung*	266.204 €	66.690 €	-92 €	4.695 €	-53.324 €	284.173 €

Als Hauptposten bei den Zugängen im Bereich der Betriebsvorrichtungen wurde die neue Steuerungsanlage für die Lüftungstechnik im Bürgerhaus verbucht. Unter die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung fällt unter anderem die Erstausrüstung des neuen Rathauses sowie Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen (Abenteuerspielplatz, Spielplatz Brühl, Bolzplatz). Auch im Bereich Telekommunikation und EDV sind durch die Inbetriebnahme des neuen Rathauses Zugänge (Zeiterfassungssystem, WLAN-System, PCs) sowie Umbuchungen (Telefonanlage) im Jahr 2018 zu verzeichnen.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.8 Vorräte

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Lager	1.115 €	10.293 €	-7.438 €	0 €	0 €	3.971 €
Heizöl	104.920 €	2.158 €	-59.955 €	0 €	0 €	47.124 €
Pellets	0 €	976 €	0	0 €	0 €	976 €
1.2.8 Vorräte*	105.252 €	15.337 €	-14.554 €	0 €	0 €	106.035 €

Vorräte sind Vermögensgegenstände, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Hierunter fallen Rohstoffe (Streusalz), Hilfs- und Betriebsstoffe (z.B. Heizöl). Vorräte werden verbraucht; sie sind nicht abnutzbar. Sie sind daher nicht planmäßig abzuschreiben (vgl. § 46 Abs. 1 GemHVO), sondern werden im aufwandsorientierten Verfahren verbucht.

Bei der Gemeinde Baltmannsweiler werden unter dieser Bilanzposition das Heizöl, die Pellets der neuen Rathausheizung sowie der Lagervorrat abgebildet.

1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	4.270.430 €	1.161.945 €	0 €	-3.943.896 €	0 €	1.488.480 €
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	1.140.164 €	1.131.812 €	0 €	100.111 €	0 €	2.372.087 €
Anlagen im Bau Sonstige Baumaßnahmen	263.123 €	597.808 €	0 €	27.642 €	0 €	833.289 €
Sammler Grundstücke + Gebäude	33.403 €	-34.300 €	897 €	0 €	0 €	0 €
Sammler bewegl. Vermögen	2.880 €	94.251 €	0 €	-2.880 €	0 €	94.251 €
1.2.9 Anlagen im Bau	5.709.999 €	2.951.516 €	897 €	-3.874.306 €	0 €	4.788.107 €

Anlagen im Bau sind Gegenstände des Sachvermögens, die sich noch im Fertigstellungsprozess befinden. Mit Inbetriebnahme des Gebäudes/Gegenstandes findet dann eine Umbuchung auf die fertige Anlage statt. Unter der Bilanzposition Anlagen im Bau werden im Abschluss 2018 geführt:

- Hochbaumaßnahmen/: LRP versch. private Sanierungen
Tiefbaumaßnahmen Sanierungsgebiet Rathaus und Umgebung
Verkehrsanlagen Rathaus und Umgebung
Freianlagen Rathaus und Umfeld
Neubau Feuerwehrmagazin
Neubau Salzlager inkl. Verkehrsanlagen
Friedhofskonzeption
Erschließung Hubäcker III
Sanierung Sportanlagen
Sanierung Sporthalle
- Sonstige AIB Sanierung Kläranlage
- AiB bewegl. Vermögen Löschgruppenfahrzeug HLF 10

1.3 Finanzvermögen

Zum 31.12.2018 hatte das Finanzvermögen der Gemeinde Baltmannsweiler insgesamt einen Wert von **12.370.782 €** (VJ 13.966.599). Dieses untergliedert sich in kurzfristig verfügbare liquide Mittel und längerfristig gebundene Wertanlagen.

1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitalanlagen in Zweckverbänden

Es handelt sich um Beteiligungen mit dem Ziel, im Rahmen der kommunalen Aufgabenerfüllung mitzubestimmen, ohne jedoch einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Im zum Vorjahr gleichbleibenden Betrag von **179.251 €** sind die Eigenvermögensumlage der kommunalen Datenverarbeitung Region Stuttgart mit 17.750,69 € sowie die Anlage in der Neckar Netze Beteiligungsgesellschaft in Höhe von 161.500 € enthalten.

1.3.3 Sondervermögen

Nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes sind die Eigenbetriebe finanzwirtschaftlich als Sondervermögen auszuweisen (§ 96 Abs. 1 Nr. 3 GemO). Kennzeichnend sind die eigene Buchführung, ein eigener Wirtschaftsplan und ein eigener Jahresabschluss außerhalb des kommunalen Haushaltes. Unter dieser Bilanzposition werden daher das Stammkapital sowie die Rücklagen der Eigenbetriebe Kulturzentrum und Wasserversorgung mit 2.448.254 € (VJ 2.630.512 €) bilanziert.

Da der Eigenbetrieb Kulturzentrum einen kontinuierlichen Verlustbetrieb darstellt, mindert sich die beim Eigenbetrieb Kulturzentrums eingebuchte zweckgebundene Rücklage jährlich um die Entnahme der Abschreibung des Vorjahres, die eine Teilabdeckung des Verlustes darstellt.

Im Kernhaushalt muss nun aber spiegelbildlich die Rücklage der Bilanz Eigenbetrieb Kulturzentrum dargestellt werden. Im Umkehrschluss bedeutet dies, dass auch in der Bilanz des Kernhaushaltes das Sondervermögen Kulturzentrum um den gleichen Betrag gekürzt werden muss, da es sich hier um eine dauerhafte Wertminderung des Finanzvermögens handelt, die außerordentlich abzuschreiben ist.

Da die Abschlüsse 2015 und 2016 des Eigenbetriebes erst 2018 beschlossen wurden, konnte die Verminderung der Rücklage erst im Jahresabschluss 2018 nachgeholt werden

Um künftig die Rücklage beim Eigenbetrieb Kulturzentrum nicht weiter zu schmälern, ist ab dem Jahresabschluss 2019 geplant, den Verlust des Kulturzentrums in vollem Umfang durch eine Einmalzahlung des Kernhaushaltes zu decken. Mit dieser Einmalzahlung erfolgt die Verlustabdeckung in vollem Umfang im ordentlichen Ergebnis des Gemeindehaushaltes und führt zu keiner weiteren Rücklagenverminderung beim Eigenbetrieb.

1.3.4 Ausleihungen

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Tilgung	Endbestand 31.12.2018
an verbundene Unternehmen/ Sondervermögen > 5 J	436.000 €	-10.600 €	424.000 €
an Kreditinstitute >5 J.	150 €	0 €	150 €
an sonstiger inländischer Bereich >5 J.	102 €	0 €	102 €
Gesamt	434.852 €	-10.600 €	424.000 €

Unter dieser Bilanzposition werden finanzielle Forderungen wie das interne Darlehen an den Eigenbetrieb Wasser, Beteiligung an der Volksbank Esslingen sowie an der Holzverwertungsgesellschaft abgebildet.

1.3.5 Wertpapiere

Unter der Position Wertpapiere finden sich Festgeldanlagen über 700.000 € sowie zwei Mietkautionssparbücher in Höhe von 2.010 €.

1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen basieren auf gesetzlichen Vorschriften zwischen der Kommune und Dritten. Sie teilen sich auf in Steuern, Gebühren, Beiträge und sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte. V.a. die Abrechnung der Wasser- und Abwassergebühren spielt hier eine große Rolle, da haushaltsrechtlich die Abrechnung ins Jahr 2018 fällt, die Bürger aber ein Zahlungsziel in 2019 eingeräumt bekommen haben. Diese haben sich gegenüber 2017 um 57.948 € auf 693.158 € (VJ 751.106,06 €) verringert.

1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen aus Transferleistungen resultieren aus typisch öffentlichen Finanzbeziehungen, die nicht in einem Leistungs-Gegenleistungsverhältnis stehen, sondern entweder zur Förderung bestimmter Zwecke oder im Zusammenhang mit öffentlichen Finanzierungsbeziehungen gezahlt werden. Der größte Teil der Forderung besteht aufgrund der zum 31.12.2018 noch offenen zweiten Teilzahlung des Investitionszuschusses für die Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße.

1.3.8 Privatrechtliche Forderungen

Eine privatrechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlungseingang.

Unter sonstigen privatrechtlichen Forderungen werden vor allem die bestehenden Forderungen aus der Einheitskasse gegenüber den Eigenbetrieben sowie aus Verrechnungen mit diesen aufgeführt.

1.3.9 Liquide Mittel

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Endbestand 31.12.2018
Bankkonten und Schwebeposten	8.519.916 €	28.666.986 €	-30.110.108 €	7.076.794 €
Kassenbestände	1.297 €	150.666 €	-150.223 €	1.740 €
Handvorschüsse	850 €	0 €	0 €	850 €
Kassenbestand EB Wasser	-267.686 €	1.506.674 €	-1.322.050 €	-83.062 €
Gesamt	8.254.377 €	30.324.326 €	-31.582.381 €	6.996.323 €

Zu den liquiden Mitteln zählen die Kassenbestände (Barkasse und Zahlstellen) und die Guthaben bei Kreditinstituten (Giro- u. Geldmarktkonten) sowie die als sonstige Einlagen bezeichneten Handvorschüsse.

Seit 2017 müssen die Kassenbestände der verbundenen Sonderkassen (Eigenbetriebe) mit den Eigenbetrieben verrechnet werden. D.h. die Liquidität des Kernhaushaltes wird hier für das Rechnungsjahr 2018 solitär ausgewiesen.

2. Abgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.837 €	29.053 €	-28.837 €	0 €	0 €	29.053 €
Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	487.880 €	3.255 €	0 €	6.083 €	-19.775 €	477.443 €
<i>an private Unternehmen</i>	55.536 €	0 €	0 €	0 €	-6.907 €	48.629 €
<i>an übrige</i>	432.344 €	3.255 €	0 €	6.083 €	-12.868 €	428.814 €
Gesamt	516.717 €	32.308 €	-28.837 €	6.083 €	-19.775 €	506.495 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hierunter fallen Auszahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr bezahlt und gebucht wurden, aber künftigen Haushaltsjahren wirtschaftlich zuzurechnen sind, z.B. Beamtengehälter für den Januar, die bereits im Dezember des Vorjahres verbucht werden. Im Abgang stehen die Gehälter des Vorjahres.

Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen

Regelmäßig leistet die Gemeinde Baltmannsweiler Zuwendungen / Investitionszuschüsse für die Herstellung, Anschaffung und Sanierung von Vermögensgegenständen, jedoch ohne das wirtschaftliche Eigentum oder Besitzrecht an den geförderten Objekten zu erwerben.

Im Jahr 2018 wurden hier Zugänge und Umbuchungen aufgrund geleisteter Investitionszuweisungen im Zusammenhang mit dem Sanierungsgebiet „Rathaus und Umgebung“ gebucht.

PASIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt 36.346.967 (VJ 35.219.935 €, EÖB: 30.682.061 €) und stellt die Differenz zwischen dem gesamten Vermögen, also der Aktivseite und sämtlichen Verpflichtungen der Passivseite dar. Unterteilt ist diese Bilanzposition in das Basiskapital und die Rücklagen.

Durch die Verrechnung des Fehlbetrages des Sonderergebnisses mit dem **Basiskapital** beträgt dieses zum 31.12.2018 noch **29.686.424,77 € (VJ 29.787.244,22 €, EÖB 30.471.267 €)**.

Rücklagen liegen nicht zwingend als Kassenbestand oder Bankguthaben vor. Sie können deshalb nicht zur Finanzierung von Auszahlungen verwendet werden. Nach § 23 GemHVO sind für Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und Überschüsse des Sonderergebnisses sowie für zweckgebundene Rücklagen jeweils gesonderte Rücklagen zu bilden. Diese Rücklagen stehen ausschließlich für künftige negative Ergebnisse als Ergebnisausgleich zur Verfügung.

2018 konnte aufgrund des positiven Ergebnisses im

- **Ordentlichen Ergebnis:** **1.354.345,18 € (VJ: 976.535,19 €)**

der entsprechenden Rücklage zugeführt werden.

2018 musste aufgrund des negativen Ergebnisses im

- **Sonderergebnis:** **- 227.249,01 € (126.429,56 €)**

anteilig der entsprechenden Rücklage entnommen werden (126.429,56 €) sowie gegen das Basiskapital verrechnet werden (100.819,45 €).

Damit weisen diese Rücklagen zum 31.12.2018 folgenden Stand aus:

- **Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** **6.446.365,75 €**
- **Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses** **0 €**

Zweckgebundene Rücklagen

Hier wird ausschließlich das Stiftungskapital der rechtlich unselbständigen Stiftung "Stifter für Baltmannsweiler und Hohengehren" ausgewiesen.

Trotz eingegangener Spenden für den geologisch-heimatkundlichen Rundweg mussten durch fehlende Zinseinnahmen und höhere Aufwendungen dieser Rücklage Mittel entnommen werden. Damit hat sich diese im Jahr 2018 um 63,49 € auf 214.176,81 € vermindert.

2. Sonderposten

Die passiven Sonderposten (Zuwendung eines Dritten) werden entsprechend dem Abschreibungszeitraum bzw. dem Abschreibungssatz der zugeordneten Vermögensgegenstände sukzessive aufgelöst. Die durch die Auflösung des Sonderpostens entstehenden Erträge fließen in die Ergebnisrechnung ein und stehen den Aufwendungen aus Abschreibungen gegenüber. Die Sonderposten untergliedern sich in die nachfolgenden Bilanzpositionen:

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Sonderposten für Investitionszuweisungen	4.037.932 €	462.597 €	-14.838 €	1.291.779 €	-214.563 €	5.562.908 €
Sonderposten für Investitionsbeiträge	2.470.263 €	26.726 €	0 €	0 €	-121.875 €	2.375.114 €
Sonstige Sonderposten	1.402.395 €	1.665.141 €	-73.663 €	0 €	-63.595 €	2.930.279 €
Anlage im Bau Sonderposten	2.320.900 €	0 €	0 €	-1.291.779 €	0 €	1.029.121 €
Gesamt*	10.231.492 €	2.154.464 €	-88.501 €	0 €	-400.033 €	11.897.422 €

Sonderposten für Investitionszuweisungen

Der Zugang bei dieser Bilanzposition ergibt sich vor allem aus den Zuschüssen für den Bereich „LRP Rathaus und Umgebung“. Auch die Umbuchung basiert auf der Inbetriebnahme des Rathauses im Rechnungsjahr 2018. Bis zur Aktivierung der Anlage „Rathausgebäude“ wurden die Zuschüsse auf einen Sonderposten für Anlagen im Bau gebucht.

Für die Erneuerung der Straßenbeleuchtung konnte ebenfalls ein Zuschuss abgerufen werden, der ebenfalls 2018 bei den Zugängen enthalten ist.

Sonderposten für Investitionsbeiträge

Der Buchwert dieser Position setzt sich aus Kanal-/Klär- und Erschließungsbeiträgen (Straßen, Park- und Grünanlagen, sowie Spielplätze) zusammen. Der Zugang über 26.726 € betrifft Beiträge im Gebiet Buchsäcker II.

Sonstige Sonderposten

Durch die endgültige Abrechnung des Baugebietes Buchsäcker II mit dem Erschließungsträger konnten 2018 auf der Aktivseite die Anlagen für das Infrastrukturvermögen eingebucht werden. Da es sich um einen „unentgeltlichen“ Wertzugang für die Gemeinde Baltmannsweiler handelt, wurden gleichzeitig die sonstigen Sonderposten in die Bilanz aufgenommen und als Zugänge verbucht. Der Auflösung dieser Sonderposten stehen dementsprechend Abschreibungen in gleicher Höhe gegenüber.

Sonderposten „Anlagen im Bau“

Durch die Auflösung der Anlage im Bau für das neue Rathaus wurden die hierfür bezogenen Zuschüsse im Bereich „LRP Rathaus und Umgebung“ ebenfalls umgebucht.

3. Rückstellungen (sh. Anlage 5)

Gebührenüberschussrückstellungen

Rückstellungen sind für ungewisse Verbindlichkeiten, die dem Grunde nach zu erwarten sind, deren Höhe und/oder Zeitpunkt der Fälligkeit jedoch nicht bekannt sind, zu bilden. Für Gebührenüberschüsse (Kostenüberdeckungen) bei kostenrechnenden Einrichtungen (z.B. Abwasserbeseitigung) sind Rückstellungen gem. § 41 Abs.1 Nr.4 GemHVO zu bilden. Die Rückstellungen für Kostenüberdeckungen im Bereich der Schmutzwasser- und Niederschlagswasserbeseitigung wurden bereits für die Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildet. Für die zentrale Abwasserbeseitigung wird jährlich eine Betriebsabrechnung erstellt, in deren Zuge die Kostenüber- oder unterdeckung ermittelt wird. Vorhandene Kostenüber- oder unterdeckungen werden in der jährlichen Gebührenkalkulation berücksichtigt. Entsprechend erfolgt dann im Jahresabschluss eine Auflösung der Rückstellung oder eine Zuführung zur Rückstellung.

Schmutzwasser 28510010			Niederschlagswasser 28510020		
31.12.2012	KostenÜBERdeckung	45.231,22 €	31.12.2012	KostenUNTERdeckung	-6.234,13 €
2013	Ausgleich 2013	-19.705,12 €	2013	Ausgleich 2013	682,07 €
	KostenÜBERdeckung 2013	52.292,26 €		KostenÜBERdeckung 2013	10.985,60 €
31.12.2013	KostenÜBERdeckung	77.818,36 €	31.12.2013	KostenÜBERdeckung	5.433,54 €
2014	Ausgleich 2014	-25.526,10 €	2014	Ausgleich 2014	5.552,06 €
	KostenUNTERdeckung 2014	-4.416,05 €		KostenÜBERdeckung 2014	40.525,69 €
31.12.2014	KostenÜBERdeckung	47.876,21 €	31.12.2014	KostenÜBERdeckung	51.511,29 €
2015	KostenÜBERdeckung 2015	122.616,09 €	2015	KostenÜBERdeckung 2015	48.869,09 €
	Korrektur Kleineinleiterabgabe	1.503,18 €			
31.12.2015	KostenÜBERdeckung	171.995,48 €	31.12.2015	KostenÜBERdeckung	100.380,38 €
2016	KostenÜBERdeckung 2016	187.033,05 €	2016	KostenÜBERdeckung 2016	49.239,87 €
31.12.2016	KostenÜBERdeckung	359.028,53 €	31.12.2016	KostenÜBERdeckung	149.620,25 €
2017	KostenÜBERdeckung 2017	177.538,22 €	2017	KostenÜBERdeckung 2017	66.467,40 €
31.12.2017	KostenÜBERdeckung	536.566,75 €	31.12.2017	KostenÜBERdeckung	216.087,65 €
2018	Ausgleich 2018	-52.292,26 €	2018	Ausgleich 2018	-51.511,29 €
	KostenÜBERdeckung 2018	79.105,81 €		KostenÜBERdeckung 2018	44.397,98 €
31.12.2018	KostenÜBERdeckung	566.293,17 €	31.12.2018	KostenÜBERdeckung	208.974,34 €

Obige Tabellen zeigen die tatsächlichen Stände zum 31.12.2018 auf.

Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden.

Mit der endgültigen Abrechnung des Baugebietes Buchsäcker II wurden die im Vorjahr noch vorhandenen sonstigen Rückstellungen aufgelöst. Zum 31.12.2018 sind somit keine sonstigen Rückstellungen mehr vorhanden.

Im Übrigen darf auf die Anlage Nr. 5 im Anhang verwiesen werden.

