



Gemeinde Fürth/Odw.

JAHRESABSCHLUSS

zum

31.12.2019

Aufstellungsbeschluss Gemeindevorstand nach § 112 HGO vom 11.02.2021

Entlastungsbeschluss Gemeindevertretung nach § 114 Abs. 1 HGO vom 24.05.2022



Inhaltsverzeichnis

- 1. Vermögensrechnung (Bilanz)**
- 2. Gesamtergebnisrechnung**
- 3. Gesamtfinanzzrechnung (direkte Methode)**
- 4. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss**
- 5. Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung**
- 6. Anhang zum Jahresabschluss**
- 7. Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)**
- 8. Forderungsübersicht**
- 9. Verbindlichkeitenübersicht**
- 10. Übersicht über die übertragenen Haushalts-ermächtigungen**

Gemeinde Fürth/Odw.
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2019	Ergebnis 31.12.2018
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	65.381.894,44	62.029.599,08	1	Eigenkapital	40.487.557,12 €	39.764.824,81
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.861.445,35	1.874.433,99	1.1	Netto-Position	39.488.484,43 €	39.488.484,43
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	70.087,90	19.867,30	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	276.340,38 €	276.340,38
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse	1.791.357,45	1.854.566,69	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00
1.2	Sachanlagen	46.178.312,82	40.953.742,54	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	276.340,38 €	276.340,38
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	6.837.105,24	6.591.309,35	1.2.3	Sonderrücklagen		0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.802.206,85	11.895.611,65	1.2.4	Stiftungskapital		0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.197.551,01	19.410.502,09	1.3	Ergebnisverwendung	722.732,31 €	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.162.334,00	1.164.254,19	1.3.1	Ergebnisvortrag		0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.725.604,18	1.442.867,68	1.3.1. ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	453.511,54	449.197,58	1.3.1. außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	6.135.684,27	7.994.970,55	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	722.732,31 €	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenden Unternehmen	15.000,00	1.781.960,84	1.3.2. ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	686.836,31 €	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2. außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	35.896,00 €	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	3.794.342,85	3.794.342,85	2	Sonderposten	7.848.067,09 €	7.018.350,31
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.734.075,50	1.829.844,50	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse, und Investitionsbeiträge	7.442.004,09 €	7.018.350,31
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	131.893,33	120.691,19	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.611.099,53 €	3.501.333,33
1.3.6	sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	460.372,59	468.131,17	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	449.855,74 €	432.645,41
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00	11.206.452,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	3.381.048,82 €	3.084.371,57
2	Umlaufvermögen	1.940.948,26	1.867.678,61	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	406.063,00 €	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	125.248,83	16.189,94	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.4	sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00
2.3	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	1.682.490,21	1.693.661,61	3	Rückstellungen	5.359.063,60 €	5.165.504,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	705.987,49	636.476,85	3.1	Rückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	4.051.421,00 €	3.967.454,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	728.530,58	584.589,76	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG	1.277.242,60 €	1.172.300,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	345,59	174.596,56	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	- €	0,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	2.180,87	83.065,05	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	- €	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	245.445,68	214.933,39	3.5	Sonstige Rückstellungen	30.400,00 €	25.750,00
2.4	Flüssige Mittel	133.209,22	157.827,06	4	Verbindlichkeiten	13.752.274,13 €	12.107.040,59
3	Rechnungsabgrenzungsposten	1.447.722,23	1.432.232,94	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		0,00
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen & Inv.förderungsmaßnahmen	10.440.951,72 €	8.691.338,02
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	847.237,05 €	680.096,24
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.221.209,46 €	4.565.500,81
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	403.866,35 €	219.872,88
				4.2.2	Verbindlichkeit gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.211.863,85 €	4.091.557,82
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	435.492,29 €	425.943,97
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	7.878,41 €	34.279,39
					davon mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	7.878,41 €	34.279,39
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	404.401,93 €	550.506,57
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	61.878,36 €	93.956,26
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	634.995,10 €	374.122,45
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	289,00 €	25,00
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.765.904,43 €	2.016.643,57
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	443.853,59 €	380.448,72
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.323.602,99 €	1.273.790,92
Summe Aktiva		68.770.564,93	65.329.510,63	Summe Passiva		68.770.564,93 €	65.329.510,63

Der Gemeindevorstand

Oehlenschläger, Bürgermeister

Ergebnisrechnung (Euro)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis d. Haushaltsjahres
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	683.856,09	766.182,00	659.969,15	-106.212,85
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.087.439,29	3.742.960,00	3.917.002,61	174.042,61
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	358.617,97	249.810,00	307.335,80	57.525,80
04	Bestandsveränderungen & akt. Eigenleist.	15.676,86	25.000,00	51.208,22	26.208,22
05	Steuern, steueräh. Ertr. einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.215.194,23	10.148.780,00	10.821.748,84	672.968,84
06	Erträge aus Transferleistungen	384.744,00	396.675,00	394.362,60	-2.312,40
07	Erträge aus Zuweisungen & Zuschüsse f. lfd. Zwecke & allgemeine Umlagen	4.486.146,93	4.720.081,00	4.801.907,65	81.826,65
08	Erträge aus der Auflösung Sonderposten	449.367,20	520.752,00	533.315,83	12.563,83
09	Sonstige ordentliche Erträge	345.468,70	361.956,00	1.029.415,59	667.459,59
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 -9)	20.026.511,27	20.932.196,00	22.516.266,29	1.584.070,29
11	Personalaufwendungen	4.034.349,29	4.774.169,00	4.762.525,85	-11.643,15
12	Versorgungsaufwendungen	857.574,67	694.713,00	685.433,64	-9.279,36
13	Aufwendungen für Sach- & Dienstleistungen	2.682.841,12	3.079.975,00	3.538.276,87	458.301,87
	<i>davon Einstellung in Sonderposten</i>	<i>0,00</i>		<i>406.063,00</i>	<i>406.063,00</i>
14	Abschreibungen	1.760.740,42	1.932.079,00	2.034.189,18	102.110,18
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.098.285,87	3.239.050,00	3.102.296,22	-136.753,78
16	Steueraufwend. einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	7.243.354,34	7.057.828,00	7.603.538,76	545.710,76
17	Transferaufwendungen	589,31	1.800,00	500,40	-1.299,60
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.358,92	7.739,00	16.823,44	9.084,44
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11-18)	19.687.093,94	20.787.353,00	21.743.584,36	956.231,36
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	339.417,33	144.843,00	772.681,93	627.838,93
21	Finanzerträge	287.061,13	240.686,00	237.385,67	-3.300,33
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	290.424,12	308.794,00	323.231,29	14.437,29
23	Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-3.362,99	-68.108,00	-85.845,62	-17.737,62
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	20.313.572,40	21.172.882,00	22.753.651,96	1.580.769,96
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr.19 + Nr. 22)	19.977.518,06	21.096.147,00	22.066.815,65	970.668,65
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)	336.054,34	76.735,00	686.836,31	610.101,31
27	Außerordentliche Erträge	292.638,33	4.850,00	129.000,47	124.150,47
28	Außerordentliche Aufwendungen	16.297,95	0,00	93.104,47	93.104,47
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	276.340,38	4.850,00	35.896,00	31.046,00
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	612.394,72	81.585,00	722.732,31	641.147,31
Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge: 0 €					

Finanzrechnung (Euro)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Ansatz 2019	Ergebnis des HHJ 2019	Vergl. fortgeschr. Ansatz / Ergebnis HHJ 2019
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	790.980,71	766.182,00	702.904,81	-63.277,19
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.116.716,07	3.679.960,00	4.020.171,67	340.211,67
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	383.503,76	249.810,00	300.883,66	51.073,66
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.242.650,62	10.148.780,00	10.800.680,54	651.900,54
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	420.863,71	421.675,00	445.570,82	23.895,82
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.486.662,34	4.720.081,00	4.800.801,20	80.720,20
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	245.008,55	228.753,00	219.257,85	-9.495,15
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen nicht Investitionstätigkeit	389.751,03	303.350,00	255.380,56	-47.969,44
09	Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	20.076.136,79	20.518.591,00	21.545.651,11	1.027.060,11
10	Personalauszahlungen	-4.031.221,19	-4.779.169,00	-4.779.835,65	-666,65
11	Versorgungsauszahlungen	-524.997,31	-575.944,00	-600.820,69	-24.876,69
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.817.912,62	-3.200.775,00	-3.472.432,89	-271.657,89
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00 €	0,00 €	0,00 €
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.046.344,31	-3.239.050,00	-3.248.598,92	-9.548,92
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen f. gesetzl. Umlageverpflichtungen	-7.573.034,85	-7.412.428,00	-7.456.950,82	-44.522,82
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-178.148,26	-211.218,00	-276.833,07	-65.615,07
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen & sonst. Außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-39.703,93	-7.739,00	-73.584,25	-65.845,25
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-18.211.362,47	-19.426.323,00	-19.909.056,29	-482.733,29
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.864.774,32	1.092.268,00	1.636.594,82	544.326,82
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträge	418.756,62	1.709.700,00	391.556,38	-1.318.143,62
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens u. immateri. Anlagenvermögens	671.464,20	601.000,00	433.190,00	-167.810,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.125.095,38	103.527,00	103.527,58	0,58
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.215.316,20	2.414.227,00	928.273,96	-1.485.953,04
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-56.254,70	-77.500,00	-191.419,57	-113.919,57
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-800.989,68	-3.081.010,97	-1.210.359,78	1.870.651,19
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	-516.672,27	-901.499,20	-494.104,87	407.394,33
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.321,12	0,00	-11.198,71	-11.198,71
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.383.237,77	-4.060.010,17	-1.907.082,93	2.152.927,24
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	832.078,43	-1.645.783,17	-978.808,97	666.974,20

30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	2.696.852,75	-553.515,17	657.785,85	1.211.301,02
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen & wirtsch. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	335.000,00	1.500.000,00	754.373,91	-745.626,09
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen & wirtschaftl. vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-614.169,63	-874.056,00	-892.165,78	-18.109,78
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-279.169,63	625.944,00	-137.791,87	-763.735,87
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des HH-Jahres (Nr. 30 und Nr. 33)	2.417.683,12	72.428,83	519.993,98	447.565,15
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenkrediten, Aufnahme von Kassenkrediten)	1.135.552,56	0,00	435.555,53	435.555,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegungen von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-3.097.166,46	0,00	-915.511,57	-915.511,57
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-1.961.613,90	0,00	-479.956,04	-479.956,04
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-848.748,73	-10.575.659,47	-392.679,51	10.182.979,96
38	Vortrag Finanzmittelbestand (Übernahme EBWV)	0,00	0,00	81.448,86	81.448,86
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	456.069,22	72.428,83	40.037,94	-32.390,89
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-392.679,51	-10.503.230,64	-271.192,71	10.232.037,93



RECHENSCHAFTSBERICHT ZUM JAHRESABSCHLUSS

2019

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO Abs. 3 i. V. m. § 51 GemHVO)

Vorbemerkungen

Der Haushaltsplan dient als Planungs- und Steuerungsinstrument, er stellt für die Verwaltung eine Auftrags- und Ermächtigungsgrundlage dar. Nach Ende des Haushaltsjahres informiert der Jahresabschluss über das Ergebnis des Haushaltsjahres. Er erhöht die Transparenz und Qualität der Rechenschaft über das abgelaufene Haushaltsjahr. Gleichzeitig soll er zur Verbesserung der Steuerung beitragen.

Im Rechenschaftsbericht soll gem. § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

1. Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien.
2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
3. Die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung; zugrunde liegenden Annahmen sind anzugeben.
4. Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Die folgenden Betragsangaben sind zur besseren Darstellung gerundet und können somit von den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung abweichen.

Geschäftsverlauf in 2019

ALLGEMEINES

Der Haushaltsplan 2019 wurde am 06.02.2019 von der Gemeindevertretung beschlossen. Er wies im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss von 76.735 € aus.

Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss der Erträge über die Aufwendungen in Höhe von 4.850 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen geplanten Überschuss von 81.585 €.

Die Planungen für den Finanzhaushalt gingen von einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.101.000 € aus.

Der Haushaltsplan enthielt eine Kreditermächtigung in Höhe von insgesamt 1,5 Mio. €. Davon entfallen 1 Mio. € auf Kredite aus dem Hessischen Investitionsfonds - Abt. B. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde mit 5 Mio. € festgesetzt.

Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich, weil für das laufende sowie die fortfolgenden Haushaltsjahre Überschüsse im Ergebnis- und Finanzplan geplant sind (§ 92a HGO) und die bestehenden Altfehlbeträge im Rahmen des Landesprogrammes „Hessenkasse“ mit der Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 verrechnet wurden.

Mit Schreiben vom 21.03.2019 erfolgte die Genehmigung des Haushaltes durch die Kommunalaufsicht des Kreises Bergstraße. Die Genehmigung wurde ohne Einschränkungen erteilt.

Aus finanzwirtschaftlicher Sicht war von großer Bedeutung die Eingliederung des ehemaligen Eigenbetriebes Wasserversorgung (EBWV) in den gemeindlichen Haushalt zum 01.01.2019. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Fürth hatte am 21.06.2018 beschlossen, den EBWV zum 01.01.2019 aufzulösen und die Wasserversorgung als Produkt (114-1) in den gemeindlichen Haushalt einzugliedern. Dies hat, kurz zusammengefasst, folgende Auswirkungen auf den Jahresabschluss 2019:

1. Viele Beträge/Summen lassen sich nur eingeschränkt mit den Vorjahreswerten vergleichen.
2. Die Bilanzsumme erhöhte sich unter durch die Übernahme der Anlagen der Wasserversorgung um 3,5 Mio. €.
3. Das Volumen des Ergebnis- und Finanzhaushaltes ist gegenüber dem Vorjahr um rund 1,8 Mio. angestiegen.

In diesem Rechenschaftsbericht sowie im Anhang werden an den maßgeblichen Stellen die finanziellen Auswirkungen der Rückführung des EBWV auf den Jahresabschluss der Gemeinde für 2019 näher erläutert.

ERGEBNISENTWICKLUNG IN 2019

Entsprechend dem Halbjahresbericht zum 30.06.2019 war zu diesem Zeitpunkt von einer Verbesserung im Gesamtergebnis gegenüber der Planung in Höhe von ca. 220.000 € auszugehen. Die stichtagsbereinigten Gesamterträge bewegten sich mit 51,45 % über den geplanten Ansätzen. Bei den Gesamtaufwendungen waren zu diesem Zeitpunkt 50,93 % verausgabt, so dass eine moderate Ergebnisverbesserung prognostiziert werden konnte.

Im Haushaltszwischenbericht zum 30.09.2019 zeichnete sich ein ähnliches Bild ab: Zum Betrachtungszeitpunkt waren 77,25% der Gesamterträge vereinnahmt und 76,76% der Gesamtaufwendungen verausgabt, so dass sich eine Ergebnisverbesserung zum Jahresende von rund 140.000 € abzeichnete.

In der endgültigen Jahresrechnung wurde die in den Zwischenberichten prognostizierte Ergebnisverbesserung gegenüber der Planung sogar noch übertroffen. Im ordentlichen Ergebnis wurde ein **Jahresüberschuss** in Höhe von **687.000 €** erzielt. Dies war eine Verbesserung gegenüber der Planung von 610.000 €. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Verbesserung von 350.000 €.

Der **Jahresüberschuss** im außerordentlichen Ergebnis beträgt **36.000 €** (+ 31.000 € gegenüber der Planung, - 240.000 € gegenüber dem Vorjahr).



In Summe aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergibt sich ein Jahresüberschuss von 723.000 € (Vorjahr 612.000 €, Planung 82.000€). Dies bedeutet eine Ergebnisverbesserung von 641.000 € gegenüber der Planung.

Die genauen Zahlen für 2019 sind der folgenden Aufstellung zu entnehmen:

	Ergebnis	Ansatz HP	Ergebnis	Vergleich
Bezeichnung	2018	2019	2019	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-20.026.511,27 €	-20.932.196,00 €	-22.516.266,29 €	1.584.070,29 €
Summe ordentliche Aufwendungen	19.687.093,94 €	20.787.353,00 €	21.743.584,36 €	-956.231,36 €
Verwaltungsergebnis	-339.417,33 €	-144.843,00 €	-772.681,93 €	627.838,93 €
Finanzerträge	-287.061,13 €	-240.686,00 €	-237.385,67 €	-3.300,33 €
Finanzaufwendungen (Zinsen u. ä.)	290.424,12 €	308.794,00 €	323.231,29 €	-14.437,29 €
Finanzergebnis	3.362,99 €	68.108,00 €	85.845,62 €	-17.737,62 €
ordentliches Ergebnis	-336.054,34 €	-76.735,00 €	-686.836,31 €	610.101,31 €
außerordentliche Erträge	-292.638,33 €	-4.850,00 €	-129.000,47 €	124.150,47 €
außerordentliche Aufwendungen	16.297,95 €	0,00 €	93.104,47 €	-93.104,47 €
außerordentliches Ergebnis	-276.340,38 €	-4.850,00 €	-35.896,00 €	31.046,00 €
Jahresergebnis	-612.394,72 €	-81.585,00 €	-722.732,31 €	641.147,31 €

Allerdings ist an dieser Stelle darauf hinzuweisen, dass der erhebliche Überschuss im ordentlichen Ergebnis teilweise (in Höhe von 392.000 €) auf einen **Einmaleffekt** zurückzuführen ist. Im Zuge der Prüfung des Jahresabschlusses 2019 ergab sich, dass der „Gewinn“ aus der Überleitung des EBWV nicht, wie von der Gemeinde zunächst angenommen, ergebnisunwirksam der Nettoposition des Eigenkapitals zuzuführen ist, sondern ertragswirksam, als sonstiger ordentlicher Ertrag zu buchen ist. Dies führte, zusammen mit weiteren Korrekturen im Zuge der Jahresabschlussprüfung (aufwandswirksame Bildung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich, siehe Anhang) zu der einmaligen Ergebnisverbesserung im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 392.000 €. Die genaue Berechnung hierzu lautet wie folgt:

Berechnung Veränderung aus Migration WV	
ursprüngliches Stammkapital EBWV	1.500.000,00 €
Gewinn EBWV bis zum 31.12.2007	266.960,84 €
Wert Gemeinde Anteile an verbundenen Unternehmen WV zum 31.12.2018	1.766.960,84 €
Allgemeine Rücklage EBWV zum 31.12.2018	1.037.052,04 €
Verlust EBWV aus 2018	- 50.669,45 €
abzgl. Differenz aus Gewinn EBWV bis 31.12.2007 zu ursprüngl. Stammkapital	- 266.960,84 €
buchhalterischer "Gewinn" aus Überleitung EBWV	719.421,75 €
davon noch einzustellen in Sonderposten Gebührenaussgleich Frischwasser für 2017 und 2018	- 135.342,00 €
"Gewinn" aus Überleitung EBWV zu buchen lt. Revision als sonst. Ordentlicher Ertrag	584.079,75 €
abzgl. Zuführung Sopo Gebührenaussgleich Schmutzwasser	- 192.009,00 €
Verbesserung des ord. Ergebnisses aus Überleitung EBWV	392.070,75 €

Die ordentlichen Erträge fielen insgesamt um 1,6 Mio. € höher aus als geplant und um 2,5 Mio. € höher als im Vorjahr. Die ordentlichen Aufwendungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 2,1 Mio. € und waren 956.000 € höher als geplant.

