

2019



Jahresabschluss

INCL. EIGENBETRIEBE KULTURZENTRUM /
WASSERVERSORGUNG

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss mit Ergebnisverwendung	1 -
I. Vorbemerkung	5 -
II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2019	6 -
1. Die Ergebnisrechnung	8 -
Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“	9 -
Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“	11 -
Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“	13 -
Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“	15 -
Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“	17 -
Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“	19 -
Teilergebnisrechnung – TH 07 „Kinder-, Jugend- und Familienhilfe“	21 -
Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“	23 -
Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“	25 -
Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“	27 -
Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“	29 -
Teilergebnisrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	31 -
Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	33 -
Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	35 -
Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses	37 -
1.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erträgen	39 -
1.2 Erläuterungen zu den einzelnen Aufwendungen	46 -
1.3 Das Sonderergebnis	52 -
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“	82 -
Teilfinanzrechnung – TH 12 „Naturschutz, Landschaftspflege, Friedhofswesen, Wald, Umweltschutz“	85 -
Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“	88 -
Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“	90 -
2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2019	91 -
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2019	92 -
2.3 Übertragene Ermächtigungen in das Folgejahr (Haushaltsübertragung)	95 -
2.4 Kennzahlen zur Finanzrechnung/Finanzlage	96 -

3.	Die Bilanz	- 97 -
3.1	Bilanz zum 31.12.2019	- 97 -
3.2	Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 99 -
3.3	Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	- 100 -
3.4	Kennzahlen zur Vermögenslage/Bilanzkennzahlen	- 112 -
3.5	Sonstige Pflichtangaben	- 114 -
3.6	Stiftung für Baltmannsweiler und Hohengehren (Davon-Vermerk)	- 115 -
Anhang gem. § 53 GemHVO		- 117 -
Organe der Gemeinde zum 31.12.2019		- 117 -
Anlage 1: Gliederung des Gesamthaushalts in Teilhaushalte		- 118 -
Anlage 2: Vermögensübersicht	Anlage 26	- 119 -
Anlage 3: Schuldenstandübersicht		- 120 -
Anlage 4: Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss		- 122 -
Anlage 5: Rückstellungsübersicht	Anlage 14	- 123 -
(zu § 1 Abs. 3 Nr. 5, § 41 GemHVO)		- 123 -
Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2019		- 124 -
Anlage 7: Beteiligungen und Sondervermögen		- 125 -
Anlage 8: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit		- 126 -
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 2019

Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am . . . den Jahresabschluss für das Jahr 2019 mit folgenden Werten fest:

1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	12.282.235,03
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	- 11.108.882,13
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	1.173.352,90
1.4	Außerordentliche Erträge	307,40
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	- 430.864,42
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	- 430.557,02
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	742.795,88

2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.556.332,52
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 9.583.255,48
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	1.973.077,04
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.310.966,12
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 3.093.458,61
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	- 1.782.492,49
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	190.584,55
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	302.173,35
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 507.533,72
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	205.360,37
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	- 14.775,82
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	- 179.539,89
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	6.995.473,20
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	164.764,07
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	7.160.237,27

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	8.877,77
3.2	Sachvermögen	37.300.176,52
3.3	Finanzvermögen	12.227.909,74
3.4	Abgrenzungsposten	1.504.145,49
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	51.041.109,52
3.7	Basiskapital	29.465.867,75
3.8	Rücklagen	7.832.205,42
3.9	Fehlbeiträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	11.112.617,35
3.11	Rückstellungen	682.722,62
3.12	Verbindlichkeiten	1.024.594,49
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	923.101,89
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	51.041.109,52

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	-430.557,02	1.173.352,90	0,00	0,00	0,00	6.446.365,75	0,00	29.686.424,77	
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		-1.173.352,90				1.173.352,90			
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	0,00						0,00		
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00		
10	Vorrträge 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	430.557,02							-430.557,02	
13	vorläufige Endbestände						7.619.718,65	0,00	29.255.867,75	
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⁾								210.000,00	
16	Endbestände						7.619.718,65	0,00	29.465.867,75	

Baltmannsweiler, den 09.06.2021



Simon Schmid
Bürgermeister

Rechenschaftsbericht zur Jahresrechnung 2019

(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.

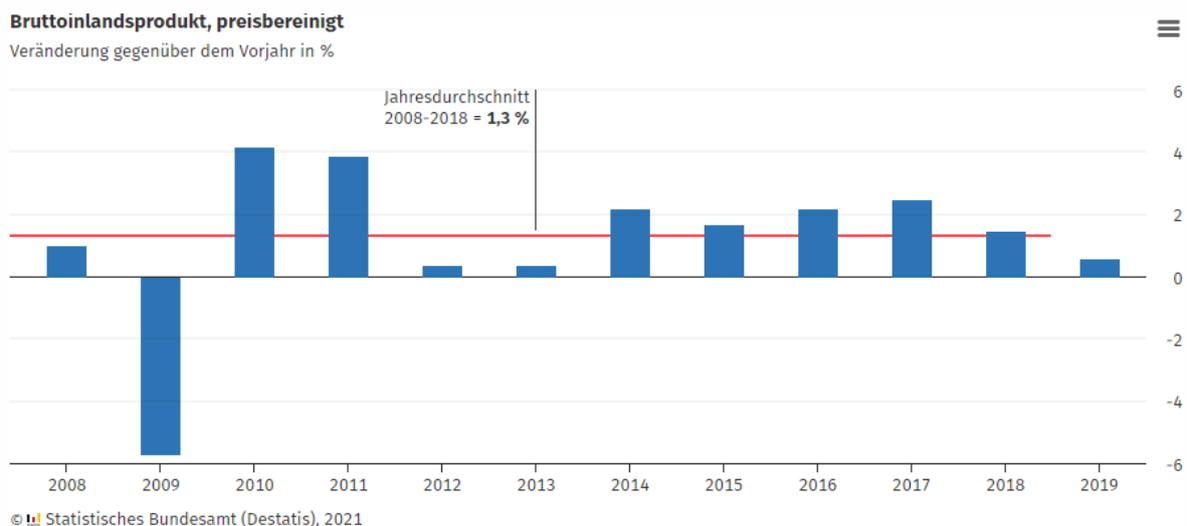
II. Entwicklung der Ertrags- und Finanzlage im Jahr 2019

Der Haushaltsplan für das Jahr 2019 wurde am 191. März 2019 durch den Gemeinderat der Gemeinde Baltmannsweiler beschlossen.

Optimistisch hinsichtlich der vergangene Abschlüsse wurde das Haushaltsjahr 2019 mit einem positiven ordentlichen Ergebnis mit 176.446 € verabschiedet. Dieser Optimismus wurde, auf hohem Niveau, durch den Finanzzwischenbericht etwas gedämpft. Mit der Maischätzung 2019 wurde das Abbremsen des enormen Konjunkturanstiegs bereits erkennbar.

Dies lässt sich auch im Rückblick auf das konjunkturelle Jahr 2019 bestätigen:

Preisbereinigte war das Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2019 nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 0,6 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit im **zehnten** Jahr in Folge gewachsen. Dies ist die längste Wachstumsphase im vereinten Deutschland. Das Wachstum hat 2019 aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP deutlich stärker gestiegen, 2017 um 2,5 % und 2018 um 1,5 %. Verglichen mit dem Durchschnittswert der vergangenen zehn Jahre von +1,3 % ist die deutsche Wirtschaft 2019 schwächer gewachsen.



Gestützt wurde das Wachstum im Jahr 2019 vor allem vom Konsum: Die privaten Konsumausgaben waren um 1,6 % höher als im Vorjahr, die Konsumausgaben des Staates stiegen um 2,5 %. Die privaten und staatlichen Konsumausgaben wuchsen damit stärker als in den beiden Jahren zuvor (Private Konsumausgaben 2017 und 2018 jeweils +1,3 % zum Vorjahr; Konsumausgaben des Staates 2017 +2,4 % und 2018 +1,4 % zum Vorjahr).

Maßgeblich waren es jedoch die hauseigenen, individuellen Situationen, die 2019 wieder zum deutlich positiven Abschluss führten. Mehrerträge von ca. 558.000 € zuzüglich Wenigeraufwendungen von 438.000 € ergeben schlussendlich eine deutliche Verbesserung von ca. 997.000 €. Im ordentlichen Ergebnis damit 1.173.353 €.

Auch der **Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzhaushalt (cash flow) mit 1.973.077 € konnte das Vorjahresergebnis (VJ 2,25 Mio. €) nicht übertreffen**, immerhin den Planansatz von 1,09 Mio. € aber fast verdoppeln.

2019 war quasi das Jahr der Fertigstellungen. Der Marktplatz um das Rathaus, das Baugebiet Hubäcker, Sanierung der Kläranlage, Neugestaltung Friedhofsanlagen, Bau des Kunstrasenplatzes usw. wurden baulich zu Ende gebracht. Damit wurde 2019 vieles investiv beweg. Aus eigener finanzieller Ausstattung, d.h. ohne Fremdfinanzierungen konnten über 3,1 Mio. € investiert werden. Mit Einzahlungen aus hauptsächlich Zuwendungen sowie Veräußerung von Sachvermögen in Höhe von 1,3 Mio. € wurden die **liquiden Mittel** insgesamt (incl. Überschuss Ergebnisrechnung sowie haushaltsunwirksamer Veränderungen) um 164.764 € auf 7.160.238 € **marginal erhöht**.

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		Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		Vorjahr	Fortges. Ansatz						
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.084.871	6.159.605	6.232.398	72.793	0	0	-72.793	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.340.219	3.556.869	3.683.772	126.903	0	0	-126.903	0
3	Aufgelöste + Investitionszuwendungen und –beiträge	336.438	350.519	360.907	10.388	0	0	-10.388	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	770.444	906.130	865.273	-40.857	0	0	40.857	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	454.879	368.590	468.225	99.635	0	0	-99.635	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	289.649	205.940	302.980	97.040	0	0	-97.040	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	33.017	37.000	26.186	-10.814	0	0	10.814	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	375.553	139.150	342.495	203.345	0	0	-203.345	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	11.685.070	11.723.803	12.282.235	558.432	0	0	-558.432	0
12	- Personalaufwendungen	-2.726.949	-2.919.676	-2.796.065	123.611	0	0	-123.611	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.429.913	-2.005.828	-1.496.251	509.577	0	0	-509.577	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-1.107.145	-1.244.929	-1.514.577	-269.648	0	0	269.648	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-9.554	-2.500	-9.514	-7.014	0	0	7.014	0
17	- Transferaufwendungen	-4.592.983	-4.718.954	-4.779.589	-60.635	0	0	60.635	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-464.181	-655.470	-512.885	142.585	0	0	-142.585	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-10.330.725	-11.547.357	-11.108.882	438.475	0	0	-438.475	0
20	= Ordentliches Ergebnis	1.354.345	176.446	1.173.353	996.907	0	0	-996.907	0
21	+ Außerordentliche Erträge	105.445	0	307	307	0	0	-307	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-332.694	0	-430.864	-430.864	0	0	430.864	0
23	= Sonderergebnis	-227.249	0	-430.557	-430.557	0	0	430.557	0
24	= Gesamtergebnis	1.127.096	176.446	742.796	566.350	0	0	-566.350	0

Teilergebnisrechnung – TH 01 „Innere Verwaltung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018	2019						
		2018	2019	2019	(Sp. 2-3)	2019	2018		2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	5.881	0	13.087	13.087	0	0	-13.087	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	25.498	19.516	37.059	17.543	0	0	-17.543	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.729	2.000	3.051	1.051	0	0	-1.051	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.419	89.990	105.180	15.190	0	0	-15.190	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	212.066	166.392	253.123	86.731	0	0	-86.731	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	14.853	5.000	20.492	15.492	0	0	-15.492	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	354.446	282.898	431.991	149.093	0	0	-149.093	0
12	- Personalaufwendungen	-1.406.483	-1.444.079	-1.422.929	21.150	0	0	-21.150	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-212.028	-326.905	-241.948	84.957	0	0	-84.957	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-141.832	-225.957	-303.460	-77.503	0	0	77.503	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.257	-2.500	-2.279	221	0	0	-221	0
17	- Transferaufwendungen	-128.145	-118.460	-108.130	10.330	0	0	-10.330	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-169.452	-262.195	-163.485	98.710	0	0	-98.710	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-2.060.196	-2.380.096	-2.242.230	137.866	0	0	-137.866	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.705.750	-2.097.198	-1.810.239	286.959	0	0	-286.959	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	2.114.971	2.058.740	2.131.211	72.471	0	0	-72.471	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-356.450	-63.688	-328.088	-264.400	0	0	264.400	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-15.552	-16.056	-16.762	-706	0	0	706	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	1.742.970	1.978.996	1.786.360	-192.636	0	0	192.636	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	37.220	-118.202	-23.878	94.324	0	0	-94.324	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 01

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
11.10	Steuerung	36.806	-342.935	-306.129	306.129	0	0
11.11	Organisation u. Dokumentation kommunaler Willensbildung	2.806	-32.206	-29.400	29.400	0	0
11.12	Steuerungsunterstützung	1.853	-91.165	-89.312	89.312	0	0
11.14	Zentrale Funktionen	2.647	-16.762	-14.115	14.115	0	0
11.20	Organisation, EDV	5.359	-146.568	-141.210	141.210	0	0
11.21	Personalwesen	581	-49.072	-48.491	48.491	0	0
11.22	Finanzverwaltung, Kasse	86.271	-398.372	-312.101	312.101	0	0
11.23	Justitiariat	2.583	-56.381	-53.798	53.798	0	0
11.24	Grundstücksmanagement, Rathaus	111.388	-231.027	-119.639	129.357	9.718	1,69
11.25	Grünanlagen, Werkstätten, Fahrzeuge (Bauhof)	95.439	-532.446	-437.007	437.007	0	0
11.26	Zentrale Dienstleistungen	16.536	-175.458	-158.922	158.922	0	0
11.30	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	15.814	-38.683	-22.869	22.869	0	0
11.32	Abgabewesen	7.711	-40.557	-32.847	32.847	0	0
11.33	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	46.198	-90.598	-44.400	10.803	-33.597	-5,84
Summe** THH 01		431.922	-2.242.230	-1.810.240	1.786.361	-23.879	-4,15

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz / Ergebnis (Sp. 2-3) EUR	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2019 EUR	Ermächt.-übertrag aus 2018 EUR	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächt.-übertrag nach 2020 EUR
		Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortges. Ansatz 2019 EUR						
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	6.630	6.295	8.312	2.017	0	0	-2.017	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.610	5.656	7.210	1.554	0	0	-1.554	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	62.640	39.680	49.481	9.801	0	0	-9.801	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	160	160	0	0	-160	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.705	3.000	10.533	7.533	0	0	-7.533	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.975	3.000	3.368	368	0	0	-368	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	78.560	57.631	79.064	21.433	0	0	-21.433	0
12	- Personalaufwendungen	-171.868	-174.100	-166.655	7.445	0	0	-7.445	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.683	-162.790	-124.842	37.948	0	0	-37.948	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-28.913	-42.440	-45.212	-2.772	0	0	2.772	0
17	- Transferaufwendungen	-7.561	-7.800	-7.808	-8	0	0	8	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.561	-52.695	-40.784	11.911	0	0	-11.911	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-357.586	-439.825	-385.302	54.523	0	0	-54.523	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-279.026	-382.194	-306.237	75.957	0	0	-75.957	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	69.400	2.772	59.652	56.880	0	0	-56.880	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-201.185	-159.207	-208.652	-49.445	0	0	49.445	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-131.784	-156.435	-149.001	7.434	0	0	-7.434	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-410.811	-538.629	-455.238	83.391	0	0	-83.391	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 02

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
12.10	Statistik und Wahlen	3.739	-16.437	-12.698	-27.638	-40.336	-7,01
12.20	Ordnungswesen	4.420	-45.118	-40.698	-4.002	-44.701	-7,77
12.21	Verkehrswesen	3.368	-140	3.228	-6.413	-3.185	-0,55
12.22	Einwohnerwesen	37.901	-117.200	-79.298	-47.055	-126.354	-21,96
12.23	Personenstandswesen	9.656	-42.641	-32.985	-5.687	-38.672	-6,72
12.24	Komm. Grundbuchwesen	560	-255	305	-9.420	-9.115	-1,58
12.25	Sozialversicherung	0	-9.600	-9.600	5.840	-3.760	-0,65
12.60	Brandschutz	19.420	-153.911	-134.491	-54.499	-188.989	-32,84
12.80	Katastrophenschutz	0	0	0	-128	-128	-0,02
Summe** THH 02		79.064	-385.302	-306.237	-149.002	-455.240	-79,12

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ermächt.-übertrag aus	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		Vorjahr	Fortges. Ansatz						
		2018	2019	2019	(Sp. 2-3)	2018	2019		2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	14.277	23.940	37.538	13.598	0	0	-13.598	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge	8.128	8.128	8.128	0	0	0	0	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.107	18.400	32.245	13.845	0	0	-13.845	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	54.511	50.468	77.911	27.443	0	0	-27.443	0
12	- Personalaufwendungen	-44.225	-169.551	-70.569	98.982	0	0	-98.982	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-150.861	-219.622	-159.880	59.742	0	0	-59.742	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-40.692	-46.645	-41.572	5.073	0	0	-5.073	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-48.474	-71.055	-49.747	21.308	0	0	-21.308	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-284.251	-506.873	-321.768	185.105	0	0	-185.105	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-229.740	-456.405	-243.857	212.548	0	0	-212.548	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	15.181	16.328	13.877	-2.451	0	0	2.451	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-173.163	-243.255	-174.372	68.883	0	0	-68.883	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-157.982	-226.927	-160.495	66.432	0	0	-66.432	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-387.722	-683.332	-404.352	278.980	0	0	-278.980	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 03

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
21.10.01	Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	77.911	-320.532	-242.621	-160.016	-402.637	-69,98
21.40.02	Schülerbezogene Leistungen	0	-36	-36	-14	50	0,01
21.50	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	0	-1.200	-1.200	-465	-1.665	-0,29
Summe** THH 03		77.911	-321.768	-243.857	-160.495	-404.352	-70,27

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		Vorjahr	Fortges. Ansatz						
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
11	= Summe der ordentlichen Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.372	-4.000	0	4.000	0	0	-4.000	0
17	- Transferaufwendungen	-11.656	-17.500	-15.778	1.722	0	0	-1.722	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.005	-3.555	-4.896	-1.341	0	0	1.341	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-24.033	-25.055	-20.674	4.381	0	0	-4.381	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-24.033	-25.055	-20.674	4.381	0	0	-4.381	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-51.434	-63.130	-59.315	3.815	0	0	-3.815	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-51.434	-63.130	-59.315	3.815	0	0	-3.815	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-75.467	-88.185	-79.988	8.197	0	0	-8.197	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 04

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
25.21	Archiv	0	0	0	-375	-375	-0,07
26.20	Musikpflege	0	-20.674	-20.674	-58.940	-79.614	-13,84
Summe** THH 04		0	-20.674	-20.674	-59.315	-79.989	-13,90

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	13.161	9.000	9.971	971	0	0	-971	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	64.433	59.000	48.862	-10.138	0	0	10.138	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.931	0	3.833	3.833	0	0	-3.833	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1.966	1.966	0	0	-1.966	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	63	0	1.690	1.690	0	0	-1.690	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	79.588	68.000	66.321	-1.679	0	0	1.679	0
12	- Personalaufwendungen	-58.068	-65.012	-56.825	8.187	0	0	-8.187	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.056	-37.450	-26.088	11.362	0	0	-11.362	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-738	-737	-886	-149	0	0	149	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-1.671	-1.671	0	0	1.671	0
17	- Transferaufwendungen	-152.965	-158.683	-201.487	-42.804	0	0	42.804	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.371	-16.064	-14.751	1.313	0	0	-1.313	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-240.198	-277.946	-301.708	-23.762	0	0	23.762	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-160.609	-209.946	-235.387	-25.441	0	0	25.441	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-117.762	-114.639	-120.066	-5.427	0	0	5.427	0
23	- Kalkulatorische Kosten	0	0	-10	-10	0	0	10	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-117.762	-114.639	-120.075	-5.436	0	0	5.436	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-278.371	-324.585	-355.462	-30.877	0	0	30.877	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 05

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
27.10	Volkshochschule	58.935	-58.139	797	-74.040	-73.244	-12,73
27.20	Bibliotheken	1.325	-26.669	-25.344	-20.589	-45.932	-7,98
28.10	Sonstige Kulturpflege	6.061	-212.464	-206.403	-25.446	-231.849	-40,29
29.10	Förderung v. Kirchen, Religionsgemeinschaften	0	-4.437	-4.437	0	-4.437	-0,77
Summe** THH 05		66.321	-301.709	-235.387	-120.075	-355.462	-61,78

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	33.391	40.000	45.027	5.027	0	0	-5.027	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	6.094	6.206	6.205	-1	0	0	1	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	83.517	85.000	127.046	42.046	0	0	-42.046	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.261	1.000	2.361	1.361	0	0	-1.361	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.641	4.000	0	-4.000	0	0	4.000	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	133.904	136.206	180.639	44.433	0	0	-44.433	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-79.675	-116.750	-124.430	-7.680	0	0	7.680	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-42.436	-44.701	-35.788	8.913	0	0	-8.913	0
17	- Transferaufwendungen	-1.225	-1.560	-1.286	274	0	0	-274	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.530	-17.000	-23.564	-6.564	0	0	6.564	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-144.866	-180.011	-185.068	-5.057	0	0	5.057	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-10.962	-43.805	-4.429	39.376	0	0	-39.376	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-57.677	-66.555	-62.160	4.395	0	0	-4.395	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-57.677	-66.555	-62.160	4.395	0	0	-4.395	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-68.640	-110.360	-66.588	43.772	0	0	-43.772	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 06

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
31.10	Grundversorgung, Hilfen SGB XII	2.527	-7.294	-4.767	-6.491	-11.258	-1,96
31.40	Soziale Einrichtungen	133.085	-155.141	-22.056	-49.981	-72.037	-12,52
31.60	Förderung Träger Wohlfahrtspflege	0	-1.476	-1.476	-60	-1.536	-0,27
31.80	Sonstige soziale Hilfen und Leist.	45.027	-21.157	23.871	-5.627	18.244	3,17
Summe** THH 06		180.639	-185.068	-4.428	-62.159	-66.587	-11,57

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

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

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	507.188	540.997	599.617	58.620	0	0	-58.620	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	14.686	14.686	14.686	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	4.178	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	224.341	197.000	220.686	23.686	0	0	-23.686	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	8.949	8.949	0	0	-8.949	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	750.394	752.683	843.938	91.255	0	0	-91.255	0
12	- Personalaufwendungen	-958.293	-998.485	-1.001.509	-3.024	0	0	3.024	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.392	-218.630	-181.488	37.142	0	0	-37.142	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-90.049	-91.041	-90.170	871	0	0	-871	0
17	- Transferaufwendungen	-517.160	-542.000	-575.454	-33.454	0	0	33.454	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.605	-91.600	-101.363	-9.763	0	0	9.763	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-1.826.499	-1.941.756	-1.949.984	-8.228	0	0	8.228	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-1.076.106	-1.189.073	-1.106.046	83.027	0	0	-83.027	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	24.034	23.072	20.555	-2.517	0	0	2.517	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-344.798	-390.609	-359.966	30.643	0	0	-30.643	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-49.472	-47.804	-47.278	526	0	0	-526	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-370.236	-415.341	-386.689	28.652	0	0	-28.652	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-1.446.341	-1.604.414	-1.492.735	111.679	0	0	-111.679	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 07

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
36.20	Allg. Kinder- und Jugendarbeit	51.814	-98.759	-46.945	-26.036	-72.981	-12,68
36.50	Tageseinrichtungen für Kinder	792.124	-1.851.225	-1.059.101	-360.653	-1.419.754	-246,74
Summe** THH 07		843.938	-1.949.984	-1.106.046	-386.689	-1.492.735	-259,43