4. Verbindlichkeiten

Im Jahresabschluss 2018 werden Verbindlichkeiten in Höhe von 1.108.629,93 € (VJ: 685.465,23 €) ausgewiesen.

Verbindlichkeiten werden unterschieden als Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen zum 31.12.2018 einen Betrag von 1.027.201,45 € (VJ: 703.964,13 €) aus. Eine Verbindlichkeit aus Lieferungen und Leistungen entsteht, wenn eine Leistung bereits erbracht wurde und die Rechnung bis zum Bilanzstichtag vorliegt, jedoch noch nicht bezahlt wurde.

Hierzu gehören auch Sicherheitseinbehalte sowie jahresübergreifende Zahlungen.

2018 wird hier auch noch der Ausgleich des Jahresabschlusses 2017 des Eigenbetriebs Kulturzentrums abgebildet. Erst nach Beschluss dieses Abschlusses durch den Gemeinderat kann die Auszahlung rechtlich verbucht werden.

Zum 31.12.2018 wurden unter den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen noch von der Gemeinde zu bezahlende Zuschusszahlungen für die Tagespflege sowie den Waldkindergarten ausgewiesen.

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden beispielsweise Akontozahlungen (Überzahlungen), durchlaufende Gelder, Kautionen und die Umsatzsteuerabrechnung abgebildet. Die zum Jahresende offenen sonstigen Verbindlichkeiten betragen 74.216,09 € (VJ: 22.698,78 €).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Endbestand 31.12.2018
Grabnutzungsgebühren	914.831 €	34.672 €	-35.840 €	0 €	913.663 €
Sonstige RAP	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	914.831 €	50.401 €	-35.054 €	0 €	913.663 €

In dieser Bilanzposition werden **Einnahmen** dargestellt, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr zugeflossen sind, aber zum Teil oder ganz künftigen **Haushaltsjahren wirtschaftlich** zuzurechnen sind. Beispielhaft zu benennen sind im Voraus erhaltene Mieten, Pachten. Nachdem diese jedoch jährlich gleichbleibende Beträge darstellen, kann von einer Abgrenzung abgesehen werden.

Weiterhin zählen hierzu auch Geldspenden mit Verwendungszweck, die noch nicht verwendet wurden, sofern kein Sonderposten gebildet wurde, Pauschalen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz sowie die **Grabnutzungsgebühren**.

Die sog. Grabnutzungsgebühren werden abgegrenzt. Dies bedeutet, die Grabnutzungsgebühren werden einmalig zu Beginn der Nutzung bezahlt und stellen durch die Auflösung einen jährlichen Ertrag für die Dauer der Nutzung im Ergebnishaushalt dar.

3.4 Kennzahlen zur Vermögenslage/Bilanzkennzahlen

Das Bilanzvolumen hat sich im Vergleich zur Bilanz 2017 um 6,2 % bzw. um 2,99 Mio. € erhöht.

a) Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$\text{Eigenkapitalquote} = \text{Eigenkapital, Kapitalposition} (\times 100) / \text{Bilanzsumme}$

2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
71,21 %	73,31%	74,31%	76,11%	76,11%	75,46 %	75,13%

b) Eigenkapitalquote II (Eigenkapital + Sonderposten)

Die Bedeutung von Beiträgen und Zuschüssen (Sonderposten) sind in der Kommune hoch. Sie müssen nicht zurückbezahlt bzw. verzinst werden und können daher eigenkapitalähnlichen Charakter annehmen.

2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
94,52%	94,60%	94,59%	94,75%	95,68%	96,03%	97,04%

c) Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital und somit auch am Gesamtvermögen an.

$\text{Fremdkapitalquote} = (\text{Bilanzsumme} - \text{Eigenkapital}) / \text{Bilanzsumme}$

2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
28,79%	26,69%	25,69%	23,89%	23,89%	24,54%	24,87%

Hier werden nicht nur Kredite, sondern auch die hohen Verbindlichkeiten als Fremdkapital angesehen. Ebenso spielt die hohe Zunahme der Zuschüsse hier eine deutliche Rolle.

d) Anlagendeckung

Gemäß der sog. „Goldenen Bilanzregel“ soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein. Der ermittelte Wert sollte 100 % oder mehr betragen.

$\text{Anlagendeckung} = (\text{Eigenkapital (Kapitalposition)} + \text{Sonderposten} + \text{Rückstellungen} > 5 \text{ Jahre} + \text{Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen}) / (\text{Immaterielles Vermögen} + \text{Sachvermögen} + \text{Anteile an verb. Unternehmen} + \text{Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen bei Zweckverbänden oder anderen Kommunalen Zusammenschlüssen} + \text{Sondervermögen} + \text{Ausleihungen})$

2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
116,81%	123,49%	127,59%	126,22%	127,59%	122,94%	126,33%

Mit der Aktivierung des Rathausneubaus ist das Sachvermögen gestiegen, was den Teiler vergrößert hat. Dadurch ist die prozentuale Quote gesunken. Nach wie vor liegt der Wert allerdings weiterhin deutlich über der 100%- Marke.

e) Verschuldung

Die Verschuldung stellt Rückzahlungsverpflichtungen (Verbindlichkeiten) aus Anleihen, Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommenden Vorgängen sowie aus der Aufnahme von Kassenkrediten (§ 52 Abs. 4 Nr. 4.1 bis 4.3) gemäß § 61 Nr. 37 GemHVO dar.

Verschuldung je Einwohner = Anleihen + Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen + Verbindlichkeiten die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen / Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres

2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

3.5 Sonstige Pflichtangaben

Entsprechend § 53 GemHVO sind weitere Pflichtangaben im Jahresabschluss anzugeben.

1. *Haftungsverhältnisse*

Nach § 88 Abs. 2 GemO darf die Gemeinde Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur zur Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Übernahme bedarf grundsätzlich der Genehmigung der Rechtsaufsichtsbehörde.

Der Bestand (Restkapital) der Bürgschaften aus kommunalverbürgten Darlehen stellt sich wie folgt dar:

Bürgschaftsverpflichtungen zum 31.12.2018	1.082.194,96 €
	(VJ: 1.143.139 €)

- Wohnbauförderdarlehen der L-Bank	1.082.194,96 €
------------------------------------	----------------

Es wurden keine Rückstellungen für die Bürgschaften gebildet, da für diese kein konkretes Ausfallrisiko besteht.

2. *Gemeindeanteil der beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen*

Pensionsrückstellungen werden zentral beim kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet (§ 27 Abs. 5 GKV). Eine zusätzliche Bildung in der Bilanz der Kommune ist nicht zulässig. Pensionsrückstellungen enthalten auch Rückstellungen für die Beihilfe der Pensionäre.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2018 beträgt der Anteil der Gemeinde Baltmannsweiler an den Pensionsrückstellungen 3.812.788 €.

Somit wurden die Rückstellungen im Jahr 2018 von 3.645.719 € um 167.069 € erhöht.

3. *Angaben für die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in den Herstellungskosten*

Zinsen für Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird (z. B. KfW-Darlehen für energetische Baumaßnahmen) könnten als Herstellungskosten angesetzt werden. Im Haushaltsjahr 2018 fielen keine Fremdkapitalzinsen an, die aktivierungsfähig gewesen wären.

4. *Verwendung liquider Mittel zur Finanzierung von Investitionen*

Mit dem Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (cash flow) in Höhe von **2.251.634,77 €** (VJ: 1.900.456,07 €) konnte der Finanzierungsbedarf für Investitionen 2018 zu ca. 55 % gedeckt werden. Über Zuweisungen, sowie vorhandener liquider Mittel, konnte die Finanzierung der weiteren 45 % ohne Fremdmittel erfolgen.

3.6 Stiftung für Baltmannsweiler und Hohengehren (Davon-Vermerk)

Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2017 EUR	Bilanz zum 31.12.2018 EUR
1 Vermögen	47.528.919	50.535.455
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.240	214.177
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	9.056	8.991
1.2 Sachvermögen	33.553.265	38.155.682
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	4.106.331	3.813.396
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.368.861	11.719.751
1.2.3 Infrastrukturvermögen	15.329.048	16.547.701
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.813	7.813
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	640.868	637.716
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	284.174	588.993
1.2.8 Vorräte	106.170	52.205
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.709.999	4.788.107
1.3 Finanzvermögen	13.966.599	12.370.782
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.240	214.177
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	179.251	179.251
1.3.3 Sondervermögen	2.630.512	2.448.254
1.3.4 Ausleihungen	434.852	424.000
1.3.5 Wertpapiere	702.010	702.010
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	869.042	815.962
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	896.555	804.730
1.3.8 Liquide Mittel	8.254.377	6.996.323
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.240	214.177
2 Abgrenzungsposten	516.716	506.495
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.837	29.053
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	487.879	477.442
Bilanzsumme	48.045.635	51.041.950

Passivseite		Bilanz zum 31.12.2017 EUR	Bilanz zum 31.12.2018 EUR
1	Kapitalposition	-35.219.935	-36.346.967
	davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.240	-214.177
1.1	Basiskapital	-29.787.244	-29.686.425
1.2	Rücklagen	-4.329.726	-6.660.543
	davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.240	-214.177
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-5.218.450	-6.446.366
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-214.240	-214.177
	davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.240	-214.177
2	Sonderposten	-10.231.492	-11.897.422
2.1	für Investitionszuweisungen	-4.037.933	-5.562.908
2.2	für Investitionsbeiträge	-2.470.262	-2.375.114
2.3	für Sonstiges	-3.723.295	-3.959.400
3	Rückstellungen	-993.913	-775.268
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	-17.624	0
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	-755.567	-775.268
3.7	Sonstige Rückstellungen	-220.722	0
4	Verbindlichkeiten	-685.465	-1.108.630
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-703.964	-1.027.202
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-4.200	-7.212
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-22.699	-74.216
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-914.830	-913.663
Bilanzsumme		-48.045.635	-51.041.950

Teilbilanz Geschäftsbereich STBW : Bilanz

Aktivseite	Geschäftsjahr 2017 EUR	Geschäftsjahr 2018 EUR	Passivseite	Geschäftsjahr 2017 EUR	Geschäftsjahr 2018 EUR
1 Vermögen	214.240	214.177	1 Kapitalposition	-214.240	-214.177
1.3 Finanzvermögen	214.240	214.177	1.2 Rücklagen	-214.240	-214.177
1.3.9 Liquide Mittel	214.240	214.177	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	-214.240	-214.177
Bilanzsumme	214.240	214.177	Bilanzsumme	-214.240	-214.177

Um die Aufwendungen im Rahmen der Erstellung des geologisch-heimatkundlichen Rundweges decken zu können mussten 2018 63,49 € der Rücklage entnommen werden.