Das Finanzergebnis war um 18.000 € schlechter als geplant und um 82.000 € geringer als im Vorjahr. Die Veränderung gegenüber dem Vorjahr resultiert sowohl aus geringeren Erträgen (Wegfall der Zinsen für den an den ehemaligen EBWV gewährten Kredit, weniger Säumniszuschläge) als auch auf höheren Aufwendungen (höhere Kreditzinsen, hauptsächlich aufgrund der Übernahme der Kredite für den ehemaligen EBWV).

Erläuterung des außerordentlichen Ergebnisses:

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis fiel im Jahr 2019 wesentlich geringer aus als in den Vorjahren. Dies ist einerseits auf geringere Erträge zurück zu führen (vor allem aus Bauplatzverkäufen). Andererseits waren die außerordentlichen Aufwendungen höher als in früheren Jahren, was hauptsächlich auf einen einmaligen Sonderfall beruht (sh. folgende Erläuterungen).

Außerordentliche Erträge (129.000 €):

Die wesentlichen Positionen bei den außerordentlichen Erträgen sind:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden 63.000 €: Hierbei handelt es sich um den Verkauf zweier Bauplätze im Baugebiet Bonhoefferstraße.
- Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des beweglichen Anlagevermögens 40.000 €: Die wesentlichen Erträge wurden hier durch den Verkauf von ausgesonderten Fahrzeugen (z. B. Unimog Bauhof, Kranwagen Bauhof, Traktor Tierpark etc.) erzielt (35.000 €). Der Rest entfällt auf Tierverkäufe im Bergtierpark.
- Periodenfremde Erträge 10.000 €: Hierbei handelt es sich um mehrere, verschieden gelagerte Sachverhalte, die Ihren Entstehungsursprung in früheren Jahren hatten.
- Sonstige außerordentliche Erträge 10.000 €: Hiervon entfallen 5.000 € auf die Beitreibung bereits niedergeschlagener Forderungen im Zuge der Vollstreckung.

Weitere 5.000 € resultieren aus einem Sonderfall. Im Jahr 2019 erhielt die Gemeinde eine Anfrage zu einem Leitungsrecht für ein Grundstück, welches laut Antragsteller als Eigentum der Gemeinde Fürth im Grundbuch ausgewiesen wurde. Dieses Grundstück war jedoch nicht für die Eröffnungsbilanz der Gemeinde Fürth erfasst und folglich nicht in den Büchern der Gemeinde abgebildet. Die weitere Recherche dieses Sachverhaltes ergab, dass die Gemeinde tatsächlich Eigentümerin dieses Grundstücks ist.

Die Besonderheit in diesem Fall liegt jedoch darin, dass sich dieses Grundstück in der Gemarkung Reichelsheim befindet. Deshalb wurde das Grundstück in unserem Geo-Informationssystem (GIS) nicht ausgewiesen, da wir mit diesem Programm nur auf Grundstücke in der Gemarkung Fürth zugreifen können.

Dieser Sachverhalt wurde zum Anlass genommen, bei den umliegenden Städten und Gemeinden nachzuhören, ob es weitere Grundstücke in unserem Eigentum auf fremder Gemarkung gibt. Hierbei konnte ein weiteres kleines Waldgrundstück im selben Bereich ebenfalls als unser Eigentum festgestellt werden.

Die buchhalterische Abwicklung dieses Vorganges führte, in Absprache mit dem Revisionsamt des Kreises Bergstraße, dazu, dass die beiden Grundstücke in das Anlagevermögen der Gemeinde aufgenommen wurden und ein sonstiger außerordentlicher Ertrag zu buchen war.

- Spenden in Höhe von 7.000 €.

Außerordentlichen Aufwendungen (93.000 €):

Die außerordentlichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen 90.000 €:
Als außerplanmäßige Abschreibungen war vor allem der Abgang zweier Bauplatzgrundstücke im Wert von zusammen 68.000 € abzubilden. Auslöser hierfür war ein weiterer, tatsächlich außerordentlicher, Sachverhalt: In der Anlagenbuchhaltung der Gemeinde waren zwei kleinere Bauplätze in der Schulstraße als Eigentum der Gemeinde Fürth ausgewiesen und bewertet.

Durch einen Zufall ergab sich im Berichtsjahr, dass diese beiden Bauplätze laut Grundbuchamt aber nicht (mehr) der Gemeinde gehören. Im GIS war jedoch die Gemeinde als Eigentümer ausgewiesen. Maßgeblich ist jedoch der Grundbucheintrag.

Eine nähere Betrachtung dieses Falles ergab nun, dass die beiden Grundstücke 1993 im Zuge eines Grundstückstausches abgegeben wurden. Dieser Tausch wurde zwar im Grundbuch vollzogen, fand aber, warum auch immer, keinen Eingang in das GIS (das auf die Daten des Amtes für Bodenmanagement zurückgreift). Folglich ging die Gemeinde bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz 2007/2008 davon aus, dass die Grundstücke noch in Ihrem Eigentum stehen mit entsprechender Darstellung im Gemeindevermögen.

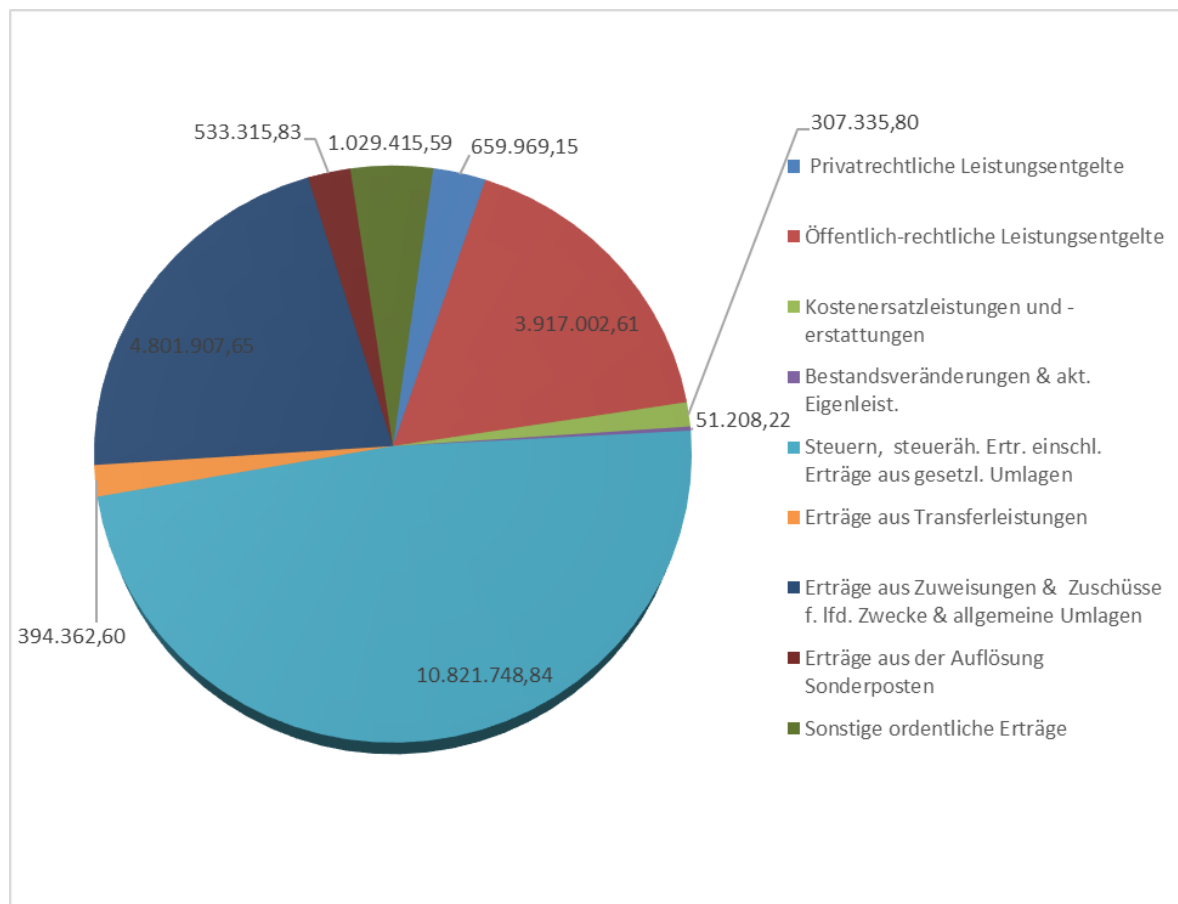
In der Buchhaltung der Gemeinde wurde dieser Sachverhalt dahingehend korrigiert, dass die Grundstücke in Abgang gebracht wurden was zu einem entsprechenden Verlust aus dem Abgang von Sachanlagen im außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 68.000 € führte.

Die weiteren 22.000 € resultieren aus dem Abgang von Anlagevermögen, welches noch nicht abgeschrieben war.

Hinzu kommen noch 3.000 € periodenfremde Aufwendungen und sonstige außerordentliche Aufwendungen.

Entwicklung der wesentlichen Ertragspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2019 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung)

Die Aufteilung der ordentlichen Erträge der Gemeinde Fürth lässt sich folgender Übersicht entnehmen:



Ordentliche Erträge:

01 privatrechtliche Leistungsentgelte (Mieten, Pachten, Holzverkäufe) 660.000 €:

Die Erträge aus den privatrechtlichen Leistungsentgelten reduzierten sich gegenüber der Planung um 106.000 € und blieben auch 23.000 € unter dem Vorjahresergebnis. Größte Einzelposition bei den privatrechtlichen Entgelten sind die Holzverkäufe. Diese Entgelte beliefen sich auf 190.000 € und blieben damit fast 161.000 € unter dem Plan. Hier wirkte sich der Verfall der Holzpreise, insbesondere beim Fichtenholz aufgrund des hohen Käferholzanfalls, negativ auf die Ertragslage der Gemeinde aus.

Ertragssteigerungen ergaben sich bei der Überlassung von Rechten (sowohl gegenüber Plan als auch im Jahresvergleich sowie bei der Netzpacht IKbit (plus 20.000 gegenüber Vorjahr, aber 10.000 € unter Plan).

02 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 3.917.000 €:

Bei diesen Entgelten gab es eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr um 830.000 €. Diese Steigerung resultiert jedoch aus den Wassergebühren (946.000 €), die aufgrund der Integration des EBWV erstmals unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten auszuweisen sind. Ohne diesen Sondereffekt liegen die öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte mit 2.970.000 € rund 117.000 € unter dem Vorjahreswert.

Dieser Rückgang der öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte ist wiederum durch geringere Kindergarten-Betreuungsgebühren zu erklären. Hierbei handelt es sich jedoch nur um eine Verschiebung von den Elternbeiträgen (zu verbuchen bei den öffentlich-rechtl. Entgelten) zu den Zuweisungen vom Land (zu verbuchen bei den Erträgen aus Zuweisungen und Zuschüssen) aufgrund der Beitragsfreistellung über die sogenannten Ü-3 Kinder. Dieser Sachverhalt lässt sich auch in der Teilergebnisrechnung für das Produkt Kindergärten, 061-1, nachvollziehen.

Verbesserungen gegenüber der Planung ergaben sich bei den

- Öff.-rechtl. Benutzungsgebühren + 43.000 € (Schwerpunkt Eintritt Bergtierpark)
- Abwassergebühren + 39.000 €

Diese beiden Gebühren bewegten sich damit auf Vorjahresniveau.

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 307.000 €:

Die Kostenersatzleistungen von Dritten (Bund, Land, Kreis, Eigenbetriebe usw.) fielen um 58.000,-- € höher aus als geplant. Allerdings sollte hierbei berücksichtigt werden, dass es sich bei dieser Position um die Erstattung bereits von der Gemeinde geleisteter Kosten handelt, so dass eine Steigerung dieser Position nicht zwangsläufig zu einer Verbesserung im Gesamtergebnis der Gemeinde führt.

04 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen 51.000 €:

Unter dieser Rubrik werden die Projektstunden für Investitionen des Fachbereiches „Bauen und Umwelt“, und der Wasserversorgung als Ertrag verbucht (die Gegenbuchung belastet die Investition). Die aktivierten Eigenleistungen verdreifachten sich gegenüber dem Vorjahr. Dies ist sowohl auf die erstmalige Berücksichtigung der Mitarbeiter der Wasserversorgung zurück zu führen, sowie auch auf einen Anstieg der investitionsbezogenen Projektstunden beim Fachbereich „Bauen & Umwelt“.

05 Steuern einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen 10.822.000 €:

Die Steuern sind mit knapp 50% der ordentlichen Erträge die größte Einnahmeposition der Gemeinde. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich nochmals eine Steigerung bei den Steuereinnahmen von rund 600.000 €. Im Vergleich zur Planung betrug die Verbesserung 670.000 €. Bei allen Steuerarten wurde die Planung im Ergebnis übertroffen.

Bei der Einkommenssteuer ergab sich nochmals eine Steigerung gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 375.000 €. Auch der Planansatz wurde um 85.000 € überschritten. Bei der Umsatzsteuer betrug die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr 37.000 €.

Die Gewerbesteuer übertraf den Planansatz um 492.000 € und war 196.000 € höher als im Vorjahr. Mit fast 3 Mio. € wurden 2019 die höchsten Gewerbesteuererinnahmen der Gemeinde Fürth seit Beginn der Doppik 2008 erzielt.

Die weiteren Gemeindesteuern bewegten sich im Bereich der Planung und der Vorjahre.

Die nachfolgende Übersicht verdeutlicht die Entwicklung 2018/2019:

Name	Ist 2018	Plan 2019	Ist 2019	Vergleich Plan/Ist 2019
Gemeindeanteil Einkommensteuer	5.655.703,18	5.945.660,00	6.030.889,82	85.229,82
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	369.789,06	337.120,00	406.624,68	69.504,68
Grundsteuer A	49.937,24	50.000,00	50.991,40	991,40
Grundsteuer B	1.187.292,13	1.160.000,00	1.183.165,06	23.165,06
Gewerbesteuer	2.795.780,17	2.500.000,00	2.992.436,24	492.436,24
Spielapparatesteuer	98.991,45	100.000,00	100.672,64	672,64
Hundesteuer	57.701,00	56.000,00	56.969,00	969,00
Summen	10.215.194,23	10.148.780,00	10.821.748,84	672.968,84

06 Erträge aus Transferleistungen 394.000 €:

Hierunter fallen die Erträge nach dem Familienleistungsgesetz (Finanzmittel vom Land). Sie bewegten sich im Rahmen der Planung und fielen 10.000 € höher aus als im Vorjahr.

07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen 4.802.000 €:

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen sowie Umlagen sind nach den Steuern die bedeutendste Einnahmeposition der Kommune (knapp 1/5 der ordentlichen Erträge). Hier entfallen allein auf die Schlüsselzuweisungen 3,95 Mio. € (entspricht dem Planwert, im Vorjahr 3,92 Mio. €). Die Schlüsselzuweisungen umfassen rund 82% der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen.

Erstmals erhielten wir 2019 Zuschüsse vom Land in Höhe von 496.000 € für die Beitragsfreistellung der Kindergartenkinder über drei Jahre. Weiterhin wurden vom Land 300.000 € Betriebskostenförderung für die Kindergärten gewährt (geplant 265.000).

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuschüssen und Investitionszuweisungen sowie aus Investitionsbeiträgen 533.000 €:

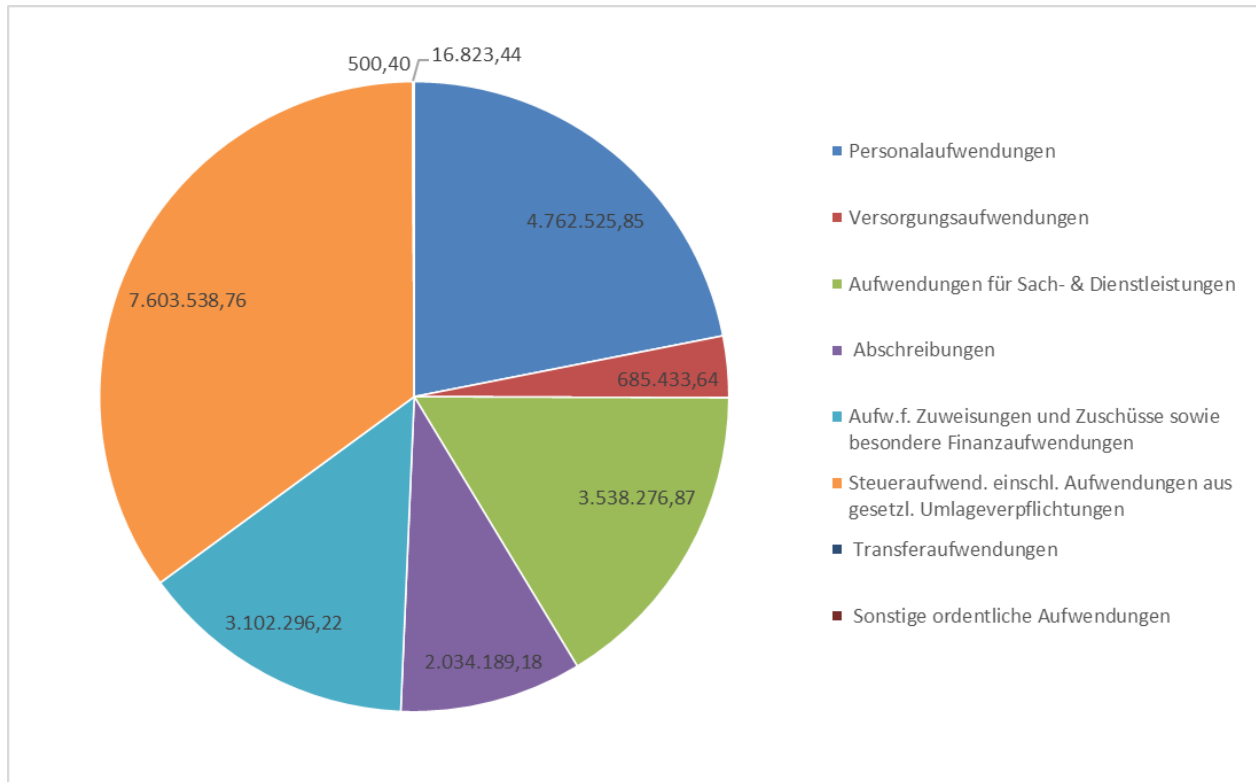
Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen 2019 rund 13.000 € über der Planung und um 83.000 € über dem Vorjahr. Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr ist zum größten Teil (69.000 €) auf die Auflösung der aus dem EBWV übernommenen Sonderposten zurück zu führen.