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 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	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	28.706	28.000	30.800	2.800	0	0	-2.800	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.041	5.000	9.758	4.758	0	0	-4.758	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.130	32.503	30.103	-2.400	0	0	2.400	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.530	0	4.346	4.346	0	0	-4.346	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	94.035	85.131	94.635	9.504	0	0	-9.504	0
12	- Personalaufwendungen	-55.275	-57.684	-65.308	-7.624	0	0	7.624	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-186.196	-189.500	-117.087	72.413	0	0	-72.413	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-77.359	-104.860	-91.427	13.433	0	0	-13.433	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-7.198	0	-5.424	-5.424	0	0	5.424	0
17	- Transferaufwendungen	-19.381	-23.000	-20.942	2.058	0	0	-2.058	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.613	-1.760	-2.139	-379	0	0	379	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-347.021	-376.804	-302.327	74.477	0	0	-74.477	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-252.986	-291.673	-207.692	83.981	0	0	-83.981	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	11.428	13.750	10.138	-3.612	0	0	3.612	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-127.480	-131.357	-115.199	16.158	0	0	-16.158	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-59.929	-68.080	-62.727	5.353	0	0	-5.353	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-175.981	-185.687	-167.789	17.898	0	0	-17.898	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-428.966	-477.360	-375.481	101.879	0	0	-101.879	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 08

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
42.10	Förderung des Sports	0	-20.942	-20.942	0	-20.942	-3,64
42.40	Bäder	5.888	-30.049	-24.161	-18.713	-42.874	-7,45
42.41	Sportstätten	88.747	-251.336	-162.589	-149.076	-311.664	-54,16
Summe** THH 08		94.635	-302.327	-207.692	-167.789	-375.480	-65,26

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 09 „Bauen und Wohnen“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 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	35.911	0	71	71	0	0	-71	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	40.887	4.976	5.047	71	0	0	-71	0
12	- Personalaufwendungen	-9.358	-9.565	-9.678	-113	0	0	113	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.531	-32.300	-8.912	23.388	0	0	-23.388	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-12.951	-17.489	-13.874	3.615	0	0	-3.615	0
17	- Transferaufwendungen	-2.632	-3.500	-2.091	1.409	0	0	-1.409	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.040	-16.000	-9.799	6.201	0	0	-6.201	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-60.511	-78.854	-44.354	34.500	0	0	-34.500	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-19.624	-73.878	-39.307	34.571	0	0	-34.571	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	9.079	0	9.390	9.390	0	0	-9.390	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-111.337	-88.849	-118.163	-29.314	0	0	29.314	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-102.258	-88.849	-108.773	-19.924	0	0	19.924	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-121.882	-162.727	-148.080	14.647	0	0	-14.647	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 09

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
51.10	Stadtentwicklung	4.976	-27.565	-22.589	-58.865	-81.453	-14,16
51.11	Flächendaten, Umlegung	71	-16.790	-16.719	-18.282	-35.001	-6,08
52.10	Bauordnung	0	0	0	-31.626	-31.626	-5,5
Summe** THH 09		5.047	-44.355	-39.308	-108.773	-148.080	-25,74

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 10 „Ver- und Entsorgung“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	10.750	10.750	0	0	-10.750	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	92.618	101.538	93.952	-7.586	0	0	7.586	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	464.587	660.800	550.231	-110.569	0	0	110.569	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	356	356	0	0	-356	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	9.923	8.500	9.610	1.110	0	0	-1.110	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	317.952	131.150	278.450	147.300	0	0	-147.300	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	885.079	901.988	943.350	41.362	0	0	-41.362	0
12	- Personalaufwendungen	-22.216	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-185.734	-322.700	-199.994	122.706	0	0	-122.706	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-254.932	-277.104	-310.172	-33.068	0	0	33.068	0
17	- Transferaufwendungen	0	0	-3.476	-3.476	0	0	3.476	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-87.079	-115.600	-94.580	21.020	0	0	-21.020	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-549.961	-715.404	-608.222	107.182	0	0	-107.182	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	335.118	186.584	335.128	148.544	0	0	-148.544	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	86.346	88.625	92.209	3.584	0	0	-3.584	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-106.115	-128.676	-114.037	14.639	0	0	-14.639	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-136.762	-82.022	-153.410	-71.388	0	0	71.388	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-156.532	-122.073	-175.238	-53.165	0	0	53.165	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	178.586	64.511	159.891	95.380	0	0	-95.380	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 10

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
53.10	Elektrizitätsversorgung	138.472	-7.265	131.207	-826	130.381	22,66
53.20	Gasversorgung	183	0	183	0	183	0,03
53.30	Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
53.60	Breitbandversorgung	0	-3.476	-3.476	0	-3.476	-0,6
53.80	Abwasserbeseitigung	804.695	-597.481	207.214	-174.412	32.802	5,7
Summe** THH 10		943.350	-608.222	335.128	175.238	159.890	27,79

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.399	15.573	16.789	1.216	0	0	-1.216	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	148.306	159.356	155.968	-3.388	0	0	3.388	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.515	0	4.478	4.478	0	0	-4.478	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	150	0	150	150	0	0	-150	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.148	0	34.148	34.148	0	0	-34.148	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	210.519	174.929	211.534	36.605	0	0	-36.605	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-154.367	-247.290	-208.695	38.595	0	0	-38.595	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-356.873	-335.286	-378.063	-42.777	0	0	42.777	0
17	- Transferaufwendungen	-18.330	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-404	0	-487	-487	0	0	487	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-529.974	-582.576	-587.245	-4.669	0	0	4.669	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-319.454	-407.647	-375.711	31.936	0	0	-31.936	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-244.645	-297.537	-310.818	-13.281	0	0	13.281	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-244.645	-297.537	-310.818	-13.281	0	0	13.281	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	-564.100	-705.184	-686.529	18.655	0	0	-18.655	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 11

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
54.10	Gemeindestraßen	208.442	-550.421	-341.979	-253.283	-595.262	-103,45
54.20	Kreisstraßen	0	-3.188	-3.188	-509	-3.697	-0,64
54.30	Landesstraßen	0	0	0	0	-127	-0,02
54.50	Straßenreinigung, Winterdienst	150	-17.434	-17.284	-52.357	-69.641	-12,1
54.60	Parkierungseinrichtungen	1.209	-6.806	-5.597	-1.488	-7.085	-1,23
54.70	Verkehrsbetriebe/ ÖPNV	1.733	-9.396	-7.663	-3.052	-10.715	-1,86
Summe** THH 11		211.534	-587.245	-375.711	-310.689	-686.527	-119,31

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

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

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		7	2	1	3	5	4	6	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.382	10.318	11.445	1.127	0	0	-1.127	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	60.564	31.500	55.761	24.261	0	0	-24.261	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	82.680	56.100	85.257	29.157	0	0	-29.157	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46	45	51	6	0	0	-6	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	154.673	97.963	152.515	54.552	0	0	-54.552	0
12	- Personalaufwendungen	-1.163	-1.200	-2.591	-1.391	0	0	1.391	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.641	-102.426	-89.051	13.375	0	0	-13.375	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-46.181	-45.060	-48.004	-2.944	0	0	2.944	0
17	- Transferaufwendungen	-1.737	-2.000	-5.636	-3.636	0	0	3.636	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.089	-6.046	-5.963	83	0	0	-83	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-137.812	-156.732	-151.245	5.487	0	0	-5.487	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	16.860	-58.769	1.270	60.039	0	0	-60.039	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-246.575	-230.634	-173.006	57.628	0	0	-57.628	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-44.384	-42.018	-42.027	-9	0	0	9	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-290.958	-272.652	-215.033	57.619	0	0	-57.619	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-274.098	-331.421	-213.763	117.658	0	0	-117.658	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 12

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
55.10	Öffentliches Grün/Landschaftsbau	11.000	-40.155	-29.154	-91.905	-121.060	-21,04
55.30	Friedhofs- und Bestattungswesen	79.859	-67.085	12.774	-107.677	-94.903	-16,49
55.40	Naturschutz und Landschaftspflege	0	-200	-200	-2.501	-2.701	-0,47
55.50	Forstwirtschaft	61.656	-42.501	19.155	-12.504	6.651	1,16
55.51	Landwirtschaft	0	-436	-436	-64	-500	-0,09
56.10	Umweltschutzmaßnahmen	0	-868	-868	-382	-1.251	-0,22
Summe** THH 12		152.515	-151.245	1.271	-215.033	-213.764	-37,15

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	511	511	1.648	1.137	0	0	-1.137	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	90	150	42	-108	0	0	108	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.583	1.100	3.911	2.811	0	0	-2.811	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	3.185	1.761	5.601	3.840	0	0	-3.840	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.377	-25.465	-13.837	11.628	0	0	-11.628	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-14.189	-13.609	-18.254	-4.645	0	0	4.645	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-958	-1.900	-1.286	614	0	0	-614	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-35.524	-40.974	-33.377	7.597	0	0	-7.597	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	-32.339	-39.213	-27.776	11.437	0	0	-11.437	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	16.469	16.156	19.189	3.033	0	0	-3.033	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-55.997	-59.429	-52.612	6.817	0	0	-6.817	0
23	- Kalkulatorische Kosten	-8.443	-7.785	-9.148	-1.363	0	0	1.363	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	-47.971	-51.058	-42.571	8.487	0	0	-8.487	0
25	= Nettoressourcenbedarf/- überschuss	-80.310	-90.271	-70.347	19.924	0	0	-19.924	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 13

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-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)	5.601	-33.377	-27.776	-42.571	-70.347	-12,23
Summe** THH 13		5.601	-33.377	-27.776	-42.571	-70.347	-12,23

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Teilergebnisrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug	Ermächt.-übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.-übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 2-3) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.084.871	6.159.605	6.232.398	72.793	0	0	-72.793	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	2.737.292	2.921.064	2.942.681	21.617	0	0	-21.617	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	23.095	28.500	14.610	-13.890	0	0	13.890	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	31	0	0	0	0	0	0	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge	8.845.289	9.109.169	9.189.689	80.520	0	0	-80.520	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	0	0	-137.696	-137.696	0	0	137.696	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-99	0	-140	-140	0	0	140	0
17	- Transferaufwendungen	-3.732.192	-3.844.451	-3.837.502	6.949	0	0	-6.949	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	-41	-41	0	0	41	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen	-3.732.291	-3.844.451	-3.975.379	-130.928	0	0	130.928	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	5.112.998	5.264.718	5.214.310	-50.408	0	0	50.408	0
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	- Aufwendungen für interne Leistungen	-152.291	-181.878	-159.767	22.111	0	0	-22.111	0
23	- Kalkulatorische Kosten	314.541	263.765	330.920	67.155	0	0	-67.155	0
24	= Kalkulatorisches Ergebnis	162.250	81.887	171.153	89.266	0	0	-89.266	0
25	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	5.275.248	5.346.605	5.385.463	38.858	0	0	-38.858	0

Produktgruppen / Produkte des Teilhaushalts 14

Produktgruppe	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	anteiliges ordentliches Ergebnis	kalkulatorisches Ergebnis	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	Nettoressourcenbedarf/-überschuss je Einwohner*
		in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro	in Euro
61.10	Steuern, allg. Zuweisungen, Umlagen	9.175.079	-3.975.197	5.199.881	-159.767	5.040.114	875,93
61.20	Sonstige allg. Finanzwirtschaft	14.610	-182	14.428	330.920	345.348	60,02
61.30	Abwicklung der Vorjahre	0	0	0	0	0	0
Summe** THH 14		9.189.689	-3.975.379	5.214.309	171.153	5.385.462	935,95

*Einwohner zum 30.06.19: 5.754 lt. Stat. Landesamt

** Rundungsdifferenzen möglich

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Im Haushaltsjahr 2019 ging man von einem positiven ordentlichen Ergebnis von 176.446 € laut notwendiger Planansätze aus.

Mehrerträge bei der Gewerbesteuer, den Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen, Zuweisungen & Zuschüssen für laufende Zwecke) sowie den privatrechtlichen Leistungsentgelten führten zusammen mit höheren Kostenerstattungen und sonstigen ordentlichen Erträgen, verrechnet mit geringeren öffentlichen Entgelten und Zinserträgen, zu einem **Anstieg der ordentlichen Erträge um insgesamt 558.432 €**.

Die Planansätze in den Bereichen Personal, Sach- und Dienstleistungen sowie im Bereich der sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurden nicht voll ausgeschöpft, sodass aufgrund höherer Abschreibungen und Transferaufwendungen insgesamt **geringere Aufwendungen in Höhe von 438.475 €** entstanden sind.

Durch diese Veränderungen ergab sich ein deutlich positives **ordentliches Ergebnis von 1.173.353 €**.

Dieser Überschuss wird der **ordentlichen Ergebnisrücklage** zugeführt, welche dadurch, Stand 31.12.2019, auf **7.619.718,65 €** anwächst.

Im Sonderergebnis waren 2019 weder außerordentliche Erträge noch außerordentliche Aufwendungen geplant. Verbucht wurden nur geringe außerordentliche Erträge für die Auflösung eines Sonderpostens. Außerordentliche Aufwendungen entstanden durch Abgänge im Bereich der Kläranlage für die außerordentlichen Abschreibungen verbucht wurden, den Verkauf eines Grundstückes unter Buchwert sowie für die endgültige buchhalterische Abrechnung des Baus des neuen Salzlagers.

Das **negative Sonderergebnis von -430.557,02 €** (VJ -227.249,01 €) wird in voller Höhe aufgrund fehlender Rücklagen des Sonderergebnisses direkt mit dem Eigenkapital verrechnet.

Erneut konnte durch das positive ordentliche Ergebnis die Rücklage des ordentlichen Ergebnisses weiter ansteigen. Für die kommenden herausfordernden Jahre wird die Gemeinde Baltmannsweiler diese hohe Ergebnisrücklage benötigen, um die rückläufigen Jahre und die damit verbundenen spürbaren Einschnitte verkraften zu können.

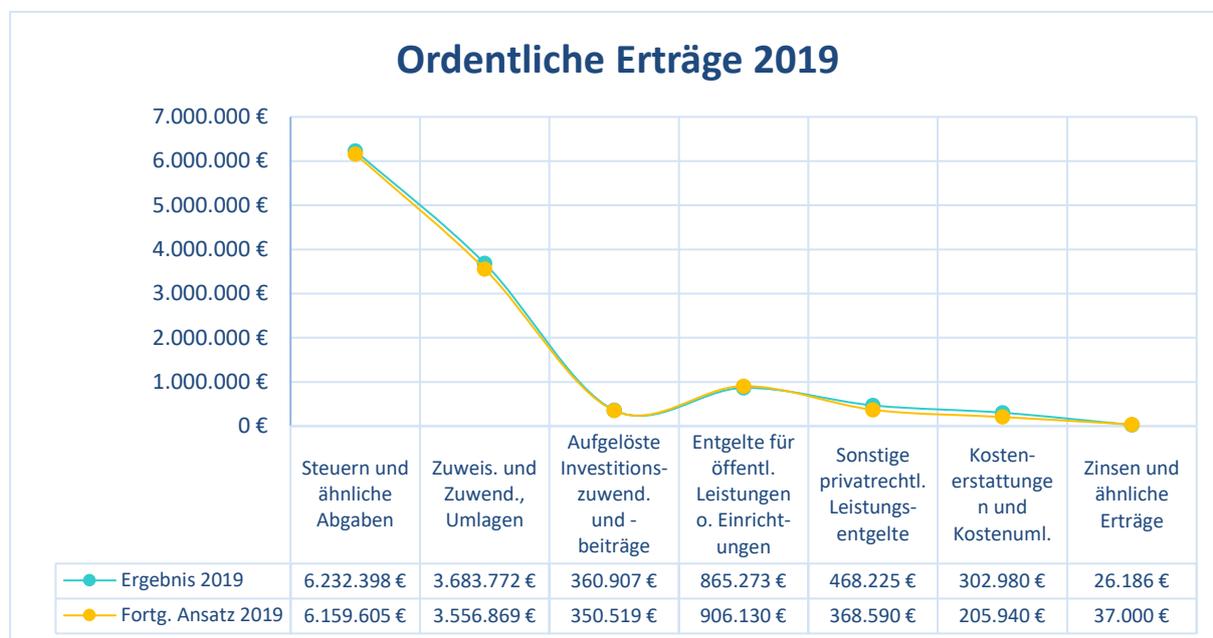
Die laufenden Aufwendungen konnten auch im Rechnungsjahr 2019 durch die laufenden Erträge gedeckt werden. Das „Prinzip der intergenerativen Gerechtigkeit“ konnte damit auch im siebten Jahr in Folge nach der Einführung des NKHR bei der Gemeinde Baltmannsweiler wiederholt erfüllt werden.

Jahresrechnung 2019

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	
		1	2	3	4	5	6	7	
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	-430.557,02	1.173.352,90	0,00	0,00	0,00	6.446.365,75	0,00	29.686.424,77
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		-1.173.352,90				1.173.352,90		
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	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge 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	430.557,02							-430.557,02
13	vorläufige Endbestände						7.619.718,65	0,00	29.255.867,75
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO								0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz ³⁾								210.000,00
16	Endbestände						7.619.718,65	0,00	29.465.867,75

1.1 Erläuterungen zu den einzelnen Erträgen

Erträge sind der zahlungswirksame und nichtzahlungswirksame Wertzuwachs (Ressourcenaufkommen) im Rechnungsjahr. Geplant waren ordentliche Erträge in Höhe von 11.723.803 € (VJ 11.175.330 €). Das Rechnungsergebnis liegt mit 12.282.236 € (VJ 11.685.070 €) um 558.432 € auch noch 2019 über den geplanten Erträgen.



Steuern und ähnliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Grundsteuer A	10.000 €	10.512 €	512 €
Grundsteuer B	675.000 €	667.747 €	-7.253 €
Gewerbesteuer	770.000 €	879.953 €	109.953 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.227.508 €	4.198.347 €	-29.161 €
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	131.330 €	131.396 €	66 €
Vergnügungssteuer	6.000 €	6.172 €	172 €
Hundesteuer	29.500 €	31.752 €	2.252 €
Familienleistungsausgleich	310.267 €	306.519 €	-3.748 €
Gesamt	6.159.605 €	6.232.398 €	72.793 €

Eine positive Abweichung vom Planansatz konnte 2019 bei der Gewerbesteuer mit Mehrerträgen in Höhe von 109.953 € verzeichnet werden. Ursächlich hierfür waren die Nachzahlungen aus den Gewerbesteuerabrechnungen der Vorjahre sowie die damit verbundenen Anpassungen der Vorauszahlungen im Jahr 2019.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer musste jedoch ein Minus gegenüber den geplanten Erträgen hingenommen werden. Somit konnte das zweite Jahr in Folge 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. Der konjunkturelle Aufschwung wird sich jedoch in den Folgejahren aufgrund der bekannten Entwicklungen nicht weiter fortsetzen können.

Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
2019	4.227.508 €	4.198.347 €	-29.161 €
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)	2.318.490 €	2.333.933 €	15.443 €
Kommunale Investitionspauschale	602.575 €	608.748 €	6.173 €
Kindergartenförderung (§ 29 b FAG)	295.665 €	295.752 €	66 €
Zuschuss für Kleinkindbetreuung (§ 29 c FAG)	235.322 €	257.864 €	22.539 €
Zuschuss Sprachförderung	10.000 €	11.600 €	1.600 €
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	116.598 €	175.875 €	59.277 €
Gesamt	3.556.869 €	3.683.772 €	126.903 €

Die Gemeinde Baltmannsweiler erhielt im Haushaltsjahr 2019 2.333.933 € Schlüsselzuweisungen nach mangelnder Steuerkraft (VJ 2.176.958 €) und damit gut 150.000 € mehr als im Vorjahr. Berechnungsgrundlage war das Rechnungsergebnis der Steuereinnahmen des Jahres 2017. Nur durch erfolgte Abschlusszahlungen des Jahres 2018 konnte im Rechnungsjahr 2019 der Planansatz übertroffen werden. Der Trend von unerwarteten Konjunkturanstiegen, wie diese in den vorangegangenen Jahren oftmals zu verzeichnen waren, setzt sich nicht mehr fort.

Aufgrund eines höheren Zuweisungsbetrages je Kind konnten für die Kleinkindbetreuung 22.539 € mehr als Zuschuss verbucht werden.

Weitere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke konnten im Haushaltsjahr 2019 in Höhe von 175.875 € verbucht werden. Die Steigerung gegenüber dem Planansatz ergibt sich u.a. aus höheren Zuschüssen für die Digitalisierung an den Schulen, der Zuschusszahlung für die Bürger-App sowie die Erstattung der Schmutzwasserabgabe.

Aufgelöste Investitionszuwendungen und Investitionsbeiträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen	232.279 €	240.385 €	8.106 €
Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	118.240 €	120.522 €	2.282 €
Gesamt	350.519 €	360.907 €	10.388 €

Über alle Produktbereichen des Gemeindehaushalts hinweg werden Beiträge und Zuwendungen analog den Abschreibungen aufgelöst. Die Auflösungsbeträge werden auf Grundlage der eingebuchten Sonderposten berechnet. Ergänzend fließt die Auflösung neu zu bildender Sonderposten mit in den Planansatz ein. Aufgrund eines früheren oder späteren Abschreibungsbeginns verschiebt sich auch der geplante Zeitpunkt der Auflösung des Sonderpostens. Durch diese Verschiebungen ergibt sich im Rechnungsjahr insgesamt ein höherer Auflösungsbetrag.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Verwaltungsgebühren	37.680 €	48.634 €	10.954 €
Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	868.450 €	816.639 €	-51.811 €
Mieten und Pachten	94.100 €	108.273 €	14.173 €
Erträge aus Verkäufen	33.100 €	62.512 €	29.412 €
Sonstige privatrechtliche Entgelte	241.390 €	297.440 €	56.050 €
Gesamt	1.274.720 €	1.333.498 €	58.778 €

Im Haushaltsjahr 2019 liegt das Ergebnis bei den Benutzungsgebühren 51.811 € unter dem Planansatz. Hier werden die Gebühren verschiedener Einrichtungen wie der Feuerwehr (Einsatzersätze), der Kernzeitbetreuung, der VHS und der Bücherei, der Sporthalle, der sozialen Einrichtungen sowie Grabnutzungsgebühren als auch Gebühren für den Markt, das Backhaus und die Abwasserentsorgung verbucht.

Im Bereich der sozialen Einrichtungen konnten 2019 mehr Entgelte verbucht werden. Weniger vereinnahmte Entgelte bei der Volkshochschule sowie die zu bildende Gebührenüberschussrücklage im Bereich Abwasser führten in Summe zu einer Unterschreitung des Planansatzes.

Dafür konnten 29.412 € 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 Schwimgelder. Auch die Beiträge für die Kindergärten und die Kernzeitbetreuung werden hier verbucht.