Anhang gem. § 53 GemHVO

Organe der Gemeinde zum 31.12.2018

Organe der Gemeinde Baltmannsweiler sind der Bürgermeister und der Gemeinderat (§ 23 GemO).

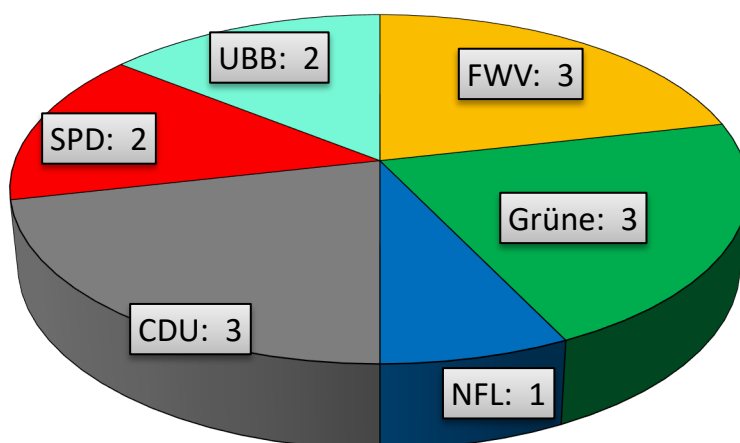
Bürgermeister

Simon Schmid

Mitglieder des Gemeinderates

Gemeinderat Markus Höger	FWV
Gemeinderat Herbert Schrag	FWV
Gemeinderätin Nadine Grimme	FWV
Gemeinderat Roland Fink	Grüne
Gemeinderat Dr. Peter Röser	Grüne
Gemeinderat Martin Wieland	Grüne
Gemeinderat Michael Paukert	NFL
Gemeinderat Paolo Carolillo	CDU
Gemeinderätin Edith Keck	CDU
Gemeinderat Carlo Schlienz	CDU
Gemeinderat Thomas Schif	SPD
Gemeinderat Alexander Strobel	SPD
Gemeinderat Sabine Bantel	UBB
Gemeinderat Gerhard Wilhelm	UBB

Verteilung der Sitze im Gemeinderat



Anlage 1: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte

THH01	Innere Verwaltung
THH02	Öffentliche Sicherheit und Ordnung
THH03	Schulen
THH04	Archiv, Kulturförderung
THH05	Volkshochschule, Büchereien, Kulturpflege
THH06	Soziales
THH07	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
THH08	Sport und Bäder
THH09	Bauen und Planen
THH10	Ver- und Entsorgung
THH11	Verkehr, ÖPNV
THH12	Naturschutz und Landschaftspflege, Friedhöfe, Wald und Umwelt
THH13	Wirtschaft und Tourismus
THH14	Allgemeines Finanzwesen

Anlage 2: Vermögensübersicht
 __Anlage 26
 (zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand
	zum 01.01. des Haushaltsjahres	Vermögenszugänge	Vermögensabgänge	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen	am 31.12 des Haushaltsjahres
	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	9.055,80 €	3.828,20 €	0	0	0	-3.893,16	8.990,84 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	33.447.094,31 €	6.186.348,26 €	-440.407,84 €	-6.082,89 €	0,00 €	-1.083.474,75 €	38.103.477,09 €
2.1. unbebaute Grundstücke	4.106.330,97 €	11.460,37 €	-295.802,33 €	-8.535,00 €	0,00 €	-57,76 €	3.813.396,25 €
2.2 bebaute Grundstücke	7.368.860,57 €	940.189,17 €	-105.658,80 €	3.812.148,58 €	0,00 €	-295.788,08 €	11.719.751,44 €
2.3 Infrastrukturvermögen	15.329.047,61 €	1.850.978,22 €	-34.636,62 €	38.215,94 €	0,00 €	-635.904,57 €	16.547.700,58 €
2.5 Kunstgegenstände	7.813,09 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.813,09 €
2.6 Maschine, t. Anlagen, Fahrzeuge	640.868,41 €	79.927,35 €	0,00 €	-31,33 €	0,00 €	-83.048,44 €	637.715,99 €
2.7 Betriebs-u. Geschäftsausstattung	284.174,20 €	352.276,73 €	-5.206,81 €	26.424,95 €	0,00 €	-68.675,90 €	588.993,17 €
2.8 Anlagen im Bau	5.709.999,46 €	2.951.516,42 €	896,72 €	-3.874.306,03 €	0,00 €	0,00 €	4.788.106,57 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.946.625,10 €	0,00 €	-192.858,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.753.766,55 €
3.2 Sonst. Beteiligung	179.250,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.250,69 €
3.3 Sondervermögen	2.630.512,15 €	0,00 €	-182.258,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.448.253,60 €
3.4 Ausleihungen	434.852,26 €	0,00 €	-10.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	424.252,26 €
3.5 Wertpapiere	702.010,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	702.010,00 €
Summe	37.402.775,21 €	6.190.176,46 €	-633.266,39 €	-6.082,89 €	0,00 €	-1.087.367,91 €	41.866.234,48 €

*(Anlage 26 VwV Produkt-und Kontenrahmen zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Anlage 3: Schuldenstandübersicht

Kernhaushalt

Art der Schulden	am 01.01. des Haushalts- jahres	zum 31.12. des Haushalts- jahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) Weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	in Euro					
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen						
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dgl.						
1.2.5 Kreditinstitute						
1.2.6 sonstige Bereiche						
1.3 Kassenkredite						
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	-	-	-	-	-	-

nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb)

Art der Schulden	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushalts-jahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6	7
2.1 Anleihen						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	434.600 €	424.000 €	10.600 €	42.400 €	371.000 €	-10.600 €
(davon Inneres Darlehen)	434.600 €	424.000 €	10.600 €	42.400 €	371.000 €	-10.600 €
2.3 Kassenkredite ** (Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)	312.819 €	302.173 €	302.173 €	0	0	-10.646 €
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	747.419 €	726.173 €	312.773 €	42.400 €	371.000 €	-21.246 €

* * Kassenkredite Eigenbetriebe Kulturzentrum sowie Wasserversorgung

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

Art der Schulden	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1	2	3	4	5	6	7
3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	434.600 €	424.000 €	10.600 €	42.400 €	371.000 €	-10.600 €
3.3 Kassenkredite	312.819 €	302.173 €	302.173 €	0	0	-10.646 €
(Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</i>	747.419 €	726.173 €	312.773 €	42.400 €	371.000 €	-21.246 €
<u>abzüglich</u> Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	-747.419 €	-726.173 €	-312.773 €	-42.400 €	-371.000 €	21.246 €
3. Konsolidierte Gesamtschulden	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

*(Anlage 28 VwV Produkt- und Kontenrahmen zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Anlage 22
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		2017	2018
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn *	9.108.814 €	8.253.527 €
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	1.900.456 €	2.251.635 €
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-2.387.985 €	-3.309.737 €
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-312.819 €	10.646 €
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-54.940 €	-210.597 €
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	8.253.527 €	6.995.473 €
7 +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	702.010 €	702.010 €
8 -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	0 €	- €
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende	8.955.537 €	7.697.483 €
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-5.057.170 €	-2.497.670 €
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	0 €	- €
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	343.000 €	914.000 €
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	4.241.366 €	6.113.813 €
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-214.240 €	-214.177 €
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden		
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	4.027.126 €	5.899.636 €
17	<i>nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)**</i>	166.018,00 €	171.927 €

*Mindestliquidität: Der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkreditmittel soll sich in der Regel auf mindestens zwei vom Hundert der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen.

- 1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden
- 2) aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO); entspricht den liquiden Mitteln der Kontenarten 171 und 173
- 3) Für die Spalten Finanzhaushalt und Finanzplanung sind die Werte der letzten Finanzplanung zu verwenden.
- 4) entspricht dem Konto 1492 - Sonstige Einlagen -
- 5) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher soll der Wert an Kassenkrediten (Kontenart 239) hier berücksichtigt werden.
- 6) Die Kreditermächtigung gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

Anlage 5: Rückstellungsübersicht

Anlage 14
(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Auflösung / Inanspruchnahme in Euro	Aufstockung in Euro	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO	773.191 €	- 121.428 €	123.504 €	775.268 €
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	17.624 €	-17.624 €	- €	0 €
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0 €			0 €
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0 €			0 €
<u>1.4 Gebührenüberschussrückstellungen</u>				
1.4.1 Gebührenüberschussrückstellung Schmutzwasser	539.480 €	-52.292 €	79.106 €	566.293 €
1.4.2 Gebührenüberschussrückstellung Niederschlagswasser	216.088 €	-51.511 €	44.398 €	208.974 €
1.5 Altlastensanierungsrückstellungen	0 €			0 €
1.6 Rückstellungen für drohende Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0 €			0 €
2. weitere Rückstellungen § 41 Abs. 2 GemHVO	220.722 €	-14.131 €	- 206.590 €	0 €
2.1 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0 €	- €	- €	0 €
2.2 Rückstellung Buchsäcker I, Retentionsbecken	206.590 €	- €	-206.590 €	0 €
2.2 Rückstellung Buchsäcker II, Maßnahmekosten	14.131 €	-14.131 €	- €	0 €
Summe	993.913 €	-135.559 €	-83.087 €	775.268 €

Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2018

Bezeichnung	Anfangsbestand				Endbestand	
	01.01.2018	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	31.12.2018
Gegebener Zuschuss an private Unternehmen	55.536 €	0 €	0 €	0 €	-6.907 €	48.629 €
Gegebener Zuschuss an übrige	432.344 €	3.255 €	0 €	6.083 €	-12.868 €	428.813 €
Gesamt	487.880 €	0 €	0 €	0 €	-19.636 €	477.442 €

- Investitionszuschuss an den Waldkindergarten, Bauwägen
- Garage DRK
- Investitionszuschüsse an Private, Sanierung Ortsmitte BW

Art der Beteiligung	EURO
Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	179.250,69 €
 Zweckverband kommunale Datenverarbeitung Region Stuttgart	17.750,69 €
 Neckar-Elektrizitätsverband	0,00 €
 Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG	161.500,00 €
Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG	
Sondervermögen (Eigenbetriebe)	2.448.253,60 €
 Wasserversorgung Baltmannsweiler	493.141,02 € 100.000,00 € (Stammkapital)
 Kulturzentrum Baltmannsweiler	1.355.112,58 € 500.000,00 € (Stammkapital)
Kulturzentrum Baltmannsweiler	

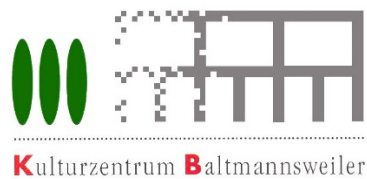
Anlage 8: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 28
(zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	700.265	976.535	1.354.345	176.446	695.291-	2.235.606-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	121,89	170,81	235,50	30,67	120,54-	387,45-
Aufwandsdeckungsgrad	%	107,19	109,99	113,11	101,53	94,51	83,60
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	4.157.902	4.279.325	4.966.984	5.122.718	4.777.242	4.357.754
Betrag je Einwohner	EUR/EW	723,74	748,53	863,67	890,29	828,23	755,24
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,69	43,78	48,08	44,36	37,70	31,97
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	3.457.637	3.299.632	3.609.499	4.942.772	5.469.033	6.589.360
Betrag je Einwohner	EUR/EW	601,85	577,16	627,63	859,02	948,17	1.142,00
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	35,50	33,76	34,94	42,80	43,16	48,34
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	463.035-	126.430	243.632-	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	237.230	1.102.965	1.110.713	176.446	695.291-	2.235.606-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.423.826	1.900.456	2.251.635	1.099.356	313.296	1.235.488-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	247,84	332,42	391,52	191,06	54,32	214,12-
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.423.826	1.900.456	2.251.635	1.099.356	313.296	1.235.488-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	247,84	332,42	391,52	191,06	54,32	214,12-
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	158.905-	166.018-	171.927-	194.589-	199.496-	210.575-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	9.810.825	8.955.537	7.697.483	4.428.822	3.938.161	4.794.368
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	34.117.288	35.219.935	36.346.967			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	29.787.244	29.787.244	29.686.425			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	74,31	73,31	71,21			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	25,69	26,70	28,79			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	126,23	123,49	116,81			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	0,00			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	312.819-	10.646	0	0	0

4. Jahresabschluss Eigenbetrieb Kulturzentrum

Eigenbetrieb



Kulturzentrum Baltmannsweiler

Jahresabschluss

2018

mit Lagebericht, Beschlussvorschlag und Bilanz

Lagebericht für das Kulturzentrum Baltmannsweiler gem. § 11 EigBVO

1. Allgemeines

Das Kulturzentrum Baltmannsweiler wendet die Vorschriften des Eigenbetriebsrechtes aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses und der Betriebssatzung vom 25.04.1991 an.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 20.03.2018 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 03.05.2018 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 01.06.2018.

2. Erläuterungen

2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen reduzierte sich um die Abschreibungen auf die Summe von 1.833.366,76 € (VJ 1.872.626,36 €). Zugänge wurden für die neue Lautsprecheranlage sowie die Sicherheitsbeleuchtung verbucht.

2.2. Eigenkapital

Das satzungsmäßige Stammkapital beträgt 500.000,00 €.

Im Wirtschaftsjahr 2018 ist ein Verlust in Höhe von 250.519,86 € (VJ 212.424,76 €) entstanden, der in Höhe von 91.742,47 € aus der allgemeinen Rücklage entnommen werden und in Höhe von 158.777,39 € aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen werden soll.

2.3 Rückstellungen

Rückstellungen wurden für die noch nicht endgültig abgerechneten Verwaltungskostenbeiträge 2017 und 2018 (ca. 120.000 €) sowie für interne und externe Abschlussarbeiten (ca. 4.000 €) gebildet.

2.4 Umsatzerlöse

In €	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Hallenmiete	38.583	37.913	30.232	28.727	21.610	22.403	21.602	21.974
Eintrittsgelder	4.851	3.477	3.544	3.757	18.543	11.967	9.694	8.425
Sonstiges	689	425	0	0	2.979	1.282		
Gesamt	44.123	41.814	33.776	32.484	43.131	35.671	31.295	30.399

Im Bereich der Vermietungen konnten nur geringe Mehrerträge im Vergleich zum Vorjahr erzielt werden.

Bei einer gleichbleibenden reduzierten Programmtätigkeit im Bereich Kultur stiegen im Jahr 2018 aufgrund von mehr Besuchern die Einnahmen aus Eintrittsgeldern.

Durch Auflösung nicht gänzlich benötigter Rückstellungen der Vorjahre konnten weitere Erträge in Höhe von 2.258 € verbucht werden.

2.4. Aufwendungen

Die Aufwendungen für das Jahr 2018 erhöhten sich gegenüber 2017 um ca. 26.200 €.

Höhere Aufwendungen entstanden im Bereich der Gebäudeunterhaltung sowie für Dienstleistungen im Kulturbereich. Zudem mussten höhere Erstattungen an den Gemeindehaushalt für Bauhofleistungen verbucht werden. Geringere Aufwendungen sind dahingegen bei den Zinszahlungen für den von der Gemeinde gewährten Kassenkredit entstanden. Die weiteren Aufwendungen blieben ungefähr auf dem Vorjahresniveau.

2.5. Personalaufwand

Der Betrieb beschäftigte in Teilzeit die Werkleiterin. Für die Werkleiterin wurden aufgrund tariflicher Steigerungen Personalaufwendungen in Höhe von 4.068,18 € getätigt.

3. Ausblick

Mit weiteren Sanierungsmaßnahmen wird das Kulturzentrum in den Folgejahren seine Attraktivität erhalten und weiterhin für das Vereinsleben sowie externe Vermietungen zur Verfügung stehen. Eigenveranstaltungen der Gemeinde ergänzen dieses Angebot zusätzlich.

Aufgestellt,
den 09.06.2021



Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Gesehen,
den 09.06.2021



Simon Schmid
Bürgermeister

4. Feststellung des Jahresabschlusses 2018

- Beschlussvorschlag -

Die Betriebsleitung schlägt gem. § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes folgenden Beschluss vor:

Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die Bilanzsumme beträgt	1.836.687,18 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	1.833.366,76 €
- das Umlaufvermögen	3.320,42 €
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.392.167,96 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	0,00 €
- die Rückstellungen	123.763,00 €
- die Verbindlichkeiten	319.306,22 €
- die Rechnungsabgrenzungsposten	1.450,00 €
b.) Der Jahresverlust beträgt	250.519,86 €
- Summe der Erträge	46.380,89 €
- Summe der Aufwendungen	296.900,75 €

2. Behandlung des Jahresverlustes

Der Jahresverlust wird in Höhe der Abschreibungen aus der allgemeinen Rücklage entnommen und im Übrigen aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen.

3. Verwendung der für das Wirtschaftsjahr für den Haushalt der Gemeinde Baltmannsweiler eingeplanten **Finanzierungsmittel**

- entfällt -

4. Beschluss über die Entlastung der Werkleitung gem. § 16 EigBG

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist gem. § 16 Abs. 4 EigBG öffentlich bekannt zu machen.

Baltmannsweiler, den 09.06.2021



Simon Schmid
Bürgermeister

PASSIVSEITE

		31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		500.000,00	500.000,00
II. Rücklagen			
Allgemeine Rücklage		1.355.112,58	1.537.371,13
III. Gewinn/Verlust			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	-672.885,09		-890.549,90
Verlustrücklage / Rücklagen	460.460,33		430.089,57
Jahresgewinn/-verlust (-)	<u>-250.519,86</u>	<u>-462.944,62</u>	<u>-212.424,76</u>
		1.392.167,96	1.364.486,04
B. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		123.763,00	163.597,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.057,91		11.419,86
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	305.248,31		331.632,11
3. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>	<u>319.306,22</u>	<u>2.915,00</u>
			345.966,97
D. PASSIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		1.450,00	0,00
		<u>1.836.687,18</u>	<u>1.874.050,01</u>

Kulturzentrum Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für das Wirtschaftsjahr 2018
 (01.01. bis 31.12.)