09 Sonstige ordentliche Erträge 1.029.415 €:

Die sonstigen ordentlichen Erträge haben sich gegenüber 2018 fast verdreifacht und waren auch 667.000 € höher als geplant. Etwas mehr als die Hälfte der sonstigen ordentlichen Erträge entfallen mit 584.000 € auf den „Gewinn“ aus der Rückführung des EBWV (zur Berechnung siehe Seite drei dieses Berichtes). Hinzu kommen noch Erträge aus der Konzessionsabgabe Strom (272.000 €) und aus der Herabsetzung von Einzel- u. Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 139.000 € (Vorjahr 23.000 €). Die Gründe für die höherer Herabsetzung der Wertberichtigung gegenüber den Vorjahren ist im Anhang unter dem Punkt 2.3 „Forderungen“ erläutert.

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen des Gesamthaushaltes im Haushaltsjahr 2019 (siehe auch Gesamtergebnisrechnung):

Die ordentlichen Aufwendungen 2019 gliedern sich wie folgt auf:



11 Personalaufwendungen 4.763.000 €:

Die Personalaufwendungen blieben im Berichtsjahr 12.000 € unter Plan. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 729.000 €. Diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf folgende Faktoren zurück zu führen:

- Übernahme der Mitarbeiter des ehemaligen EBWV in die Gemeinde (+212.000 €).
- Neue Stellen in den Kindergärten
- Neue Stellen Bauhof/Feuerwehr
- Tarifierhöhung

12 Versorgungsaufwendungen 685.000 €:

Die Versorgungsaufwendungen bewegten sich im Rahmen der Planung. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Verringerung in Höhe von 172.000 €. Der Rückgang gegenüber 2018 resultiert darauf, dass es 2018 aufgrund von Sondereffekten zu einmalig höheren Zuführungen zur Pensionsrückstellung gekommen ist. Diese Sondereffekte sind jetzt entfallen.



Der Personalaufwand je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2015 bis 2019 wie folgt (Summe der Personal- und Versorgungsaufwendungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres):

	<u>Gesamt</u>	<u>ohne Kindergärten</u>
2015	377 €/Einwohner	252 €/Einwohner
2016	413 €/Einwohner	275 €/Einwohner
2017	408 €/Einwohner	266 €/Einwohner
2018	452 €/Einwohner	293 €/Einwohner
2019	502 €/Einwohner	339 €/Einwohner

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 3.538.000 €:

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen 2019 ca. 458.000 € über dem Planansatz. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 856.000 €. Davon entfallen 406.000 € auf die Einstellung in den Sonderposten für Gebührenaussgleich (271.000 € Sonderposten Gebührenaussgleich Schmutzwasser, 135.000 € Sonderposten Frischwasser). Desweiteren ergab sich natürlich eine Erhöhung der Sach- und Dienstleistungen aufgrund der Integration der Wasserversorgung (insgesamt 318.000 € Aufwendungen im Produkt Wasserversorgung).

Die größten Aufwandspositionen 2019 waren:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
➤ Fremdleistungen	395.000 €	392.000 €
➤ Schmutzwasser-/Niederschlagswasser	328.000 €	323.000 €
➤ Strom	296.000 €	245.000 €
➤ Sonderposten Gebühren Schmutzwasser (2016-2019)	271.000 €	0 €
➤ Instandhaltung Infrastruktur	268.000 €	136.000 €
➤ Material (Instandh./Ausstattung etc.)	207.000 €	118.000 €
➤ Fremdreinigung	156.000 €	136.000 €
➤ Rohstoffe	145.000 €	49.000 €
➤ Sonderposten Gebühren Frischwasser (2017-2018)	135.000 €	0 €

Deutliche Aufwandssteigerungen gegenüber der Vorperiode ergaben sich vor allem bei der Instandhaltung der Infrastruktur (+ 132.000 €, davon 95.000 € Wasser) bei den Materialaufwendungen für Gebäude, Ausstattung, techn. Anlagen, Straßen & Wege (+ 89.000 €, davon 32.000 € Wasser) und bei den Rohstoffen (+ 96.000 €, davon 64.000 € Wasser). Hinzu kommen noch die bereits erwähnten, erstmals aufwandswirksam zu bildenden Sonderposten für den Gebührenaussgleich für Schmutzwasser und Frischwasser in Höhe von zusammen 406.000 €.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen je Einwohner entwickelte sich in den Jahren 2015 bis 2019 wie folgt (Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. des Jahres ohne den Sonderposten für den Gebührenaussgleich), wobei der Jahresvergleich aufgrund der Integration der Wasserversorgung nur begrenzt, aussagekräftig ist.

2015	232 €/Einwohner
2016	244 €/Einwohner
2017	237 €/Einwohner
2018	248 €/Einwohner
2019	289 €/Einwohner

14 Abschreibungen 2.034.000 €:

Die Abschreibungen fielen um 102.000 € höher aus als geplant. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

1. Abschreibungen auf Sachanlagevermögen	1.948.000 €
2. Abschreibungen auf Forderungen wg. Uneinbringlichkeit	89.000 €
3. Wertberichtigungen auf Forderungen	3.000 €

Die Abschreibungen auf Sachanlagevermögen waren 50.000 € über der Planung. In diesen Abschreibungen sind 357.000 € Abschreibungen für die Wasserversorgung enthalten.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen waren mit 34.000 € eingeplant. Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen) werden nicht geplant, da sich diese nicht zuverlässig vorhersagen lassen.

15 Zuweisungen, Zuschüsse und besondere Finanzaufwendungen 3.100.000 €:

Die Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse lagen 137.000 € unter der Planung. Die Abweichung zum Vorjahr betrug +4.000 €.

Die mit Abstand größte Einzelposition in dieser Rubrik ist die Verbandsumlage an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“. Sie belief sich auf 2,1 Mio. € und lag geringfügig über der Planung.

Der Zuschuss für den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk betrug 77.000 € und damit 27.000 € weniger als im Vorjahr. An den Gewässerverband Bergstraße waren 85.000 € zu zahlen (auch Plan- u. Vorjahreswert).

Die Betriebskostenzuschüsse an die externen Kindergartenträger beliefen sich auf 537.000 € (geplant 650.000 €).

Die sonstigen Zuweisungen/Erstattungen an verbundene Unternehmen betrugen 50.000 € (Ansatz 65.000 €). Es handelt sich hierbei um Zinskosten für den Bau des Breitbandnetzes und um die Erstattung von Sach- und Personalkosten an den Eigenbetrieb „IKbit“.

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichenUmlageverpflichtungen 7.604.000 €:

Die gesetzlichen Umlageverpflichtungen fielen insgesamt um rund 546.000 € höher aus als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 360.000 €

Während sich die Kreisumlage im Jahresvergleich um 165.000 € reduzierte, erhöhte sich die Schulumlage um 157.000 €. Die Kreisumlage 2019 belief sich auf 4,2 Mio. €, die Schulumlage auf 2,8 Mio.

Der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage (FAG-Rückstellung) wurden **900.600 € zugeführt**. Aus der für 2017 und 2018 gebildeten Rückstellung wurden im Gegenzug **798.600 € entnommen** bzw. aufgelöst. Der Saldo belief sich somit auf 102.000 € Zuführung. Der Gesamtbetrag der Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2019 auf 1.274.300 €.

Die Gewerbesteuerumlage erhöhte sich im Jahresvergleich geringfügig um 5.000 € auf 534.000 €.

Die Verringerung der Kreis- und Schulumlage (per Saldo -8.000 €), die höhere Nettozuführung zur FAG-Rückstellung (+363.700) sowie die höhere Gewerbesteuerumlage (+5.000 €) führen zu einem jahresbezogenen Anstieg der gesetzlichen Umlageverpflichtungen gegenüber dem Vorjahr um 361.000 €.

Finanzentwicklung 2019:

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes der Gemeinde Fürth für 2019 lässt sich der nachfolgenden Übersicht entnehmen:

Finanzmittelbestand am 01.01.2019		-392.679,51 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.545.651,11 €	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	928.273,96 €	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	754.373,91 €	
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	435.555,53 €	
Summe Einzahlungen in 2019		23.663.854,51 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.909.056,29 €	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.907.082,93 €	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-892.165,78 €	
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	-915.511,57 €	
Summe Auszahlungen 2019		-23.623.816,57 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen in 2019 (Zahlungsmittelzufluss)		40.037,94 €
Übernahme Finanzmittelbestand ehemaliger EBWV zum 01.01.19		81.448,86 €
Finanzmittelbestand am 31.12.2019		-271.192,71 €

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2019 um rund 120.000 € erhöht bzw. der Kassen-/Kontokorrentkredit reduziert. Davon entfallen 80.000 € auf die Übernahme der Bankkonten des ehemaligen EBWV in den Finanzmittelbestand der Gemeinde.

Die Gegenüberstellung von Planansatz und Ergebnis zeigt folgende Entwicklung (ohne die übernommenen Bankkonten des ehemaligen EBWV):

	Ansatz Plan 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.518.591,00 €	21.545.651,11 €	1.027.060,11 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.414.227,00 €	928.273,96 €	-1.485.953,04 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.500.000,00 €	754.373,91 €	745.626,09 €
Einzahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	435.555,53 €	435.555,53 €
Summe Einzahlungen 2019	24.432.818,00 €	23.663.854,51 €	722.288,69 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.366.323,00 €	-19.909.056,29 €	542.733,29 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.958.089,17 €	-1.907.082,93 €	-4.051.006,24 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-874.056,00 €	-892.165,78 €	18.109,78 €
Auszahlungen aus fremden Finanzmittel	0,00 €	-915.511,57 €	-915.511,57 €
Summe Auszahlungen 2019	-26.198.468,17 €	-23.623.816,57 €	-2.574.651,60 €
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2019	-1.765.650,17 €	40.037,94 €	1.805.688,11 €

Die **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** waren mehr als 1 Mio. € höher als geplant. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr betrug fast 1,5 Mio. €. Die wesentlichen Positionen hierbei sind:

1. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: Diese Entgelte lagen rund 340.000 € über der Planung und ca. 900.000 € über Vorjahresniveau. Dieser im Jahresvergleich erhebliche Anstieg ist wesentlich der Rückführung des EBWV geschuldet. Die Einzahlungen aus Wassergeld beliefen sich auf 956.000 €. Diese Einzahlungen waren bis 31.12.2018 unter den fremden Finanzmitteln ausgewiesen, weil die Gemeinde die Gelder an den Eigenbetrieb weitergeleitet hat. Die Verbesserung gegenüber der Planung resultiert sowohl aus gestiegenen Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren als auch aus den Benutzungsgebühren und umfassen verschiedene Produktbereiche (u. a. Eintrittsgelder Bergtierpark, Kindergartengebühren etc.).
2. Steuern: Die Steuereinzahlungen waren in 2019 mit rund 10,8 Mio. € die mit Abstand größte Einzahlungsposition in der Finanzrechnung (rund 50%). Hiervon entfallen wiederum 6 Mio. € auf Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer und 3 Mio. € auf die Einzahlungen aus der Gewerbesteuer (plus 500.000 € gegenüber der Planung, plus 200.000 € gegenüber Vorjahr). Die Einzahlungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer und der Gewerbesteuer umfassen 83% der gesamten Steuereinzahlungen (und rund 42% aller Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit). Die Einzahlungen für die Grundsteuer, Hundesteuer und Spielapparatesteuer bewegten sich im Rahmen der Planung und auf Vorjahresniveau. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer war 70.000 € höher als geplant und 39.000 € höher als im Vorjahreszeitraum.

3. Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen: Bei diesen Einzahlungen gab es eine Steigerung gegenüber der Planung um 80.000,-- €. Gegenüber dem Vorjahr betrug die Steigerung rund 313.000 € bzw. ca. 11,4 %. Die Schlüsselzuweisungen umfassen dabei ca. 82 % dieser Einzahlungen (3,9 Mio. €).

Diese drei Positionen zusammen umfassen 91 % der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit.

Bei den **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** entfallen 95% auf die vier großen Auszahlungspositionen Personalauszahlungen (4,8 Mio. €), Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (3,5 Mio. €) Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse (3,2 Mio. €) und Auszahlungen für Steuern und Umlagen (7,5 Mio. €).

Die Personalauszahlungen entsprachen nahezu den Planzahlen. Gegenüber dem Vorjahr ergab sich eine Steigerung von 748.000 € (u. a. mehr Stellen im Erzieherbereich). Rund 650.000 € höher als im Vorjahr waren die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (auch plus 332.000 € gegenüber der Planung).

Die Auszahlungen für Steuern (Gewerbesteuerumlage) und Umlagen (Kreis- und Schulumlagen) waren 2019 zusammen 116.000 € niedriger als 2018, bewegten sich aber nahe der Planung.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** haben sich gegenüber dem Vorjahr mehr als halbiert (von 2,2 Mio. € 2018 auf 930.000 € 2019).

Einzahlungen aus Investitionszuschüssen waren in Höhe von 1,4 Mio. € geplant. Tatsächlich erzielt wurden im Berichtsjahr lediglich 47.000 € (25.000 € Zuschuss 2. Rate Kunstrasen Stadion, 22.000 € Meldeempfänger Digitalfunk). Geplant waren aber auch Einzahlungen aus dem Programm Hessenkasse (Umsetzung noch nicht begonnen) oder Zuschüsse für den barrierefreie Umbau der Bushaltestellen an der B 38 (die Bau- maßnahme wurde erst in 2020 umgesetzt) und weitere Maßnahmen, die entweder bautechnisch noch nicht begonnen oder abgeschlossen oder endabgerechnet wurden.

Vereinnahmt wurden 210.000 € Investitionszuweisungen aus dem Kommunalinvestitionsförderprogramm Bund (KIP-Bund).

Die Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen beliefen sich auf 112.000 €. Geplant waren 343.000 €. Hier konnten vor allem Einzahlungen aus Straßenbeiträgen nicht realisiert werden (weniger Bauplatzverkäufe und daher weniger Ablösebeiträge). Für das Berichtsjahr waren aus Bauplatzverkäufen Einzahlungen in Höhe von 600.000 € geplant. Tatsächlich erzielt wurden 393.000 €. Aus der Veräußerung von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung (vor allem ausgesonderte Fahrzeuge wie z. B. Unimog) wurden 40.000 € Erlöst.

Die Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens sind exakt planbar und entsprechend in Höhe von 104.000 € erzielt worden.

Bei den **Auszahlungen für Investitionen** wurden die Planansätze ebenfalls deutlich verfehlt bzw. eingespart. Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden waren jedoch mehr als doppelt so hoch als geplant (191.000 € Ist, 77.500 € Plan).

Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen ergab sich das umgekehrt Bild. Von geplant 3 Mio. € wurden lediglich 1,2 Mio. € ausgezahlt, da einige geplante Maßnahmen noch nicht umgesetzt sind. Immer wieder kommt es hier auch zu einem zeitlichen Versatz zwischen der Planung der Baumaßnahme (mit entsprechender Veranschlagung im Haushaltsplan) und der tatsächlichen Umsetzung mit dem daraus resultieren Zahlungsmittelabfluss.

Unter **Einzahlungen für die Aufnahme von Krediten** waren 1 Mio. € für die Aufnahme von Investitionsfondsdarlehen sowie 500.000 € für die Aufnahme von Krediten am Kreditmarkt (in der Wasserversorgung) eingeplant. Letztlich wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von jeweils 300.000 € aufgenommen. Hinzu kommen Krediteinzahlungen in Höhe von 154.000 € für die Kofinanzierungsdarlehen im Rahmen der KIP-Programme Bund und Land.

Die **Auszahlungen für die Tilgung von Krediten** stieg im Jahresvergleich um 278.000 €. Dieser merkbare Anstieg ist auf die Rückführung des EBWV und der damit verbundenen Tilgung der übernommenen Darlehen sowie auf höhere Tilgungsleistungen für die verschiedenen KIP-Darlehen zurückzuführen.

Die **haushaltsunwirksamen Einzahlungen** beliefen sich 2019 auf 436.000 €. Dies sind 700.000 € weniger als im Vorjahr. Ausschlaggebend hierfür ist, dass bis einschließlich 2018 die Wassergebühren als haushaltsunwirksame Einzahlungen zu buchen waren, weil sie von der Gemeinde an den EBWV weitergeleitet wurden (durchlaufende Gelder). Da der EBWV ab 01.01.2019 in die Gemeinde eingegliedert wurde, sind diese Gebühren nunmehr unter den Benutzungsgebühren auszuweisen.

Die **haushaltsunwirksamen Auszahlungen** verringerten sich im Jahresvergleich von 3,1 Mio. € um 2,2 Mio. € auf 900.000 €. Dies resultiert wiederum auf die Eingliederung der Wasserversorgung in den Kernhaushalt, da die Weiteitung der Wassergebühren an den ehemaligen Eigenbetrieb entfallen ist. Des Weiteren reduzierten sich die Auszahlungen zur Tilgung von Kassenkrediten von 2 Mio. € im Jahr 2018 auf 500.000 € in 2019 (Tilgung des vom EBWV übernommenen Liquiditätskredit).

Vermögensentwicklung:

Die Schlussbilanz zum 31.12.2019 schließt mit einer Bilanzsumme in Höhe von rund 69 Mio. € ab. Dies bedeutet eine Erhöhung der Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr in Höhe von rund 3,5 Mio. €. Diese Erhöhung resultiert wesentlich aus der Rückführung des EBWV.

Eigenkapitalquote:

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine möglichst hohe Eigenkapitalquote.