Jahresrechnung 2019

Kostenart Beschreibung	Objektbezeichnung	Plan	Ist
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Feuerwehr Baltmannsweiler	2.000,00-	609,69
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Feuerwehr Hohengehren	2.000,00-	4.507,18-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Volkshochschule	58.000,00-	47.536,83-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Bücherei Baltmannsweiler	500,00-	750,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Bücherei Hohengehren	500,00-	575,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Soziale Einrichtungen (Anschlussunter...	85.000,00-	127.045,92-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Sporthalle Sportzentrum	28.000,00-	30.519,67-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Freisportanlage Sportzentrum	0,00	280,00-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Abwasserbeseitigung	660.000,00-	577.091,68-
Gebührenaussgleichsrückstellung Abwasser	Abwasserbeseitigung	0,00	27.455,11
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Dezentrale Abwasserbeseitigung	800,00-	594,08-
Grabnutzungsgebühren	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler	0,00	53.871,63-
Bildung und Auflösung Grabnutzungsgebühr	Bestattungswesen OT Baltmannsweiler	19.500,00-	14.567,63
Grabnutzungsgebühren	Bestattungswesen OT Hohengehren	0,00	11.328,89-
Bildung und Auflösung Grabnutzungsgebühr	Bestattungswesen OT Hohengehren	12.000,00-	5.128,44-
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Märkte	100,00-	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	Backhaus	50,00-	42,00-
		868.450,00-	816.638,89-

Jahresabschluss Abwasserentsorgung 2019

Schneider & Zajontz

Ermittlung des Deckungsbedarfs und der Betriebsergebnisse					
Bezeichnung	vgl. Anlage	2019			
		Gesamtsumme	Straßenentwässerungsanteil	Entwässerungseinrichtung Schmutzwasser	Niederschlagswasser
		€	€	€	€
laufende Kosten	1	405.232,78	15.459,13	348.118,56	41.655,09
laufende Kosten für Sinkkostenreinigung	1	0,00	0,00		
Abwasserabgabe	1	-10.750,00		-10.750,00	
abzüglich laufende Erlöse	1	-315,00	0,00	-315,00	0,00
kalkulatorische Abschreibungen	4	340.089,99	51.213,71	215.971,14	72.905,14
abzüglich Auflösungen	5	-123.398,88	-9.621,37	-83.535,57	-30.241,94
kalkulatorische Verzinsung	6	150.599,31	35.157,73	77.130,17	38.311,42
Deckungsbedarf		761.458,20	92.209,19	546.619,30	122.629,71
Erlöse durch Benutzungsgebühren	9			483.104,87	93.599,25
Betriebsergebnisse:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung				-63.514,43	-29.030,46
zuzüglich Ausgleiche aus Vorjahren:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung (vgl. GEB-KLK 2019, Stand November 2018, Seiten 3 und 3_1 i.V.m. Seiten 22-23)	8			75.000,00	45.000,00
In den Folgejahren noch auszugleichen:					
+ = Kostenüberdeckung/ - = Kostenunterdeckung				11.485,57	15.969,54
<i>nachrichtlich:</i> Leistungseinheiten Kostendeckende Gebührensätze (Deckungsbedarf / Leistungseinheiten)	9			216.152 m ³ 2,18 €/m ³	390.561 m ³ 0,19 €/m ³

Im Jahr 2019 wurden nach der Abwassersatzung der Gemeinde Baltmannsweiler vom 24.02.2018 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	3.045 €	3.730 €	685 €
Erstattungen vom Land	4.000 €	5.300 €	1.300 €
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0 €	2.439 €	2.430 €
Erstattungen von sonstigen öff. Bereichen	0 €	3.669 €	3.669 €
Erstattungen Eigenbetrieb Kulturzentrum	103.076 €	111.608 €	7.714 €
Erstattungen Eigenbetrieb Wasserversorgung	95.000 €	161.355 €	66.355 €
Erstattungen von privaten Unternehmen	0 €	150 €	150 €
Erstattungen von übrigen Bereichen	0 €	0 €	0 €
Gesamt	205.940 €	302.980 €	97.040 €

Im Bereich Erstattungen des Bundes wurde die Wahlkostenerstattung für die Europawahl 2019 verbucht. Weiterhin wurden erhaltene Integrationshilfen bei den Erstattungen von Seiten des Landes vereinnahmt.

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 Haushaltsjahr 2019 wurde die neue Hauptwasserleitung nach Hohengehren gebaut. Die damit verbundenen Mehrtätigkeiten des Bauhofes waren 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.,S Verm.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	28.500,00-	12.749,23-
Zinsertrag von Kreditinstituten	Stiftung (Anteil Heimatkunde, Kultur)	0,00	1.965,54-
Zinsertrag von Kreditinstituten	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	1.757,22-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Konzession Strom	8.500,00-	9.610,07-
Ertr.a.Gewinnanteilen a.verb.Unterneh.u.	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	5,06-
Sonderbereich: Weiterbelastung Bankgebüh	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	0,00	98,48-
		37.000,00-	26.185,60-

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	37.000 €	26.181 €	10.841 €

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

Nachdem im Rechnungsjahr 2018 keinerlei Finanzerträge im Bereich der Stiftung verbucht werden konnten, führte die Ausschüttung des Investmentfonds im Jahr 2019 zumindest wieder zu geringen Finanzerträgen für die Stiftungsarbeit.

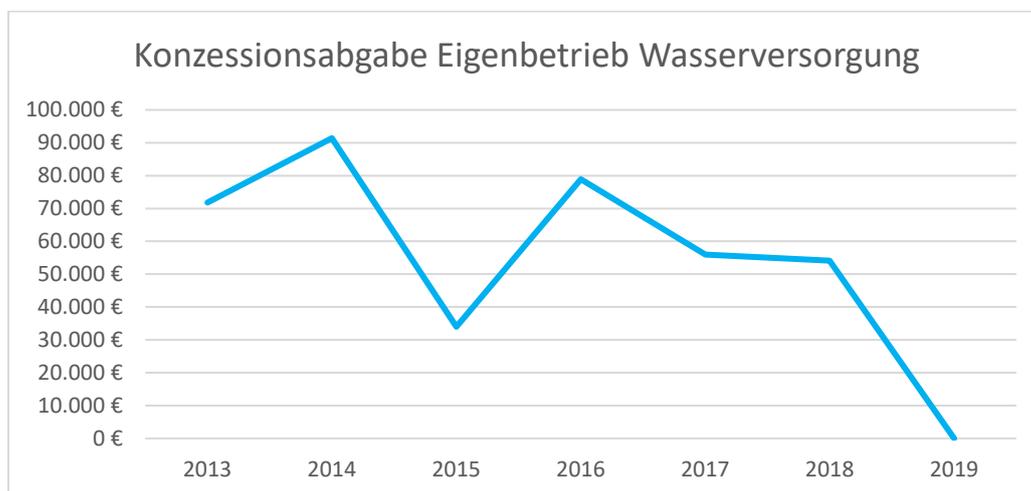
Das im Jahr 2009 an den Eigenbetrieb Wasserversorgung gewährte interne Darlehen wurde zum 30.06.2019 durch einen externen Kredit abgelöst. Dadurch konnten im Rechnungsjahr nur noch Zinsen für ein halbes Jahr in Höhe von 9.116 € verbucht werden. Für die Gewährung von Kassenkrediten an die beiden Eigenbetriebe wurden aufgrund des am Zinsmarkt vorherrschenden Niedrigzinses nur 3.633 € als Zinsertrag verbucht.

Für die Beteiligung an der Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG und dem NEV Neckar-Elektrizitätsverband konnte ein Zinsertrag von insgesamt 9.610 € (VJ 9.923 €) generiert werden.

Sonstige ordentliche Erträge

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Konzessionsabgaben	131.150 €	129.004 €	-2.146 €
Bußgelder	3.000 €	3.368 €	368 €
Nebenforderungen (Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zinsen)	5.000 €	19.786 €	14.786 €
Erträge aus der Auflösung sonst. Sonderposten	0 €	64.298 €	64.298 €
Erträge aus der Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen	0 €	120.000 €	120.000 €
Rücklagenentnahme Stiftung	0 €	1.690 €	1.690 €
Andere sonstige ordentliche Erträge	0 €	4.346 €	4.346 €
Erträge aus Differenzen (Überzahlungen)	0 €	3 €	3 €
Gesamt	139.150 €	342.495 €	203.345 €

Im Bereich der Konzessionsabgaben für Strom und Wasser konnten im Jahr 2019 nicht die geplanten Erträge verbucht werden. Der Eigenbetrieb Wasserversorgung erwirtschaftete im Jahr 2019 keinen Gewinn, sodass von Seitens des Eigenbetriebes **keine Konzessionsabgabe** an den Kernhaushalt abgeführt werden konnte (VJ 54.072€).



Jahresrechnung 2019

Im Vergleich zum Vorjahr fallen die Erträge aus Nebenforderungen mit 19.786 € (VJ 14.848 €) wieder etwas höher aus. 2019 konnte der Planansatz um 14.786 € übertroffen werden.

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

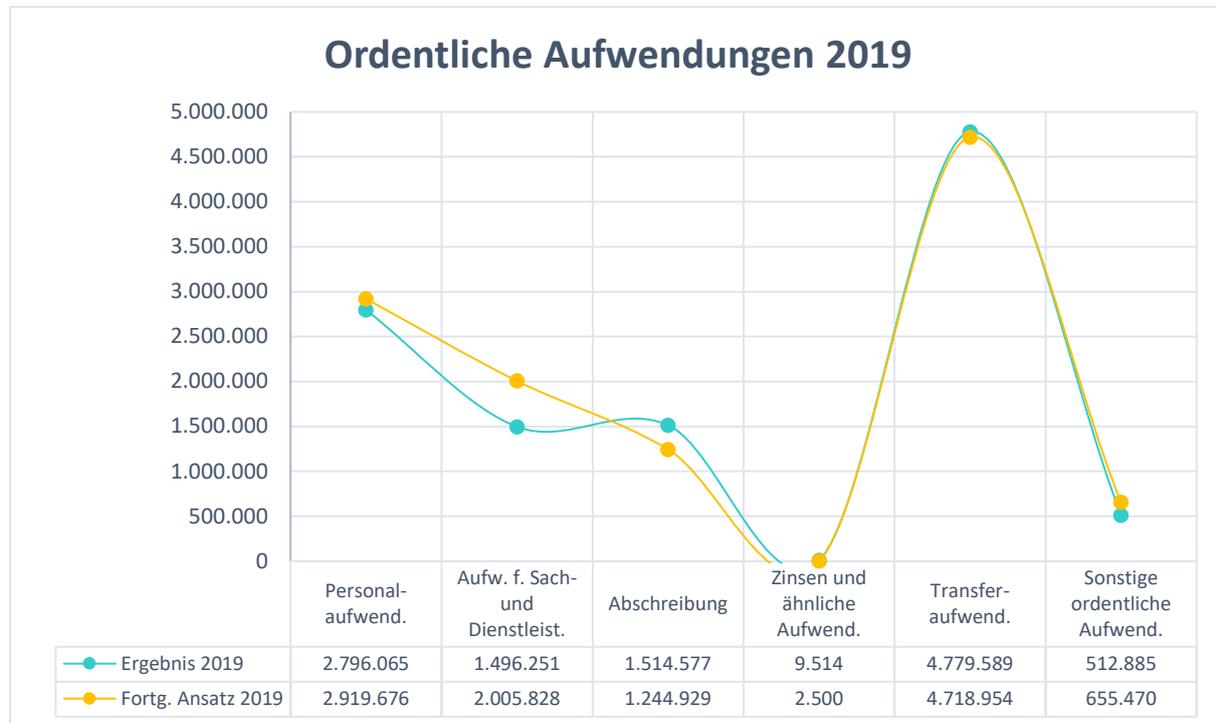
Abschreibung	Anlagenbezeichnung
702,02	Stellplatzablösung Wien
702,34	Kurt-Senne-Weg, Buchsäcker I, Flst.2020/0
71,61	Kurt-Senne-Weg, Fußweg, Buchsäcker I, Flst.2021/0
5.218,56	Buchsäcker, Baugebiet Buchsäcker I Flst.1998/0
2.801,77	Elmar-Hölzle-Str. BG Südl. der Turmstraße
908,34	Elmar-Hölzle-Str. Gehweg Südl.Turmstr. Flst.2103/0
603,43	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-Geißner-Weg/Fußweg, Flst.2151/0, BÄ II
2.830,39	SoPo Alois-Geißner-Weg/Straße, Flst.2151/0, BÄ II

2019 ergaben sich zudem Erträge in Höhe von 120.000 € für die Auflösung von Rückstellungen. Die Gebührenkalkulation sowie die erstellte Betriebsabrechnung Abwasser für das Rechnungsjahr 2019 beinhaltet den Ausgleich von Kostenüberdeckungen der Vorjahre. Die für die Kostenüberdeckungen gebildeten Rückstellungen für Gebührenüberschüsse wurden dementsprechend im Jahr 2019 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 11.547.357 € (VJ 11.082.265 €) liegt das Rechnungsergebnis mit 11.108.882 € (VJ 10.330.725 €) um 438.475 € 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 bzw. später besetzte Stellen im Bereich der Schulkindbetreuung entstanden.

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	2.919.676 €	2.796.065 €	-123.611 €

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	135.000 €	122.745 €	-12.255 €
Unterhaltung Außenanlagen	153.000 €	59.692 €	-93.308 €
Unterhaltung Technische Anlagen	52.500 €	39.909 €	-12.591 €
Unterhaltung sonst. unbewgl. Vermögen	239.000 €	171.252 €	-67.748 €
Unterhaltung EDV	2.000 €	129 €	-1.871 €
Erwerb und Unterhaltung bewgl. Vermögen, GWV's	152.500 €	79.991 €	-72.509 €
Mieten Gebäude	65.000 €	75.757 €	10.757 €
Pacht	385 €	680 €	295 €
Energiekosten Strom	165.750 €	130.133 €	-35.617 €
Energiekosten Gas	14.000 €	10.107 €	-3.893 €
Energiekosten Heizöl	107.300 €	75.713 €	-31.587 €
Energiekosten Pellets	7.000 €	3.754 €	-3.246 €
Energiekosten Wasser/Abwasser	52.450 €	34.857 €	-17.593 €
Grundsteuer	3.521 €	2.848 €	-673 €
Gebäudereinigung Fremd	149.500 €	166.075 €	16.575 €
Gebäudebezogene Versicherung	15.230 €	14.760 €	-470 €
Sonst. Bewirtschaftung	24.000 €	19.903 €	-4.097 €
Haltung von Fahrzeugen	68.000 €	58.677 €	-9.323 €
Dienst- und Schutzkleidung	15.150 €	15.646 €	496 €
Ausbildung / Fortbildung, bes. Leistungen für Beschäftigte	42.350 €	25.746 €	-16.604 €
Lehr- und Lernmittel, bes. schulische Aufwendungen	35.252 €	27.744 €	-7.508 €
Aufwendungen für EDV	20.000 €	23.552 €	3.552 €
Aufwendungen für bezogene bzw. besondere Leistungen/Waren	486.940 €	336.580 €	-150.360 €
Gesamt	2.005.828 €	1.496.251 €	-509.577 €

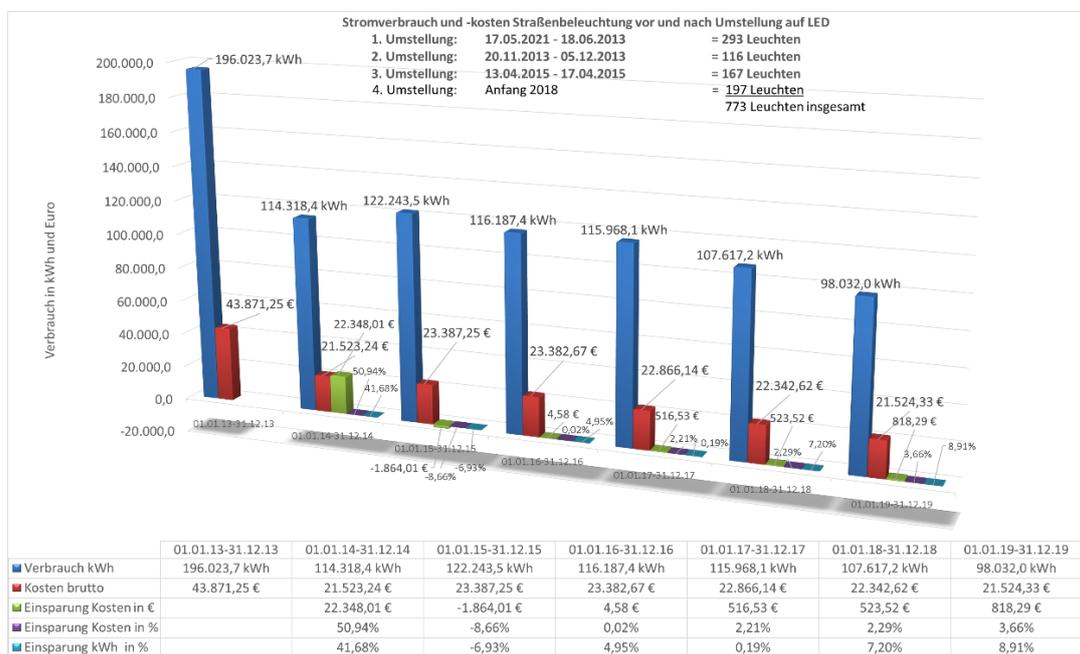
Die Planansätze im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden analog den Vorjahren wieder deutlich unterschritten. Die hohen Differenzen zwischen Planansätzen und Rechnungsergebnissen sind jedoch insbesondere im Unterhaltungsbereich keine tatsächlichen Einsparungen. Es handelt sich 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 €	3.302 €	-2.698 €
11240010	Mietgebäude	30.000 €	9.736 €	-20.264 €
11250000	Bauhof	5.000 €	1.311 €	-3.689 €
12600010	Feuerwehr Hohengehren	1.000 €	12.011 €	11.011 €
21100000	GS Baltmannsweiler	8.000 €	18.542 €	10.542 €
31400010	Soziale Einrichtungen	5.000 €	7.291 €	2.291 €
36500010	Kiga Kunterbunt	5.000 €	1.289 €	-3.711 €
36500030	Kiga Rasselbande	5.000 €	571 €	-4.429 €
42410000	Sporthalle Sportzentrum	5.000 €	9.519 €	4.519 €
53800010	Abwasserbeseitigung Kläranlage	20.000 €	29.096 €	9.096 €
55300000	Friedhof OT Baltmannsweiler	5.000 €	15 €	-4.985 €
57300000	Bürgerhaus	7.000 €	2.312 €	-4.688 €
Unterhaltung Außenanlagen				
11330020	Grundstücksmanagement unbeb. Grundstücke	2.000 €	4.485 €	2.485 €
21100000	GS Baltmannsweiler	25.000 €	4.870 €	-20.130 €
21100020	GS Hohengehren	25.000 €	0 €	-25.000 €
36500010	Kiga Kunterbunt	2.500 €	494 €	-2.006 €
36500020	KiHa Arche Noah	2.500 €	106 €	-2.394 €
36500030	Kiga Rasselbande	2.500 €	5.242 €	2.742 €
36500040	Kiga Spatzennest	2.500 €	0 €	-2.500 €
42410010	Freisportanlage Sportzentrum	55.000 €	15.765 €	-39.235 €
55100000	Park- und Gartenanlagen	8.000 €	2.783 €	-5.217 €
55100010	Spiel- und Bolzplätze	7.000 €	2.534 €	-4.466 €
55300000	Friedhof OT Baltmannsweiler	5.000 €	11.096 €	6.096 €

Die Minderaufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens haben sich insbesondere im Bereich der Abwasserentsorgung ergeben.

Durch Umstellungen auf LED-Leuchten im Laufe des Jahres 2018 sank der Stromverbrauch für das gesamte Jahr 2019 weiter. Auch die Umstellung der Leuchten am Marktplatz zeigt hier Wirkung.



Planmäßige Abschreibungen

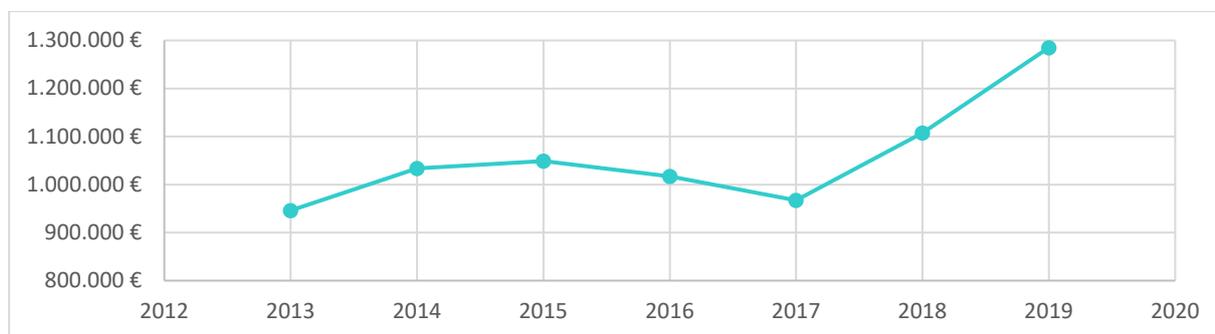
	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	1.244.929 €	1.514.577 €	269.648 €

Die planmäßigen Abschreibungen zeigen den Werteverzehr bei allen öffentlichen Einrichtungen und müssen erwirtschaftet werden, um die Generationengerechtigkeit gewährleisten zu können. Im Rechnungsjahr 2019 wurden Abschreibungen in Höhe von 1.244.929 € geplant. Tatsächlich gebucht wurden 1.514.577 €.

Im Bereich der Abschreibungen werden auch die Niederschlagungen von uneinbringlichen Forderungen abgebildet. Aufgrund des Gemeinderatsbeschlusses im Dezember 2019 wurden hier Niederschlagungen in Höhe von 229.541 € verbucht, die nicht eingeplant waren.

Ab der Inbetriebnahme von Vermögensgegenständen werden diese abgeschrieben. Werden Investitionen früher oder später fertiggestellt als eingeplant, so ergeben sich entsprechend höhere oder geringere Abschreibungsbeträge. 2019 wurden unter anderem im Bereich der Abwasserbeseitigung, der Gemeindestraßen und der Ausstattung des Rathauses höhere Abschreibungen gebucht als bei der Planung veranschlagt wurden.

Betrachtet man die Gesamtsumme der Abschreibungen auf Vermögensgegenstände mit 1.285.036 € im Vergleich zum Vorjahr (1.107.145 €), so spiegelt sich 2019 unter anderem die Fertigstellung des Rathausumfeldes sowie die Ertüchtigung der Kläranlage wieder. Insgesamt zeigt sich, dass durch die getätigten Investitionen in den letzten Jahren die Summe der Abschreibungen seit der Umstellung auf das NKHR deutlich angestiegen ist.



Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Gesamt	2.500 €	9.514 €	7.014 €

Hier werden zum einen Bankgebühren in Höhe von 2.590 € gebucht. Im Rahmen der Beschaffung des Fonds für die Stiftung wurden hier Finanzaufwendungen verbucht.

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	149.600 €	146.509 €	-3.091 €
FAG-Umlage	1.531.802 €	1.529.434 €	-2.368 €
Kreisumlage	2.124.599 €	2.124.599 €	0 €
Umlage Zweckverband Breitband	0 €	3.476 €	3.476 €
Umlage an GVV	6.000 €	3.568 €	-2.432 €
Umlage Region Stuttgart	32.450 €	33.392 €	942 €
Allgemeine Umlage ITEOS	113.500 €	102.353 €	-11.147 €
Zuschuss für Kinderbetreuung / Tagespflege/Vereinsförderung	636.460 €	674.118 €	37.658 €
Zuschuss Abmangel KUZ	120.683 €	158.777 €	38.094 €
Weitere Zuschüsse für laufende Zwecke	3.860 €	3.363 €	-497 €
Gesamt	4.718.954 €	4.779.589 €	60.635 €

Aufgrund des Beitrittes zum Zweckverband Breitbandversorgung im Landkreis Esslingen im Jahr 2019 musste im Rechnungsjahr erstmalig eine Verbandsumlage bezahlt werden.

Die Mehraufwendungen für Zuschüsse für die Kinderbetreuung, Tagespflege sowie die Vereinsförderung resultieren hauptsächlich aus einem höheren Zuschuss an die evangelische Kirche als Kindergartenträger.

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	34.500 €	32.021 €	-2.479 €
Aufwendungen für Beratung/Gutachten/sonst. Dienstleistungen	57.000 €	25.237 €	-31.763 €
Verfügunsmittel	1.125 €	260 €	-865 €
Geschäftsaufwendungen	231.205 €	127.428 €	-103.777 €
Betriebliche Steueraufwendungen	23.600 €	1.897 €	-21.703 €
Versicherungen	93.621 €	92.895 €	-726 €
Erstattungen an Land/Gemeinde/Übrige	211.419 €	232.337 €	20.918 €
Weitere Verwaltungsaufwendungen	0 €	41 €	41 €
Säumniszuschläge	3.000 €	769 €	-2.231 €
Gesamt	655.470 €	512.885 €	-142.585 €

Der Planansatz für Beratungen, Gutachten und sonst. Dienstleistungen konnte im Jahr 2019 aufgrund weniger benötigter Rechtsberatungen deutlich unterschritten werden.

Im Bereich der Geschäftsaufwendungen blieb das Rechnungsergebnis weit unter dem Planansatz. Diese fallen flächendeckend in allen Haushaltsbereichen unter anderem für Büromaterialien,

Jahresrechnung 2019

Vordrucke, EDV sowie Veröffentlichungen an. Diese Ansätze wurden übergreifend nicht komplett ausgeschöpft.

Aufgrund des fehlenden Bescheides zur Schmutzwasserabgabe von Seiten des Landratsamtes konnte die Zahlung für 2018 nicht mehr 2019 verbucht werden, sodass der Ansatz für die Betrieblichen Steueraufwendungen nicht ausgeschöpft wurde.