	€	€	2018 €	2017 €
1. Umsatzerlöse:				
a) Hallenmieten	38.582,29			37.912,65
b) Eintrittsgelder	4.851,32			3.476,76
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>688,98</u>			<u>424,56</u>
		44.122,59		41.813,97
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>2.258,30</u>	46.380,89	<u>16.438,95</u>
				58.252,92
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	24.715,27			23.730,62
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>73.705,47</u>			<u>57.201,00</u>
		98.420,74		80.931,62
4. Personalaufwand		4.068,18		3.600,72
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		94.682,67		91.742,47
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen:				
a) Verwaltungskostenbeitrag	67.601,00			52.162,00
b) Übrige	<u>26.003,28</u>			<u>18.751,60</u>
		93.604,28		70.913,60
			290.775,87	247.188,41
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			3.074,96	20.439,35
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-247.469,94</u>	<u>-209.374,84</u>
9. Sonstige Steuern			3.049,92	3.049,92
10. Jahresgewinn/Jahresverlust (-)			<u>-250.519,86</u>	<u>-212.424,76</u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

- aus den Rücklagen zu entnehmen	91.742,47
- aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen	158.777,39

5. Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung

Eigenbetrieb



Wasserversorgung Baltmannsweiler

Jahresabschluss

2018

mit Lagebericht, Beschlussvorschlag und Bilanz

I. Vorbemerkung

Die Wasserversorgung der Gemeinde Baltmannsweiler wird gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 11.12.2007 vom 01.01.2008 an als Eigenbetrieb (§ 1 EigBG) geführt. Nach § 1 Abs.1 und 2 der Betriebssatzung vom 12.12.2007 ist Zweck des Eigenbetriebes, das Gemeindegebiet nach den Bestimmungen der Wasserversorgungssatzung mit Wasser zu versorgen. Der Betrieb deckt den gesamten Wasserbedarf durch den Bezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung (LWV). Ursprünglich sollten Gewinne satzungsgemäß nicht erzielt werden. Dies wurde ab dem Jahr 2011 durch Einführung der Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt geändert. Seit 2011 ist aus diesem Grund die Gewinnerzielung ausdrücklich erwünscht und zur Leistung einer Konzessionsabgabe erforderlich.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2018 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 20.03.2018 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 03.05.2018 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 01.06.2018.

Der Jahresabschluss wurde nach eigenbetriebsrechtlichen Vorschriften unter Beachtung der entsprechenden Bestimmungen der Eigenbetriebsverordnung (EigBVO) zum Jahresabschluss und dem Lagebericht von der „Wibera Wirtschaftsberatungs AG“ aufgestellt.

Wasserversorgung Baltmannsweiler

BILANZ zum 31. Dezember 2018

AKTIVSEITE

	€	31.12.2018 €	31.12.2017 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Verteilungsanlagen	718.161,35		773.000,09
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	6.945,23		7.922,53
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.562,22		14.566,68
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>116.584,23</u>		<u>31.972,43</u>
		875.253,03	827.461,73
II. Finanzanlagen			
Beteiligungen		<u>311.618,94</u>	<u>311.618,94</u>
		1.186.871,97	1.139.080,67
B. UMLAUFVERMÖGEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	206.082,60		219.047,81
2. Forderungen an die Gemeinde	89.224,51		267.686,23
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>4.782,30</u>		<u>249,90</u>
		300.089,41	486.983,94
		<u>1.486.961,38</u>	<u>1.626.064,61</u>

PASSIVSEITE

		31.12.2018	31.12.2017
	€	€	€
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		100.000,00	100.000,00
II. Rücklagen			
Zweckgebundene Rücklage		493.141,02	493.141,02
III. Gewinn			
Gewinn des Vorjahres	78.553,04		20.300,78
Jahresgewinn	<u>15.069,43</u>	<u>93.622,47</u>	<u>58.252,26</u>
		686.763,49	671.694,06
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE		7.938,19	8.744,11
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		94.347,87	104.576,52
D. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen	162.122,00		207.202,00
2. Steuerrückstellungen	<u>6.410,00</u>		<u>11.444,00</u>
		168.532,00	218.646,00
E. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	13.260,60		11.100,85
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	38.047,23		37.316,23
3. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	478.072,00		569.476,00
4. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>0,00</u>		<u>4.510,84</u>
		529.379,83	622.403,92
		<u>1.486.961,38</u>	<u>1.626.064,61</u>

Wasserversorgung Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
 für das Wirtschaftsjahr 2018
 (01.01. bis 31.12.)

	€	€	2018 €	2017 €
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	540.714,28			559.788,40
b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	11.034,57			13.362,59
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>5.153,81</u>			<u>4.309,61</u>
		556.902,66		<u>577.460,60</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>15.060,19</u>	571.962,85	<u>10.327,90</u>
				587.788,50
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
- Wasserbezug	140.999,46			142.635,77
- Strombezug	10.542,82			10.420,89
- Sonstige	3.370,25			8.031,81
b) bezogene Leistungen	<u>181.829,19</u>			<u>193.451,68</u>
		336.741,72		<u>354.540,15</u>
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	23.755,91			6.540,11
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>6.892,33</u>			<u>1.794,67</u>
		30.648,24		<u>8.334,78</u>
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		60.003,61		66.716,99
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>109.123,05</u>	<u>536.516,62</u>	<u>73.137,72</u>
			35.446,23	85.058,86
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>18.712,80</u>	<u>19.143,60</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			16.733,43	65.915,26
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			1.407,00	7.424,00
10. Sonstige Steuern			<u>257,00</u>	<u>239,00</u>
11. Jahresgewinn	-		<u>15.069,43</u>	<u>58.252,26</u>

Nachrichtlich:

Verwendung des Jahresgewinns

- auf neue Rechnung vorzutragen 15.069,43

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde von der „Wibera Wirtschaftsberatung AG“ erstellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2017 sind unverändert übernommen worden. Die Vorjahresbeträge von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung entsprechen den Rechnungslegungsvorschriften.

2. Erläuterungen zur Bilanz

2.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Das Sachanlagevermögen wurde zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und soweit abnutzbar, um planmäßige Abschreibungen vermindert. In die Herstellungskosten wurden neben den unmittelbar zurechenbaren Kosten auch notwendige Gemeinkosten einbezogen.

Den planmäßigen Abschreibungen liegen die Nutzungsdauern der steuerlichen Abschreibungstabellen zugrunde, die sich innerhalb der Bandbreite der geschätzten betriebsindividuellen Nutzungsdauern bewegen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände linear vorgenommen.

Die erhobenen Baukostenzuschüsse und Hausanschlusskosten werden seit dem Wirtschaftsjahr 2003 gemäß dem BMF-Schreiben vom 27. Mai 2003 in Anwendung steuerlichen Wahlrechts nach R 6.5 Abs. 2 EStR erfolgsneutral bei den selbst getragenen Anschaffungs- und Herstellungskosten abgezogen. Auch die Zugänge des laufenden Jahres wurden in Übereinstimmung mit § 8 Abs. 3 EStG aktivisch von den bezuschussten Wirtschaftsgütern abgesetzt.

Bis einschließlich 2002 vereinbarte und vereinnahmte Baukostenzuschüsse werden weiterhin als empfangene Ertragszuschüsse passiviert und jährlich mit einem Zwanzigstel zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst.

Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten angesetzt.

Die Forderungen sind unter Berücksichtigung aller erkennbaren Risiken bewertet.

Das Stammkapital (100.000 €) und Rücklagen sind in der vom Gemeinderat festgesetzten Höhe passiviert.

Bei den sonstigen Rückstellungen werden alle erkennbaren Risiken auf der Grundlage vernünftiger kaufmännischer Beurteilung, für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags unter Berücksichtigung erwarteter künftiger Preis- und Kostensteigerungen angesetzt. Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr sind nicht vorhanden.

Die Verbindlichkeiten sind mit Ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

2.2. Gegenüber dem Vorjahr abweichende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Beim Jahresabschluss konnten die bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden im Wesentlichen übernommen werden.

2.3. Erläuterungen wesentlicher Bilanzpositionen der Aktivseite

2.3.1. Sachanlagen

Die Wertansätze der Sachanlagen verändern sich im Jahr 2018 gegenüber 2017 durch Zugänge (112.717 €) abzgl. Abgänge (55.988 €) und Abschreibungen (60.004 €) um 47.791 € und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	2018	2017	Differenz
Verteilungsanlagen	718.161,35 €	772.997,09 €	54.835,74 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	6.543,61 €	7.291,42 €	747,81 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.963,84 €	15.200,79 €	-18.763,05 €
Anlagen im Bau	116.584,23 €	31.972,43 €	-84.612,23 €
Summe	875.253,03 €	827.461,73 €	-47.791 €

2.3.2. Finanzanlagen

Die Kapitalbeteiligung beim Zweckverband Landeswasserversorgung beläuft sich unverändert auf 311.618,94 €

2.3.3. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 186.894,53 € auf 300.089,41 € (VJ 486.983,94 €) verringert.

Hier ist der abgegrenzte Verbrauch zwischen Ablese- und Bilanzstichtag enthalten.

Der Grund für die Verringerung ist die geringere kassenseitige Forderungen gegenüber dem Kernhaushalt aufgrund der Einheitskasse in Höhe von 82.061,51 € (VJ 267.686,23 €).

2.4. Erläuterungen einzelner Bilanzpositionen der Passivseite

2.4.1. Stammkapital

Das Stammkapital der Wasserversorgung Baltmannsweiler mit 100.000 € bleibt unverändert und entspricht der in § 7 der Betriebssatzung festgesetzten Höhe.

2.4.2. Jahresergebnis

Der Jahresgewinn 2018 beträgt 15.069,43 € (VJ 58.252,26 €). Der Mindesthandelsbilanz konnte somit auch 2018 erzielt werden, sodass die Konzessionsabgabe in maximaler Höhe erwirtschaftet wurde. Aus den Vorjahren waren keine Beträge nachholbar.

2.4.3. Rückstellungen

Die Rückstellungen belaufen sich auf 168.532,00 € (VJ 218.646,00 €) und betreffen die notwendigen Honorare für die Wibera zur Erstellung des jährlichen Jahresabschlusses sowie die internen Verrechnungen zum Kernhaushalt der Gemeinde.

Ebenso bestehen noch Steuerrückstellungen für die Gewerbesteuer 2017.