Eigenkapitalquote zum 31.12.2016	56,34 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2017	58,16 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2018	60,87 %
Eigenkapitalquote zum 31.12.2019	58,87 %

Fremdkapitalquote:

Die Fremdkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zur Bilanzsumme. Je höher die Fremdkapitalquote ist, je größer das Fremdkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme ist, desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern und umso höher ist somit die finanzielle Abhängigkeit.

Fremdkapitalquote zum 31.12.2015	44,56 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2016	43,66 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2017	41,84 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2018	39,13 %
Fremdkapitalquote zum 31.12.2019	41,13%

Verschuldungsgrad:

Der Verschuldungsgrad bestimmt das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital. Je größer der Verschuldungsgrad ist, je kleiner also das Eigenkapital im Verhältnis zum Fremdkapital ist, desto größer ist die Gefahr, dass es durch Jahresfehlbeträge zu einem vollständigen Verzehr des Eigenkapitals kommt. Ziel ist somit ein möglichst geringer Verschuldungsgrad.

Verschuldungsgrad zum 31.12.2015	80,38 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2016	77,51 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2017	71,95 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2018	64,29 %
Verschuldungsgrad zum 31.12.2019	69,86 %

Investitionstätigkeit in 2019:

Der Verlauf der Investitionstätigkeit im Jahr 2019 ist aus der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen:



Investition	Name	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich absolut	Vergleich %
2008-001	Technische Geräte Rathaus	61.000,00 €	46.968,63 €	14.031,37 €	77,00%
2008-002	Einrichtung & Möblierung Rathaus	7.000,00 €	6.893,67 €	106,33 €	98,48%
2008-004	Erwerb bewegl. Vermögen Bauhof	12.000,00 €	8.450,81 €	3.549,19 €	70,42%
2008-005	Ausrüstungsgegenstände aller Feuerwehren	48.581,19 €	39.489,40 €	9.091,79 €	81,29%
2008-009	Tierankauf Bergtierpark	100,00 €	100,00 €	0,00 €	100,00%
2008-010	Tierhäuser Bergtierpark	4.900,00 €	2.522,80 €	2.377,20 €	51,49%
2008-011	Erwerb bewegl. Vermögen, Bergtierpark	4.800,00 €	1.022,21 €	3.777,79 €	21,30%
2008-015	Erwerb bewegl. Vermögen Kindergärten	10.000,00 €	3.928,83 €	6.071,17 €	39,29%
2008-016	Spiel-und Bolzplätze	20.000,00 €	16.410,36 €	3.589,64 €	82,05%
2008-020	Geräte Zentrale Sportanlage	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00%
2008-031	Erwerb Straßengelände	5.000,00 €	190,10 €	4.809,90 €	3,80%
2008-032	Erweiterung der Straßenbeleuchtung	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2008-044	Erwerb bewegl. Vermögen Friedhöfe	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	0,00%
2008-045	Pflasterung Friedhofswege allgemein	15.000,00 €	12.321,64 €	2.678,36 €	82,14%
2008-046	Urnegrabstätte Fürth	102.000,00 €	100.112,80 €	1.887,20 €	98,15%
2008-050	Verschönerung Ortsbild	30.000,00 €	15.367,45 €	14.632,55 €	51,22%
2010-003	Neubaugebiet "Schützengasse/FC-Platz	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00%
2010-007	Brücke Zufahrt zum Stausee im OT Ellenbach	200.000,00 €	123.270,51 €	76.729,49 €	61,64%
2010-024	Umlegungsverfahren Baugebiete	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2010-025	Erwerb unbebauter Grundstücke	45.000,00 €	1.248,05 €	43.751,95 €	2,77%
2010-031	Dach & Dämmung DGH Erlenbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2010-036	Erwerb bewegl. Vermögen Wald	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	0,00%
2011-004	Energetische Maßnahmen Rathaus	50.000,00 €	737,52 €	49.262,48 €	1,48%
2011-007	Erwerb bewegl. Vermögen Schwimmbad	10.000,00 €	5.390,10 €	4.609,90 €	53,90%
2012-020	Breitbandnetz	234.000,00 €	2.157,93 €	231.842,07 €	0,92%
2013-012	Erneuerung Bahnübergang Fürth, K 24	24.308,60 €	22.516,02 €	1.792,58 €	92,63%
2013-019	Anschaffung Spritzbehälter	6.000,00 €	0,00 €	6.000,00 €	0,00%
2013-022	Erwerb bewegl. Vermögen DGH	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2014-005	Erneuerung Bahnübergang Rimbach II	34.665,40 €	0,00 €	34.665,40 €	0,00%
2014-011	Ausbau Breitbandnetz	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00%
2015-008	Erweiterung Urnenwand Friedhof Krumbach	32.873,94 €	2.622,88 €	30.251,06 €	7,98%
2016-001	GW Logistik FW Krumbach	159.000,00 €	3.066,98 €	155.933,02 €	1,93%
2017-003	Kindergarten Krumbach,Neugestaltung Spie.	98.000,00 €	77.615,18 €	20.384,82 €	79,20%
2017-004	Umrüstung Sirenensteuerung auf Digital	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	0,00%
2017-007	Fahrbahnerneuerung K 25 OD Steinbach	70.767,60 €	53.802,09 €	16.965,51 €	76,03%
2017-013	Energetische Maßnahmen Stadiongebäude	0,00 €	3.072,10 €	-3.072,10 €	0,00%
2017-014	Kleiderkammer FFW	35.000,00 €	0,00 €	35.000,00 €	0,00%
2017-018	Parkplatzerweiterung Bahnhofstr.3	11.655,49 €	3.765,00 €	7.890,49 €	32,30%



Investition	Name	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich absolut	Vergleich %
2017-020	Friedhof Fürth Containerplatz mit Anbau Gerätehalle	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00%
2018-001	TSF-W Fahrenbach-Lörzenbach	55.668,01 €	54.527,49 €	1.140,52 €	97,95%
2018-002	Neubau Gerätehaus Erlenbach	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2018-003	Software digitaler Rechnungseingang	25.000,00 €	21.328,48 €	3.671,52 €	85,31%
2018-008	Umwälzpumpen Badewasser	0,00 €	39.325,12 €	-39.325,12 €	0,00%
2018-011	DGH Weschnitz Heizung	68.250,00 €	56.411,12 €	11.838,88 €	82,65%
2018-017	Resterschließung HP-Str. 074-080	140.000,00 €	0,00 €	140.000,00 €	0,00%
2018-018	Radweg Ellenbach-Eulsbach	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2018-021	DGH Lörzenbach Heizung	77.250,00 €	55.459,49 €	21.790,51 €	71,79%
2018-026	Neubau Obdachlosenunterkunft	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00%
2019-001	MLF FW Krumbach	165.000,00 €	0,00 €	165.000,00 €	0,00%
2019-002	Neuanlage Kunstrasenplatz	87.839,94 €	5.878,60 €	81.961,34 €	6,69%
2019-007	Neubeschaffung VW Bus	30.000,00 €	27.759,48 €	2.240,52 €	92,53%
2019-009	Erneuerung Inselstraße	127.500,00 €	0,00 €	127.500,00 €	0,00%
2019-010	Straßenmanagenent Software & Befahrung	17.000,00 €	16.303,00 €	697,00 €	95,90%
2019-011	Ersatzbeschaffung Tragkraftspritze	15.150,00 €	15.143,69 €	6,31 €	99,96%
2019-012	Neuanschaffung Traktor	45.200,00 €	45.101,00 €	99,00 €	99,78%
2019-013	Kiga Fahrenbach, Umbau Küche/Essbereich	160.000,00 €	156.177,24 €	3.822,76 €	97,61%
2019-014	Trinkwasseranschluss Grillplatz Weschn.	15.000,00 €	4.935,52 €	10.064,48 €	32,90%
2019-015	Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Kru.	50.000,00 €	6.719,25 €	43.280,75 €	13,44%
2019-016	Neubearbeitung Wasserrechtliche Genehmigung	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2019-017	Modernisierung Brunnenpumpen	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2019-019	Erneuerung Rohrnetzarmaturen	28.000,00 €	10.068,47 €	17.931,53 €	35,96%
2019-020	Hausanschlüsse	127.000,00 €	27.386,73 €	99.613,27 €	21,56%
2019-021	Erweiterung Rohrnetz	70.000,00 €	49.958,57 €	20.041,43 €	71,37%
2019-024	Erneuerung Ortsstraße, Steinbach	250.000,00 €	244.537,96 €	5.462,04 €	97,82%
2019-025	Ringschluss Weschnitz, Schollacker	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00%
2019-026	Ringschluss Füh, Fahrenb. Str.-	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2019-027	Bau 2. Leitung HB Fahrenb.-Ortsnetz	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	0,00%
2019-028	Erneuerung Inselstraße, Fürth	40.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	0,00%
2019-029	Erwerb bewegliches Vermögen Wasser	20.000,00 €	12.799,85 €	7.200,15 €	64,00%
2019-030	Einbau digitaler Datenlogger	10.000,00 €	7.489,80 €	2.510,20 €	74,90%
2019-031	Fahrradverbindung Krumbach-Gumpen	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2019-032	Resterschließung Herbergstr. 6	26.000,00 €	26.531,57 €	-531,57 €	102,04%
2019-034	Erneuerung L3346 OD Weschnitz	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	0,00%
2019-035	Pflanzkübel B460 OD Krumb., Erbacher Str.	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%



Investition	Name	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich absolut	Vergleich %
2019-036	Erneuerung von zwei LSA und einer FSA	15.000,00 €	10.159,90 €	4.840,10 €	67,73%
2019-037	Erneuerung B 38 OD Fürth Abzw. K 25-	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	0,00%
2019-038	Erneuerung Parkplätze Hauptsraße,	10.000,00 €	5.666,01 €	4.333,99 €	56,66%
2019-039	Erneuerung Parkplätze Bahnhofstraße	23.500,00 €	23.035,13 €	464,87 €	98,02%
2019-040	Barrierefreier Umbau Bushaltestelle	160.000,00 €	17.159,88 €	142.840,12 €	10,72%
2019-041	Bachverrohrung Erlenb. 305 RO 130	12.000,00 €	0,00 €	12.000,00 €	0,00%
2019-042	Neugestaltung Dorfplatz Ell. Scheu	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	0,00%
2019-043	Umbau Eingangssituation DGH/Sporth.	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00%
2019-044	DGH Fahrenbach Heizung	40.000,00 €	24.269,68 €	15.730,32 €	60,67%
2019-046	E-Auto Rathaus	0,00 €	32.603,50 €	-32.603,50 €	0,00%
2019-047	Kranwagen Bauhof (KIP-Bund 2015)	40.000,00 €	85.704,48 €	-45.704,48 €	214,26%
2019-048	Erneuerung Dach Friedhofshalle Kru	125.000,00 €	15.123,80 €	109.876,20 €	12,10%
2019-049	Klimatisierung OG Kig. Fürth	65.000,00 €	9.738,91 €	55.261,09 €	14,98%
2019-050	Verkehrs-/Beruhigungsinsel Erzberg	2.500,00 €	2.095,11 €	404,89 €	83,80%
2019-051	Prozessleitsystem Wasser	20.000,00 €	11.883,00 €	8.117,00 €	59,42%
2020-005	Kiga Krumbach, Heizung	186.250,00 €	156.000,71 €	30.249,29 €	83,76%
2020-006	DGH Erlenbach Heizung	63.250,00 €	47.582,76 €	15.667,24 €	75,23%
Gesamtsumme Investitionen		4.060.010,17 €	1.877.908,36 €	2.182.101,81 €	46,25%

Lediglich bei der Investition-Nr. 2019-047, Kranwagen Bauhof, kam es zu einer erheblichen Überschreitung des Haushaltsansatzes. Für diesen Kauf im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) des Bundes (KIP-Bund) waren eigene Haushaltsmittel in Höhe von 40.000 € und KIP-Mittel von 47.000 € eingeplant. Der Haushaltsansatz wurde somit um 46.000 € überschritten, die Finanzierungslücke jedoch über die KIP-Mittel gedeckt.

Für folgende weitere Investitionen waren keine eigenen Haushaltsmittel geplant, die Finanzierung erfolgte aus KIP-Mitteln:

- 2017-013 Energetische Maßnahmen Stadionggebäude 3.000 € (noch nachträgliche Herstellungskosten zu der eigentlich 2018 abgeschlossenen Maßnahme)
- Umwälzpumpen Badewasser Schwimmbad 39.000 € (netto)
- E-Auto Rathaus 33.000 €

Dies führte jedoch zu keinen über- bzw. außerplanmäßigen Auszahlungen, siehe Erläuterungen unter dem folgenden Punkt über- u. außerplanmäßige Auszahlungen. Wir erhalten im Rahmen des KIP-Programmes einen Zuschuss in Höhe von 90% der Anschaffungskosten.

Eine weitere, geringfügige Überschreitung bei einem Investitionsansatz resultiert aus Jahresabschlussbuchungen (aktivierbare Eigenleistungen, d. h. Projektstunden des Fachbereichs Bauen und Umwelt bzw. des Bauhofes), die nicht zahlungswirksam wurden, aber investitionsbezogen auszuweisen ist (Investitions-Nr. 2019-032).

Über alle Maßnahmen gesehen, wurden 2019 rund 46 % des für 2019 geplanten Investitionsvolumens (einschließlich der von 2018 nach 2019 übertragenen Haushaltsreste) verausgabt. Dafür gibt es u. a. folgende Gründe:

- Straßenbaumaßnahmen werden oft in Abhängigkeit vom Abwasserverband und/oder Hessen Mobil durchgeführt. Kommt es bei diesen Stellen zu Verzögerungen oder Änderungen, wirkt sich dies auch auf die Investitionen der Gemeinde aus
- Bei Feuerwehrfahrzeugen haben sich die Beschaffungsfristen verlängert
- Aufgrund der guten Auftragslage bei Handwerkern/Baufirmen war bzw. ist es oft schwierig, entsprechende Firmen zu finden.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen:

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen im Sinne von § 100 HGO fielen bei den oben genannten Investitionen an. Anzumerken ist noch, dass für Auszahlungen, welche für Investitionen geleistet wurden, die im Rahmen des KIP-Programmes Bund gefördert werden, § 100 HGO nicht gilt, d. h. solche über- und außerplanmäßige Auszahlungen sind zulässig, ohne dass sie unvorhergesehen und unabweisbar sein müssen (vgl. § 11 Abs. 3 KIPG).

Im Ergebnishaushalt ergaben sich im Dezember bzw. nach Verbuchung aller dem Jahr 2019 zu zuordnenden Rechnungen des Abschlussjahres Mittelüberschreitungen im Fachbereich I (u. a. nicht geplante Aufwendungen für Sanitärausstattungen) und Fachbereich IV (Nachzahlung Ordnungsbehördenbezirk, Mehrausgaben Brandschutz), Durch Mittelumbuchungen aus dem Teilhaushalt II konnte die Deckung dieser Aufwendungen gewährleistet werden.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten ergaben sich in den beiden vorgenannten Fachbereichen aufgrund der Zuführung zu Rückstellungen und aktivierbaren Eigenleistungen erneute Mittelüberschreitungen. Da diese Buchungen jedoch nicht zahlungswirksam sind, führen sie nicht zu überplanmäßigen Aufwendungen im Sinne von § 100 HGO.

Die überplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden soweit erforderlich vom Bürgermeister genehmigt und dem Gemeindevorstand sowie der Gemeindevertretung nach Ablauf des Haushaltsjahres zur Kenntnis gegeben.

Ziel und Kennzahlen:

Für den Haushaltsplan 2013 wurden erstmals Kennzahlen für verschiedene Produkte entwickelt. Seit dem wurde das Kennzahlensystem jährlich weiter ausgebaut. Nachfolgend der Vergleich der produktbezogenen Kennzahlen zwischen Planung und Jahresergebnis 2019 sowie im Vergleich zu den beiden Vorjahren (maßgebliche Einwohnerzahl zum 31.12.2019 = 10.855 Einwohner mit Hauptwohnsitz):



Produkt	Name	Definition Kennzahl	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019
010-2	Gremienbetreuung	Produktergebnis je Einwohner	-27,25 €	-33,31 €	-33,62 €	-34,96 €
011-3	Haushalts- & Betriebswirtsch. Dienstleistungen	Zinsaufwand Kassenkredit je Einwohner	1,93 €	1,98 €	1,40 €	1,17 €
041-1	Bergtierpark	Aufwand je 1,-- € Ertrag	1,67 €	1,63 €	2,20 €	1,77 €
041-1	Bergtierpark	Entwicklung ordentliche Erträge	185.063,76 €	215.459,26 €	169.554,00 €	223.679,51 €
041-1	Bergtierpark	Besucherzahl	49.399	55.311	55.000	56.072
043-1	Jugendmusikschule	Aufwand je Schüler/Jahr	125,79 €	139,27 €	117,34 €	115,22 €
043-1	Jugendmusikschule	durchschnittliche Schülerzahl	139	140	138	124
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (gesamt)	4.037,31 €	4.669,00 €	4.613,00 €	4.230,00 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (Gemeindekigas)	4.065,08 €	5.091,00 €	4.670,00 €	4.464,00 €
061-1	Kindergarten	Zuschuss je Platz im Jahr (freie Träger)	3.984,63 €	3.870,49 €	4.613,00 €	3.705,00 €
081-2	Schwimmbad	Besucherzahl	47.915	68.792	-	50.046
081-2	Schwimmbad	Aufwand je 1,-- € Ertrag	3,51 €	2,77 €	2,99 €	3,13 €
081-2	Schwimmbad	Kostendeckungsgrad	28,51%	36,21%	33,42%	31,95%
133-1	Gemeindewald	Plan ordentliche Erträge	410.597,00 €	430.799,00 €	-	387.542,00 €
		Ist ordentliche Erträge	313.281,59 €	298.482,91 €	-	214.265,35 €

Eine weitere Kennzahl ist die sogenannte **Personalaufwandsquote**. Sie gibt den Anteil der Personal- u. Versorgungsaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen an und entwickelte sich die letzten fünf Jahre wie folgt:

2014	22,92 %
2015	22,02 %
2016	23,72 %
2017	22,79 %
2018	24,85 %
2019	25,28 %

Es zeigt sich, dass die Personal- und Versorgungsaufwendungen ca. ein Viertel der ordentlichen Aufwendungen im Gemeindehaushalt ausmachen, mit leicht steigender Tendenz, die vorwiegend in der Kinderbetreuung begründet ist.