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 und der Ferienbetreuung.

1.3 Das Sonderergebnis

	Planansatz	Rechnungsergebnis
Außerordentliche Erträge	0 €	307€
Außerordentliche Aufwendungen	0 €	-430.864 €
Sonderergebnis	0 €	-430.557 €

Im Sonderergebnis werden die außerordentliche Erträge und Aufwendungen dargestellt. Diese fallen außerhalb der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeiten einer Kommune an.

Im Rechnungsjahr 2019 entstand lediglich ein geringer außerordentlicher Ertrag aus der Auflösung eines Sonderpostens. 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. 2019 betraf dies ein Grundstück im Gebiet Escherländer, dessen Verkauf die Auflösung des gebildeten Sonderpostens nach sich zog.

Außerordentlicher Ertrag	Buchwert	Verkaufspreis	Veräußerungs- gewinn/verlust & Auflösung Sonderposten
Sonderposten Verkauf Flst. 2066/0 Escherländer	307,40 €	0 €	307,40 €
Summe	307,40 €	0 €	307,40 €

Zu den außerordentlichen Aufwendungen gehören unter anderem Verluste aus der Vermögensveräußerung. Diese entstehen, wenn der Verkaufspreis niedriger als der Buchwert des Vermögensgegenstandes ist. Der Differenzbetrag zum Buchwert stellt eine Vermögensminderung (Aufwand) dar und wird in der Ergebnisrechnung im Sonderergebnis verbucht.

2019 wurde der Bau des neuen Salzlagers abgerechnet und endgültig verbucht. Der Abgang der Anlage stellt einen Veräußerungsverlust im Rechnungsjahr dar.

Auch der Verkauf des Flurstückes 2066/0 im Gebiet Escherländer führt zu einem Veräußerungsverlust und damit zu einem außerordentlichen Aufwand.

Ebenso sind im Sonderergebnis außerplanmäßige Abschreibungen zu buchen. Im Rahmen der Ertüchtigung der Kläranlage mussten hier einzelne Vermögensgegenstände in Abgang genommen und damit außerordentlich abgeschrieben werden. Auch im Bereich des Bauhofes war ein Rasenmäher außerordentlich in Abgang zu nehmen.

Außerordentlicher Aufwand	Buchwert	Verkaufspreis	Veräußerungs- gewinn/verlust
Abrechnung Anlage „Neues Salzlager“	1.004.410,64 €	635.292,37 €	369.118,27 €
Verkauf Flst. 2066/0 Escherländer	385.781,70 €	363.615,11 €	22.166,59 €
Außerordentliche Afa Ertüchtigung Kläranlage (Abgang mehrerer Einzelanlagen)	39.516,45 €	0 €	39.516,45 €
Außerordentliche Afa Rasenmäher Bauhof	471,11 €	0 €	471,11 €
Summe	332.694,11 €	998.907,48 €	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.

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
50,7%	52,1%	52,7%	52,6%	55,9%	52,5%	52,25%

Die Steuerquote 2019 liegt unter dem Niveau der Vorjahre. Grund für die geringere Steuerquote sind vor allem die im Verhältnis zu den Vorjahren höheren Erträge in anderen Bereichen.

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.

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
30,0%	28,6%	27,6%	29,06%	23,86%	29,82%	23,80%

In den Vorjahren war das 2-Jährige Wechselspiel des Kommunalen Finanzausgleichs immer deutlich erkennbar. Durch die im Jahr 2019 weiter ansteigende Konjunktur und angestiegene Zuwendungen für laufende Zwecke stieg die Zuwendungsquote weiter an.

c) Ordentlicher Aufwandsdeckungsgrad

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
110,56%	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 2019 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.011.932	6.159.605	6.220.519	60.914	0	0	-60.914	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.340.219	3.556.869	3.683.772	126.903	0	0	-126.903	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.044.993	934.630	837.684	-96.946	0	0	96.946	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	444.557	368.590	478.854	110.264	0	0	-110.264	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	368.687	205.940	29.382	-176.558	0	0	176.558	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	48.276	37.000	29.039	-7.961	0	0	7.961	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	286.579	139.150	277.083	137.933	0	0	-137.933	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.545.242	11.401.784	11.556.333	154.549	0	0	-154.549	0
10	- Personalauszahlungen	-2.772.749	-2.919.676	-2.798.117	121.559	0	0	-121.559	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.321.780	-2.005.828	-1.630.174	375.654	0	0	-375.654	0
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.356	-2.500	-3.919	-1.419	0	0	1.419	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-4.753.400	-4.718.954	-4.598.310	120.644	0	0	-120.644	0
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-452.372	-655.470	-552.736	102.734	0	0	-102.734	0
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.302.657	-10.302.428	-9.583.255	719.173	0	0	-719.173	0
17	= Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung	2.242.585	1.099.356	1.973.077	873.721	0	0	-873.721	0
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	462.597	56.000	333.833	277.833	0	195.000	-82.833	7.000
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.367	16.000	89.728	73.728	0	145.000	71.272	61.841
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	289.175	1.398.000	463.405	-934.595	0	574.000	1.508.595	1.474.388
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	10.600	424.000	424.000	0	0	0	0	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	763.739	1.894.000	1.310.966	-583.034	0	914.000	1.497.034	1.543.229

Nr.	Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	Ergebnis	Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	i. HH-	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	Vollzug	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.405	-1.528.000	0	1.528.000	0	0	-1.528.000	-1.478.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.655.882	-1.554.000	-2.579.436	-1.025.436	0	-1.576.179	-550.742	-1.669.120
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-425.367	-497.000	-499.383	-2.383	0	-921.491	-919.107	-350.894
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-178.000	0	178.000	0	0	-178.000	-178.000
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-3.255	-696.000	0	696.000	0	0	-696.000	0
29	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-3.828	0	-14.639	-14.639	0	0	14.639	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.061.926	-4.453.000	-3.093.459	1.359.541	0	-2.497.670	-3.857.211	-3.676.014
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-3.298.188	-2.559.000	-1.782.492	776.508	0	-1.583.670	-2.360.177	-2.132.785
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-1.055.603	-1.459.644	190.585	1.650.229	0	-1.583.670	-3.233.898	-2.132.785
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten & wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investit.	312.819	0	302.173	302.173	0	0	-302.173	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten & wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investit.	0	0	-507.534	-507.534	0	0	507.534	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	312.819	0	-205.360	-205.360	0	0	205.360	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	-742.784	-1.459.644	-14.776	1.444.868	0	-1.583.670	-3.028.538	-2.132.785
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	76.143		286.972					
38	- Haushaltsunwirksame Auszahlungen	-260.599		-107.432					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-184.456		179.540					
40	+ Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	8.253.527		6.995.473					
41	= Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	-927.240		164.764					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln	7.326.287		7.160.237					

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.

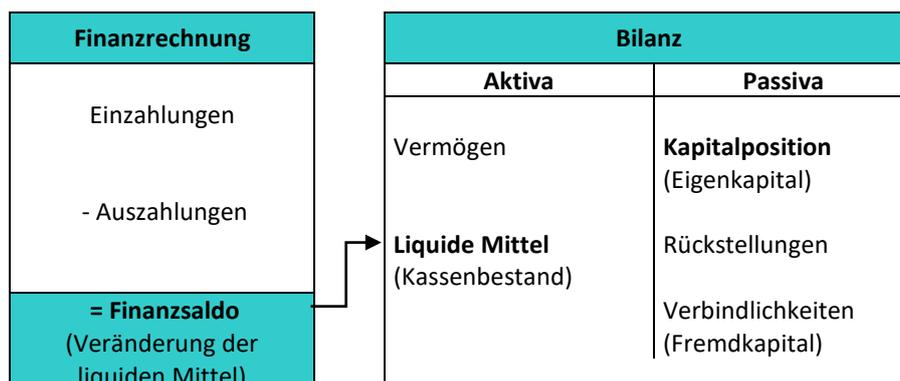
Zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen der Ergebnisrechnung werden unter dem Posten Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit zusammengefasst. Die zahlungsunwirksamen Erträge (z.B. Auflösung von Sonderposten) sowie die zahlungsunwirksamen Aufwendungen (z.B. Abschreibungen, Zuführungen zu Rückstellungen) fließen jedoch nicht in die Finanzrechnung ein, sodass es zu Abweichungen zum ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung kommt. Im Rechnungsjahr 2019 ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.973.077 €. 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, für 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 2019 wurden 1.310.966 € als investive Einzahlungen verbucht. Damit liegen die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit -583.034 € unter dem Planansatz. Auszahlungen für investive Tätigkeiten wurden in Höhe von -3.093.459 € getätigt. Der für das Rechnungsjahr geplante Ansatz wurde um -1.359.541 € unterschritten. Im investiven Bereich ergibt sich damit im Jahr 2019 ein **Finanzierungsbedarf von -1.782.492 €**.

Im dritten Teil der Finanzrechnung wird die Finanzierungstätigkeit der Gemeinde abgebildet. Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten für Investitionen oder die Tilgungsleistungen müssen hier gebucht werden. 2019 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 Ergebnis / Ansatz	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	408.736	263.382	146.983	-116.399	0	0	116.399	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.962.695	-2.154.139	-1.960.711	193.428	0	0	-193.428	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.553.959	-1.890.757	-1.813.729	77.028	0	0	-77.028	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	442.389	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	289.175	1.398.000	463.405	-934.595	0	574.000	1.508.595	1.474.388
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	731.564	1.398.000	463.405	-934.595	0	574.000	1.508.595	1.474.388
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.405	-1.528.000	0	1.528.000	0	0	-1.528.000	-1.478.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.139.813	-502.000	-655.544	-153.544	0	-587.148	-433.605	-434.455
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-290.874	-171.000	-75.548	95.452	0	-24.499	-119.952	-89.472
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	-3.828	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.408.110	-2.201.000	-731.091	1.469.909	0	-611.648	-2.081.557	-2.001.928
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-1.676.546	-803.000	-267.686	535.314	0	-37.648	-572.962	-527.540
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-3.230.505	-2.693.757	-2.081.415	612.342	0	-37.648	-649.990	-527.540

Investitionsmaßnahmen TH 01

AG1124-001 Neubau Rathaus

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
711240120001: Zuschuss Neubau Rathaus BW									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	442.389	0	0	0	0	0	0	0
711240150001: Neubau Rathaus BW									
7	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	0	0	-10.811	-10.811	0	0	10.811	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.738.237	0	-235.181	-235.181	0	-559.983	-324.802	-100.000
711240150003: Außenanlagen Neubau Rathaus BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-568.054	-400.000	-135.545	264.455	0	0	-264.455	-234.455
711260160001: Neubau Rathaus BW Erstausrüstung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-231.689	0	-7.343	-7.343	0	-8.267	-923	0

AG1125-001 Bauhof

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
711250150001: Gebäude Bauhof									
7	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundstücken und Gebäuden	-27.930	0	-20.328	-20.328	0	0	20.328	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.852	-2.000	0	2.000	0	-27.165	-29.165	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-618	0	0	0	0	0	0	0
711250160001: Ausstattung Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.698	-50.000	-11.620	38.380	0	0	-38.380	-10.000
711250160002: Fahrzeuge Bauhof									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-38.717	-70.000	-2.792	67.208	0	0	-67.208	-67.208

AG-TH01 Einzelinvestitionen TH01

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
711200160001: Ausstattung IT									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-33.167	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-16.772	-30.000	-48.645	-18.645	0	-16.233	2.413	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen	-3.828	0	0	0	0	0	0	0
711240150002: Hochbau gemeindeeigene Gebäude									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-100.000	0	100.000	0	0	-100.000	-100.000
711260160002: Bewegliches AV Rathaus									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	-7.736	12.264	0	0	-12.264	-12.264
711330140001: Versch. Grundstückserlöse									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.025	5.000	45.000	40.000	0	0	-40.000	0
711330140004: Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherländer									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	393.000	363.615	-29.385	0	249.000	278.385	278.388
711330140005: Grundstückserlöse Buchsäcker II									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	284.900	0	0	0	0	0	0	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									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	129.000	129.000	0
711330140008: Grundstückserlöse Südl. Wasenstraße									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	1.000.000	0	-1.000.000	0	0	1.000.000	1.000.000
711330160001: Grunderwerb versch.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-7.895	-50.000	0	50.000	0	0	-50.000	0
711330160005: Maßnahmekosten Buchsäcker II									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	34.300	0	0	0	0	0	0	0

Jahresrechnung 2019

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
711330160006: Neubau Salzlager									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	398	398	0	0	-398	0
711330160008: Mehrzut., Maßnahmek. Südl. Wasenstraße									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-1.478.000	0	1.478.000	0	0	-1.478.000	-1.478.000
unterhalb Wertgrenze:									
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	250	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 02 „Öffentliche Sicherheit und Ordnung“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.630	51.975	85.100	33.125	0	0	-33.125	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-323.003	-397.385	-344.540	52.845	0	0	-52.845	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-261.373	-345.410	-259.440	85.970	0	0	-85.970	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	45.000	90.000	45.000	0	0	-45.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	45.000	90.000	45.000	0	0	-45.000	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.032	-200.000	-26.100	173.900	0	-320.386	-494.286	-494.286
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-19.159	-33.000	-390.253	-357.253	0	-285.749	71.503	0
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-2.373	-2.373	0	0	2.373	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-42.191	-233.000	-418.726	-185.726	0	-606.135	-420.409	-494.286
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-42.191	-188.000	-328.726	-140.726	0	-606.135	-465.409	-494.286
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-303.563	-533.410	-588.166	-54.756	0	-606.135	-551.379	-494.286

Investitionsmaßnahmen TH 02

AG1260-001 Neubau Feuerwehrmagazin

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600250003: FW-Magazin Neubau									
9	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.693	-200.000	-26.100	173.900	0	-320.386	-494.286	-494.286

AG1260-002 FW BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600260001: Ausrüstung FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.156	-10.000	-2.354	7.646	0	0	-7.646	0
712600260003: Fahrzeuge FFW BW									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-5.000	-2.489	2.511	0	0	-2.511	0

AG1260-003 FW HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
712600220001: Zuschuss Feuerwehr									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	45.000	90.000	45.000	0	0	-45.000	0
712600260002: Ausrüstung FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-6.406	-10.000	-6.180	3.820	0	0	-3.820	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-1.186	-1.186	0	0	1.186	0
712600260004: Fahrzeuge FFW HG									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-98.324	-5.000	-289.991	-284.991	0	-285.749	-758	0

AG-TH02 Einzelinvestitionen TH02

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-3.000	-869	2.131	0	0	-2.131	0

Teilfinanzrechnung – TH 03 „Schulen“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.900	42.340	69.370	27.030	0	0	-27.030	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-219.397	-460.228	-324.911	135.317	0	0	-135.317	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-173.498	-417.888	-255.541	162.347	0	0	-162.347	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-110.000	-8.175	101.825	0	-150.000	-251.825	-245.921
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.589	-26.000	-6.146	19.854	0	-86.831	-106.686	-103.532
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.589	-136.000	-14.321	121.679	0	-236.831	-358.511	-349.454
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-2.589	-136.000	-14.321	121.679	0	-236.831	-358.511	-349.454
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-176.087	-553.888	-269.861	284.027	0	-236.831	-520.858	-349.454

Investitionsmaßnahmen TH 03

AG2110-001 Grundschule BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100350001: Gebäude GS BW									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	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	-2.589	-5.000	0	5.000	0	-60.908	-65.908	-72.193

AG2110-002 Grundschule HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100350003: Gebäude GS HG									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
721100350004: Außenanlagen GS HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-4.096	-4.096	0	0	4.096	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	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	-895	4.105	0	-25.923	-30.028	-31.339

AG-TH03 Einzelinvestitionen TH03

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
721100350005: Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	-4.079	45.921	0	-75.000	-120.921	-120.921
721100350006: Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	50.000	0	-75.000	-125.000	-125.000
721100360005: Ausstattung Schulsozialarbeit									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.000	-2.573	427	0	0	-427	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-2.000	-2.677	-677	0	0	677	0

Teilfinanzrechnung – TH 04 „Archiv, Kulturförderung“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	i. HH-	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	Vollzug	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	2019	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.675	-25.055	-14.123	10.932	0	0	-10.932	0
3	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.675	-25.055	-14.123	10.932	0	0	-10.932	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	-24.675	-25.055	-14.123	10.932	0	0	-10.932	0

Investitionsmaßnahmen TH 04

-

Teilfinanzrechnung – TH 05 „VHS, Bibliotheken, Kultur“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.028	68.000	64.575	-3.425	0	0	3.425	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-396.093	-277.209	-137.793	139.416	0	0	-139.416	0
3	Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-317.066	-209.209	-73.217	135.992	0	0	-135.992	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	-1.030	1.970	0	0	-1.970	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-1.030	1.970	0	0	-1.970	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0	-3.000	-1.030	1.970	0	0	-1.970	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-317.066	-212.209	-74.247	137.962	0	0	-137.962	0

Investitionsmaßnahmen TH 05

AG-TH05 Einzelinvestitionen TH05

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	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	-1.030	970	0	0	-970	0

Teilfinanzrechnung – TH 06 „Soziales“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	Ansatz	i. HH-	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	126.591	130.000	175.171	45.171	0	0	-45.171	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-87.084	-135.310	-157.479	-22.169	0	0	22.169	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.507	-5.310	17.691	23.001	0	0	-23.001	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500	0	117.000	117.000	0	0	-117.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	500	0	117.000	117.000	0	0	-117.000	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-55.606	-2.000	-137	1.864	0	0	-1.864	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.500	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-57.106	-3.000	-137	2.864	0	0	-2.864	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-56.606	-3.000	116.864	119.864	0	0	-119.864	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-17.099	-8.310	134.555	142.865	0	0	-142.865	0

Investitionsmaßnahmen TH 06

AG3110-001 Gemeinschaftsunterkunft Zinkstr.

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100650001: Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-42.871	0	-137	-137	0	0	137	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-2.000	0	2.000	0	0	-2.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.000	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-43.871	-2.000	-137	1.864	0	0	-1.864	0

AG-TH06 Einzelinvestitionen TH06

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
731100620001: Zuschuss Senioren EDV-Ausstattung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	500	0	0	0	0	0	0	0
731100660001: Ausstattung Senioren EDV-Raum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-500	-1.000	0	1.000	0	0	-1.000	0

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

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	2019	2018	abzgl.	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Ergebnis	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	731.023	737.997	833.055	95.058	0	0	-95.058	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.721.101	-1.850.715	-1.853.671	-2.956	0	0	2.956	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-990.078	-1.112.718	-1.020.617	92.101	0	0	-92.101	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.330	-13.000	0	13.000	0	0	-13.000	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-7.954	-34.000	-756	33.244	0	0	-33.244	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.284	-47.000	-756	46.244	0	0	-46.244	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-11.284	-47.000	-756	46.244	0	0	-46.244	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-1.001.362	-1.159.718	-1.021.372	138.346	0	0	-138.346	0

Investitionsmaßnahmen TH 07

AG3650-001 Kiga Kunterbunt

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	-1.363	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	-10.000

AG3650-002 Kiga Arche Noah

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	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	-5.000

AG3650-003 Kiga Rasselbande

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
736500750003: Hochbau Kiga Rasselbande									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-7.000	0	7.000	0	0	-7.000	0
736500760003: Ausstattung Kiga Rasselbande									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-459	-5.000	-756	4.244	0	0	-4.244	-4.244

AG3650-004 Kiga Spatzennest

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	-6.132	0	0	0	0	0	0	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	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	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	-2.000

Teilfinanzrechnung – TH 08 „Sport und Bäder“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	2019	2018	abzgl.	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Ergebnis	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.823	65.503	46.316	-19.187	0	0	19.187	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-225.644	-271.944	-271.328	616	0	0	-616	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-137.821	-206.441	-225.013	-18.572	0	0	18.572	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	5.239	5.239	0	0	-5.239	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	5.239	5.239	0	0	-5.239	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-204.124	-100.000	-653.173	-553.173	0	-61.989	491.185	-138.815
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-12.487	-125.000	-5.644	119.356	0	0	-119.356	-96.645
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	0	-630.000	0	630.000	0	0	-630.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-216.611	-855.000	-658.817	196.183	0	-61.989	-258.171	-235.460
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-216.611	-855.000	-653.578	201.422	0	-61.989	-263.410	-235.460
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-354.432	-1.061.441	-878.591	182.850	0	-61.989	-244.839	-235.460

Investitionsmaßnahmen TH 08

AG4241-001 Sportzentrum

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz (Sp. 3-2)	HH-Vollzug 2019	aus 2018	abzgl. Ergebnis	nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
742410850001: Baumaßnahme Sporthalle									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.000	-50.000	-23.173	26.827	0	-13.000	-39.827	-39.827
742410850002: Sanierung Sportanlagen									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-195.498	0	-630.000	-630.000	0	0	630.000	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	-630.000	0	630.000	0	0	-630.000	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-195.498	-630.000	-630.000	0	0	0	0	0
742410860001: Ausstattung Sporthalle									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-11.476	-5.000	-1.289	3.711	0	0	-3.711	0
742410860002: Fahrzeuge Sportzentrum									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-100.000	-4.355	95.645	0	0	-95.645	-96.645
742410860003: Ausstattung Sportanlagen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.626	0	0	0	0	0	0	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-20.000	0	20.000	0	0	-20.000	0

AG-TH08 Einzelinvestitionen TH 08

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz (Sp. 3-2)	HH-Vollzug 2019	aus 2018	abzgl. Ergebnis	nach 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
742400820001: Lehrschwimmbecken Zuschuss									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	5.239	5.239	0	0	-5.239	-5.239
742400850001: Sanierung Lehrschwimmbecken									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-50.000	0	50.000	0	-48.989	-98.989	-98.989
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.012	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzrechnung – TH 09 „Bauen und Planen“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		7	2	1	3	5	4	6	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.970	0	64.320	64.320	0	0	-64.320	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.595	-61.365	-99.174	-37.809	0	0	37.809	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.625	-61.365	-34.854	26.511	0	0	-26.511	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	145.000	145.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	145.000	145.000	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-392.314	-190.000	-261.719	-71.719	0	-220.384	-148.666	-225.600
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-3.255	-66.000	0	66.000	0	0	-66.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-395.568	-266.000	-261.719	4.281	0	-220.384	-224.666	-225.600
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-395.568	-266.000	-261.719	4.281	0	-75.384	-79.666	-225.600
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-404.193	-327.365	-296.572	30.793	0	-75.384	-106.177	-225.600

Investitionsmaßnahmen TH 09

AG5110-001 Sanierung Ortsmitte BW II

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
751100920001: Zuweisung Ortsmitte BW II									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	145.000	145.000	0
751100950001: Sanierung OM BW II									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-431.848	-190.000	-184.785	5.216	0	-220.384	-225.600	-225.600
751100980004: Investitionszuschuss LRP BW Rathaus u. U									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.700	0	-14.700	-14.700	0	0	14.700	0
11	- Auszahlungen für Investitionsförderungs- maßnahmen	-3.255	-60.000	0	60.000	0	0	-60.000	0

AG-TH09 Einzelinvestitionen TH 09

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
751100960001: Ortsbeschilderung									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	0	10.000	0	0	-10.000	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	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	i. HH-	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	Vollzug	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.017.820	800.450	692.635	-107.815	0	0	107.815	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-284.533	-438.300	-306.581	131.719	0	0	-131.719	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	733.286	362.150	386.055	23.905	0	0	-23.905	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	11.000	15.500	4.500	0	0	-4.500	7.000
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.367	15.000	32.801	17.801	0	0	-17.801	9.000
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.367	26.000	48.301	22.301	0	0	-22.301	16.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-543.303	-160.000	-646.852	-486.852	0	-98.169	388.683	-66.044
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-28.276	-10.000	0	10.000	0	-499.411	-509.411	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-178.000	0	178.000	0	0	-178.000	-178.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-571.580	-348.000	-646.852	-298.852	0	-597.579	-298.728	-244.044
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-570.213	-322.000	-598.551	-276.551	0	-597.579	-321.029	-228.044
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	163.073	40.150	-212.496	-252.646	0	-597.579	-344.933	-228.044