Die Verringerung ergibt sich durch die Rückstellungsauflösung von Verwaltungskostenbeiträgen des Vorjahres.

a. Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	01.01.2018 €	Zuführung €	Auflösung €	Verbrauch €	31.12.2018 €
1. Verwaltungskostenbeitrag 2018	0	86.050	0	0	86.050
2. Verwaltungskostenbeitrag 2017	196.602	0	14.559	115.971	66.072
3. Interne und externe Abschlusserstellung	9.100	4.500	0	4.600	9.000
4. Archivierungskosten	1.000	100	0	100	1.000
5. Abrechnungsverpflichtung	500	0	500	0	0
Summe	207.202	90.650	15.059	120.671	162.122

b. Steuerrückstellungen

Die Steuerrückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	01.01.2018 €	Zuführung €	Auflösung €	Verbrauch €	31.12.2018 €
1. GewSt 2017	6410	0	0	0	6.410
2. GewSt 2016	5.034	0	0	5.034	0
Summe	11.444	0	0	5.034	6.410

2.4.4. Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten ergeben sich gegenüber dem Vorjahr folgende Veränderungen:

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag €	Restlaufzeiten		
		bis 1 Jahr €	> 1 Jahr €	davon > 5 €
1. aus Lieferungen und Leistungen	13.261	13.261	0	0
Vorjahr	11.101	11.101	0	0
2. gegenüber Unternehmen mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	38.047	38.047	0	0
Vorjahr	37.316	37.316	0	0
3. gegenüber der Gemeinde	478.072	64.672	413.400	371.000
Vorjahr	569.476	145.476	424.000	381.600
4. Sonstige	0	0	0	0
Vorjahr	4.511	4.511	0	0
Summe	529.380	115.980	413.400	371.000
Vorjahr	622.404	198.404	424.000	381.600

Insgesamt verringerten sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 93.024 €. Ursächlich hierfür sind die geringeren Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde. Hier handelt es sich zum einen um den Stand des Darlehens, das im Jahr 2009 die Gemeinde Baltmannsweiler der Wasserversorgung in Höhe von 530.000 € gewährt hat. Zum anderen werden hier die noch abzuführenden Konzessionsabgaben dargestellt. Nachdem im Jahr 2018 der Rechnungsabschluss 2016 im Gemeinderat beschlossen wurde, konnte hier die Auszahlung der erwirtschafteten Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt erfolgen, was die ausstehenden Verbindlichkeiten verringerte. Hiervon haben 371.000 € eine Restlaufzeit von über 5 Jahren.

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

3.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten folgende Einzelposten:

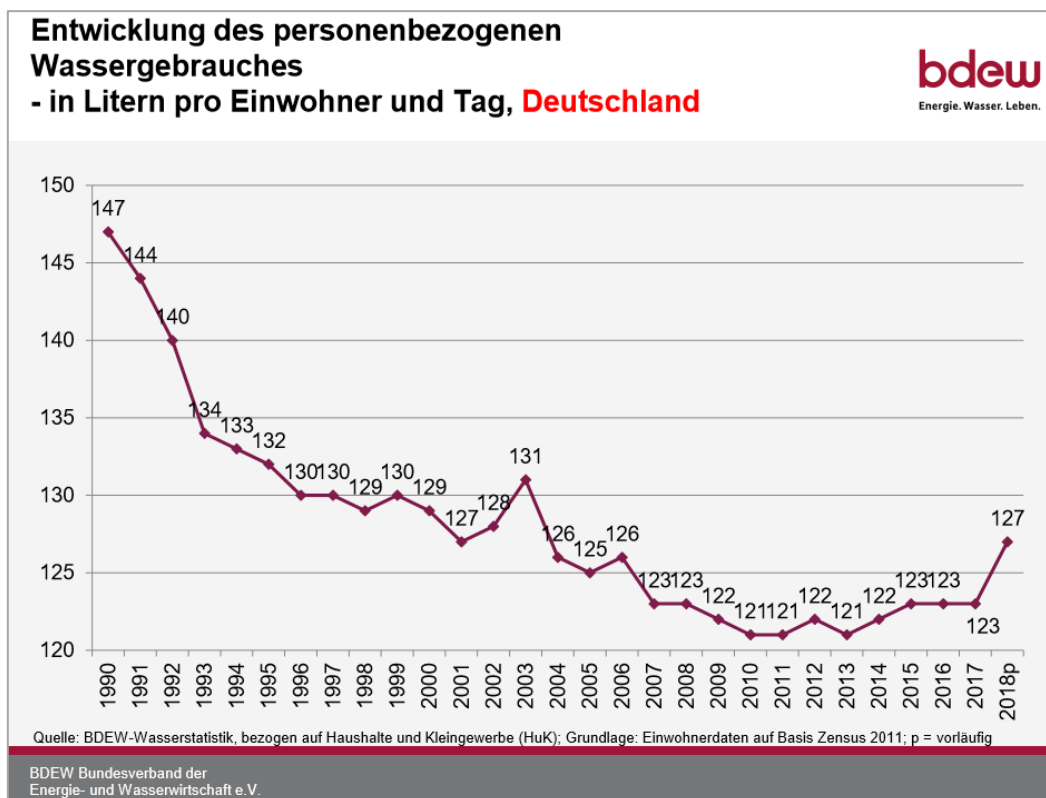
	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Erlöse aus Wasserabgabe	540.714,28€	559.788,40€	538.337,08€	502.439,25€	450.355,12€	445.415,61€
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	11.034,57€	13.362,59€	15.731,37€	12.661,14€	12.813,14€	12.815,50€
Sonstige Umsatzerlöse	5.153,81€	4.309,61€	9.154,21€			

Die Menge der Wasserabgabe ist – nach Berücksichtigung der Abgrenzung – wieder leicht gestiegen: rd. 229.195 cbm (VJ 227.662 cbm). Aufgrund der Senkung des Einzelpreises auf 2,27 € je cbm (VJ 2,35 € je cbm) ergeben sich insgesamt geringere Erlöse im Vergleich zum Vorjahr. Insgesamt wurden 540.714,28 € (VJ 559.788,40 €) vereinnahmt.

Die Entwicklung des Wasserpreises zeigt folgendes Bild:

Jahr	Wasserverkauf rd. m³	Wasserpreis €/ m³	Einwohner 30.06.
2018	229.195	2,27	5.751
2017	227.662	2,35	5.717
2016	219.086	2,35	5.742
2015	224.587	2,13	5.599
2014	211.462	2,03	5.621
2013	209.493	2,03	5.644
2012	205.800	1,87	5.617
2011	205.700	1,87	5.557
2010	210.100	1,65	5.519
2009	214.500	1,50	5.520
2008	217.500	1,42	5.517
2007	213.000	1,42	5.561
2006	233.000	1,35	5.547
2005	223.000	1,35	5.548
2004	231.000	1,35	5.543
2003	241.000	1,20	5.558

2018 stieg der der Wasserverbrauch in Gesamtdeutschland deutlich an. 127 Liter Trinkwasser verbrauchte laut BDEW (Bundesverband für Energie- und Wasserwirtschaft) jeder Einwohner am Tag. Nachdem der Verbrauch sich lange auf ungefähr dem gleichen Niveau bewegte, war 2018 die extrem trockene Witterung der Grund für diesen starken Anstieg. In Baltmannsweiler zeigt sich schon in den letzten Jahren ein kontinuierlicher Anstieg bei der Wasserabnahme allerdings bei gleichzeitiger steigender Einwohnerzahl. Im Jahr 2018 zeigten sich also in Baltmannsweiler keine ungewöhnlichen Schwankungen.



Die **Auflösung empfangener Ertragszuschüsse** decken rund 18,39 % (VJ 20,03 %) der Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen. Hier werden auch die Auflösungen von sonstigen Sonderposten dargestellt. Diese betreffen die Wasserleitungen, die von Erschließungsträgern der Gemeinde unentgeltlich zugegangen sind.

Die sonstigen Umsatzerlöse ergeben sich aus der Veräußerung von beweglichem Vermögen, sowie Erstattungen vom Kernhaushalt der Gemeinde sowie dem Eigenbetrieb Kulturzentrum.

3.2. Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet folgende Aufwandsarten:

	2018 €	2017 €
1. Wasserbezug	140.999	142.636
2. Strombezug	10.543	10.421
3. Sonstige	3.370	8.031
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	154.912	161.088
1. Leistungen des Bauhofs	51.076	55.274
2. Sonstige bezogene Leistungen von Dritten	76.682	82.199
3. Konzessionsabgabe	54.072	55.979
Aufwendungen für bezogene Leistungen	181.830	193.452
Summe	336.742	354.540

Der Betrieb Wasserversorgung deckt den gesamten Wasserbedarf durch den Bezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung (LWV). Dort besitzt die Gemeinde Baltmannsweiler ein

Bezugsrecht mit 16 Sekundenliter. Die Höhe der einzelnen Materialaufwendungen bewegten sich weitestgehend auf dem Vorjahresniveau. Im Bereich der sonstigen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren wird der Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen gebucht. Hier sind 2018 geringere Aufwendungen als im Vorjahr entstanden.

Unter den sonstigen bezogenen Leistungen von Dritten werden Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen gebucht. Diese sind ebenso wie die Bauhofleistungen leicht unter dem Niveau des Vorjahres geblieben.

Seit 2016 wird in diesem Bereich die Konzessionsabgabe ausgewiesen. Die Konzessionsabgabe konnte 2018 in ihrem Maximum verbucht werden, da der Mindesthandelsgewinn von 12.412 € erreicht wurde. Für das Rechnungsjahr 2018 ergab sich dabei eine abzuführende Konzessionsabgabe in Höhe von 54.072 € (VJ 55.979 €).