Die **Steuerquote** der Gemeinde Fürth steigerte sich von 2014 bis 2017 kontinuierlich. Sie zeigt an, inwieweit sich die Kommune ohne Zuwendungen Dritter (z. B. Schlüsselzuweisungen), aus Steuern (Einkommens-, Umsatz-, Grund-, Gewerbe-, Spielapparate- und Hundesteuer) selbst finanzieren kann. Seit 2018 fällt die Steuerquote geringfügig, obwohl sämtliche Steuereinnahmen gestiegen oder gleichgeblieben sind. Dieser Effekt ist darauf zurückzuführen, dass Erträge, die nicht in die Steuerquote einfließen (insbesondere die Schlüsselzuweisungen und die Zuweisungen des Landes für die Kinderbetreuung) im Verhältnis stärker gestiegen sind als die Steuereinnahmen. Nachfolgend die Entwicklung der Jahre 2014 bis 2019:

2014	44,56 %
2015	46,99 %
2016	48,41 %
2017	49,11 %
2018	48,36 %
2019	46,91 %

Berechnet man die Steuerquote nur nach den direkten Gemeindesteuern (Grund-, Gewerbe-, Hunde- und Spielapparatesteuer), ergibt sich ein ähnliches Bild:

2014	16,40 %
2015	18,15 %
2016	19,92 %
2017	18,82 %
2018	18,28 %
2019	17,55 %

Die Steuereinnahmen der Gemeinde (Gewerbe-, Grund-, Hunde und Spielapparatesteuer) im Verhältnis zu den Sach- und Dienstleistungen (ohne Sonderposten für den Gebührenausschlag) sowie den Personal- & Versorgungsaufwendungen entwickelten sich wie folgt:

Jahr	Sach- & Dienstl.	Personal-aufwendungen	Ver-sorgungsauf-wendungen	Summe	Summe Gemeindesteuern (Gewerbe, Grund, Hunde, Spielapp.)	% der Auf-wendungen
2014	2.630.800,00 €	3.731.900,00 €	562.500,00 €	6.925.200,00 €	3.171.900,00 €	45,80%
2015	2.500.000,00 €	3.672.655,38 €	398.460,25 €	6.571.115,63 €	3.558.600,00 €	54,16%
2016	2.619.000,00 €	3.893.300,00 €	536.000,00 €	7.048.300,00 €	4.246.500,00 €	60,25%
2017	2.530.446,02 €	3.936.955,33 €	424.193,75 €	6.891.595,10 €	4.135.700,00 €	60,01%
2018	2.682.841,00 €	4.034.349,00 €	857.575,00 €	7.574.765,00 €	4.189.700,00 €	55,31%
2019	3.132.213,87 €	4.762.525,85 €	685.433,64 €	8.580.173,36 €	4.384.234,34 €	51,10%

**Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres:**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Fürth für das Haushaltsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung:

Der Haushaltsplan 2020 wurde am 05.02.2020 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Planung sieht im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 18.177 € vor. Zzgl. des geplanten Überschusses im außerordentlichen Ergebnis (4.850) ergibt sich ein geplanter Jahresüberschuss in Höhe von 23.027 €. Im Finanzhaushalt wurde ein Zahlungsmittelüberschuss geplant (244.427 €). Die Genehmigung des Haushaltes 2020 durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 17.03.2020 ohne Auflagen. Ein Haushaltssicherungskonzept war nicht erforderlich.

Nach dem ersten Haushaltszwischenbericht zum 30.06.2020 war aufgrund der Corona-Krise mit einer leichten Ergebnisverschlechterung zu rechnen. Der Bericht war jedoch mit einigen Unsicherheiten behaftet. Im Bericht zum 30.09.2020 zeigte sich dann, dass die Gemeinde Fürth wohl gut durch die Coronakrise kommen wird.

Dies bestätigt sich zum jetzigen Zeitpunkt bzw. bei der Betrachtung zum 31.12.2020. Beim Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer muss noch die Schlussabrechnung abgewartet werden, aber wir müssen von einer Verschlechterung von rund 400.000 € ausgehen. Die Gewerbesteuer fiel zwar um rund 180.000 € geringer aus als im Vorjahr, aber durch die Gewerbesteuerkompensationsumlage des Landes in Höhe von 490.000 € konnte dieser Rückgang mehr als ausgeglichen werden. Die Schlüsselzuweisungen bewegten sich im Rahmen der Planung genauso wie die weiteren Gemeindesteuern. Lediglich bei der Spielapparatesteuer zeichnet sich aufgrund der geschlossenen Spielhallen ein Einnahmeausfall ab.

Auf der anderen Seite konnte zum Teil auch bei den Aufwendungen eingespart werden, wobei auch noch nicht alle Geschäftsvorfälle gebucht sind. Insbesondere die Buchung der Abschreibungen, der Zuführung/Entnahme zu Rückstellungen sowie die Auflösung der Sonderposten sowie die Abrechnung mit den freien Kindergartenträgern stehen noch aus. Derzeit gehen wir von einem positiven ordentlichen Ergebnis aus. Beim außerordentlichen Ergebnis zeichnet sich ebenfalls ein Überschuss ab.

Erstmals seit Einführung der Doppik 2008 war auch der Finanzmittelbestand zum 31.12.2020 mit rund 200.000 € im Plus.

Abzuwarten bleibt, wie sich die zukünftige Entwicklung darstellt. Es ist momentan schwer abzuschätzen, wie sich die Covid-19-Pandemie auf das Haushaltsjahr 2021 und folgende auswirken wird. Welche Einrichtungen (Bergtierpark/Schwimmbad) können wann wieder geöffnet werden? Wie hoch ist evtl. der Einnahmeausfall bei den Elternbeiträgen im Kindergarten? Wann beginnt die konjunkturelle Erholung und wie schnell schlägt sie sich auf die Gemeindefinanzen nieder? Die Gemeinde Fürth sollte auf alle Fälle an ihrer sparsamen Haushaltsführung festhalten, um die finanzielle Leistungsfähigkeit zu gewährleisten und die stetige Aufgabenerfüllung sicherzustellen.

Fürth, 14.03.2022



Oehlenschläger
Bürgermeister



Gemeinde Fürth/Odw.

Jahresabschluss zum 31.12.2019

Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung

(Gemäß Muster 18 und 19 zu §48 Abs. 1 GemHVO)

Feststellung (geprüft)

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74,29	600,00		600,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	74,29	600,00		600,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	74,29	600,00		600,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	74,29	600,00		600,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	74,29	600,00		600,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	74,29	600,00		600,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	74,29	600,00		600,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-6.318,09	-4.000,00	-5.258,07	1.258,07
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	-226,80	1,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.544,89	-4.225,00	-5.484,87	1.259,87
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	174.071,11	196.742,00	205.395,25	-8.653,25
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	88.333,54	51.803,00	56.209,32	-4.406,32
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.284,12	36.250,00	35.657,04	592,96
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	262,00	260,00	234,00	26,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	293.950,77	285.055,00	297.495,61	-12.440,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	287.405,88	280.830,00	292.010,74	-11.180,74
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.544,89	-4.225,00	-5.484,87	1.259,87
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	293.950,77	285.055,00	297.495,61	-12.440,61
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	287.405,88	280.830,00	292.010,74	-11.180,74
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	645,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	645,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	288.050,88	280.830,00	292.010,74	-11.180,74
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	72.599,00	78.555,00	87.437,00	-8.882,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	72.599,00	78.555,00	87.437,00	-8.882,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	360.649,88	359.385,00	379.447,74	-20.062,74

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		120.000,00		120.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			350,00	-350,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		120.000,00	350,00	119.650,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.033,90	-50.000,00	-737,52	-49.262,48
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.459,35	-93.000,00	-47.943,14	-45.056,86
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-15.493,25	-143.000,00	-48.680,66	-94.319,34
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.493,25	-23.000,00	-48.330,66	25.330,66

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-11.470,35	-250,00		-250,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-737,10	-64.356,00	-982,80	-63.373,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.207,45	-64.606,00	-982,80	-63.623,20
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.524,84	46.617,00	46.467,03	149,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	216.970,51	228.474,00	210.619,12	17.854,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.002,07	26.850,00	47.289,62	-20.439,62
14	66	Abschreibungen			226,31	-226,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	300.497,42	301.941,00	304.602,08	-2.661,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	288.289,97	237.335,00	303.619,28	-66.284,28
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-12.207,45	-64.606,00	-982,80	-63.623,20
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	300.497,42	301.941,00	304.602,08	-2.661,08
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	288.289,97	237.335,00	303.619,28	-66.284,28
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.575,31			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.575,31			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	291.865,28	237.335,00	303.619,28	-66.284,28
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-288.286,00	-237.327,00	-303.612,00	66.285,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.252,00	18.603,00	19.397,00	-794,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-269.034,00	-218.724,00	-284.215,00	65.491,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.831,28	18.611,00	19.404,28	-793,28

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-2.172,57	2.172,57
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-9.321,12		-11.198,71	11.198,71
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-9.321,12		-13.371,28	13.371,28
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.321,12		-13.371,28	13.371,28

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5,11	-30,00		-30,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-28.973,20			
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-38.264,50	-225,00	-808.347,79	808.122,79
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-67.242,81	-255,00	-808.347,79	808.092,79
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	393.891,29	448.295,00	458.118,18	-9.823,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	49.676,30	57.019,00	61.857,05	-4.838,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.318,19	103.500,00	83.378,85	20.121,15
14	66	Abschreibungen	94.908,73	30.100,00	40.902,53	-10.802,53
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	620.794,51	638.914,00	644.256,61	-5.342,61
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	553.551,70	638.659,00	-164.091,18	802.750,18
21	56, 57	Finanzerträge	-48.094,13	-29.100,00	-17.487,58	-11.612,42
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	21.402,10	15.000,00	12.738,65	2.261,35
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-26.692,03	-14.100,00	-4.748,93	-9.351,07
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-115.336,94	-29.355,00	-825.835,37	796.480,37
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	642.196,61	653.914,00	656.995,26	-3.081,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	526.859,67	624.559,00	-168.840,11	793.399,11
27	59	Außerordentliche Erträge	-1.873,01		-9.666,00	9.666,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2,76		9.724,81	-9.724,81
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.870,25		58,81	-58,81
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	524.989,42	624.559,00	-168.781,30	793.340,30
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-695.170,00	-638.666,00	-635.980,00	-2.686,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	111.184,00	105.709,00	115.877,00	-10.168,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-583.986,00	-532.957,00	-520.103,00	-12.854,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-58.996,58	91.602,00	-688.884,30	780.486,30

Produkt - 011-3 - Haushalts- und Betriebswirtschaftliche Dienstleistungen
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.000,00	-100,00		-100,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-230,00	-24,00	-206,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.124,75	-2.300,00	-34.278,00	31.978,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.468,60	-3.000,00	-129,00	-2.871,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-39.593,35	-5.630,00	-34.431,00	28.801,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	518.032,16	556.947,00	555.597,29	1.349,71
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	36.503,23	38.393,00	39.225,90	-832,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.468,97	118.350,00	107.028,66	11.321,34
14	66	Abschreibungen	42.819,11	44.613,00	52.338,41	-7.725,41
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	238,00	240,00	893,00	-653,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	693.061,47	758.543,00	755.083,26	3.459,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	653.468,12	752.913,00	720.652,26	32.260,74
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-39.593,35	-5.630,00	-34.431,00	28.801,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	693.061,47	758.543,00	755.083,26	3.459,74
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	653.468,12	752.913,00	720.652,26	32.260,74
27	59	Außerordentliche Erträge			-20.670,00	20.670,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-20.670,00	20.670,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	653.468,12	752.913,00	699.982,26	52.930,74
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-653.467,00	-752.913,00	-720.650,00	-32.263,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	58.073,00	54.353,00	58.822,00	-4.469,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-595.394,00	-698.560,00	-661.828,00	-36.732,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	58.074,12	54.353,00	38.154,26	16.198,74

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	900,00		20.670,00	-20.670,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	900,00		20.670,00	-20.670,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-165.211,31	-82.000,00	-120.852,52	38.852,52
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-165.211,31	-82.000,00	-120.852,52	38.852,52
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-164.311,31	-82.000,00	-100.182,52	18.182,52

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-6.275,00	6.275,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-6.275,00	6.275,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		300,00		300,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.400,20	16.200,00	20.357,51	-4.157,51
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.540,00	5.000,00	4.000,00	1.000,00
17	72	Transferaufwendungen	450,00		450,00	-450,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.390,20	21.500,00	24.807,51	-3.307,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.390,20	21.500,00	18.532,51	2.967,49
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)			-6.275,00	6.275,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.390,20	21.500,00	24.807,51	-3.307,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.390,20	21.500,00	18.532,51	2.967,49
27	59	Außerordentliche Erträge		-300,00	-1.370,71	1.070,71
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)		-300,00	-1.370,71	1.070,71
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.390,20	21.200,00	17.161,80	4.038,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.340,20	27.587,00	23.521,80	4.065,20

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5.936,57	-6.000,00	-15.543,62	9.543,62
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.936,57	-6.000,00	-15.543,62	9.543,62
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		200,00		200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.047,93	17.200,00	7.753,37	9.446,63
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.047,93	17.400,00	7.753,37	9.646,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.111,36	11.400,00	-7.790,25	19.190,25
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.936,57	-6.000,00	-15.543,62	9.543,62
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8.047,93	17.400,00	7.753,37	9.646,63
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	2.111,36	11.400,00	-7.790,25	19.190,25
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.111,36	11.400,00	-7.790,25	19.190,25
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.173,00	11.354,00	11.391,00	-37,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.173,00	11.354,00	11.391,00	-37,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.284,36	22.754,00	3.600,75	19.153,25

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.987,40	-17.000,00	-17.405,50	405,50
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-84,22		-3.616,00	3.616,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.071,62	-17.000,00	-21.021,50	4.021,50
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	174.472,43	160.400,00	161.202,52	-802,52
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	12.296,91	11.085,00	11.248,14	-163,14
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.318,79	32.200,00	24.050,67	8.149,33
14	66	Abschreibungen	1.476,70	1.543,00	3.932,94	-2.389,94
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	105.286,31	76.000,00	77.565,50	-1.565,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	309.851,14	281.228,00	277.999,77	3.228,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	291.779,52	264.228,00	256.978,27	7.249,73
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-18.071,62	-17.000,00	-21.021,50	4.021,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	309.851,14	281.228,00	277.999,77	3.228,23
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	291.779,52	264.228,00	256.978,27	7.249,73
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	291.779,52	264.228,00	256.978,27	7.249,73
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	46.870,00	43.937,00	47.000,00	-3.063,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	46.870,00	43.937,00	47.000,00	-3.063,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	338.649,52	308.165,00	303.978,27	4.186,73

Produkt - 021-1 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-53.274,19	-15.000,00		-15.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-53.274,19	-15.000,00		-15.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-53.274,19	-15.000,00		-15.000,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-100,00		-100,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	283,00	780,00	332,90	447,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	283,00	780,00	332,90	447,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	283,00	680,00	332,90	347,10
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-100,00		-100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	283,00	780,00	332,90	447,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	283,00	680,00	332,90	347,10
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	283,00	680,00	332,90	347,10
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	7.233,00	3.873,00	3.512,90	360,10

Produkt - 021-3 - Aufgaben nach dem Schiedsamtsgesetz
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.049,04		-4.049,04	4.049,04
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.896,74	-5.500,00	-4.002,03	-1.497,97
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-239,04			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-25.204,55	-24.498,00	-27.362,80	2.864,80
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.273,24		-1.453,43	1.453,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-32.662,61	-29.998,00	-36.867,30	6.869,30
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.233,72	64.266,00	67.300,03	-3.034,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		3.655,00	3.652,85	2,15
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	203.212,98	235.900,00	261.675,48	-25.775,48
14	66	Abschreibungen	165.834,06	158.825,00	161.300,27	-2.475,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.467,55	7.000,00	5.441,86	1.558,14
17	72	Transferaufwendungen	120,11	200,00		200,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.026,16		533,16	-533,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	390.894,58	469.846,00	499.903,65	-30.057,65
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	358.231,97	439.848,00	463.036,35	-23.188,35
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-32.662,61	-29.998,00	-36.867,30	6.869,30
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	390.894,58	469.846,00	499.903,65	-30.057,65
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	358.231,97	439.848,00	463.036,35	-23.188,35
27	59	Außerordentliche Erträge	-8.657,90		-6.375,00	6.375,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.245,72		84,08	-84,08
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.412,18		-6.290,92	6.290,92
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	350.819,79	439.848,00	456.745,43	-16.897,43
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	62.608,00	64.329,00	69.133,00	-4.804,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	62.608,00	64.329,00	69.133,00	-4.804,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	413.427,79	504.177,00	525.878,43	-21.701,43

Produkt - 022-1 - Gefahrenabwehr und -vorbeugung im Bereich d. Brandschutzes
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	914,30	76.000,00	21.738,53	54.261,47
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	6.500,00		3.500,00	-3.500,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	7.414,30	76.000,00	25.238,53	50.761,47
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.358,65	-45.000,00		-45.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-166.966,95	-450.399,20	-114.320,72	-336.078,48
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-210.325,60	-495.399,20	-114.320,72	-381.078,48
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-202.911,30	-419.399,20	-89.082,19	-330.317,01

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.013,70	-7.000,00	-5.203,20	-1.796,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.013,70	-7.000,00	-5.203,20	-1.796,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,00	250,00	16,21	233,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8,00	250,00	16,21	233,79
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.005,70	-6.750,00	-5.186,99	-1.563,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-6.013,70	-7.000,00	-5.203,20	-1.796,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	8,00	250,00	16,21	233,79
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-6.005,70	-6.750,00	-5.186,99	-1.563,01
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-6.005,70	-6.750,00	-5.186,99	-1.563,01
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	39.520,00	32.345,00	39.120,00	-6.775,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	39.520,00	32.345,00	39.120,00	-6.775,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	33.514,30	25.595,00	33.933,01	-8.338,01

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.497,79	-60.000,00	-67.947,47	7.947,47
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-59.497,79	-60.000,00	-67.947,47	7.947,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.616,15	81.065,00	79.973,61	1.091,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.413,24	5.461,00	5.556,38	-95,38
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.164,91	60.100,00	70.624,73	-10.524,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	143.194,30	146.626,00	156.154,72	-9.528,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	83.696,51	86.626,00	88.207,25	-1.581,25
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-59.497,79	-60.000,00	-67.947,47	7.947,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	143.194,30	146.626,00	156.154,72	-9.528,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	83.696,51	86.626,00	88.207,25	-1.581,25
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	83.696,51	86.626,00	88.207,25	-1.581,25
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-36.140,00	-29.419,00	-36.350,00	6.931,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.692,00	40.570,00	42.897,00	-2.327,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.552,00	11.151,00	6.547,00	4.604,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	90.248,51	97.777,00	94.754,25	3.022,75