Investitionsmaßnahmen TH 10

AG-TH10 Einzelinvestitionen TH10

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
753101060001: Elektrizitätsversorgung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	11.000	-11.000	0	0	11.000	0	7.000
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	-28.276	0
753101070001: Beteiligung Neckar Netze GmbH & Co.KG									
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	-178.000	0	178.000	0	0	-178.000	-178.000
753801010001: Abwasserbeiträge allg.									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	19.500	19.500	0	0	-19.500	0
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	1.367	1.000	15.280	14.280	0	0	-14.280	0
6	= Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.367	1.000	34.780	33.780	0	0	-33.780	0
753801010002: Abwasserbeitrag Escherländer									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	5.000	21.562	16.562	0	0	-16.562	0
753801010002: Klärbeitrag Südl. Wasenstraße									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	9.000	0	-9.000	0	0	9.000	9.000
753801050002: Kanalsanierungen allg.									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-147.057	-147.057	0	0	147.057	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-31.831	-100.000	0	100.000	0	-68.169	-168.169	-21.111
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.831	-100.000	-147.057	-47.057	0	-68.169	-21.111	-21.111
753801050004: Kanalbau Hubäcker III									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-30.000	-45.068	-15.068	0	-30.000	-14.932	-14.932
753801060002: Ausstattung Kläranlage									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	-430.665	-430.665	0	0	430.665	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-553.549	0	-206.620	-206.620	0	0	206.620	0

Jahresrechnung 2019

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-10.000	0	10.000	0	-499.411	-509.411	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-553.549	-10.000	-637.285	-627.285	0	-499.411	127.874	0
753801060003: Sanierung Pumpstation Marienstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-30.000	0	30.000	0	0	-30.000	-30.000

Teilfinanzrechnung – TH 11 „Verkehr, ÖPNV“

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz		Ergebnis /	Festleg.	übertrag	Mittel	übertrag
		2018	2019	2019	(Sp. 3-2)	i. HH-	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	EUR	Vollzug	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.715	15.573	19.984	4.411	0	0	-4.411	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-172.331	-247.290	-151.855	95.435	0	0	-95.435	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-144.616	-231.717	-131.871	99.846	0	0	-99.846	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.708	0	43.272	43.272	0	0	-43.272	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	56.928	55.928	0	145.000	89.072	52.841
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.708	1.000	100.200	99.200	0	145.000	45.800	52.841
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-164.425	-269.000	-279.115	-10.115	0	-102.013	-91.898	-64.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-65.000	-9.781	55.219	0	0	-55.219	-15.000
15	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0	0	-12.266	-12.266	0	0	12.266	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-164.425	-334.000	-301.162	32.838	0	-102.013	-134.851	-79.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-144.717	-333.000	-200.962	132.038	0	42.987	-89.051	-26.159
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-289.333	-564.717	-332.833	231.884	0	42.987	-188.897	-26.159

Investitionsmaßnahmen TH 11

AG5410-001 Straßenbeleuchtung LED

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
754101120002: Zuschüsse Straßenbeleuchtung									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.708	0	0	0	0	0	0	0
754101160001: Straßenbeleuchtung Umrüstung LED									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-112.726	0	0	0	0	0	0	0
754101160003: Straßenbeleuchtung Investitionen									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-32.050	0	-49.976	-49.976	0	0	49.976	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	-12.266	-12.266	0	0	12.266	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	-32.050	-20.000	-62.242	-42.242	0	0	42.242	0
754101160004: Weihnachtsbeleuchtung beide OT									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	-30.000	-9.781	20.219	0	0	-20.219	0

AG-TH11 Einzelinvestitionen TH 11

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		1	2	3	4	5	6	7	8
754101110001: Versch. Erschließungsbeiträge									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	1.000	0	-1.000	0	0	1.000	0
754101110002: Erschließungsbeiträge Hubäcker III									
2	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	92.159	92.159	0	145.000	52.841	52.841
754101150001: Äußere Erschließung Klingenäcker									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.908	0	-36.864	-36.864	0	-37.000	-136	0
754101150002: Sanierung Straßen versch.									

Jahresrechnung 2019

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2019	Ermächt.- übertrag aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2020
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-140.000	0	140.000	0	0	-140.000	0
754101150004: Erschließung Hubäcker III									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.987	-70.000	-174.993	-104.993	0	-60.013	44.980	0
754101150006: Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-45.000	0	45.000	0	-5.000	-50.000	-50.000
754101150007: Erschließung Südl. Wasenstraße									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-14.000	0	14.000	0	0	-14.000	-14.000
75470115000: Buswartehaus Marktplatz									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.507	0	0	0	0	0	0	0
754701150002: Buswartehaus Festplatz									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-15.000	0	15.000	0	0	-15.000	-15.000

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

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	134.105	116.145	172.220	56.075	0	0	-56.075	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-85.412	-111.672	-109.658	2.014	0	0	-2.014	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.693	4.473	62.562	58.089	0	0	-58.089	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	12.543	12.543	0	0	-12.543	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	12.543	12.543	0	0	-12.543	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-69.313	-4.000	-47.378	-43.378	0	-36.090	7.288	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-41.046	-14.000	-10.227	3.773	0	-25.000	-28.773	-25.000
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-110.359	-18.000	-57.605	-39.605	0	-61.090	-21.485	-25.000
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-110.359	-18.000	-45.062	-27.062	0	-61.090	-34.028	-25.000
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-61.666	-13.527	17.500	31.027	0	-61.090	-92.117	-25.000

Investitionsmaßnahmen TH 12

AG5530-001 Friedhof BW

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2019	Ermächt.- übertrag aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2020
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	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	-150	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.253	0	-23.434	-23.434	0	-36.090	-12.656	0
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	-2.243	-2.243	0	0	2.243	0

AG5530-002 Friedhof HG

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz (Sp. 3-2)	Ergänz. Festleg. i. HH-Vollzug 2019	Ermächt.- übertrag aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag. nach 2020
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	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	-61.627	0	-4.984	-4.984	0	0	4.984	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	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
755101220001: Zuschuss Agenda Abenteuerspielplatz									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	12.543	12.543	0	0	-12.543	0
755101260003: Spielplatz Brühl									
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-14.946	0	0	0	0	0	0	0
755101260005: Spielplatz Hubäcker III									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	-25.000	-25.000	-25.000
unterhalb Wertgrenze:									
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-26.100	-10.000	-10.227	-227	0	0	227	0

Teilfinanzrechnung – TH 13 „Wirtschaft und Tourismus“

Nr.	Teilfinanzrechnung 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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.326	1.250	5.148	3.898	0	0	-3.898	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.991	-27.365	-13.701	13.664	0	0	-13.664	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	-21.666	-26.115	-8.553	17.562	0	0	-17.562	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	50.000	50.000	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-60.621	-4.000	-1.244	2.756	0	0	-2.756	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-21.482	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-82.103	-9.000	-1.244	7.756	0	0	-7.756	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	-82.103	-9.000	-1.244	7.756	0	50.000	42.244	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	-103.769	-35.115	-9.798	25.317	0	50.000	24.683	0

Investitionsmaßnahmen TH 13

AG-TH13 Einzelinvestitionen TH13

Nr.	Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortges.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz.	Ermächt.-	verfügbare	Ermächt.-
		Vorjahr	Ansatz	2019	Ergebnis /	Festleg. i.	übertrag	Mittel	übertrag.
		2018	2019	2019	Ansatz /	HH-Vollzug	aus	abzgl.	nach
		EUR	EUR	EUR	(Sp. 3-2)	2019	2018	Ergebnis	2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
757301320002: Pauschale Förderung KinVFG									
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	50.278	50.278	0	50.000	-278	0
757301350001: Gebäude Bürgerhaus HG									
7	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-61.866	0	0	0	0	0	0	0
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	0
9	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-18.979	0	0	0	0	0	0	0
13	= Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-80.845	-3.000	0	3.000	0	0	-3.000	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	-2.502	-5.000	0	5.000	0	0	-5.000	0

Teilfinanzrechnung – TH 14 „Allgemeine Finanzwirtschaft“

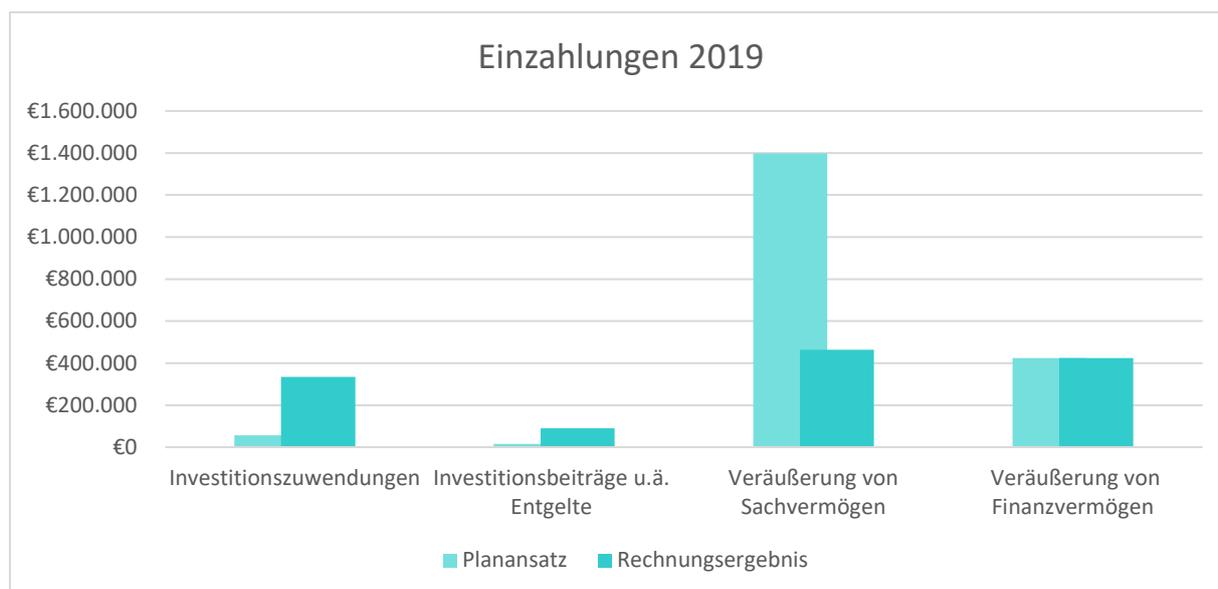
Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr	Fortges. Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ergebnis / Ansatz	Ergänz. Festleg. i. HH- Vollzug	Ermächt.- übertrag aus	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächt.- übertrag nach
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.787.576	9.109.169	9.181.457	72.288	0	0	-72.288	0
2	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.733.102	-3.844.451	-3.837.730	6.721	0	0	-6.721	0
3	= Anteiliger Zahlungsmittel- überschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.054.474	5.264.718	5.343.726	79.008	0	0	-79.008	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	50.278	50.278	0	0	-50.278	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.600	424.000	424.000	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.600	424.000	474.278	50.278	0	0	-50.278	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	10.600	424.000	474.278	50.278	0	0	-50.278	0
18	= Anteiliger Finanzierungsmittel- überschuss/-bedarf	5.065.074	5.688.718	5.818.004	129.286	0	0	-129.286	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
		2018 EUR	2019 EUR	2019 EUR	(Sp. 3-2) EUR	2019 EUR	2018 EUR	EUR	2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
761201440001: Tilgung Kredit EB Wasser									
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	10.600	424.000	424.000	0	0	0	0	0

2.1 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2019



	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	56.000 €	333.833 €	277.833 €
Investitionsbeiträge u.ä. Entgelte (Anschluss- und Erschließungsbeiträge)	16.000 €	89.728 €	73.728 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	1.398.000 €	463.405 €	-934.595 €
Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	424.000 €	424.000 €	0 €
Gesamt	1.894.000 €	1.310.966 €	-583.034 €

Im Rechnungsjahr 2019 konnten gegenüber dem Planansatz 538.034 € weniger Einzahlungen aus Investitionstätigkeit verbucht werden.

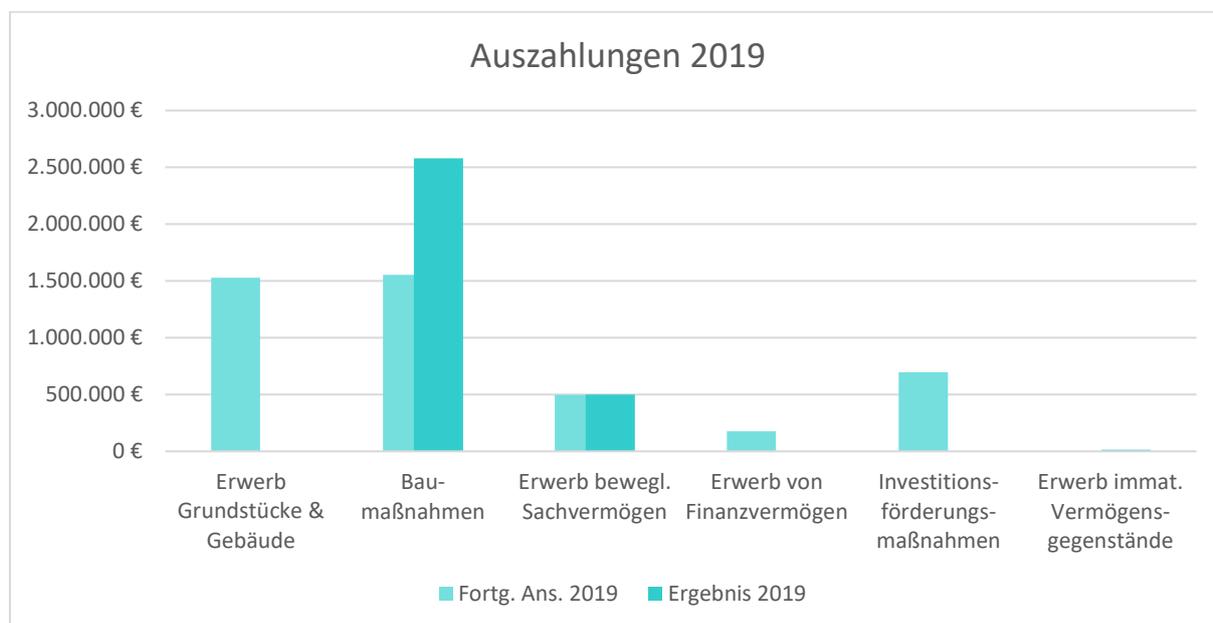
Bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen konnten die Zuwendungen für die Beschaffung des neuen Feuerwehrfahrzeuges und die energetische Sanierung des Bürgerhauses verbucht werden. Ebenso ging die zweite Teilzahlung für den Neubau der Anschlussunterbringung in der Zinkstraße ein. Auch die Einzahlungen für die Maßnahmekosten im Gebiet Hubäcker III wurden hier verbucht.

Die eingegangenen Beiträge sind Klär- sowie Erschließungsbeiträge, die ebenfalls im Rahmen der Grundstücksveräußerung im Baugebiet Hubäcker III verbucht werden konnten.

Bei den Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen wurde zum einen der Verkauf einer Landwirtschaftsfläche in Hohengehren verbucht. Zum anderen spiegelt sich die Minderzuteilung an Grundstücken im Gebiet Hubäcker III als Einzahlung hier wieder. Auch der Verkauf eines Grundstückes im Baugebiet Escherländer wurde verbucht.

2019 wurde das an den Eigenbetrieb Wasserversorgung gewährte Trägerdarlehen umgeschuldet. Der ausstehende Restbetrag des Darlehens wurde durch den Eigenbetrieb Wasserversorgung vollständig getilgt und bei der Gemeinde als Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzvermögen verbucht.

2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit im Haushaltjahr 2019



	Planansatz	Rechnungsergebnis	Differenz
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.528.000 €	0 €	-1.528.000 €
Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	535.000 €	417.661 €	-117.339 €
Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	989.000 €	1.689.955 €	700.955 €
Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	30.000 €	471.820 €	441.820 €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Vermögen (> 1.000 €)	497.000 €	499.383 €	2.383 €
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	178.000 €	0 €	-178.000 €
Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	696.000 €	0 €	-696.000 €
Auszahlungen für den Erwerb v. immateriellen Vermögensgegenständen	0 €	14.639 €	14.639 €
Gesamt	4.453.000 €	3.093.459 €	-1.359.541 €

Im Rechnungsjahr 2019 wurden 417.661 € für Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen gebucht. Insbesondere für den Neubau des Rathauses, den Bau des Bauhofcarportes sowie die Planungsleistungen für die anstehenden Projekte Neubau des Feuerwehrmagazins und Sanierung der Sporthalle fielen Auszahlungen an.

Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen betragen insgesamt 1.689.955 €. Diese fielen für die Gestaltung des Rathausumfeldes sowie den zugehörigen Marktplatz an. Auch für die Neugestaltung der Friedhofsanlagen sowie die Umrüstung der Straßenlaternen auf LED sind in diesem Bereich Zahlungen verbucht. Zudem wurden die Erschließungskosten für das Gebiet Hubäcker III sowie investive Kanalsanierungen hier verbucht. Die Zuschusszahlungen für den Bau des Kunstrasenplatzes wurden nicht wie geplant bei den Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen verbucht, sondern sind bei den Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen zugeordnet.

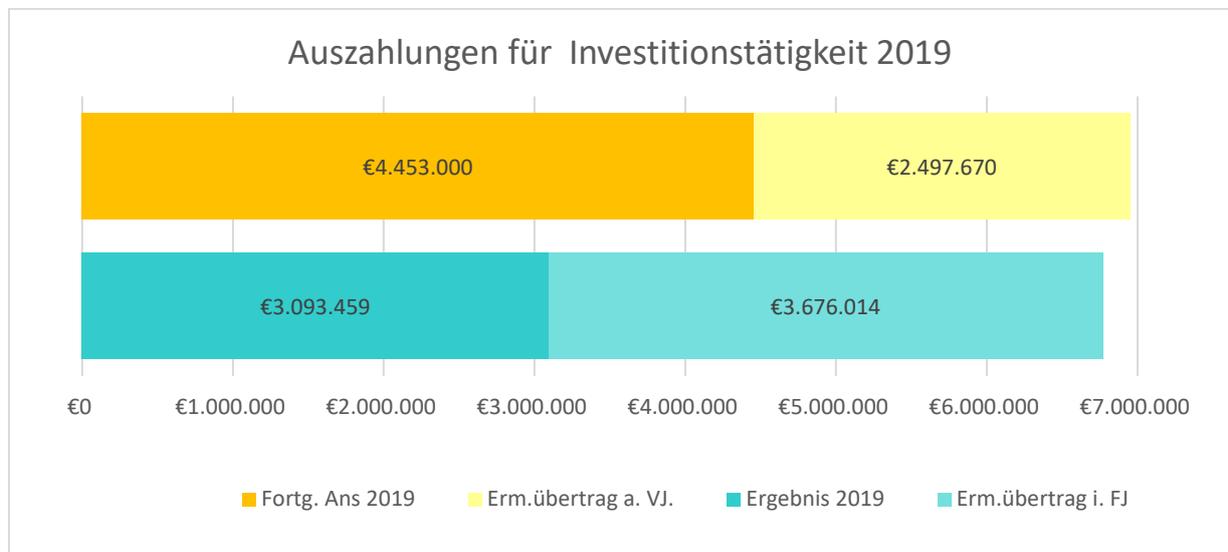
Jahresrechnung 2019

Objektnr.	Bezeichnung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan 2018	Plan 2019
711240150001	Neubau Rathaus BW	78710000	Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	0,00
711240150002	Hochbau gemeindeeigene Gebäude		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	50.000,00	100.000,00
711240150004	Neubau Wohnungen Hermannstr. 15		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	0,00	0,00
711250150001	Gebäude Bauhof		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	30.000,00	2.000,00
712600250003	FW-Magazin Neubau		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	300.000,00	200.000,00
721100350001	Gebäude GS BW		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	10.000,00	5.000,00
721100350003	Gebäude GS HG		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	10.000,00	5.000,00
721100350005	Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	75.000,00	50.000,00
721100350006	Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	75.000,00	50.000,00
731100650001	Gemeinschaftsunterkunft Zinkstraße		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
736500750001	Hochbau Kiga Kunterbunt		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
736500750002	Hochbau Kiga Arche Noah		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
736500750003	Hochbau Kiga Rasselbande		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	10.000,00	7.000,00
736500750004	Hochbau Kiga Spatzenest		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	2.000,00	2.000,00
742400850001	Sanierung Lehrschwimmbecken		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	50.000,00	50.000,00
742410850001	Baumaßnahme Sporthalle		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	20.000,00	50.000,00
755101260007	Bolzplatz Baltmannsweiler		Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	20.000,00	0,00
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...	80.000,00	3.000,00
757301350002	Gebäude Backhaus HG	Auszahlung für Hochbaumaßnahm...	1.000,00	1.000,00	
				743.000,00	535.000,00

Objektnr.	Bezeichnung	Kostenart	Kostenart Beschreibung	Plan 2018	Plan 2019	
711240150003	Außenanlagen Neubau Rathaus BW	78720000	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	250.000,00	400.000,00	
721100350004	Außenanlagen GS HG		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	
721100350007	Schulkindbetreuung BW Parkflächen		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	
721100350008	Breitbandanschluss GS BW + HG		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	
742410850002	Sanierung Sportanlagen		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	
751100950001	Sanierung OM BW II		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	190.000,00	190.000,00	
753801050002	Kanalsanierungen allg.		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	100.000,00	
753801050004	Kanalbau Hubäcker III		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	
754101150001	Äußere Erschließung Klängenäcker		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	
754101150002	Sanierungen Straßen verschd.		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	140.000,00	140.000,00	
754101150004	Erschließung Hubäcker III		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	70.000,00	
754101150006	Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	5.000,00	45.000,00	
754101150007	Erschließung Südl. Wasenstraße		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	0,00	14.000,00	
755101260006	Abenteuerspielplatz		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	45.000,00	0,00	
755301250003	Friedhofanlage BW		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	16.000,00	0,00	
755301250004	Friedhofanlage HG		Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	21.000,00	0,00	
				767.000,00	989.000,00	

Die Zuschüsse im Rahmen des Sanierungsgebietes „Rathaus“ wurden unter den Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen verbucht. Ebenso die Auszahlungen für die Sanierung der Kläranlage wurden hier 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 wurde der Kauf des neuen Feuerwehrfahrzeuges für Hohengehren verbucht. Ebenso fielen hier die Auszahlungen für die neue Weihnachtsbeleuchtung in beiden Ortsteilen sowie die IT-Ausstattung des Rathauses an. Restzahlungen für die Erstausrüstung des neuen Rathauses sowie verschiedene Kleinprojekte (Einsatzgeräte Feuerwehr, Trampolin Abenteuerspielplatz, Ausstattung Auto Bauhof, Möbel Schulkindbetreuung HG, etc.) gebucht.

Insgesamt wurden im Rechnungsjahr 2019 mehr Mittel für die Investitionstätigkeit eingeplant, als tatsächlich verausgabt wurden. Die nicht verbrauchten Mittel stehen durch Budgetübertragungen noch in den Folgejahren zur Verfügung, sofern die Maßnahme noch nicht abgeschlossen ist.