Ermittlung der maximalen Konzessionsabgabe 2018

A. Ermittlung Mindesthandelsbilanzgewinn (MHBG)

Buchrestwerte zum 31.12.2017/01.01.2018				827.461,73 €	
Sachanlagen für Konzessionsabgabe 31.12.2017/01.01.2018				827.461,73 €	
1,5% von 827.461,73 € (= MHBG)					12.411,93 €
Steuermessbetrag	3,50%	von	-9.500,00 €	-332,50 €	
Gewerbesteuer	350%	von	-332,50 €		-1.163,75 €
Mindesthandelsbilanzgewinn einschließlich Mindeststeuern					12.422,85 €
Rohüberschuss vor Konzessionsabgabe und Steuern					70.548,43 €
frei für Konzessionsabgabe					58.125,58 €
Soll-Konzessionsabgabe (gemäß Berechnung Seite 2)					54.072,00 €
C. maximale Konzessionsabgabe 2018					54.072,00 €
nachholbare Konzessionsabgabe zum 31.12.2018					0,00 €

Ermittlung der Soll-Konzessionsabgabe 2018

Bezeichnung	Erlöse	Satz	KA
Tarifabnehmer lt. GuV einschließlich Grundgebühr und Verbrauchsabgrenzung	540.714,28 €	10,00%	54.071,43 €
Gesamt	540.714,28 €		54.072,00 €

3.3 Personalaufwand

Im Wirtschaftsjahr 2018 ist seit Oktober 2017 erstmalig ein Wassermeister in Teilzeit beschäftigt. Diese Personalkosten werden im Bereich der Personalaufwendungen verbucht.

3.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich aus:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Verwaltungskostenbeitrag	86.050,00 €	66.072,00 €	67.330,00 €	63.200,00 €	61.000,00 €	61.000,00 €
Konzessionsabgabe	0 €	0 €	0 €	33.974,00 €	91.394,00 €	71.800,00 €
Sonstiger Geschäftsaufwand	23.073,05 €	7.065,72 €	6.981,09 €	6.218,95 €	4.774,37 €	7.716,99 €
Summe	109.123,05 €	73.137,72 €	74.311,09 €	103.392,95 €	157.168,37 €	140.516,99 €

Bei der Erstellung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebes Wasser ist die tatsächliche Höhe des Verwaltungskostenbeitrages noch nicht bekannt. Hier wird deshalb unter den sonstigen betrieblichen Aufwendungen eine Rückstellung in Höhe des Planansatzes verbucht. Diese Steigerung ergibt sich aus prozentualen Verschiebungen der Verrechnungssätze mit dem Eigenbetrieb. Die gestiegenen sonstigen Geschäftsaufwendungen basieren auf höheren Kosten für den Steuerberater sowie die Gebühren an die Gemeindeprüfungsanstalt, die im Jahr 2018 die überörtliche Prüfung der Bücher durchgeführt hatte.

3.5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand in Höhe von 18.712,80 € (VJ 19.143,60 €) beinhaltet zum einen die Darlehenszinsen für das Darlehen der Gemeinde Baltmannsweiler von urspr. 530.000 € (Aufnahme 01.08.2009). Zum anderen sind Nachzahlungszinsen in Höhe von 25 € im Rahmen der Gewerbesteuerzahlung 2016 entstanden.

3.6. Jahresergebnis

Die Wasserversorgung Baltmannsweiler beendet das laufende Wirtschaftsjahr 2018 mit einem Gewinn in Höhe von 15.069,43 € (VJ 58.252,26 €). Der Mindesthandelsgewinn zur Abführung der kompletten Konzessionsabgabe konnte nur knapp erzielt werden.

Es zeigt sich, dass mit Senkung der Wassergebühr und gleichzeitiger Steigerung der Aufwendungen ein Gewinn nicht mehr in Höhe des Vorjahres erreicht werden konnte.

3.7. Sonstige Angaben

3.7.1. Rechnerische Wasserverluste

Es errechnet sich folgender Wasserverlust:

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³	Rd. m³
Wasserbezug	243.822	242.490	253.059	238.363	228.165	226.219	227.750	247.315	259.833	268.153
Wasserverkauf	229.195	227.662	219.086	224.587	211.462	209.493	207.772	205.700	210.100	214.500
Rechnerischer Wasserverlust	14.627	14.828	33.973	13.776	16.165	16.726	19.978	41.615	49.733	53.653
In %	6,0 %	6,1%	13,4%	5,8%	7,1%	7,4%	8,8%	16,8%	19,1%	20%

In den gesamten Wasserverlusten sind neben den echten Wasserverlusten auch Leitungsspülungen (Wasserleitungen) sowie Feuerwehreinsätze enthalten.

Nach den Rohbruchfunden in 2016 konnte auch 2018 wieder ein sehr gutes Ergebnis bei den Wasserverlusten erzielt werden, welche sich auf einem vergleichbaren Niveau des Vorjahres bewegen.

II. Lagebericht

Lagebericht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung gem. § 11 EigBVO

1. Jahresabschluss zum 31.12.2018

Das Wirtschaftsjahr 2018 schließt mit einem Gewinn in Höhe von 15.069,43 € (VJ 58.252,26 €) ab. Ursächlich für den geringeren Gewinn sind zum einen die Senkung der Wassergebühr sowie höhere Aufwendungen insbesondere im Bereich der sonstigen betrieblichen Aufwendungen.

2. Steuern

Von der Gewerbesteuer war die Wasserversorgung bis zum 31. Dezember 2010 befreit. Aufgrund des zum 1. Januar 2011 gemäß Wasserversorgungssatzung aufgehobenen Ausschlusses der Gewinnerzielungsabsicht waren vom Wirtschaftsjahr 2011 an Gewerbesteuererklärungen zu erstellen. Zum selben Zeitpunkt schloss die Wasserversorgung mit der Gemeinde eine Konzessionsabgabevereinbarung ab.

Körperschaftsteuer und Solidaritätszuschlag fallen wegen vorhandener Verlustvorträge nicht an. Der gewerbesteuerliche Verlustvortrag wurde zum 31.12.2016 vollständig aufgebraucht. Nach Abzug des Freibetrags ergibt sich ein steuerpflichtiger Gewerbeertrag in Höhe von 11.500 €. Hieraus resultiert eine Gewerbesteuerbelastung von 1.407 €.

3. Eigenkapitalausstattung

Das satzungsmäßige Stammkapital beträgt gemäß § 7 der Betriebssatzung 100.000,00 €.

Die Eigenkapitalausstattung beträgt zum 31.12.18 über 49,6 % der bereinigten Bilanzsumme. Die Berechnung wurde wie folgt vorgenommen:

	€
Bilanzsumme	1.486.961,38
Ertrags- und Investitionszuschüsse	<u>102.286,06</u>
Bereinigte Bilanzsumme	1.384.675,32
Eigenkapital	686.763,49

$$\text{Eigenkapitalausstattung } \frac{686.763,49}{1.384.675,32} \times 100 = 49,6\%$$

Das Eigenkapital ist ausreichend bemessen. Nach Ansicht der Finanzverwaltung ist für die Verzinsung von inneren Darlehen oder Kassenmehrausgaben eine Mindesteigenkapitalquote von 30 % nötig.

4. Schuldenstand

Aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses vom 28. Juli 2009 gewährt die Gemeinde Baltmannsweiler dem Eigenbetrieb Wasserversorgung Baltmannsweiler zum 01. August 2009 ein Darlehen in Höhe von 530.000 €.

Das Darlehen ist jährlich mit 4,3% zu verzinsen. Der Zinssatz von 4,3 % ist bis zum 31. Dezember 2019 festgeschrieben. Das Darlehen ist in gleichbleibenden jährlichen Raten von 10.600 € zu tilgen und zwar zum Stichtag 31.12. eines jeden Jahres. Zins und Tilgung sind jährlich nachträglich zu entrichten.

Somit fallen für das Jahr 2018 Zinsen in Höhe von 18.687,80 € sowie eine Tilgungsrate in Höhe von 10.600 € an.

5. Bilanzfeststellung

Anlässlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 durch den Gemeinderat wird empfohlen, den neuen Jahresgewinn in Höhe von 15.069,43 € auf neue Rechnung vorzutragen.

6. Zusammenfassende Erläuterungen und Ausblick

Trotz der Anpassung der Wassergebühr nach unten konnte die Konzessionsabgabe in voller Höhe an den Gemeindehaushalt abgeführt werden. Die Verzinsung des eingebrachten Kapitals ist damit aktuell gesichert. Dies gilt es auch künftig im Blick zu behalten.

Um auch in den kommenden Jahren die Grundversorgung der Bevölkerung in Baltmannsweiler zu sichern, sind hohe Investitionen in den Folgejahren unabdingbar. Der Neubau der Hauptwasserleitung Hohengehren hat hier oberste Priorität. Klare Zielsetzung ist es trotz notwendiger Investitionen den Gebührenzahler nicht unverhältnismäßig zu belasten. Mit einer Umschuldung des Kredites sowie einer weitsichtigen Finanzierung soll dies auch in den Folgejahren gewährleistet werden.

Aufgestellt,
den 09.06.2021



Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen

Gesehen,
den 09.06.2021



Simon Schmid
Bürgermeister

III. Beschlussvorschlag

Die Betriebsleitung schlägt gem. § 16 Abs. 3 des Eigenbetriebsgesetzes folgenden Beschluss vor:

Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2018 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die Bilanzsumme beträgt	1.486.961,38 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	1.186.871,97 €
- das Umlaufvermögen	300.089,41 €
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	686.763,49 €
- Sonderposten Investitionszuschüsse	7.938,19 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	94.347,87 €
- die Rückstellungen	168.532,00 €
- die Verbindlichkeiten	529.379,83 €
b.) Der Jahresgewinn beträgt	15.069,43 €
- Summe der Erträge	571.962,85 €
- Summe der Aufwendungen	556.893,42 €

2. Behandlung des Jahresgewinns

Der Jahresgewinn wird auf neue Rechnung vorgetragen.

3. Verwendung der für das Wirtschaftsjahr für den Haushalt der Gemeinde Baltmannsweiler eingeplanten Finanzierungsmittel

- entfällt -

4. Beschluss über die Entlastung der Betriebsleitung gem. § 16 EigBG

Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist gem. § 16 Abs. 4 EigBG öffentlich bekannt zu machen.

Baltmannsweiler, den 09.06.2021



Simon Schmid

Bürgermeister