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10.571,50	-12.000,00	-9.347,50	-2.652,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.571,50	-12.000,00	-9.347,50	-2.652,50
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.073,80	32.095,00	32.113,79	-18,79
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.161,97	2.215,00	2.235,71	-20,71
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.822,57	8.760,00	8.794,67	-34,67
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	40.058,34	43.070,00	43.144,17	-74,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	29.486,84	31.070,00	33.796,67	-2.726,67
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-10.571,50	-12.000,00	-9.347,50	-2.652,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	40.058,34	43.070,00	43.144,17	-74,17
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	29.486,84	31.070,00	33.796,67	-2.726,67
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	29.486,84	31.070,00	33.796,67	-2.726,67
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	28.301,00	26.672,00	27.808,00	-1.136,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	28.301,00	26.672,00	27.808,00	-1.136,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.787,84	57.742,00	61.604,67	-3.862,67

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	690,40	1.350,00	706,93	643,07
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50,00	100,00	50,00	50,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	740,40	1.450,00	756,93	693,07
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	740,40	1.450,00	756,93	693,07
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	740,40	1.450,00	756,93	693,07
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	740,40	1.450,00	756,93	693,07
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	740,40	1.450,00	756,93	693,07
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.400,00	4.536,00	4.670,00	-134,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.400,00	4.536,00	4.670,00	-134,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.140,40	5.986,00	5.426,93	559,07

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.650,01	-21.375,00	-32.184,58	10.809,58
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-186.042,00	-145.000,00	-187.601,54	42.601,54
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-375,00		-714,12	714,12
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.179,27	-3.179,00	-3.179,27	0,27
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-212,98			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-215.459,26	-169.554,00	-223.679,51	54.125,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	196.802,57	212.371,00	214.569,80	-2.198,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.748,53	13.970,00	14.179,03	-209,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.358,06	91.590,00	86.478,08	5.111,92
14	66	Abschreibungen	27.497,81	29.665,00	31.331,91	-1.666,91
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen			1.500,00	-1.500,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	246,00	200,00	246,00	-46,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	308.652,97	347.796,00	348.304,82	-508,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.193,71	178.242,00	124.625,31	53.616,69
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-215.459,26	-169.554,00	-223.679,51	54.125,51
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	308.652,97	347.796,00	348.304,82	-508,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	93.193,71	178.242,00	124.625,31	53.616,69
27	59	Außerordentliche Erträge	-3.064,45	-50,00	-8.656,34	8.606,34
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	764,81		1.105,40	-1.105,40
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.299,64	-50,00	-7.550,94	7.500,94
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	90.894,07	178.192,00	117.074,37	61.117,63
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	46.508,00	55.432,00	47.372,00	8.060,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	46.508,00	55.432,00	47.372,00	8.060,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	137.402,07	233.624,00	164.446,37	69.177,63

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.010,00		8.450,00	-8.450,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	2.010,00		8.450,00	-8.450,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.399,97			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-54.094,96	-4.900,00	-2.522,80	-2.377,20
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.035,23	-50.100,00	-46.223,21	-3.876,79
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-67.530,16	-55.000,00	-48.746,01	-6.253,99
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-65.520,16	-55.000,00	-40.296,01	-14.703,99

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550,00	550,00	550,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.754,71	3.000,00	2.670,00	330,00
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.304,71	3.650,00	3.220,00	430,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.304,71	3.650,00	3.220,00	430,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	3.304,71	3.650,00	3.220,00	430,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.304,71	3.650,00	3.220,00	430,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.304,71	3.650,00	3.220,00	430,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	8.910,00	15.240,00	13.990,00	1.250,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	8.910,00	15.240,00	13.990,00	1.250,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.214,71	18.890,00	17.210,00	1.680,00

Produkt - 042-1 - Förderung von Musikgruppen / Vereinen
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	12.547,50	13.000,00	11.107,50	1.892,50
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	19.497,50	16.193,00	14.287,50	1.905,50

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.450,00	7.693,00	7.680,00	13,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-350,00		-350,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-350,00		-350,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.760,35	2.170,00	1.884,01	285,99
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		50,00		50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2,84	3,00	2,84	0,16
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.763,19	2.223,00	1.886,85	336,15
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.763,19	1.873,00	1.886,85	-13,85
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-350,00		-350,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.763,19	2.223,00	1.886,85	336,15
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.763,19	1.873,00	1.886,85	-13,85
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.763,19	1.873,00	1.886,85	-13,85
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	8.713,19	8.260,00	8.246,85	13,15

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.346,59	8.476,00	8.530,86	-54,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	576,21	582,00	591,07	-9,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.868,66	10.750,00	11.119,29	-369,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	7.294,06	7.500,00	7.436,27	63,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	27.085,52	27.308,00	27.677,49	-369,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.085,52	27.308,00	27.677,49	-369,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	27.085,52	27.308,00	27.677,49	-369,49
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	27.085,52	27.308,00	27.677,49	-369,49
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			155,66	-155,66
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			155,66	-155,66
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	27.085,52	27.308,00	27.833,15	-525,15
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.039,00	8.070,00	8.411,00	-341,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.039,00	8.070,00	8.411,00	-341,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	36.124,52	35.378,00	36.244,15	-866,15

Produkt - 050-1 - Senioren- und Rentenberatung / Jubiläen
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-20.650,00	-170.000,00	-138.583,20	-31.416,80
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.050,00	-172.400,00	-140.983,20	-31.416,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	564,67			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	82.613,10	172.400,00	140.983,20	31.416,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	83.177,77	172.400,00	140.983,20	31.416,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	60.127,77			
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-23.050,00	-172.400,00	-140.983,20	-31.416,80
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	83.177,77	172.400,00	140.983,20	31.416,80
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	60.127,77			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	60.127,77			
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	67.077,77	6.387,00	6.360,00	27,00

Produkt - 060-1 - Förderung und Unterstützung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tages
Teilfinanzrechnung

MTG 18
zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-325.410,60	-169.000,00	-233.819,40	64.819,40
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-76.308,75	-50.000,00	-100.770,75	50.770,75
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-528.992,00	-575.000,00	-689.962,40	114.962,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-11.338,40	-9.970,00	-11.429,74	1.459,74
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-170,10			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-942.219,85	-803.970,00	-1.035.982,29	232.012,29
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.411.397,71	1.649.591,00	1.656.059,60	-6.468,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	310.663,23	129.050,00	113.764,14	15.285,86
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	245.891,62	203.200,00	296.428,12	-93.228,12
14	66	Abschreibungen	106.401,94	105.273,00	111.648,57	-6.375,57
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	561.219,96	650.000,00	537.250,80	112.749,20
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.635.574,46	2.737.114,00	2.715.151,23	21.962,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.693.354,61	1.933.144,00	1.679.168,94	253.975,06
21	56, 57	Finanzerträge	-133.939,26	-135.000,00	-134.898,85	-101,15
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-133.939,26	-135.000,00	-134.898,85	-101,15
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.076.159,11	-938.970,00	-1.170.881,14	231.911,14
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.635.574,46	2.737.114,00	2.715.151,23	21.962,77
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	1.559.415,35	1.798.144,00	1.544.270,09	253.873,91
27	59	Außerordentliche Erträge	-5.965,00	-4.000,00	-1.254,75	-2.745,25
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,28		3.706,11	-3.706,11
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-5.964,72	-4.000,00	2.451,36	-6.451,36
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.553.450,63	1.794.144,00	1.546.721,45	247.422,55
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	267.807,00	234.748,00	308.743,00	-73.995,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	267.807,00	234.748,00	308.743,00	-73.995,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.821.257,63	2.028.892,00	1.855.464,45	173.427,55

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-11.388,48	11.388,48
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.091,95	-439.250,00	-331.737,37	-107.512,63
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.061,55	-80.000,00	-28.949,70	-51.050,30
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-28.153,50	-519.250,00	-372.075,55	-147.174,45
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.153,50	-519.250,00	-372.075,55	-147.174,45

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.444,40	-8.000,00	-8.792,00	792,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.444,40	-8.000,00	-8.792,00	792,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.998,93	14.360,00	15.707,86	-1.347,86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.655,00	13.000,00	11.158,00	1.842,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.653,93	27.360,00	26.865,86	494,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.209,53	19.360,00	18.073,86	1.286,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.444,40	-8.000,00	-8.792,00	792,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	26.653,93	27.360,00	26.865,86	494,14
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	19.209,53	19.360,00	18.073,86	1.286,14
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	19.209,53	19.360,00	18.073,86	1.286,14
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.127,00	19.160,00	20.521,00	-1.361,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.127,00	19.160,00	20.521,00	-1.361,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.336,53	38.520,00	38.594,86	-74,86

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-413,80		-400,20	400,20
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen			-3.880,25	3.880,25
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.797,60	-7.362,00	-7.935,55	573,55
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.211,40	-7.362,00	-12.216,00	4.854,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	70.532,02	72.868,00	73.249,29	-381,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.909,62	4.953,00	5.041,70	-88,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.139,95	53.400,00	50.815,24	2.584,76
14	66	Abschreibungen	27.531,68	29.502,00	29.105,63	396,37
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	141.113,27	160.723,00	158.211,86	2.511,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	132.901,87	153.361,00	145.995,86	7.365,14
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-8.211,40	-7.362,00	-12.216,00	4.854,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	141.113,27	160.723,00	158.211,86	2.511,14
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	132.901,87	153.361,00	145.995,86	7.365,14
27	59	Außerordentliche Erträge	-800,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	500,00		1.750,68	-1.750,68
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-300,00		1.750,68	-1.750,68
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	132.601,87	153.361,00	147.746,54	5.614,46
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	23.430,00	22.176,00	23.708,00	-1.532,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	23.430,00	22.176,00	23.708,00	-1.532,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.031,87	175.537,00	171.454,54	4.082,46

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.112,50		-5.085,23	5.085,23
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.107,17	-15.000,00	-18.242,23	3.242,23
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.364,34	-20.000,00	-11.325,13	-8.674,87
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-23.584,01	-35.000,00	-34.652,59	-347,41
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-23.584,01	-35.000,00	-34.652,59	-347,41

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.645,10			
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-5.000,00		-5.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.645,10	-5.000,00		-5.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351,00	10.110,00	576,00	9.534,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.356,58		858,03	-858,03
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.707,58	10.110,00	1.434,03	8.675,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.062,48	5.110,00	1.434,03	3.675,97
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-1.645,10	-5.000,00		-5.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	4.707,58	10.110,00	1.434,03	8.675,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	3.062,48	5.110,00	1.434,03	3.675,97
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	3.437,96		4.750,00	-4.750,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	3.437,96		4.750,00	-4.750,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.500,44	5.110,00	6.184,03	-1.074,03
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	13.450,44	8.303,00	9.364,03	-1.061,03

Produkt - 064-1 - Sonstige Leistungen der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448,17	1.500,00	1.951,68	-451,68
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.390,64	4.000,00	3.494,56	505,44
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	368,00		368,00	-368,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.206,81	5.500,00	5.814,24	-314,24
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	5.206,81	5.500,00	5.814,24	-314,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	5.206,81	5.500,00	5.814,24	-314,24
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	5.206,81	5.500,00	5.814,24	-314,24
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	5.206,81	5.500,00	5.814,24	-314,24
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	12.156,81	8.693,00	8.994,24	-301,24

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	6.241,92	6.252,00	6.250,12	1,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		300,00		300,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	37.088,86	40.000,00	48.868,24	-8.868,24
17	72	Transferaufwendungen	19,20	1.500,00	50,40	1.449,60
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.349,98	48.052,00	55.168,76	-7.116,76
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	43.349,98	48.052,00	55.168,76	-7.116,76
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	43.349,98	48.052,00	55.168,76	-7.116,76
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	43.349,98	48.052,00	55.168,76	-7.116,76
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	43.349,98	48.052,00	55.168,76	-7.116,76
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	11.128,00	9.753,00	10.463,00	-710,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	11.128,00	9.753,00	10.463,00	-710,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	54.477,98	57.805,00	65.631,76	-7.826,76

Produkt - 080-1 - Sportförderung und Veranstaltungen
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.067,80	-3.250,00	-3.067,85	-182,15
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25,00			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-985,92			
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.535,26	-8.035,00	-8.035,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.694,70	-4.300,00	-7.915,13	3.615,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.308,68	-15.585,00	-19.018,21	3.433,21
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.325,26	31.794,00	31.934,26	-140,26
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.112,72	2.117,00	2.146,54	-29,54
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.062,19	56.950,00	61.545,44	-4.595,44
14	66	Abschreibungen	169.758,69	186.942,00	187.352,72	-410,72
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	490,45		219,13	-219,13
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			29,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	269.749,31	277.803,00	283.227,09	-5.424,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	253.440,63	262.218,00	264.208,88	-1.990,88
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.308,68	-15.585,00	-19.018,21	3.433,21
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	269.749,31	277.803,00	283.227,09	-5.424,09
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	253.440,63	262.218,00	264.208,88	-1.990,88
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.404,41			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	1.404,41			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	254.845,04	262.218,00	264.208,88	-1.990,88
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.421,00	44.626,00	37.833,00	6.793,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.421,00	44.626,00	37.833,00	6.793,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	295.266,04	306.844,00	302.041,88	4.802,12

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	25.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	25.000,00	50.000,00	25.000,00	25.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-3.072,10	3.072,10
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-229.537,80	-87.839,94	-22.167,57	-65.672,37
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-2.000,00	-4.940,00	2.940,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-229.537,80	-89.839,94	-30.179,67	-59.660,27
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-204.537,80	-39.839,94	-5.179,67	-34.660,27

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.152,79	-3.150,00	-3.152,98	2,98
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.871,20	-100.000,00	-102.215,41	2.215,41
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-292,03		-227,08	227,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-133.316,02	-103.150,00	-105.595,47	2.445,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	76.088,81	80.490,00	76.048,86	4.441,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.470,34	3.684,00	3.749,91	-65,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.669,09	151.450,00	175.601,55	-24.151,55
14	66	Abschreibungen	69.191,34	72.986,00	72.800,24	185,76
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	149,00			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	401,48	30,00	162,48	-132,48
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	301.970,06	308.640,00	328.363,04	-19.723,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	168.654,04	205.490,00	222.767,57	-17.277,57
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-133.316,02	-103.150,00	-105.595,47	2.445,47
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	301.970,06	308.640,00	328.363,04	-19.723,04
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	168.654,04	205.490,00	222.767,57	-17.277,57
27	59	Außerordentliche Erträge	-3,27			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.113,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.109,73			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	170.763,77	205.490,00	222.767,57	-17.277,57
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	64.147,00	68.710,00	73.355,00	-4.645,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	64.147,00	68.710,00	73.355,00	-4.645,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	234.910,77	274.200,00	296.122,57	-21.922,57

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-966,44	-10.000,00	-44.715,22	34.715,22
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-966,44	-10.000,00	-44.715,22	34.715,22
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-966,44	-10.000,00	-44.715,22	34.715,22

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-87.488,22	-10.000,00		-10.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-87.488,22	-10.000,00		-10.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.821,41	72.300,00	29.248,74	43.051,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	74.821,41	72.300,00	29.248,74	43.051,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-12.666,81	62.300,00	29.248,74	33.051,26
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-87.488,22	-10.000,00		-10.000,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	74.821,41	72.300,00	29.248,74	43.051,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-12.666,81	62.300,00	29.248,74	33.051,26
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-12.666,81	62.300,00	29.248,74	33.051,26
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	19.252,00	18.603,00	19.397,00	-794,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	19.252,00	18.603,00	19.397,00	-794,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.585,19	80.903,00	48.645,74	32.257,26

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.003,50	-2.000,00	-2.644,50	644,50
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-226,80	-225,00	84.738,20	-84.963,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.230,30	-2.225,00	82.093,70	-84.318,70
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	66.955,13	67.428,00	70.072,21	-2.644,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	43.240,62	44.480,00	54.435,76	-9.955,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.199,05	6.400,00	7.352,91	-952,91
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	121.394,80	118.308,00	131.860,88	-13.552,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	119.164,50	116.083,00	213.954,58	-97.871,58
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.230,30	-2.225,00	82.093,70	-84.318,70
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	121.394,80	118.308,00	131.860,88	-13.552,88
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	119.164,50	116.083,00	213.954,58	-97.871,58
27	59	Außerordentliche Erträge	-253.885,95		-62.727,80	62.727,80
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			68.005,00	-68.005,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-253.885,95		5.277,20	-5.277,20
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-134.721,45	116.083,00	219.231,78	-103.148,78
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.341,00	20.286,00	21.448,00	-1.162,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.341,00	20.286,00	21.448,00	-1.162,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-113.380,45	136.369,00	240.679,78	-104.310,78

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	645.460,00	601.000,00	392.720,00	208.280,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	645.460,00	601.000,00	392.720,00	208.280,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.610,85	-65.000,00	-146.189,20	81.189,20
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-21.610,85	-65.000,00	-146.189,20	81.189,20
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	623.849,15	536.000,00	246.530,80	289.469,20

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-251.630,24	-223.000,00	-263.258,38	40.258,38
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52,50		-37,50	37,50
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-500,00	-1.000,00		-1.000,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-10.000,76	-10.000,00	-12.641,72	2.641,72
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-4.530,23	-4.530,00	-4.530,23	0,23
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.600,00		-6.522,99	6.522,99
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-270.313,73	-238.530,00	-286.990,82	48.460,82
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.704,30	81.587,00	98.775,48	-17.188,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.521,89	5.559,00	5.658,75	-99,75
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.200,95	47.200,00	32.111,73	15.088,27
14	66	Abschreibungen	114.714,07	111.095,00	116.618,73	-5.523,73
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.094,70	3.000,00	2.859,72	140,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	243.235,91	248.441,00	256.024,41	-7.583,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-27.077,82	9.911,00	-30.966,41	40.877,41
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-270.313,73	-238.530,00	-286.990,82	48.460,82
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	243.235,91	248.441,00	256.024,41	-7.583,41
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-27.077,82	9.911,00	-30.966,41	40.877,41
27	59	Außerordentliche Erträge	-9.440,30		-3.362,38	3.362,38
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.924,41			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.515,89		-3.362,38	3.362,38
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-34.593,71	9.911,00	-34.328,79	44.239,79
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-63.950,00	-59.109,00	-65.560,00	6.451,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.985,00	51.908,00	35.030,00	16.878,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.965,00	-7.201,00	-30.530,00	23.329,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-59.558,71	2.710,00	-64.858,79	67.568,79