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

2020

Investitionsausgaben

Profilcenter Beschreibung	Objektbezeichnung	Auftrag	Kostenart Beschreibung	Plan	Erm. i. FJ
Grundst.- und Geb.mgt., Techn. Immo.mgt.	Neubau Rathaus BW	711240150001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	100.000,00-
Grundst.- und Geb.mgt., Techn. Immo.mgt.	Hochbau gemeindeeigene Gebäude	711240150002	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	100.000,00	100.000,00-
Grundst.- und Geb.mgt., Techn. Immo.mgt.	Außenanlagen Neubau Rathaus BW	711240150003	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	400.000,00	234.455,18-
Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge	Ausstattung Bauhof	711250160001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	50.000,00	10.000,00-
Grünanlagen, Werkstätten und Fahrzeuge	Fahrzeuge Bauhof	711250160002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	70.000,00	67.208,26-
Zentrale Dienstleistungen	Bewegliches AV Rathaus	711260160002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	20.000,00	12.264,19-
Brandschutz	FW-Magazin Neubau	712600250003	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	200.000,00	494.285,52-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Schulkindbetreuung BW Bauvorhaben	721100350005	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	120.921,16-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Schulkindbetreuung HG Bauvorhaben	721100350006	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	125.000,00-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Ausstattung GS BW	721100360001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	5.000,00	72.193,25-
Bereitstell./Betrieb von Grundschulen	Ausstattung GS HG	721100360002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	5.000,00	31.339,10-
Förd. von Kindern in Tageseinrichtungen	Ausstattung Kiga Kunterbunt	736500760001	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	20.000,00	10.000,00-
Förd. von Kindern in Tageseinrichtungen	Ausstattung Kiga Arche Noah	736500760002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	5.000,00	5.000,00-
Förd. von Kindern in Tageseinrichtungen	Ausstattung Kiga Rasselbande	736500760003	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	5.000,00	4.244,20-
Förd. von Kindern in Tageseinrichtungen	Ausstattung Ganztagesbetreuung	736500760005	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	2.000,00	2.000,00-
Bäder	Lehrschwimmbecken Zuschuss	742400820001	Sonstige SoPo	0,00	5.239,21-
Bäder	Sanierung Lehrschwimmbecken	742400850001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	98.988,50-
Sportstätten	Baumaßnahme Sporthalle	742410850001	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	50.000,00	39.826,64-
Sportstätten	Fahrzeuge Sportzentrum	742410860002	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	100.000,00	96.645,00-
Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung	Sanierung OM BW II	751100950001	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	190.000,00	225.599,68-
Elektrizitätsversorgung	Beteiligung Neckar Netze GmbH & Co.KK	753101070001	Ausz. Erwerb v. Beteilig.-s. Anteilsr.	178.000,00	178.000,00-
Abwasserbeseitigung	Kanalsanierungen allg.	753801050002	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	100.000,00	21.111,45-
Abwasserbeseitigung	Kanalbau Hubäcker III	753801050004	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	30.000,00	14.932,08-
Abwasserbeseitigung	Sanierung Pumpstation Marienstraße	753801060003	Auszahlung für sonst. Baumaßnahmen	30.000,00	30.000,00-
Gemeindestraßen	Erweiterung Gewerbegebiet Escherländer	754101150006	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	45.000,00	50.000,00-
Gemeindestraßen	Erschließung Südl. Wasenstraße	754101150007	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen	14.000,00	14.000,00-
Verkehrsbetriebe/ÖPNV	Buswartehaus Festplatz	754701150002	Erwerb imm. u. bewegl. Sachen des AV ...	15.000,00	15.000,00-
Öffentliches Grün/ Landschaftsbau	Spielplatz Hubäcker III	755101260005	Erwerb imm. u. bewegl. Verm.>Wertgr. §...	0,00	25.000,00-

Verkäufe / Zuschüsse usw.

Profilcenter Beschreibung	Objektbezeichnung	Auftrag	Kostenart Beschreibung	Plan	Erm. i. FJ
Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung	Grundstückserlöse Gewerbegebiet Escherlär	711330140004	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	393.000,00-	278.387,89
Grundstücksverkehr/Grundstücksverwaltung	Grundstückserlöse Hubäcker III	711330140006	Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	0,00	196.000,00
Elektrizitätsversorgung	Zuschuss Ladestationen	753101020001	Investitionszu. vom Bund	11.000,00-	7.000,00
Abwasserbeseitigung	Klärbeitrag Südl. Wasenstraße	753801010003	Beiträge	9.000,00-	9.000,00
Gemeindestraßen	Erschließungsbeiträge Hubäcker III	754101110002	Beiträge	0,00	52.841,28

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
1.973.077 €	2.251.635 €	1.900.456 €	1.423.826 €	1.697.822 €	1.565.383 €	2.383.869 €

Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit je Einwohner = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf / Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres (30.06.18: 5.751)

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
343,08 €	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)

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
1.973.077 €	2.251.635 €	1.900.456 €	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 31.12.2019

Aktivseite		Bilanz zum 31.12.2018	Bilanz zum 31.12.2019
1.	Vermögen	50.535.455 €	49.536.964 €
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	8.991 €	8.878 €
1.2	Sachvermögen	38.155.682 €	37.300.177 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und-stücksgl. Rechte	3.813.396 €	3.367.888 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und -stücksgl. Rechte	11.719.751 €	12.609.236 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	16.547.701 €	19.275.295 €
1.2.4	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	7.813 €	8.425 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	637.716 €	949.271 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	588.993 €	623.024 €
1.2.8	Vorräte	52.205 €	144.642 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.788.107 €	322.397 €
1.3	Finanzvermögen	12.370.782 €	12.227.910 €
1.3.2	Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinl. in Zweckverbänden, Stiftungen u.ä. Zusammenschlüssen	179.251 €	179.251 €
1.3.3	Sondervermögen	2.448.254 €	2.448.254 €
1.3.4	Ausleihungen	424.252 €	252 €
1.3.5	Wertpapiere	702.010 €	802.010 €
1.3.6	Öffentlich- rechtliche Forderungen	693.158 €	413.108 €
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	122.804 €	11.767 €
1.3.8	privatrechtliche Forderungen	804.730 €	1.211.781 €
1.3.9	Liquide Mittel	6.996.323 €	7.161.487 €
2.	Abgrenzungsposten	506.495 €	1.504.146 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzung	29.053 €	30.333 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	477.442 €	1.473.813 €
Bilanzsumme		51.041.950 €	51.041.110 €

Passivseite		Bilanz zum 31.12.2018	Bilanz zum 31.12.2019
1.	Eigenkapital	-36.346.967 €	-37.298.073 €
1.1	Basiskapital	-29.686.425 €	-29.465.868 €
1.2	Rücklagen	-6.660.543 €	-7.832.205 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ord. Ergebnisses	-6.660.543 €	-7.619.719 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0 €	0 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	-214.177 €	-212.487 €
2.	Sonderposten	-11.897.422 €	-11.112.617 €
2.1	Sonderposten f. Investitionszuweisungen	-5.562.908 €	-5.829.991 €
2.2	Sonderposten f. Investitionsbeiträge	-2.375.114 €	-2.344.321 €
2.3	Sonstige Sonderposten	-3.959.340 €	-2.938.306 €
3.	Rückstellungen	-775.268 €	-682.723 €
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellung	0 €	0 €
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	-755.268 €	-682.723 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	0 €	0 €
4.	Verbindlichkeiten	-1.108.630 €	-1.024.594 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.027.201 €	-953.245 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-7.212 €	-24.340 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	-74.216 €	-47.010 €
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	-913.663 €	-923.102 €
Bilanzsumme		-51.041.950 €	-51.041.110 €

3.2 Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss 2019 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	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand
	01.01.2019					31.12.2019
Lizenzen	1.802 €	2.373 €	0 €	0 €	-1.017 €	3.157 €
DV-Software	7.189 €	0 €	0 €	0 €	-1.469 €	5.720 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände*	8.991 €	2.373 €	0 €	0 €	-2.486 €	8.878 €

1.2 Sachvermögen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand
	01.01.2019					31.12.2019
Grünflächen Grund und Boden	159.640 €	0 €	0 €	0 €	0 €	159.640 €
Grünflächen Aufwuchs	1.213 €	0 €	0 €	0 €	-58 €	1.556 €
Ackerland	946.658 €	0 €	-59.598 €	71 €	0 €	886.989 €
Wald, Forsten Grund und Boden	234.457 €	0 €	0 €	0 €	0 €	234.457 €
Wald, Forsten Aufwuchs	718.059 €	0 €	0 €	0 €	0 €	718.059 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.753.369 €	0 €	-385.782 €	0 €	0 €	1.367.587 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	3.813.396 €	0 €	-445.379 €	-71 €	-58 €	3.367.888 €

Die Abgänge beim Ackerland betreffen den Verkauf einer Landwirtschaftsfläche in Hohengehren sowie den Verkauf zweier Flurstücke als Fläche für das neue Salzlager.

Der Verkauf des Grundstückes im Gebiet Escherländer wird im Bereich der sonstigen unbebauten Grundstücke als Abgang dargestellt.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Grundstücke Wohnbauten	143.504 €	0 €	0 €	0 €	0 €	143.504 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Wohnbauten	79.792 €	0 €	0 €	0 €	-3.352 €	76.440 €
Grundstücke soziale Einrichtungen	290.107 €	0 €	0 €	0 €	0 €	290.107 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen soziale Einrichtungen	2.346.940 €	137 €	0 €	0 €	-92.942 €	2.254.134 €
Grundstücke mit Schulen	231.090 €	0 €	0 €	0 €	0 €	231.090 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Schulen	1.250.183 €	4.096 €	0 €	0 €	-39.624 €	1.214.655 €
Grundstücke Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	684.667 €	0 €	0 €	0 €	0 €	684.667 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	1.594.367 €	0 €	0 €	0 €	-74.709 €	1.519.659 €
Grundstücke sonstige Gebäude	263.150 €	0 €	0 €	0 €	0 €	263.150 €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen sonstige Gebäude	4.835.949 €	270.468 €	-1.004.012 €	1.963.804 €	-134.380 €	5.931.829 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte*	11.719.751 €	274.701 €	1.004.012 €	1.963.804 €	-345.008 €	12.609.236 €

Als Zugänge wurden unter anderem die neue Zaunanlage sowie der Anbau des Bauhofes verbucht. Die weiteren Zugänge im Bereich der Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen und sonstige Gebäude betrifft den Bau des Rathauses und damit verbundene Schlusszahlungen. Zudem mussten weitere Beträge von Anlagen im Bau auf das Gebäude „Rathausneubau“ umgebucht werden. Im Jahr 2019 wurde die Anlage im Bau für den Neubau des Salzlagers zuerst aufgelöst, was in der Anlagenbuchhaltung als Umbuchung dargestellt wird. Mit der endgültigen Abrechnung der Anlage und Übertragung des neuen Salzlagers auf den Landkreis musste dieses folglich in den Büchern der Gemeinde in Abgang genommen werden.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	1.448.337 €	0 €	-15.964 €	71 €	0 €	1.432.445 €
Abwasserableitung	2.696.447 €	18.502 €	0 €	31.831 €	-80.641 €	2.666.139 €
Mischwasserkanal	278.226 €	45.068 €	0 €	0 €	-9.223 €	314.070 €
Regenwasserkanal	489.679 €	0 €	0 €	0 €	-15.473 €	47.206 €
Schmutzwasserkanal	607.690 €	0 €	0 €	0 €	-20.117 €	587.573 €
Zuleitungssammler	1.478.229 €	128.555 €	0 €	0 €	-58.729 €	1.548.056 €
Abwasserbauwerke	996.825 €	637.285 €	-39.516 €	810.589 €	-114.136 €	2.291.047 €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	6.666.938 €	526.779 €	0 €	1.230.865 €	-345.057 €	8.079.582 €
Straßenbeleuchtung	624.286 €	62.242 €	0 €	0 €	-35.483 €	651.045 €
Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	2.867 €	0 €	0 €	0 €	-247 €	2.619 €
HA-Anschlüsse	64.552 €	0 €	0 €	0 €	-2.216 €	62.335 €
Messeinrichtungen	1.182 €	0 €	0 €	0 €	-92 €	1.091 €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	1.148.271 €	2.243 €	0 €	0 €	-25.912 €	1.124.602 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	44.172 €	0 €	0 €	0 €	-3.687 €	40.485 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen*	16.547.701 €	1.420.674 €	-55.480 €	2.073.357 €	-711.014 €	19.275.295 €

Zugänge des Infrastrukturvermögens im Bereich Abwasser umfassen die Herstellung des Auslaufes der Kläranlage sowie des Kanals im Baugebiet Hubäcker III. Ebenso wurde die Schlussrechnung für die Herstellung des Hauptsammlers zur Kläranlage und die Zahlungen zur Ertüchtigung der Kläranlage als Zugänge verbucht. Auch die für die Ertüchtigung der Kläranlage angelegte Anlage im Bau wurde aufgelöst und wird als Umbuchung bei den Abwasserbauwerken dargestellt. Im Rahmen der Ertüchtigung der Kläranlage wurden einzelne Anlagegüter in Abgang genommen, da diese im Rahmen der Sanierung komplett ersetzt wurden.

2019 wurden das Rathausumfeld sowie der Marktplatz fertiggestellt und mit dem Dorffest eröffnet. Damit verbunden war die Auflösung der Anlagen im Bau für diese Bereiche, welche als Umbuchung im Bereich der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrsanlagen abgebildet wird. Weitere Zahlungen im Rechnungsjahr werden als Zugänge dargestellt. Auch die Außenbeleuchtung im Bereich Rathaus wurde fertiggestellt und als Infrastrukturvermögen „Straßenbeleuchtung“ aktiviert.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand
	01.01.2019					31.12.2019
Kunstgegenstände	2.091 €	612 €	0 €	0 €	0 €	2.703 €
Bodendenkmäler	5.722 €	0 €	0 €	0 €	0 €	5.722 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler*	7.813 €	612 €	0 €	0 €	0 €	8.425 €

2019 wurde für den Eingangsbereich des Rathauses eine Metallstehle mit dem Schriftzug „Baltmannsweiler“ beschafft.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand
	01.01.2019					31.12.2019
Fahrzeuge	371.007 €	298.081 €	0 €	94.251 €	-68.957 €	694.381 €
Maschinen	35.838 €	5.120 €	471 €	0 €	-7.885 €	32.603 €
Technische Anlagen	230.871 €	0 €	0 €	15.163 €	-23.746 €	222.287 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge*	637.716 €	303.201 €	471 €	109.414 €	-100.588 €	949.271 €

Die Zugänge sowie die Umbuchung im Bereich der Fahrzeuge ergab sich hauptsächlich aus der Anschaffung des neuen Feuerwehrfahrzeuges in Hohengehren.

2019 betrafen die Zugänge im Bereich der Maschinen mehrerer Kleingeräte für den Bauhof.

Die Umbuchung bei den technischen Anlagen betraf die Elektranen auf dem Marktplatz, die nun als separate Anlage in der Buchhaltung abgebildet werden.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bezeichnung	Anfangsbestand	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand
	01.01.2019					31.12.2019
Betriebsvorrichtungen	34.200 €	6.500 €	0 €	0 €	-5.225 €	35.475 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	490.026 €	51.364 €	0 €	12.331 €	-63.489 €	490.232 €
Telekommunik. + EDV	64.415 €	51.926 €	0 €	0 €	-19.330 €	97.011 €
Musikinstrumente	352 €	0 €	0 €	0 €	-46 €	306 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung*	588.993 €	109.790 €	0 €	12.331 €	-88.091 €	623.024 €

Der Zugang im Bereich der Betriebsvorrichtungen betrifft den Tank zur Gefahrgutlagerung für den Bauhof. Unter die Zugänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung fällt unter anderem die Erstausrüstung des neuen Rathauses, Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen (Abenteuerspielplatz, Spielplatz Brühl, Bolzplatz) sowie Einsatzgeräte für die Feuerwehr. Im Bereich Telekommunikation und EDV sind Zugänge für das Zeiterfassungssystem im Rathaus sowie den Bauhof zu verzeichnen. Auch die Neubeschaffung von PCs und Laptops wurden hier im Jahr 2019 als Zugänge verbucht.

* Rundungsdifferenzen möglich

1.2.8 Vorräte

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Lager	3.971 €	12.251 €	-7.786 €	0 €	0 €	8.435 €
Heizöl	47.124 €	90.195 €	-2.995 €	0 €	0 €	134.324 €
Pellets	976 €	772 €	0	0 €	0 €	1.748 €
1.2.8 Vorräte*	52.071 €	103.218 €	-10.781 €	0 €	0 €	144.507 €

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 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen	1.488.480 €	53.352 €	0 €	-1.449.147 €	0 €	92.685 €
Anlagen im Bau Tiefbaumaßnahmen	2.372.087 €	29.280 €	0 €	-2.179.055 €	0 €	222.312 €
Anlagen im Bau Sonstige Baumaßnahmen	833.289 €	5.700 €	0 €	-831.589 €	0 €	7.400 €
Sammler bewegl. Vermögen	94.251 €	0 €	0 €	-94.251 €	0 €	0 €
1.2.9 Anlagen im Bau	4.788.107 €	88.332 €	0 €	-4.554.042 €	0 €	322.397 €

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 2019 geführt:

- Hochbaumaßnahmen/: Sanierungsgebiet Rathaus und Umgebung
Tiefbaumaßnahmen Neubau Feuerwehrmagazin / DRK
Friedhofskonzeption
Schulkindbetreuung GS BW Hermannstr. 15
Sanierung Sporthalle
- Sonstige AIB LRP private Sanierung

1.3 Finanzvermögen

Zum 31.12.2019 hatte das Finanzvermögen der Gemeinde Baltmannsweiler insgesamt einen Wert von 12.227.909,74 € (VJ 12.370.782 €). 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 2.448.254 €) bilanziert.

Der Eigenbetrieb Kulturzentrum stellt einen kontinuierlichen Verlustbetrieb dar. In den vergangenen Jahren minderte sich die beim Eigenbetrieb Kulturzentrums eingebuchte zweckgebundene Rücklage jährlich um die Entnahme der Abschreibung des Vorjahres, die eine Teilabdeckung des Verlustes darstellt.

Im Kernhaushalt wird spiegelbildlich die Rücklage der Bilanz Eigenbetrieb Kulturzentrum dargestellt. Dies bedeutet, dass sich auch in der Bilanz des Kernhaushaltes das Sondervermögen Kulturzentrum durch die Verlustabdeckung schmälert. Da es sich hierbei um eine dauerhafte Wertminderung des Finanzvermögens handelt, führt die Minderung zu einer außerordentlichen Abschreibung und ist im Sonderergebnis abzubilden. Der Verlust des Rechnungsjahres 2018 wurde zum Teil durch die Minderung des Sondervermögens gedeckt.

Um künftig die Rücklage beim Eigenbetrieb Kulturzentrum nicht weiter zu schmälern, soll ab dem Jahresabschluss 2019 der Verlust des Kulturzentrums in vollem Umfang durch eine Einmalzahlung des Kernhaushaltes gedeckt werden. 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 01.01.2019	Tilgung	Endbestand 31.12.2019
an verbundene Unternehmen/ Sondervermögen > 5 J	424.000 €	-424.000 €	0 €
an Kreditinstitute >5 J.	150 €	0 €	150 €
an sonstiger inländischer Bereich >5 J.	102 €	0 €	102 €
Gesamt	424.252 €	-424.000 €	252 €

Im Jahr 2019 wurde das interne Darlehen an den Eigenbetrieb Wasser umgeschuldet. Der offene Darlehensbetrag wurde vom Eigenbetrieb komplett getilgt. Unter dieser Bilanzposition werden nun also nur noch die finanziellen Forderungen aus der 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 €. Auch die von der rechtlich unselbstständigen Stiftung erworbenen Investmentpapiere in Höhe von 100.000 € werden hier abgebildet.

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 2019 fällt, die Bürger aber ein Zahlungsziel in 2020 eingeräumt bekommen haben. Diese haben sich gegenüber 2018 um 280.050 € auf 413.108 € (VJ 693.158 €) 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. Zum 31.12.2019 bestehen nur geringe Forderungen in diesem Bereich, die sich aus offenen Benutzungsgebühren oder ähnlichen Entgelten ergeben.

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 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Endbestand 31.12.2019
Bankkonten und Schwebeposten	7.076.794 €	33.835.756 €	-33.754.448 €	7.158.103 €
Kassenbestände	1.740 €	63.271 €	-62.876 €	2.135 €
Handvorschüsse	850 €	400 €	0 €	1.250 €
Kassenbestand EB Wasser	-83.062 €	-1.613.950 €	1.697.012 €	0 €
Gesamt	6.996.323 €	32.285.477 €	-32.120.312 €	7.161.487 €

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 2019 solitär ausgewiesen.

2. Abgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29.053 €	30.333 €	-29.053 €	0 €	0 €	30.333 €
Sonderposten für geleistete Investitionszuweisungen	477.442 €	639.000 €	0 €	395.160 €	-37.789 €	1.473.813 €
<i>an sonst. öf. Bereiche</i>	0 €	0 €	0 €	170.024 €	-3.188 €	166.836 €
<i>an private Unternehmen</i>	48.629 €	0 €	0 €	0 €	-6.907 €	41.722 €
<i>an übrige</i>	428.813 €	639.000 €	0 €	225.136 €	-27.694 €	1.265.255 €
Gesamt	506.495 €	669.333 €	-29.053 €	395.160 €	-37.789 €	1.504.146 €

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 2019 wurden hier Zugänge und Umbuchungen aufgrund geleisteter Investitionszuweisungen im Zusammenhang mit dem Sanierungsgebiet „Rathaus und Umgebung“ gebucht. Auch die Gewährung des Zuschusses für den Bau des Kunstrasenplatzes wird hier abgebildet.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Das Eigenkapital beträgt **37.298.073 €** (VJ 36.346.967 €, 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 31.12.2019 noch **29.465.868 €** (VJ 29.686.425 €, 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.

2019 konnte aufgrund des positiven Ergebnisses im

- **Ordentlichen Ergebnis: 1.173.352,90 € (VJ: 1.354.345,18 €)**

der entsprechenden Rücklage zugeführt werden.

2019 musste aufgrund des negativen Ergebnisses im

- **Sonderergebnis: - 430.557,02 € (- 227.249,01€)**

gegen das Basiskapital verrechnet werden.

Damit weisen diese Rücklagen zum 31.12.2019 folgenden Stand aus:

- **Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 7.619.718,65 €**
- **Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses 0 €**

Zweckgebundene Rücklagen

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

Trotz erfolgter Ausschüttung des Investmentfonds mussten aufgrund der Aufwendungen für die Beschaffung des Fonds und einer Spende für die Kirchturmsanierung dieser Rücklage Mittel entnommen werden. Damit hat sich diese im Jahr 2019 um 1.690,04 € auf 212.486,77 € 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 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Sonderposten für Investitionszuweisungen	5.562.908 €	172.321 €	0 €	335.146 €	-240.385 €	5.829.991 €
Sonderposten für Investitionsbeiträge	2.375.114 €	89.728 €	0 €	0 €	-120.522 €	2.344.321 €
Sonstige Sonderposten	2.930.279 €	0 €	-307 €	28.121 €	-64.298 €	2.893.795 €
Anlage im Bau Sonderposten	1.029.121 €	-621.342 €	0 €	363.267 €	0 €	44.512 €
Gesamt*	11.897.422 €	-359.293 €	-307 €	0 €	-425.204 €	11.112.617 €

Sonderposten für Investitionszuweisungen

Der Zugang bei dieser Bilanzposition ergibt sich hauptsächlich aus dem Zuschuss für das neue Feuerwehrfahrzeug in Hohengehren und der eingegangenen Förderung für die energetische Sanierung des Bürgerhauses. Im Rechnungsjahr 2019 wurde der Bau des neuen Salzlagers endgültig abgerechnet. Damit verbunden war die Umbuchung und Aktivierung des Zuschusses für die Erschließung Klingenäcker V.

Sonderposten für Investitionsbeiträge

Der Buchwert dieser Position setzt sich aus Kanal-/Klär- und Erschließungsbeiträgen (Straßen, Park- und Grünanlagen, sowie Spielplätze) zusammen. Der Zugang über 89.728 € betrifft Beiträge im Gebiet Hubäcker III sowie im Gebiet Escherländer.

Sonstige Sonderposten

2019 wurden mit Fertigstellung des Rathausumfeldes Parkplätze hergestellt, für die ein Ablösebetrag für die Herstellung öffentlicher Parkflächen als sonstiger Sonderposten aktiviert wurde.

Sonderposten „Anlagen im Bau“

Während der Bauphase des neuen Salzlagers sowie der äußeren Erschließung Klingenäcker V wurden eingegangene Beteiligungszahlungen auf Sonderposten für Anlagen im Bau verbucht. Durch die buchhalterische Abrechnung des neuen Salzlagers, mussten hierfür eingegangene Zahlungen entsprechend als Verkaufserlöse für Anlagen oder als aktive, aufzulösende Sonderposten eingebucht werden.

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 €
2015	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 €
2019	Ausgleich 2019	-75.000,00 €	2019	Ausgleich 2019	-45.000,00 €
	KostenÜBERdeckung 2019	11.485,57 €		KostenÜBERdeckung 2019	15.969,54 €
31.12.2019	KostenÜBERdeckung	502.778,74 €	31.12.2019	KostenÜBERdeckung	179.943,88 €

Obige Tabellen zeigen die tatsächlichen Stände zum 31.12.2019 auf.

Sonstige Rückstellungen

Gemäß § 41 Abs. 2 GemHVO können weitere Rückstellungen gebildet werden. Für das Rechnungsjahr 2019 waren jedoch keine zusätzlichen Rückstellungen zu bilden und somit sind zum 31.12.2019 keine sonstigen Rückstellungen vorhanden.

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

4. Verbindlichkeiten

Im Jahresabschluss 2019 werden Verbindlichkeiten in Höhe von 1.024.594,49 € (VJ: 1.108.629,93 €) 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 31.12.2019 einen Betrag von 953.244,55 € (VJ: 1.027.201,45 €) 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.

2019 wird hier auch noch der Ausgleich des Jahresabschlusses 2017 und 2018 des Eigenbetriebs Kulturzentrums abgebildet. Erst nach Beschluss dieser Abschlüsse durch den Gemeinderat kann die Auszahlung rechtlich verbucht werden.

Zum 31.12.2019 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 47.010,29 € (VJ: 74.216,09 €).

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Abschreibung	Endbestand 31.12.2019
Grabnutzungsgebühren	913.663 €	45.483 €	-36.043 €	0 €	923.102 €
Sonstige RAP	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Gesamt	913.663 €	50.401 €	-35.054 €	0 €	923.102 €

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**.

Momentan werden hier die sog. Grabnutzungsgebühren abgegrenzt. 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 2018 nur geringfügig verringert, um 839,99 €.

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.

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
73,07 %	71,31 %	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.

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
94,85%	94,65%	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.

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
26,93%	28,69%	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 spielen erhaltene Zuschüsse und Zuwendungen hier eine Rolle.

d) Anlagendeckung

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

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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
121,22%	117,05%	123,49%	127,59%	126,22%	127,59%	122,94%	126,33%

Durch die Rückzahlung des an den Eigenbetrieb gewährten Darlehens ist der Teiler kleiner geworden. Dadurch ist die prozentuale Quote gestiegen. Nach wie vor liegt der Wert 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

2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	EÖB
0 €	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 31.12.2019	883.884,41 €
	(VJ: 1.082.195 €)

- Wohnbauförderdarlehen der L-Bank	883.884,41 €
------------------------------------	--------------

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 31.12.2019 beträgt der Anteil der Gemeinde Baltmannsweiler an den Pensionsrückstellungen **4.135.430 €**.

Somit wurden die Rückstellungen im Jahr 2019 von 3.812.788 € um 322.642 € 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 2019 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 **1.973.077,04 €** (VJ: 2.251.634,77 €) konnte der Finanzierungsbedarf für Investitionen 2019 zu ca. 64 % gedeckt werden. Über Zuweisungen konnte die Finanzierung der weiteren 36 % ohne Fremdmittel erfolgen.

3.6 Stiftung für Baltmannsweiler und Hohengehren (Davon-Vermerk)



Aktivseite	Bilanz zum 31.12.2018 EUR	Bilanz zum 31.12.2019 EUR
1 Vermögen	50.535.455	49.536.964
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.177	212.657
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	8.991	8.878
1.2 Sachvermögen	38.155.682	37.300.177
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	3.813.396	3.367.888
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.719.751	12.609.236
1.2.3 Infrastrukturvermögen	16.547.701	19.275.295
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.813	8.425
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	637.716	949.271
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	588.993	623.024
1.2.8 Vorräte	52.205	144.642
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.788.107	322.397
1.3 Finanzvermögen	12.370.782	12.227.910
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.177	212.657
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	179.251	179.251
1.3.3 Sondervermögen	2.448.254	2.448.254
1.3.4 Ausleihungen	424.000	252
1.3.5 Wertpapiere	702.010	802.010
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	0	100.000
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	815.962	424.875
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	804.730	1.211.781
1.3.8 Liquide Mittel	6.996.323	7.161.487
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	214.177	112.657
2 Abgrenzungsposten	506.495	1.504.146
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29.053	30.333
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	477.442	1.473.813
Bilanzsumme	51.041.950	51.041.110

Passivseite	Bilanz zum 31.12.2018	Bilanz zum 31.12.2019
	EUR	EUR
1 Kapitalposition	-36.346.967	-37.298.073
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.177	-212.487
1.1 Basiskapital	-29.686.425	-29.465.868
1.2 Rücklagen	-6.660.543	-7.832.205
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.177	-212.487
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-6.446.366	-7.619.719
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	-214.177	-212.487
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	-214.177	-212.487
2 Sonderposten	-11.897.422	-11.112.617
2.1 für Investitionszuweisungen	-5.562.908	-5.829.991
2.2 für Investitionsbeiträge	-2.375.114	-2.344.321
2.3 für Sonstiges	-3.959.400	-2.938.306
3 Rückstellungen	-775.268	-682.723
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0	0
3.4 Gebührenüberschussrückstellungen	-775.268	-682.723
3.7 Sonstige Rückstellungen	0	0
4 Verbindlichkeiten	-1.108.630	-1.024.594
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	0	-170
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	-1.027.202	-953.245
davon STBW Stiftung "Stifter für BW + HG"	0	-170
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-7.212	-24.340
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	-74.216	-47.010
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-913.663	-923.102
Bilanzsumme	-51.041.950	-51.041.110

Teilbilanz Geschäftsbereich STBW : Bilanz

Aktivseite	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2019	Passivseite	Geschäftsjahr 2018	Geschäftsjahr 2019
	EUR	EUR		EUR	EUR
1 Vermögen	214.177	212.657	1 Kapitalposition	-214.177	-212.487
1.3 Finanzvermögen	214.177	212.657	1.2 Rücklagen	-214.177	-212.487
1.3.5 Wertpapiere	0	100.000	1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	-214.177	-212.487
1.3.9 Liquide Mittel	214.177	112.657	4 Verbindlichkeiten	0	-170
			4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	0	-170
Bilanzsumme	214.177	212.657	Bilanzsumme	-214.177	-212.657

Um die Spende für die Kirchturmsanierung sowie die Aufwendungen für die Beschaffung der Investmentzertifikate decken zu können mussten 2019 1.690,04 € der Rücklage entnommen werden.

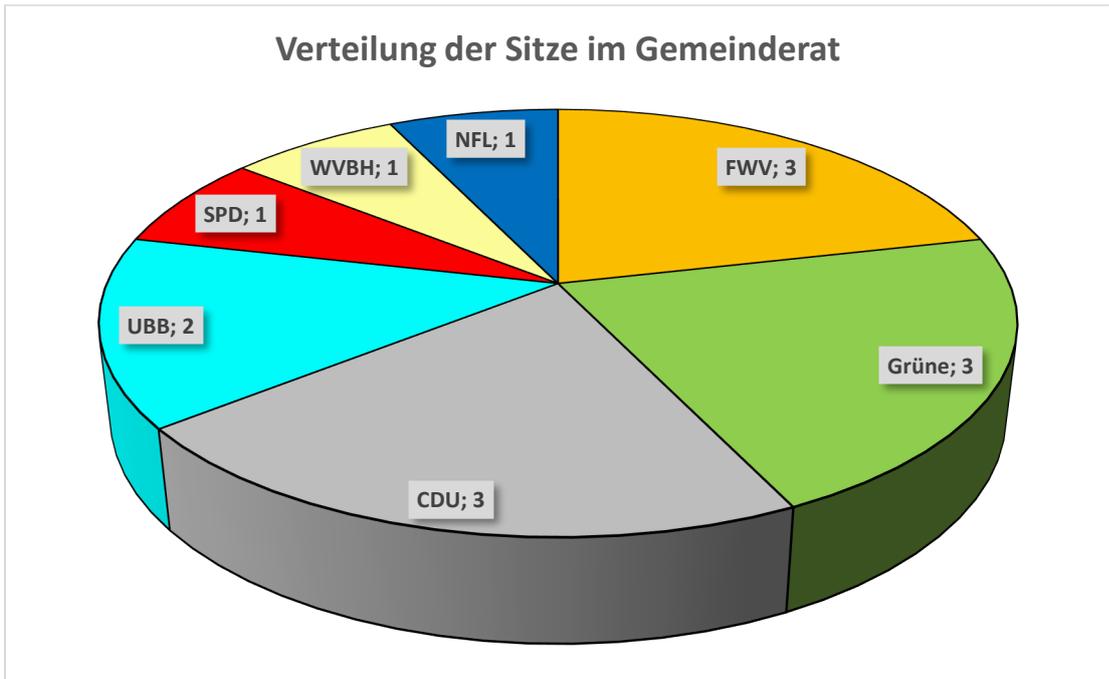
Anhang gem. § 53 GemHVO

Organe der Gemeinde zum 31.12.2019

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

Bürgermeister	Simon Schmid
----------------------	--------------

Mitglieder des Gemeinderates	Gemeinderätin Dr. Christiane Lopes	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
	Gemeinderat Manuel Binder	CDU
	Gemeinderat Carlo Schlien	CDU
	Gemeinderat Alexander Strobel	SPD
	Gemeinderat Sabine Bantel	UBB
	Gemeinderat Gerhard Wilhelm	UBB
Gemeinderat Oliver Thumlert	WVBH	



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 zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Vermögens- zugänge in Euro	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr			Abschreibungen in Euro	Stand am 31.12 des Haushaltsjahres in Euro
			Vermögens- abgänge in Euro	Umbuchungen in Euro	Zuschreibungen in Euro		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	8.990,84 €	2.372,86 €	0	0	0	-2.485,93	8.877,77 €
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	38.103.477,09 €	2.197.309,85 €	-1.505.333,47 €	-395.159,63 €	0,00 €	-1.244.759,17 €	37.155.534,67 €
2.1. unbebaute Grundstücke	3.813.396,25 €	0,00 €	-445.379,35 €	-71,42 €	0,00 €	-57,76 €	3.367.887,72 €
2.2. bebaute Grundstücke	11.719.751,44 €	274.700,59 €	-1.004.002,64 €	1.963.794,40 €	0,00 €	-345.007,98 €	12.609.235,81 €
2.3. Infrastrukturvermögen	16.547.700,58 €	1.420.674,18 €	-55.480,37 €	2.073.414,69 €	0,00 €	-711.013,87 €	19.275.295,21 €
2.5. Kunstgegenstände	7.813,09 €	611,66 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.424,75 €
2.6. Maschine, t. Anlagen, Fahrzeuge	637.715,99 €	303.200,73 €	-471,11 €	109.413,52 €	0,00 €	-100.588,59 €	949.270,54 €
2.7. Betriebs- u. Geschäftsausstattung	588.993,17 €	109.790,42 €	0,00 €	12.331,18 €	0,00 €	-88.090,97 €	623.023,80 €
2.8. Anlagen im Bau	4.788.106,57 €	88.332,27 €	0,00 €	-4.554.042,00 €	0,00 €	0,00 €	322.396,84 €
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	3.753.766,55 €	100.000,00 €	-424.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.429.766,55 €
3.2. Sonst. Beteiligung	179.250,69 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	179.250,69 €
3.3. Sondervermögen	2.448.253,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.448.253,60 €
3.4. Ausleihungen	424.252,26 €	0,00 €	-424.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	252,26 €
3.5. Wertpapiere	702.010,00 €	100.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	802.010,00 €
Summe	41.866.234,48 €	2.299.682,71 €	-1.929.333,47 €	-395.159,63 €	0,00 €	-1.247.245,10 €	40.594.178,99 €

*(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 (-)
	in Euro					
1	2	3	4 bis zu 1 Jahr	5 über 1 Jahr bis 5 Jahre	6 mehr als 5 Jahre	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 Rechts- geschäften						
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	-	-	-	-	-	-

nachrichtlich: Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Eigenbetrieb)

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	7
1	2	3	4	5	6	7
2.1 Anleihen						
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	424.000 €	600.000 €	424.000 €	93.114 €	506.886 €	176.000 €
(davon Inneres Darlehen)	424.000 €	0 €	424.000 €	0 €	0 €	-424.000 €
2.3 Kassenkredite** (Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)	302.173 €	507.534 €	507.534 €	0	0	205.361 €
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	726.173 €	1.107.534 €	931.534 €	93.114 €	506.886 €	381.361 €

* * Kassenkredite Eigenbetriebe Kulturzentrum sowie Wasserversorgung

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

Art der Schulden	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushalts-jahres	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
3.1 Anleihen						
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	424.000 €	600.000 €	424.000 €	93.114 €	506.886 €	176.000 €
3.3 Kassenkredite	302.173 €	507.534 €	507.534 €	-	-	205.361 €
(Verbindlichkeiten aus Einheitskasse)						
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</i>	<i>726.173 €</i>	<i>1.107.534 €</i>	<i>931.534 €</i>	<i>93.114 €</i>	<i>506.886 €</i>	<i>381.361 €</i>
<u>abzüglich</u> Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	-726.173 €	-507.534 €	-931.534 €	0 €	0 €	-205.361 €
3. Konsolidierte Gesamtschulden	0 €	600.000 €	0 €	93.114 €	506.886 €	176.000 €

*(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
		2018	2019
		2	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn *	8.253.527 €	6.995.473 €
2 +/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	2.251.635 €	1.973.077 €
3 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-3.309.737 €	-1.782.492 €
4 +/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	10.646 €	-205.360 €
5 +/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	- 210.597 €	179.540 €
6 =	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)	6.995.473 €	7.160.238 €
7 +	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	702.010 €	702.010 €
8 -	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende	- €	- €
9 =	liquide Eigenmittel zum Jahresende	7.697.483 €	7.862.248 €
10 -	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	-2.497.670 €	-3.676.014 €
11 +	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen	- €	- €
12 +	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit § 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	914.000 €	1.543.229 €
13 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende	6.113.813 €	5.729.463 €
14 -	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	-214.177 €	-212.487 €
15 -	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	- €	- €
16 =	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel	5.899.636 €	5.941.950 €
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)**	171.927 €	180.149 €

*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)

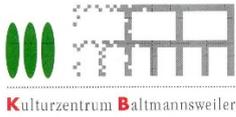
Art der Rückstellung	Gesamtbetrag zum 01.01. des Haushaltsjahres in Euro	Auflösung / Inanspruchnahme in Euro	Aufstockung in Euro	Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres in Euro
1. Rückstellungen gem. § 41 Abs. 1 GemHVO	775.268 €	-120.000 €	27.455 €	682.723 €
1.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	0 €	- €	- €	0 €
1.2 Unterhaltsvorschussrückstellungen	0 €			0 €
1.3 Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für AbfalldPONien	0 €			0 €
<u>1.4 Gebührenüberschussrückstellungen</u>				
1.4.1 Gebührenüberschussrückstellung Schmutzwasser	566.294 €	-75.000 €	11.486 €	502.780 €
1.4.2 Gebührenüberschussrückstellung Niederschlagswasser	208.974 €	-45.000 €	15.969 €	179.943 €
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	0 €	- €	- €	0 €
2.1 Rückstellungen für ausstehende Rechnungen	0 €	- €	- €	0 €
2.2 Rückstellung Buchsäcker I, Retentionsbecken	0 €	- €	- €	0 €
2.2 Rückstellung Buchsäcker II, Maßnahmekosten	0 €	- €	- €	0 €
Summe	775.268 €	-120.000 €	27.455 €	682.723 €

Anlage 6: Übersicht über die geleisteten und aktivierten Investitionszuschüsse im Jahr 2019

Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	AfA	Endbestand 31.12.2019
Gegebener Zuschuss sonst. öff. Bereich	- €	170.024 €	- €	- €	3.188 €	166.836 €
Gegebener Zuschuss an private Unternehmen	48.629 €	- €	- €	- €	6.907 €	41.722 €
Gegebener Zuschuss an übrige	428.813 €	639.000 €	- €	225.136 €	-27.694 €	1.265.255 €
Gesamt	477.442 €	809.024 €	- €	225.136 €	-19.636 €	1.473.813 €

- Investitionszuschuss an den Waldkindergarten, Bauwägen
- Garage DRK
- Zuschuss TSV Kunstrassenplatz
- Investitionszuschüsse an Private, Sanierung Ortsmitte BW
- Zuschuss Sanierung Ortsdurchfahrt K1208 (Anteil Gemeinde für gewünschte Mehraufwendungen)

Anlage 7: Beteiligungen und Sondervermögen

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 €	17.750,69 €
 Neckar-Elektrizitätsverband 0,00 €	0,00 €
 Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG Neckar Netze Bündelgesellschaft A GmbH & Co. KG 161.500,00 €	161.500,00 €
Sondervermögen (Eigenbetriebe)	2.448.253,60 €
 Wasserversorgung Baltmannsweiler 493.141,02 € 100.000,00 € (Stammkapital)	493.141,02 € 100.000,00 € (Stammkapital)
 Kulturzentrum Baltmannsweiler 1.355.112,58 € 500.000,00 € (Stammkapital)	1.355.112,58 € 500.000,00 € (Stammkapital)

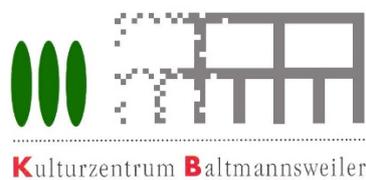
Anlage 8: Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

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

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	976.535	1.354.345	1.173.353	695.291-	2.235.606-	1.698.360-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	170,81	235,50	203,92	120,54-	387,45-	294,09-
Aufwandsdeckungsgrad	%	109,99	113,11	110,64	94,51	83,60	87,41
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	4.279.325	4.966.984	5.231.748	4.777.242	4.357.754	4.554.660
Betrag je Einwohner	EUR/EW	748,53	863,67	909,24	828,23	755,24	788,69
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	43,78	48,08	47,44	37,70	31,97	33,78
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	3.299.632	3.609.499	4.055.233	5.469.033	6.589.360	6.248.940
Betrag je Einwohner	EUR/EW	577,16	627,63	704,77	948,17	1.142,00	1.082,07
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	33,76	34,94	36,77	43,16	48,34	46,34
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	126.430	243.632-	430.864-	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	1.102.965	1.110.713	742.488	695.291-	2.235.606-	1.698.360-
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	1.900.456	2.251.635	1.973.077	313.296	1.235.488-	620.373-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	332,42	391,52	342,91	54,32	214,12-	107,42-
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	0	0	0	0	0	0
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	1.900.456	2.251.635	1.973.077	313.296	1.235.488-	620.373-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	332,42	391,52	342,91	54,32	214,12-	107,42-
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	166.018-	171.927-	180.149-	199.496-	210.575-	225.355-
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	8.955.537	7.697.483	7.388.865	3.938.161	4.794.368	3.715.995
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	35.219.935	36.346.967	37.298.073			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	29.787.244	29.686.425	29.896.425			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	73,31	71,21	73,09			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	26,70	28,79	26,91			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	123,49	116,81	121,22			
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	312.819-	10.646	205.360-	0	0	3.700.000

4. Jahresabschluss Eigenbetrieb Kulturzentrum

Eigenbetrieb



Kulturzentrum Baltmannsweiler

Jahresabschluss

2019

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 Satzung vom 25.04.1991 an.

Der Wirtschaftsplan für das Wirtschaftsjahr 2019 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 19.03.2019 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 10.04.2019 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 26.04.2019.

2. Erläuterungen

2.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen reduzierte sich um die Abschreibungen auf die Summe von 1.752.358,80 € (VJ 1.833.366,76 €). Zugänge wurden für die Erweiterung der Lautsprecheranlage im Eingangsbereich und Foyer verbucht.

2.2. Eigenkapital

Das satzungsmäßige Stammkapital beträgt 500.000,00 €.

Im Wirtschaftsjahr 2019 ist ein Verlust in Höhe von 231.312,29 € (VJ 250.519,86 €) entstanden. Ab 2019 soll der Verlust in voller Höhe von 231.312,29 € aus dem Haushalt der Gemeinde ausgeglichen werden.

2.3 Rückstellungen

Rückstellungen wurden für die noch nicht endgültig abgerechneten Verwaltungskostenbeiträge 2017, 2018 und 2019 (ca. 176.000 €) sowie für interne und externe Abschlussarbeiten (ca. 5.000 €) gebildet.

2.4 Umsatzerlöse

In €	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Hallenmiete	25.582	38.583	37.913	30.232	28.727	21.610	22.403	21.602	21.974
Eintrittsgelder	4.718	4.851	3.477	3.544	3.757	18.543	11.967	9.694	8.425
Sonstiges	12.042	689	425	0	0	2.979	1.282		
Gesamt	42.342	44.123	41.814	33.776	32.484	43.131	35.671	31.295	30.399

Im Bereich der Vermietungen konnten im Vergleich zum Vorjahr aufgrund veränderter Vermietung sowie Absagen von Veranstaltungen weniger Erträge erzielt werden.

Bei einer gleichbleibenden reduzierten Programmtätigkeit im Bereich Kultur bewegten sich die Einnahmen aus Eintrittsgeldern im Jahr 2019 auf Vorjahresniveau.

Die sonstigen Erlöse ergeben sich aus den Erstattungen von Seiten der Gemeinde für die Raumnutzung des Kulturzentrums.

2.4. Aufwendungen

Die Aufwendungen für das Jahr 2019 verringerten sich gegenüber 2018 um ca. 12.800 €. Geringere Aufwendungen sind zum einen bei den Strom- sowie Bewirtschaftungskosten entstanden. Zudem verringerten sich die Aufwendungen für Dienstleistungen und der Erstattungsbetrag an den Gemeindehaushalt für Bauhofleistungen. Bei leicht gestiegenem Unterhaltungsaufwand blieben die weiteren Aufwendungen 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 5.666,26 € getätigt.

3. Ausblick

Die Nachfragen für das Kulturzentrum als mietbarer Veranstaltungsraum ist ungebrochen auf gleich hohem Niveau. Fast durchgängig sind die Wochenenden mit Veranstaltungen belegt. Auch die Vermietungen unter der Woche konnten 2019 etwas erhöht werden. Allerdings handelt es sich hierbei auch um eigene Veranstaltungen, was dennoch zu einer verbesserten Auslastung führte. Das kommunale Kulturprogramm im Kulturzentrum wird weiter fortgeführt.

Aufgestellt,
den 09.06.2021

Gesehen,
den 09.06.2021



Silke Steiner
Fachbeamtin für das Finanzwesen



Simon Schmid
Bürgermeister

4. Feststellung des Jahresabschlusses 2019

- Beschlussvorschlag -

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

Der Jahresabschluss für das Rechnungsjahr 2019 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die Bilanzsumme beträgt	1.769.063,94 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	1.752.358,80 €
- das Umlaufvermögen	16.705,14 €
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	1.160.855,67 €
- die Rückstellungen	181.525,00 €
- die Verbindlichkeiten	422.549,77 €
- die Rechnungsabgrenzungsposten	4.133,50 €
b.) Der Jahresverlust beträgt	231.312,29 €
- Summe der Erträge	42.342,29 €
- Summe der Aufwendungen	273.655,18 €

2. Behandlung des Jahresverlustes

Der Jahresverlust wird in Höhe von 231.312,29 € 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

Kulturzentrum Baltmannsweiler

BILANZ zum 31. Dezember 2019

AKTIVSEITE

	€	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.712.654,65		1.784.758,20
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	35.739,01		32.122,43
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	<u>3.965,14</u>	1.752.358,80	<u>16.486,13</u>
			1.833.366,76
B. UMLAUFVERMÖGEN			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		200,00	200,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.939,04		2.088,17
2. Forderungen an die Gemeinde	13.257,37		0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>1.308,73</u>	16.505,14	<u>1.032,25</u>
			3.120,42
		<u>1.769.063,94</u>	<u>1.836.687,18</u>

PASSIVSEITE

	€	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. EIGENKAPITAL			
I. Stammkapital		500.000,00	500.000,00
II. Rücklagen Allgemeine Rücklage		1.355.112,58	1.355.112,58
III. Gewinn/Verlust			
Gewinn/Verlust des Vorjahres	-462.944,62		-672.885,09
Verlustrückgleich Gemeinde / Rücklagen	0,00		460.460,33
Jahresverlust	-231.312,29	-694.256,91	-250.519,86
		1.160.855,67	1.392.167,96
B. RÜCKSTELLUNGEN			
Sonstige Rückstellungen		181.525,00	123.763,00
C. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	10.380,40		14.057,91
2. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	412.169,37		305.248,31
3. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00		0,00
		422.549,77	319.306,22
D. PASSIVER RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN		4.133,50	1.450,00
		1.769.063,94	1.836.687,18

Kulturzentrum Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für das Wirtschaftsjahr 2019
(01.01. bis 31.12.)