Produkt - 100-2 - Verwaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-210,10			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-10.746,15			
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-10.956,25			
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.956,25			

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		100,00		100,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		100,00		100,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		100,00		100,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		100,00		100,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		100,00		100,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		100,00		100,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		100,00		100,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-281.208,39	-280.000,00	-272.065,74	-7.934,26
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-274.258,39	-276.807,00	-268.885,74	-7.921,26

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-3.200,00	-3.600,00	-5.469,94	1.869,94
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.750,00	-407,00	-2.289,94	1.882,94

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.539,52	-14.350,00	-18.218,07	3.868,07
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.838,00	-21.000,00	-21.056,00	56,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-38.377,52	-35.350,00	-39.274,07	3.924,07
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.097,35	12.250,00	20.667,29	-8.417,29
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	21.097,35	12.250,00	20.667,29	-8.417,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-17.280,17	-23.100,00	-18.606,78	-4.493,22
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-38.377,52	-35.350,00	-39.274,07	3.924,07
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	21.097,35	12.250,00	20.667,29	-8.417,29
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-17.280,17	-23.100,00	-18.606,78	-4.493,22
27	59	Außerordentliche Erträge			-497,00	497,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-497,00	497,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-17.280,17	-23.100,00	-19.103,78	-3.996,22
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	120.557,00	75.497,00	114.499,00	-39.002,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	120.557,00	75.497,00	114.499,00	-39.002,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	103.276,83	52.397,00	95.395,22	-42.998,22

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.229.186,89	-2.190.000,00	-2.228.935,24	38.935,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.229.186,89	-2.190.000,00	-2.228.935,24	38.935,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.665,07	10.800,00	283.053,86	-272.253,86
14	66	Abschreibungen	4.941,82		1.186,39	-1.186,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.099.365,55	2.090.000,00	2.104.517,76	-14.517,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.115.972,44	2.100.800,00	2.388.758,01	-287.958,01
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-113.214,45	-89.200,00	159.822,77	-249.022,77
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.229.186,89	-2.190.000,00	-2.228.935,24	38.935,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	2.115.972,44	2.100.800,00	2.388.758,01	-287.958,01
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-113.214,45	-89.200,00	159.822,77	-249.022,77
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-113.214,45	-89.200,00	159.822,77	-249.022,77
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	34.760,00	38.320,00	38.160,00	160,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.760,00	38.320,00	38.160,00	160,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-78.454,45	-50.880,00	197.982,77	-248.862,77

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-4.000,00	-5.004,23	1.004,23
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-926.100,00	-946.449,04	20.349,04
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-30.000,00	-44.758,36	14.758,36
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen		-15.000,00	-19.626,25	4.626,25
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten		-67.748,00	-68.692,37	944,37
9	53	Sonstige ordentliche Erträge			-4.561,39	4.561,39
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-1.042.848,00	-1.089.091,64	46.243,64
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen		290.518,00	259.737,79	30.780,21
12	644-646	Versorgungsaufwendungen		20.263,00	20.297,70	-34,70
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		345.480,00	317.531,00	27.949,00
14	66	Abschreibungen		312.200,00	352.702,98	-40.502,98
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.010,00	8.672,00	-7.662,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)		969.471,00	958.941,47	10.529,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)		-73.377,00	-130.150,17	56.773,17
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			1.516,67	-1.516,67
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			1.516,67	-1.516,67
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)		-1.042.848,00	-1.089.091,64	46.243,64
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)		969.471,00	960.458,14	9.012,86
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)		-73.377,00	-128.633,50	55.256,50
27	59	Außerordentliche Erträge			-6.313,41	6.313,41
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.000,00	-1.000,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-5.313,41	5.313,41
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)		-73.377,00	-133.946,91	60.569,91
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-43.149,00	-11.201,00	-31.948,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		122.475,00	107.568,00	14.907,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		79.326,00	96.367,00	-17.041,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen		5.949,00	-37.579,91	43.528,91

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		68.000,00	21.329,72	46.670,28
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			7.500,00	-7.500,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		68.000,00	28.829,72	39.170,28
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-597.000,00	-332.222,98	-264.777,02
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-75.000,00	-20.289,65	-54.710,35
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-40.889,16	40.889,16
60	Summe		-672.000,00	-393.401,79	-278.598,21
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-604.000,00	-364.572,07	-239.427,93

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-662,89		-63,73	63,73
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-5.676,10		-15.060,00	15.060,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-261.650,82	-263.275,00	-262.392,44	-882,56
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-148,11	-1.500,00	-296,37	-1.203,63
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-268.137,92	-264.775,00	-277.812,54	13.037,54
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	69.376,32	70.998,00	71.341,80	-343,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.882,82	4.915,00	5.003,57	-88,57
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	543.207,18	475.920,00	556.865,79	-80.945,79
14	66	Abschreibungen	424.229,05	427.716,00	424.339,34	3.376,66
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-6,00	6,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.041.695,37	979.549,00	1.057.544,50	-77.995,50
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	773.557,45	714.774,00	779.731,96	-64.957,96
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-268.137,92	-264.775,00	-277.812,54	13.037,54
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	1.041.695,37	979.549,00	1.057.544,50	-77.995,50
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	773.557,45	714.774,00	779.731,96	-64.957,96
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			873,84	-873,84
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			873,84	-873,84
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	773.557,45	714.774,00	780.605,80	-65.831,80
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	200.391,00	185.174,00	198.728,00	-13.554,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	200.391,00	185.174,00	198.728,00	-13.554,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	973.948,45	899.948,00	979.333,80	-79.385,80

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.000,00	312.700,00	91.139,56	221.560,44
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.575,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	7.575,00	312.700,00	91.139,56	221.560,44
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.490,80	-12.500,00	-2.095,11	-10.404,89
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.219,30	-408.165,40	-26.531,57	-381.633,83
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-17.000,00	-50.811,76	33.811,76
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-4.710,10	-437.665,40	-79.438,44	-358.226,96
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.864,90	-124.965,40	11.701,12	-136.666,52

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.217,20	19.300,00	18.217,20	1.082,80
14	66	Abschreibungen	8.376,60	9.071,00	9.003,75	67,25
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	26.593,80	28.371,00	27.220,95	1.150,05
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	24.140,32	25.918,00	24.767,47	1.150,53
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.453,48	-2.453,00	-2.453,48	0,48
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	26.593,80	28.371,00	27.220,95	1.150,05
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	24.140,32	25.918,00	24.767,47	1.150,53
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	24.140,32	25.918,00	24.767,47	1.150,53
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.090,32	29.111,00	27.947,47	1.163,53

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-732,40	-95.076,20	-76.318,11	-18.758,09
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-732,40	-95.076,20	-76.318,11	-18.758,09
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-732,40	-95.076,20	-76.318,11	-18.758,09

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,26	0,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,26	0,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.024,40	8.600,00	7.024,40	1.575,60
14	66	Abschreibungen	11.482,24	11.482,00	11.482,24	-0,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.506,64	20.082,00	18.506,64	1.575,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	13.223,38	14.799,00	13.223,38	1.575,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-5.283,26	-5.283,00	-5.283,26	0,26
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	18.506,64	20.082,00	18.506,64	1.575,36
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	13.223,38	14.799,00	13.223,38	1.575,62
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.223,38	14.799,00	13.223,38	1.575,62
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	20.173,38	17.992,00	16.403,38	1.588,62

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-20.000,00		-20.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-20.000,00		-20.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-20.000,00		-20.000,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-3.465,46	-3.465,00	-3.465,45	0,45
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.465,46	-3.465,00	-3.465,45	0,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.389,57	38.000,00	36.861,79	1.138,21
14	66	Abschreibungen	31.898,77	31.899,00	32.011,68	-112,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	66.288,34	69.899,00	68.873,47	1.025,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	62.822,88	66.434,00	65.408,02	1.025,98
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-3.465,46	-3.465,00	-3.465,45	0,45
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	66.288,34	69.899,00	68.873,47	1.025,53
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	62.822,88	66.434,00	65.408,02	1.025,98
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	62.822,88	66.434,00	65.408,02	1.025,98
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	69.772,88	69.627,00	68.588,02	1.038,98

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-10.159,90	10.159,90
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-45.000,00		-45.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-45.000,00	-10.159,90	-34.840,10
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-45.000,00	-10.159,90	-34.840,10

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	891,31	629,00	1.038,48	-409,48
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.387,84	48.600,00	44.999,32	3.600,68
14	66	Abschreibungen	179,90	180,00	336,02	-156,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.459,05	49.409,00	46.373,82	3.035,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	23.459,05	49.409,00	46.373,82	3.035,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	23.459,05	49.409,00	46.373,82	3.035,18
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	23.459,05	49.409,00	46.373,82	3.035,18
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	23.459,05	49.409,00	46.373,82	3.035,18
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	40.034,00	87.221,00	55.143,00	32.078,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	40.034,00	87.221,00	55.143,00	32.078,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	63.493,05	136.630,00	101.516,82	35.113,18

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-1.561,25	1.561,25
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe			-1.561,25	1.561,25
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.561,25	1.561,25

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-21.692,61	-17.694,00	-17.694,27	0,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-21.692,61	-17.694,00	-17.694,27	0,27
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.649,55	9.650,00	5.068,40	4.581,60
14	66	Abschreibungen	48.779,61	43.978,00	44.560,08	-582,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	54.429,16	53.628,00	49.628,48	3.999,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.736,55	35.934,00	31.934,21	3.999,79
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-21.692,61	-17.694,00	-17.694,27	0,27
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	54.429,16	53.628,00	49.628,48	3.999,52
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	32.736,55	35.934,00	31.934,21	3.999,79
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	32.736,55	35.934,00	31.934,21	3.999,79
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	6.387,00	6.360,00	27,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.686,55	42.321,00	38.294,21	4.026,79

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-11.975,39	11.975,39
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-129.088,70	-45.155,49	-3.765,00	-41.390,49
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-129.088,70	-45.155,49	-15.740,39	-29.415,10
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-129.088,70	-45.155,49	-15.740,39	-29.415,10

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9,00	-50,00		-50,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-16.871,36	-17.000,00	-20.641,18	3.641,18
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.880,36	-17.050,00	-20.641,18	3.591,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.941,95	30.070,00	35.464,13	-5.394,13
14	66	Abschreibungen	6.234,96	7.794,00	6.304,69	1.489,31
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.176,91	37.864,00	41.768,82	-3.904,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.296,55	20.814,00	21.127,64	-313,64
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.880,36	-17.050,00	-20.641,18	3.591,18
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	35.176,91	37.864,00	41.768,82	-3.904,82
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	18.296,55	20.814,00	21.127,64	-313,64
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	18.296,55	20.814,00	21.127,64	-313,64
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.950,00	3.193,00	3.180,00	13,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	25.246,55	24.007,00	24.307,64	-300,64

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.545,68			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-160.000,00	-17.159,88	-142.840,12
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-12.545,68	-160.000,00	-17.159,88	-142.840,12
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.545,68	-160.000,00	-17.159,88	-142.840,12

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	11.902,15	11.415,00	5.005,76	6.409,24
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.489,19	22.910,00	28.297,03	-5.387,03
14	66	Abschreibungen	8.597,52	8.572,00	8.546,70	25,30
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	29,00		29,00	-29,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	51.017,86	42.897,00	41.878,49	1.018,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.712,84	40.592,00	39.573,47	1.018,53
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.305,02	-2.305,00	-2.305,02	0,02
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	51.017,86	42.897,00	41.878,49	1.018,51
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	48.712,84	40.592,00	39.573,47	1.018,53
27	59	Außerordentliche Erträge	-50,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			31,04	-31,04
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-50,00		31,04	-31,04
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	48.662,84	40.592,00	39.604,51	987,49
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	71.125,00	77.528,00	70.691,00	6.837,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	71.125,00	77.528,00	70.691,00	6.837,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	119.787,84	118.120,00	110.295,51	7.824,49

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-192,00	-200,00	-192,00	-8,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.211,74	-7.212,00	-7.211,72	-0,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.403,74	-7.412,00	-7.403,72	-8,28
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.371,73	20.000,00	9.890,61	10.109,39
14	66	Abschreibungen	29.447,96	34.448,00	30.633,69	3.814,31
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	83.578,60	84.000,00	86.060,60	-2.060,60
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	123.398,29	138.448,00	126.584,90	11.863,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	115.994,55	131.036,00	119.181,18	11.854,82
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-7.403,74	-7.412,00	-7.403,72	-8,28
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	123.398,29	138.448,00	126.584,90	11.863,10
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	115.994,55	131.036,00	119.181,18	11.854,82
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	115.994,55	131.036,00	119.181,18	11.854,82
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.792,00	16.175,00	11.405,00	4.770,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.792,00	16.175,00	11.405,00	4.770,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130.786,55	147.211,00	130.586,18	16.624,82

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.575,50	-212.000,00	-105.566,60	-106.433,40
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-11.575,50	-212.000,00	-105.566,60	-106.433,40
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.575,50	-212.000,00	-105.566,60	-106.433,40

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-109.363,19	-102.000,00	-103.461,28	1.461,28
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-541,08	-300,00	-3.234,98	2.934,98
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-771,02	-770,00	-771,03	1,03
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-110.675,29	-103.070,00	-107.467,29	4.397,29
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	94.275,79	97.024,00	97.185,17	-161,17
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.549,89	6.631,00	6.749,56	-118,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.254,68	45.250,00	76.563,58	-31.313,58
14	66	Abschreibungen	44.482,73	43.997,00	45.363,53	-1.366,53
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	201,00		201,00	-201,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	203.764,09	192.902,00	226.062,84	-33.160,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.088,80	89.832,00	118.595,55	-28.763,55
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-110.675,29	-103.070,00	-107.467,29	4.397,29
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	203.764,09	192.902,00	226.062,84	-33.160,84
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	93.088,80	89.832,00	118.595,55	-28.763,55
27	59	Außerordentliche Erträge	-4.515,00			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	570,00			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-3.945,00			
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	89.143,80	89.832,00	118.595,55	-28.763,55
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.739,00		-5.093,00	5.093,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.740,00	45.268,00	44.350,00	918,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	41.001,00	45.268,00	39.257,00	6.011,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130.144,80	135.100,00	157.852,55	-22.752,55

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.515,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	4.515,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-974,81	-278.873,94	-31.736,86	-247.137,08
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-54.253,43	-9.000,00		-9.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-55.228,24	-287.873,94	-31.736,86	-256.137,08
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.713,24	-287.873,94	-31.736,86	-256.137,08

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-249.497,31	-351.157,00	-190.692,30	-160.464,70
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-48.487,57	-36.160,00	-23.220,16	-12.939,84
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen		-225,00		-225,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-498,03		-353,08	353,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-298.482,91	-387.542,00	-214.265,54	-173.276,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	113.252,35	117.755,00	111.983,01	5.771,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.988,94	6.986,00	7.170,64	-184,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.700,88	203.870,00	156.167,94	47.702,06
14	66	Abschreibungen	15.411,18	14.772,00	14.933,95	-161,95
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.132,88	2.631,00	2.441,88	189,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	319.486,23	346.014,00	292.697,42	53.316,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	21.003,32	-41.528,00	78.431,88	-119.959,88
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-298.482,91	-387.542,00	-214.265,54	-173.276,46
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	319.486,23	346.014,00	292.697,42	53.316,58
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	21.003,32	-41.528,00	78.431,88	-119.959,88
27	59	Außerordentliche Erträge			-5.473,44	5.473,44
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			343,28	-343,28
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-5.130,16	5.130,16
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	21.003,32	-41.528,00	73.301,72	-114.829,72
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	36.166,00	32.279,00	31.594,00	685,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.166,00	32.279,00	31.594,00	685,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	57.169,32	-9.249,00	104.895,72	-114.144,72

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10.504,20			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	10.504,20			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.584,79			
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-82.980,67	-8.000,00		-8.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-85.565,46	-8.000,00		-8.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.061,26	-8.000,00		-8.000,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.498,66	-14.000,00	-18.108,92	4.108,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-13.498,66	-14.000,00	-18.108,92	4.108,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.905,25	10.230,00	6.929,82	3.300,18
14	66	Abschreibungen	5.584,23	5.584,00	5.584,24	-0,24
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.070,00	4.500,00	4.210,00	290,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.559,48	20.314,00	16.724,06	3.589,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.060,82	6.314,00	-1.384,86	7.698,86
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-13.498,66	-14.000,00	-18.108,92	4.108,92
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	19.559,48	20.314,00	16.724,06	3.589,94
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	6.060,82	6.314,00	-1.384,86	7.698,86
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.060,82	6.314,00	-1.384,86	7.698,86
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	45.276,00	46.758,00	40.825,00	5.933,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	45.276,00	46.758,00	40.825,00	5.933,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	51.336,82	53.072,00	39.440,14	13.631,86

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-700,00	-100,00	-100,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-700,00	-100,00	-100,00	
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.204,04	83.503,00	83.327,12	175,88
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.753,49	5.720,00	5.823,76	-103,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.413,43	1.950,00	517,12	1.432,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	91.370,96	91.173,00	89.668,00	1.505,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	90.670,96	91.073,00	89.568,00	1.505,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-700,00	-100,00	-100,00	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	91.370,96	91.173,00	89.668,00	1.505,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	90.670,96	91.073,00	89.568,00	1.505,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	90.670,96	91.073,00	89.568,00	1.505,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.732,00	47.112,00	33.357,00	13.755,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	35.732,00	47.112,00	33.357,00	13.755,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	126.402,96	138.185,00	122.925,00	15.260,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-1.785,00	1.785,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-700,00	-700,00	-700,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-700,00	-700,00	-2.485,00	1.785,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.070,94	29.050,00	37.245,54	-8.195,54
14	66	Abschreibungen	1.389,76	1.390,00	1.389,77	0,23
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	34.460,70	30.440,00	38.635,31	-8.195,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.760,70	29.740,00	36.150,31	-6.410,31
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-700,00	-700,00	-2.485,00	1.785,00
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	34.460,70	30.440,00	38.635,31	-8.195,31
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	33.760,70	29.740,00	36.150,31	-6.410,31
27	59	Außerordentliche Erträge			-565,00	565,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-565,00	565,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	33.760,70	29.740,00	35.585,31	-5.845,31
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.695,00	18.434,00	17.994,00	440,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.695,00	18.434,00	17.994,00	440,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	58.455,70	48.174,00	53.579,31	-5.405,31