	€	€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse:				
a) Hallenmieten	25.582,32			38.582,29
b) Eintrittsgelder	4.718,39			4.851,32
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>12.042,18</u>			<u>688,98</u>
		42.342,89		<u>44.122,59</u>
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>0,00</u>	42.342,89	<u>2.258,30</u>
				46.380,89
3. Materialaufwand:				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	20.262,45			24.715,27
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	<u>65.357,59</u>			<u>73.705,47</u>
		85.620,04		<u>98.420,74</u>
4. Personalaufwand		5.666,26		4.068,18
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		88.502,02		94.682,67
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen:				
a) Verwaltungskostenbeitrag	71.279,69			67.601,00
b) Übrige	<u>16.306,21</u>			<u>26.003,28</u>
		<u>87.585,90</u>	<u>267.374,22</u>	<u>93.604,28</u>
				<u>290.775,87</u>
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>3.231,04</u>	<u>3.074,96</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			<u>-228.262,37</u>	<u>-247.469,94</u>
9. Sonstige Steuern			<u>3.049,92</u>	<u>3.049,92</u>
10. Jahresverlust			<u>-231.312,29</u>	<u>-250.519,86</u>

Nachrichtlich:

Behandlung des Jahresverlustes

aus dem Haushalt der Gemeinde auszugleichen 231.312,29

5. Jahresabschluss Eigenbetrieb Wasserversorgung

Eigenbetrieb



Wasserversorgung Baltmannweiler

Jahresabschluss

2019

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 2019 wurde vom Gemeinderat in der Sitzung vom 19.03.2019 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit des Plans wurde durch das Landratsamt Esslingen mit Erlass vom 10.04.2019 bestätigt. Die Veröffentlichung erfolgte in den „Dorfnachrichten Aktuell“ am 26.04.2019.

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 2019

AKTIVSEITE

	€	31.12.2019 €	31.12.2018 €
A. ANLAGEVERMÖGEN			
I. Sachanlagen			
1. Verteilungsanlagen	1.286.535,18		718.161,35
2. Maschinen und maschinelle Anlagen	5.967,91		6.945,23
3. Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.993,28		33.562,22
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>0,00</u>		<u>116.584,23</u>
		1.324.496,37	875.253,03
II. Finanzanlagen Beteiligungen		<u>311.618,94</u>	<u>311.618,94</u>
		1.636.115,31	1.186.871,97
B. UMLAUFVERMÖGEN			
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	192.964,19		206.082,60
2. Forderungen an die Gemeinde	102.029,08		89.224,51
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>25.026,36</u>		<u>4.782,30</u>
		320.019,63	300.089,41
		<u>1.956.134,94</u>	<u>1.486.961,38</u>

PASSIVSEITE

	€	31.12.2019 €	31.12.2018 €
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	93.622,47		78.553,04
Jahresverlust/Jahresgewinn	<u>-50.156,95</u>	<u>43.465,52</u>	<u>15.069,43</u>
		636.606,54	686.763,49
B. SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE		7.132,27	7.938,19
C. EMPFANGENE ERTRAGSZUSCHÜSSE		113.354,18	94.347,87
D. RÜCKSTELLUNGEN			
1. Sonstige Rückstellungen	247.928,00		162.122,00
2. Steuerrückstellungen	<u>0,00</u>		<u>6.410,00</u>
		247.928,00	168.532,00
E. VERBINDLICHKEITEN			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	600.000,00		0,00
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	88.236,00		13.260,60
3. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		38.047,23
4. Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde	256.109,34		478.072,00
5. Sonstige Verbindlichkeiten	<u>6.768,61</u>		<u>0,00</u>
		951.113,95	529.379,83
		<u>1.956.134,94</u>	<u>1.486.961,38</u>

Wasserversorgung Baltmannsweiler

GEWINN- UND VERLUSTRECHNUNG
für das Wirtschaftsjahr 2019
(01.01. bis 31.12.)

	€	€	2019 €	2018 €
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	528.187,12			540.714,28
b) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	11.762,32			11.034,57
c) Sonstige Umsatzerlöse	<u>6.536,96</u>			<u>5.153,81</u>
		546.486,40		556.902,66
2. Sonstige betriebliche Erträge		<u>0,50</u>	546.486,90	<u>15.060,19</u>
3. Materialaufwand				
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
- Wasserbezug	153.927,19			140.999,46
- Strombezug	12.174,45			10.542,82
- Sonstige	6.394,72			3.370,25
b) bezogene Leistungen	<u>195.181,69</u>			<u>181.829,19</u>
		367.678,05		336.741,72
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	24.480,10			23.755,91
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	<u>7.174,65</u>			<u>6.892,33</u>
		31.654,75		30.648,24
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		71.053,94		60.003,61
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen		<u>114.930,25</u>	<u>585.316,99</u>	<u>109.123,05</u>
			-38.830,09	35.446,23
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen			<u>11.069,86</u>	<u>18.712,80</u>
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-49.899,95	16.733,43
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			0,00	1.407,00
10. Sonstige Steuern			<u>257,00</u>	<u>257,00</u>
11. Jahresverlust (-)/Jahresgewinn			<u>-50.156,95</u>	<u>15.069,43</u>
<u>Nachrichtlich:</u>				
Behandlung des Jahresverlustes		Euro		
zu tilgen aus dem Gewinnvortrag		-50.156,95		

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss wurde von der „Wibera Wirtschaftsberatung AG“ erstellt. Die Wertansätze der Bilanz zum 31.12.2018 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 Erfüllungsbetrag 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 2019 gegenüber 2018 durch Zugänge (520.298 €) abzgl. Abgänge (16.794 €) und Abschreibungen (71.054 €) um 449.243 € und stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	2019	2018	Differenz
Verteilungsanlagen	1.286.535,18 €	718.161,35 €	568.373,83 €
Maschinen und maschinelle Anlagen	5.795,79 €	6.543,61 €	-747,82 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.165,40	33.963,84 €	-1.798,44 €
Anlagen im Bau	0,00	116.584,23 €	-116.584,23 €
Summe	1.324.496,37	875.253,03 €	-449.243,33 €

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 5.096 € auf 294.993 € (VJ 300.089 €) verringert.

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

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 Betriebsatzung festgesetzten Höhe.

2.4.2. Jahresergebnis

Das Wirtschaftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresverlust in Höhe von 50.156,95 € (VJ Gewinn 15.069,43 €). Der Mindesthandelsbilanz konnte somit 2019 nicht erzielt werden, sodass die Konzessionsabgabe nicht erwirtschaftet wurde. Der Verlust soll in voller Höhe aus dem Gewinnvortrag getilgt werden.

2.4.3. Rückstellungen

Die Rückstellungen belaufen sich auf 247.928,00 € (VJ 168.532,00 €) und betreffen die notwendigen Honorare für die Wibera zur Erstellung des jährlichen Jahresabschlusses sowie die internen Verrechnungen zum Kernhaushalt der Gemeinde für die Jahre 2017, 2018 und 2019.

Sonstige Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Art der Rückstellung	01.01.2019 €	Zuführung €	Auflösung €	Verbrauch €	31.12.2019 €
1. Verwaltungskostenbeitrag 2017	66.072	0	0	0	66.072
2. Verwaltungskostenbeitrag 2018	86.050	0	0	0	86.050
3. Verwaltungskostenbeitrag 2019	0	88.856	0	0	88.856
4. Interne und externe Abschlusserstellung	9.000	4.500	0	9.000	4.500
5. Archivierungskosten	1.000	100	0	100	1.000
6. Abrechnungsverpflichtung	0	1.450	0	0	1.450
Summe	162.122	94.906	0	9.100	247.928

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. gegenüber Kreditinstituten	600.000	0	600.000	506.886
<i>Vorjahr</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
2. aus Lieferungen und Leistungen	46.527	46.527	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>13.261</i>	<i>13.261</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
3. gegenüber Unternehmen, mit denen Beteiligungsverhältnis besteht	41.709	41.709	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>38.047</i>	<i>38.047</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
4. gegenüber der Gemeinde	256.109	256.109	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>478.072</i>	<i>1.654</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
5. Sonstige	6.769	6.769	0	0
<i>Vorjahr</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summe	951.114	351.114	600.000	506.886
<i>Summe Vorjahr</i>	<i>529.380</i>	<i>52.962</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Insgesamt erhöhen sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 421.734 €. Ursächlich hierfür ist die Umschuldung des von der Gemeinde gewährten Darlehens. 2019 wurde für den Bau der Hauptwasserleitung ein Kredit in Höhe von 600.000 € bei der KfW, einem Kreditinstitut, aufgenommen. Dagegen wurde die Restschuld des Darlehens an die Gemeinde zurückbezahlt. Dies zeigt sich an der Verringerung der Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde. Hier werden nun noch Verbindlichkeiten aus Verrechnungen der Verwaltungskostenbeiträge sowie die Gewährung eines Kassenkredites von der Gemeinde an den Eigenbetrieb dargestellt.

Von den zum 31.12.2019 bestehenden Verbindlichkeiten haben 506.886 € eine Restlaufzeit von über 5 Jahren.

3. Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

3.1. Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse beinhalten folgende Einzelposten:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Erlöse aus Wasserabgabe	528.187,12€	540.714,28€	559.788,40€	538.337,08€	502.439,25€	450.355,12€	445.415,61€
Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	11.762,32 €	11.034,57€	13.362,59€	15.731,37€	12.661,14€	12.813,14€	12.815,50€
Sonstige Umsatzerlöse	6.537,46 €	5.153,81€	4.309,61€	9.154,21€			

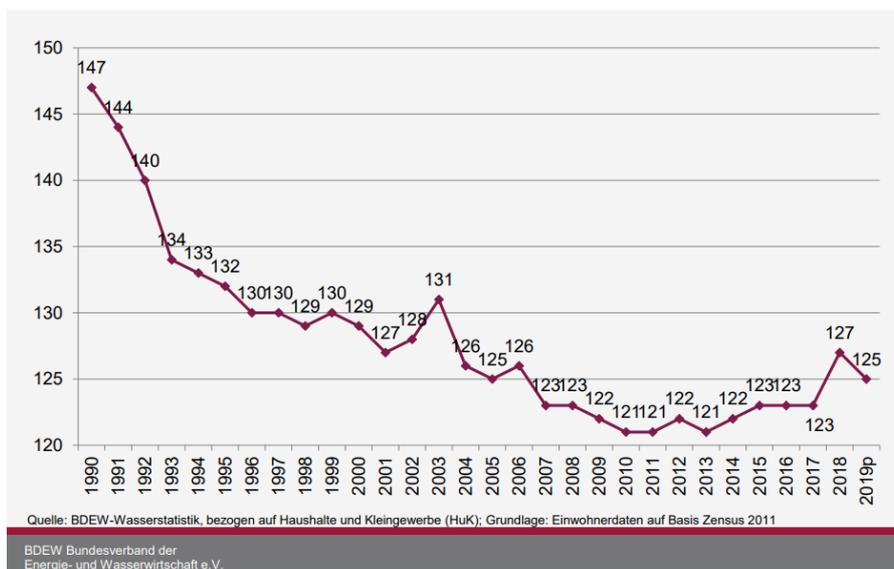
Die Erlöse aus Wasserabgabe betreffen – nach Berücksichtigung der Abgrenzung – leicht gesunken rd. 224.135 cbm (VJ 229.195 cbm) zum gleichbleibenden Einzelpreis von 2,27 € je cbm.

Die Entwicklung des Wasserpreises zeigt folgendes Bild:

Jahr	Wasserverkauf rd. m ³	Wasserpreis €/ m ³	Einwohner 30.06.
2019	224.135	2,27	5.754
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

2019 verbrauchte laut BDEW (Bundesverband für Energie- und Wasserwirtschaft) jeder Einwohner 125 Liter Trinkwasser am Tag. Nachdem 2018 der Wasserverbrauch deutlich angestiegen war, reduzierte sich der pro-Kopf Verbrauch im Jahr 2019 wieder. Auch in Baltmannsweiler spiegelte sich der bundesweite geringere Verbrauch bei der Wasserabnahme wieder. Im Jahr 2019 zeigten sich also in Baltmannsweiler keine ungewöhnlichen Schwankungen.

Entwicklung des personenbezogenen Wassergebrauches
 - in Litern pro Einwohner und Tag, **Deutschland**



Die **Auflösung empfangener Ertragszuschüsse** decken rund 16,55 % (VJ 18,39 %) 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 Schadensersatzzahlungen sowie Erstattungen vom Kernhaushalt der Gemeinde sowie dem Eigenbetrieb Kulturzentrum.

3.2. Materialaufwand

Der Materialaufwand beinhaltet folgende Aufwandsarten:

	2019 €	2018 €
1. Wasserbezug	153.927	140.999
2. Strombezug	12.174	10.543
3. Sonstige	6.395	3.370
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren	172.496	154.912
1. Leistungen des Bauhofs	79.393	51.076
2. Sonstige bezogene Leistungen von Dritten	115.789	76.682
3. Konzessionsabgabe	0	54.072
Aufwendungen für bezogene Leistungen	195.182	181.830
Summe	367.678	336.742

Der Betrieb Wasserversorgung deckt den gesamten Wasserbedarf durch den Bezug vom Zweckverband Landeswasserversorgung (LWV). Dort besitzt die Gemeinde Baltmannsweiler ein Bezugsrecht mit 16 Sekundenliter. Aufgrund höherer Umlagen sowie einer gestiegenen Abnahmemenge sind die Aufwendungen für den Wasserbezug im Vergleich zum Vorjahr angestiegen.

Im Bereich der sonstigen Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für Waren wird der Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen gebucht. Hier sind 2019 höhere Aufwendungen als im Vorjahr entstanden.

Aufgrund der Arbeiten des Bauhofes an der neuen Hauptwasserleitung sind die Aufwendungen für die Leistungen des Bauhofes im Vergleich zum Vorjahr angestiegen. Unter den sonstigen bezogenen Leistungen von Dritten werden Aufwendungen für Unterhaltungsmaßnahmen gebucht.

Seit 2016 wird in diesem Bereich die Konzessionsabgabe ausgewiesen. 2019 konnte der Mindesthandelsbilanzgewinn nicht erzielt werden. Für das Rechnungsjahr 2019 ergab sich somit keine abzuführende Konzessionsabgabe (VJ 54.072 €).

Wasserversorgung Baltmannsweiler
Steuerberechnung und Berechnung der Konzessionsabgabe im Wirtschaftsjahr 2019

	Euro	Euro	Euro
1. Jahresergebnis			
Rohergebnis			-50.156,95
- Konzessionsabgabe			<u>0,00</u>
Ergebnis vor Gewerbe- u. Körperschaftsteuer			-50.156,95
- Gewerbesteuer			0,00
- Körperschaftsteuer			0,00
- Solidaritätszuschlag			<u>0,00</u>
Gewinn nach KA und Steuern			<u>-50.156,95</u>
2. Mindesthandelsbilanzgewinn (MHBG)			
Buchwert Sachanlagevermögen zum 01.01.		875.253,00	
davon 1,5 % = MHBG			13.129,00
4. Ermittlung der steuerlich zulässigen Konzessionsabgabe			
Rohüberschuss vor KA und Ertragsteuern			-50.156,95
MHBG		13.129,00	
MindestKSt + MindestSolz		0,00	
MindestGewSt		<u>1.127,00</u>	
		<u>14.256,00</u>	<u>-14.256,00</u>
frei für KA			-64.412,95
maximale KA			52.818,71
steuerliche zulässige KA			<u>0,00</u>
Die maximale Konzessionsabgabe in Höhe von	52.818,71	Euro wurde nicht erwirtschaftet.	
6. Berechnung maximaler Konzessionsabgabe			
		Umsatzerlöse	zulässige KA
		Euro	%
Wasserabgabe Tarifabnehmer		528.187,12	10,00
Wasserabgabe Sonderabnehmer (ab 6.000 cbm)		<u>0,00</u>	<u>1,50</u>
		<u>528.187,12</u>	<u>52.818,71</u>
7. Übersicht über die Entwicklung der nachholbaren Konzessionsabgabe im Wirtschaftsjahr 2019			
	Stand	max. KA	Erwirtschaft.
	31.12.2018	2019	/Nachholung
	Euro	Euro	Euro
Konzessionsabgabe 2019	<u>0,00</u>	<u>52.818,71</u>	<u>0,00</u>
			Verfall
			2019
			Euro
			<u>0,00</u>
			Stand
			31.12.2019
			Euro
			<u>52.818,71</u>

3.3 Personalaufwand

Seit Oktober 2017 ist ein Wassermeister in Teilzeit beschäftigt. Diese Personalkosten werden im Bereich der Personalaufwendungen im Rechnungsjahr 2019 verbucht.

3.4. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen ergeben sich aus:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Verwaltungskostenbeitrag	103.121,00 €	86.050,00 €	66.072,00 €	67.330,00 €	63.200,00 €	61.000,00 €
Konzessionsabgabe	0 €	0 €	0 €	0 €	33.974,00 €	91.394,00 €
Sonstiger Geschäftsaufwand	11.809,25 €	23.073,05 €	7.065,72 €	6.981,09 €	6.218,95 €	4.774,37 €
Summe	114.930,25 €	109.123,05 €	73.137,72 €	74.311,09 €	103.392,95 €	157.168,37 €

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. Nachdem 2018 die Summe der sonstigen Geschäftsaufwendungen aufgrund der Gebühren an die Gemeindeprüfungsanstalt deutlich über den Vorjahren lag, so sind diese Aufwendungen im Jahr 2019 wieder gesunken.

3.5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Der Zinsaufwand in Höhe von 11.069,86 € (VJ 18.712,80 €) ist im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesunken. Grund hierfür ist die Ablösung des internen Darlehens von Seiten der Gemeinde durch ein externes Darlehen mit einem niedrigeren Zinssatz. 2019 musste beim Eigenbetrieb Wasser erstmals ein Kassenkredit bei der Gemeinde aufgenommen werden für den ebenfalls Zinsaufwendungen zu buchen waren.

3.6. Jahresergebnis

Die Wasserversorgung Baltmannsweiler beendet das laufende Wirtschaftsjahr 2019 mit einem Verlust in Höhe von 50.156,95 € (VJ Gewinn 15.069,43 €). Der Mindesthandelsgewinn zur Abführung der kompletten Konzessionsabgabe konnte nicht erzielt werden.

Es zeigt sich, dass in den Folgejahren mit einer Anpassung der Wassergebühr nach oben gerechnet werden muss, um künftig wieder Gewinn erzielen und die Konzessionsabgabe an den Gemeindehaushalt abführen zu können.

3.7. Sonstige Angaben

3.7.1. Rechnerische Wasserverluste

Es errechnet sich folgender Wasserverlust:

	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
	Rd. m ³									
Wasserbezug	261.554	243.822	242.490	253.059	238.363	228.165	226.219	227.750	247.315	259.833
Wasserverkauf	224.135	229.195	227.662	219.086	224.587	211.462	209.493	207.772	205.700	210.100
Rechnerischer Wasserverlust	37.419	14.627	14.828	33.973	13.776	16.165	16.726	19.978	41.615	49.733
In %	14,3%	6,0 %	6,1%	13,4%	5,8%	7,1%	7,4%	8,8%	16,8%	19,1%

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

2019 ergab sich durch den Wasserrohrbruch der alten Hauptwasserleitung nach Hohengehren ein deutlich höherer rechnerischer Wasserverlust als in den Vorjahren.

II. Lagebericht

Lagebericht für den Eigenbetrieb Wasserversorgung gem. § 11 EigBVO

1. Jahresabschluss zum 31.12.2019

Das Wirtschaftsjahr 2019 schließt mit einem Verlust in Höhe von 50.156,96 € (VJ Gewinn 15.069,43 €) ab. Ursächlich für den geringeren Gewinn sind zum einen der geringere Wasserverbrauch sowie höhere Aufwendungen insbesondere für die Bauhofleistungen sowie 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 kein steuerpflichtiger Gewerbeertrag, sodass für das Wirtschaftsjahr 2019 keine Gewerbesteuer zu entrichten ist.

3. Eigenkapitalausstattung

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

Die Eigenkapitalausstattung beträgt zum 31.12.19 über 34,7 % der bereinigten Bilanzsumme. Die Berechnung wurde wie folgt vorgenommen:

	€
Bilanzsumme	1.956.134,94
Ertrags- und Investitionszuschüsse	<u>120.486,45</u>
Bereinigte Bilanzsumme	1.835.648,49
Eigenkapital	636.606,54

$$\text{Eigenkapitalausstattung } \frac{636.606,54}{1.835.648,49} \times 100 = 34,7 \%$$

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 gewährte die Gemeinde Baltmannsweiler dem Eigenbetrieb Wasserversorgung Baltmannsweiler zum 01. August 2009 ein Darlehen in Höhe von 530.000 €. Der Zinssatz für das Darlehen von jährlich 4,3 % war bis zum 31. Dezember 2019 festgeschrieben. Mit Beschluss des Wirtschaftsplanes für das Jahr 2019 wurde eine Kreditermächtigung in Höhe von 600.000 € für die Umschuldung des Darlehens erteilt. Der

entsprechende Beschluss zur Aufnahme eines zinsgünstigeren neuen Kredites wurde im Gemeinderat am 04.06.2019 gefasst. Am 01.07.2019 wurde der Darlehensbetrag, 600.000 €, zum tagesaktuellen Zinssatz bei der KfW Förderbank abgerufen. Der Zinssatz beträgt 0,70 % p.a. nominal ab dem 02.07.2019 und bis bis zum 15.08.2039 festgeschrieben. Die erste Tilgungsrate wird im August 2020 fällig. Im Rechnungsjahr 2019 waren Zinsen in Höhe 1.551,67 € für das neu aufgenommene Darlehen zu entrichten.

Mit der Neuaufnahme des Kredites wurde der Restbetrages des internen Darlehens in Höhe von 424.000 € vollständig getilgt. Für das Rechnungsjahr 2019 waren somit noch Zinsen in Höhe von 9.116,00 € an die Gemeinde zu entrichten.

Zum 31.12.2019 musste der Eigenbetrieb Wasserversorgung zur Sicherung der Liquidität erstmalig einen Kassenkredit bei der Gemeinde aufnehmen. Dieser wurde entsprechend dem marktüblichen Zinssatz verzinst und führte zu Zinsaufwendungen in Höhe von 402,19 €.

5. Bilanzfeststellung

Anlässlich der Feststellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2019 durch den Gemeinderat wird empfohlen, den Jahresverlust in Höhe von 50.156,95 € aus dem Gewinnvortrag zu tilgen.

6. Zusammenfassende Erläuterungen und Ausblick

Leider konnte im 2. Jahr der Absenkung der Wassergebühr eine Kostendeckung oder sogar Gewinnerzielung nicht mehr erfolgen. Grund ist v.a. der bundesweite Trend des Rückgangs des Wasserverbrauchs. Bei gleichbleibendem Aufwand führt dies unweigerlich zum Ertragsrückgang, in diesem Fall zum Verlust. Eine Neukalkulation der Wassergebühren ist unabdingbar, da auch eine Verzinsung des eingebrachten Kapitals momentan nicht gesichert ist.

Nach Neubau der Hauptwasserleitung ist die Grundversorgung nachhaltig gesichert. Nun kann wieder Augenmerk auf den Erhalt der Ortsleitungen erfolgen.

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 2019 wird wie folgt festgestellt:

1. Feststellung des Jahresabschlusses

a.) Die Bilanzsumme beträgt	1.956.134,94 €
davon entfallen auf der Aktivseite auf	
- das Anlagevermögen	1.636.115,31 €
- das Umlaufvermögen	320.019,63 €
davon entfallen auf der Passivseite auf	
- das Eigenkapital	636.606,54 €
- Sonderposten Investitionszuschüsse	7.132,27 €
- die empfangenen Ertragszuschüsse	113.354,18 €
- die Rückstellungen	247.928,00 €
- die Verbindlichkeiten	951.113,95 €
b.) Der Jahresverlust beträgt	-50.156,95 €
- Summe der Erträge	546.486,90 €
- Summe der Aufwendungen	596.643,85 €

2. Behandlung des Jahresverlusts

Der Jahresverlust wird aus Gewinnvorträgen getilgt.

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