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.246,98	-10.500,00	-7.978,57	-2.521,43
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60,00			
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-14.188,79	-12.000,00	-23.802,08	11.802,08
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.785,00	-1.700,00	-1.785,00	85,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-14,35		-159,84	159,84
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-23.295,12	-24.200,00	-33.725,49	9.525,49
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.046,48	39.588,00	36.984,34	2.603,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.429,03	2.716,00	2.562,27	153,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.533,00	89.200,00	76.006,39	13.193,61
14	66	Abschreibungen	258,47	171,00	171,01	-0,01
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	98.566,98	131.675,00	115.724,01	15.950,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.271,86	107.475,00	81.998,52	25.476,48
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-23.295,12	-24.200,00	-33.725,49	9.525,49
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	98.566,98	131.675,00	115.724,01	15.950,99
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	75.271,86	107.475,00	81.998,52	25.476,48
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.345,11	-500,00	-800,00	300,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	125,00		91,60	-91,60
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.220,11	-500,00	-708,40	208,40
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	73.051,75	106.975,00	81.290,12	25.684,88
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-6.532,00		-6.532,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	99.146,00	107.404,00	107.215,00	189,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	99.146,00	100.872,00	107.215,00	-6.343,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	172.197,75	207.847,00	188.505,12	19.341,88

Teilfinanzrechnung

Posi- tion	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres
					(Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.000,80	-6.900,00	-7.000,80	100,80
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.152,87	-6.000,00	-5.895,30	-104,70
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-25.416,00	-24.000,00	-16.830,00	-7.170,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-7.123,56	-7.124,00	-5.720,74	-1.403,26
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.006,17	-4.300,00	-5.215,61	915,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-53.699,40	-48.324,00	-40.662,45	-7.661,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.477,47	2.737,00	1.887,11	849,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	81.867,03	99.450,00	89.475,37	9.974,63
14	66	Abschreibungen	92.568,47	93.004,00	86.168,44	6.835,56
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	157,36	160,00	157,36	2,64
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	177.070,33	195.351,00	177.688,28	17.662,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	123.370,93	147.027,00	137.025,83	10.001,17
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-53.699,40	-48.324,00	-40.662,45	-7.661,55
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	177.070,33	195.351,00	177.688,28	17.662,72
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	123.370,93	147.027,00	137.025,83	10.001,17
27	59	Außerordentliche Erträge	88,06			
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			1.482,97	-1.482,97
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	88,06		1.482,97	-1.482,97
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	123.458,99	147.027,00	138.508,80	8.518,20
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	42.261,00	30.844,00	40.379,00	-9.535,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	42.261,00	30.844,00	40.379,00	-9.535,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	165.719,99	177.871,00	178.887,80	-1.016,80

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-278.750,00	-108.359,00	-170.391,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.626,85	-5.000,00		-5.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.626,85	-283.750,00	-108.359,00	-175.391,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.626,85	-283.750,00	-108.359,00	-175.391,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-75.375,19	-105.000,00	-97.755,83	-7.244,17
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-2.875,50	-50.000,00		-50.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-345,66		-2.073,98	2.073,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-78.596,35	-155.000,00	-99.829,81	-55.170,19
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50.000,00		50.000,00
14	66	Abschreibungen	86.580,55	86.678,00	86.623,68	54,32
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	66.032,15	65.000,00	48.443,12	16.556,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	152.612,70	201.678,00	135.066,80	66.611,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	74.016,35	46.678,00	35.236,99	11.441,01
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-78.596,35	-155.000,00	-99.829,81	-55.170,19
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	152.612,70	201.678,00	135.066,80	66.611,20
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	74.016,35	46.678,00	35.236,99	11.441,01
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	74.016,35	46.678,00	35.236,99	11.441,01
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	74.016,35	46.678,00	35.236,99	11.441,01

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	59.454,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	59.454,00			
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-74,95	74,95
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-244.690,25	-249.000,00	-117.924,84	-131.075,16
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-244.690,25	-249.000,00	-117.999,79	-131.000,21
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-185.236,25	-249.000,00	-117.999,79	-131.000,21

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-223,40	-300,00	-105,70	-194,30
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-645,00		-540,00	540,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.800,00	-250,00	-3.155,43	2.905,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.668,40	-550,00	-3.801,13	3.251,13
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.572,81	39.238,00	36.557,86	2.680,14
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.429,25	2.717,00	2.562,10	154,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.514,52	21.200,00	26.723,25	-5.523,25
14	66	Abschreibungen	1.374,26	2.288,00	1.526,81	761,19
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	59.890,84	65.443,00	67.370,02	-1.927,02
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	57.222,44	64.893,00	63.568,89	1.324,11
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-2.668,40	-550,00	-3.801,13	3.251,13
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	59.890,84	65.443,00	67.370,02	-1.927,02
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	57.222,44	64.893,00	63.568,89	1.324,11
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.126,40		-200,00	200,00
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-2.126,40		-200,00	200,00
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	55.096,04	64.893,00	63.368,89	1.524,11
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	21.341,00	20.286,00	21.448,00	-1.162,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	21.341,00	20.286,00	21.448,00	-1.162,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	76.437,04	85.179,00	84.816,89	362,11

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.510,11		-1.379,21	1.379,21
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-35.000,00	-15.367,45	-19.632,55
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-1.510,11	-35.000,00	-16.746,66	-18.253,34
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.510,11	-35.000,00	-16.746,66	-18.253,34

Teilergebnisrechnung

Posi- tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55,00	-50,00	-45,00	-5,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.215.194,23	-10.148.780,00	-10.821.748,84	672.968,84
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-384.744,00	-396.675,00	-394.362,60	-2.312,40
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.916.920,92	-3.949.819,00	-3.949.818,96	-0,04
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-72.800,00	-55.455,00	-54.600,00	-855,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-14.589.714,15	-14.550.779,00	-15.220.575,40	669.796,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21,80	-119.450,00		-119.450,00
14	66	Abschreibungen	99.606,40	4.000,00	42.785,69	-38.785,69
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.243.354,34	7.057.828,00	7.603.538,76	-545.710,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.342.982,54	6.942.378,00	7.646.324,45	-703.946,45
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-7.246.731,61	-7.608.401,00	-7.574.250,95	-34.150,05
21	56, 57	Finanzerträge	-11.579,00	-10.500,00	-17.659,00	7.159,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	4.828,00		4.215,00	-4.215,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-6.751,00	-10.500,00	-13.444,00	2.944,00
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-14.601.293,15	-14.561.279,00	-15.238.234,40	676.955,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.347.810,54	6.942.378,00	7.650.539,45	-708.161,45
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	-7.253.482,61	-7.618.901,00	-7.587.694,95	-31.206,05
27	59	Außerordentliche Erträge			-718,64	718,64
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			-718,64	718,64
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-7.253.482,61	-7.618.901,00	-7.588.413,59	-30.487,41
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	95.732,00	88.855,00	89.347,00	-492,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	95.732,00	88.855,00	89.347,00	-492,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-7.157.750,61	-7.530.046,00	-7.499.066,59	-30.979,41

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		1.083.000,00		1.083.000,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe		1.083.000,00		1.083.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		1.083.000,00		1.083.000,00

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-927,65	-1.337,00	-1.116,91	-220,09
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-5.979,26	-29.694,00	-37.479,25	7.785,25
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.906,91	-31.031,00	-38.596,16	7.565,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-6.906,91	-31.031,00	-38.596,16	7.565,16
21	56, 57	Finanzerträge	-93.448,74	-66.086,00	-67.340,24	1.254,24
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	264.194,02	293.794,00	304.760,97	-10.966,97
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	170.745,28	227.708,00	237.420,73	-9.712,73
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-100.355,65	-97.117,00	-105.936,40	8.819,40
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	264.194,02	293.794,00	304.760,97	-10.966,97
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	163.838,37	196.677,00	198.824,57	-2.147,57
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	163.838,37	196.677,00	198.824,57	-2.147,57
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-29.474,00	29.474,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	95.732,00	88.855,00	89.347,00	-492,00
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	95.732,00	88.855,00	59.873,00	28.982,00
34		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	259.570,37	285.532,00	258.697,57	26.834,43

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	327.388,32		232.348,57	-232.348,57
13	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	1.125.095,38	103.527,00	103.527,58	-0,58
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	335.000,00	1.500.000,00	754.373,91	745.626,09
30	Summe	1.787.483,70	1.603.527,00	1.090.250,06	513.276,94
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-614.169,63	-874.056,00	-851.276,62	-22.779,38
60	Summe	-614.169,63	-874.056,00	-851.276,62	-22.779,38
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.173.314,07	729.471,00	238.973,44	490.497,56

Teilergebnisrechnung

Posi tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./.. Sp. 6)
--------------	--------	-------------	--	--	--	---

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2018	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2019	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2019	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				



ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2019

(Anlage zum Jahresabschluss gemäß § 112 HGO i. V. m. § 50 GemHVO)

Allgemeine Angaben

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Er umfasst sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde darzustellen und besteht aus

1. der Vermögensrechnung (Bilanz),
2. der Ergebnisrechnung und
3. der Finanzrechnung.

Die drei Rechnungslegungskomponenten wurden entsprechend den Vorgaben der HGO und GemHVO sowie den zur GemHVO ergangenen Verwaltungsvorschriften/Hinweisen gegliedert. Sie sind in Euro aufgestellt. Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Alle Beträge sind grundsätzlich einschließlich der Umsatzsteuer ausgewiesen. Ausgenommen hiervon sind die Bereiche Schwimmbad (Produkt 081-2), Gemeindewald (Produkt 133-1), Märkte (Produkt 151-1), der Wirtschaftsbetrieb der zentralen Sportanlage (Produkt 081-1) und das Breitbandnetz (Produkt 151- 4) sowie ab 01.01.2019 die Wasserversorgung (114-1) als Betriebe gewerblicher Art, da diese vorsteuerabzugsberechtigt sind.

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und dieser Anhang mit Anlagen sowie eine Übersicht, über die in das folgende Jahr zu übertragenen Haushaltsermächtigungen sind beizufügen.

In den folgenden Erläuterungen wurde zur einfacheren Darstellung mit gerundeten Zahlen gearbeitet. Dementsprechend kann es zu geringfügigen Abweichungen gegenüber den exakten Zahlen in der Bilanz bzw. der Ergebnis- und Finanzrechnung kommen.

Die Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anlagen- und Forderungsspiegel sowie die Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum Jahresabschluss 2019 wurden nach den Mustern der GemHVO in der Fassung vom 07.12.2016 (GVBl. S. 254) aufgestellt. Die Nummerierungen in den Erläuterungen zur Vermögensrechnung entsprechen den Ziffern in der Bilanz gemäß dem Muster 20 GemHVO. Bilanzpositionen, für die weder im Berichtsjahr noch im Vorjahr Werte anzusetzen waren, wurden nicht aufgeführt. Die Nummerierung ist deshalb nicht durchgehend.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensbewertung der Gemeinde Fürth für die Bilanz erfolgt entsprechend den Vorgaben der GemHVO grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die darauf basierenden Abschreibungen.

Abnutzbare Vermögensgegenstände werden ausschließlich linear abgeschrieben. Nicht abgeschrieben werden Grundstücke und der Tierbestand des Bergtierparks Erlenbach. Für die Festlegung der Nutzungsdauer ist die am 03.09.2007 von der Gemeindevertretung zusammen mit der Bewertungsrichtlinie beschlossene Abschreibungstabelle maßgeblich.

Vermögensgegenstände, die im Rahmen des Kommunalinvestitionsprogramms des Landes Hessen (KIP-Land) angeschafft bzw. hergestellt wurden, werden entsprechend den Förderrichtlinien über 30 Jahre linear abgeschrieben (§ 11 Abs. 1 Kommunalinvestitionsprogrammgesetz). Für im Rahmen des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) des Bundes (KIP-Bund) angeschaffte Vermögensgegenstände gilt eine Abschreibungsdauer von 10 Jahren (Laufzeit der sogenannten Kofinanzierungsdarlehen).

Bei der Abschreibung von Gebäuden wird in geeigneten Fällen der sogenannte Komponentenansatz angewandt (sh. § 43 Abs. 1 GemHVO i. V. m. Ziff. 5 der Hinweise zu § 43 GemHVO).

Bei der Heizungsanlage im Objekt „Fahrenbacher Str. 118“ (Kindergarten/Feuerwehr Fahrenbach) wurde eine nachträgliche Veränderung (Verlängerung) der Nutzungsdauer nach § 43 Abs. 1 GemHVO vorgenommen, da eine wesentliche Komponente (Heizkessel) erneuert wurde, aber nicht die gesamte Anlage.

Anschaffungsnebenkosten (z.B. Grunderwerbsteuer, Notarkosten, Versand- und Frachtkosten etc.) wurden in die Anschaffungskosten mit einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, Rabatte etc.) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt. Zinsen für Fremdkapital wurden nur beim Breitbandnetz in die Herstellungskosten einbezogen.

Eine Änderung ergab sich zum 01.01.2019 bei den geringwertigen Wirtschaftsgütern. Auf Grundlage des Erlasses betr. Kommunale Finanzplanung und Haushalts- und Wirtschaftsführung bis 2021 (Staatsanzeiger 2017, S. 997) wurde die Wertgrenze für geringwertige Wirtschaftsgüter an die aktuellen steuerrechtlichen Regelungen angepasst. Seit 01.01.2019 werden nur noch bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens mit Anschaffungs- und Herstellungskosten von mindestens 800,-- € ohne Umsatzsteuer aktiviert und inventarisiert. In Einzelfällen werden zusätzlich auch noch Vermögensgegenstände inventarisiert, deren Anschaffungskosten unter der o. g. Grenze liegen, falls dies zur Dokumentation der Eigentumsverhältnisse sinnvoll erscheint.

Abweichungen von denen für das Vorjahr angewandten Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

Der Kostenträgerplan wurde aufgrund der Eingliederung des ehemaligen Eigenbetriebes Wasserversorgung in den Kernhaushalt der Gemeinde zum 01.01.2019 um das Produkt 114-1, „Wasserversorgung“ ergänzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt (sh. auch Ziffer 2.3 in diesem Anhang).

Erhaltene Zuschüsse, Zuweisungen und Beiträge für Investitionen werden nach dem Bruttoprinzip als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen. Sie werden der bezuschussten Anlage zugeordnet und zeitgleich mit der Abschreibung der Anlage ertragswirksam aufgelöst. Die erhaltenen Zuschüsse im Rahmen der Sonderinvestitionsprogramme werden über die Laufzeit der Darlehen abgeschrieben (30 Jahre beim KIP-Land und 10 Jahre beim KIP-Bund).

Für erkennbare Risiken wurden angemessene Rückstellungen gebildet. Verbindlichkeiten wurden zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Ausführlichere Erläuterungen zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden enthält die Bewertungsrichtlinie der Gemeinde Fürth vom 03.09.2007.

Der tatsächliche Bestand der beweglichen Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde zum Stichtag 31.12.2019 durch eine Inventur überprüft. Sie bezog sich auf die Ausstattungsgegenstände der Bereiche Kindergärten, Schwimmbad, Sportanlagen, Bergtierpark und Märkte/Tourismus.

Entsprechend Ziff. 3.4 der gemeindlichen Inventurrichtlinie in der Fassung vom 10.10.2013 in Verbindung mit Ziff. 3 der Verwaltungsvorschriften zu § 36 GemHVO wird nicht jedes Jahr eine Vollinventur durchgeführt, sondern nur für Teilbereiche im jährlichen Wechsel. Die Bestandsveränderungen, die sich aus der Inventur ergeben haben, wurden entsprechend in der Anlagenbuchhaltung verbucht.

Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Grundsätzlich ist an dieser Stelle vorab darauf hinzuweisen, dass zum 01.01.2019 das Anlagevermögen des Eigenbetriebes Wasserversorgung (EBWV) in die Bilanz der Gemeinde übernommen wurde. Die Übernahme erfolgte mit den historischen Anschaffungskosten im Eigenbetrieb abzüglich der bereits erfolgten Abschreibungen. Die bereits im ehemaligen Eigenbetrieb erfolgten Abschreibungen sind jedoch aus buchungstechnischen Gründen im Anlagenspiegel einmalig in den kumulierten Abschreibungen des Haushaltsjahres enthalten. Dies führt dazu, dass die im Anlagenspiegel ausgewiesenen Abschreibungen nicht identisch sind mit den tatsächlich ergebniswirksamen Abschreibungen gemäß der Ergebnisrechnung.

Auf Grund der Integration des Eigenbetriebes in die Buchhaltung der Gemeinde lassen sich die Jahreswerte in der Bilanz sowie in diesem Anhang nicht ohne weiteres mit den Vorjahreswerten vergleichen.



AKTIVA

1. ANLAGEVERMÖGEN

65.381.894,44 €

Hierunter versteht man Vermögensgegenstände, die dauerhaft dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb zu dienen.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.861.445,35 €

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen.

Hierunter fallen insbesondere EDV-Software und Lizenzen sowie an Dritte gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden sind und unter Geltendmachung eines Rückforderungsanspruches geleistet werden (§ 38 Abs. 4 GemHVO in Verbindung mit Ziff. 2 der VV zu § 38 GemHVO).

Die immateriellen Vermögensgegenstände umfassen 2,85 % unserer Bilanzsumme.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

70.087,90 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden 50.000 € in verschiedene Softwareprogramme/ Lizenzen investiert. Schwerpunkte waren dabei die Einführung des digitalen Rechnungsworkflow mit 21.000 € und die Software „GIS-Straßenmanagement“ mit 15.000 €. Hinzu kommen noch weitere EDV-Programme für die Verwaltung und die Wasserversorgung.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

1.791.357,45 €

In dieser Bilanzposition werden sowohl die geleisteten Investitionszuschüsse an Dritte (Maßnahme abgeschlossen) als auch die geleisteten Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände für Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen (Investitionsmaßnahme des Dritten ist zum Bilanzstichtag noch nicht abgeschlossen).

Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine neuen aktivierungspflichtigen Investitionszuschüsse an Dritte gewährt. Die Reduzierung dieser Bilanzposition ergibt sich durch die planmäßige Abschreibung (63.000 €) des in früheren Jahren bezuschussten Anlagevermögens (Kinderkrippe „Zauberwald“, Foyer an der Heinrich-Böll-Schule sowie Turnhalle an der Müller-Guttenbrunn-Schule).

**1.2 Sachanlagen****46.178.312,82 €**

Das Sachanlagevermögen wird mit 46 Mio. € bilanziert, das sind 67,15 % unserer Bilanzsumme, und ist in sechs Anlageklassen unterteilt.

1.2.1 Grundstücke**6.837.105,24 €**

Der Wert der Grundstücke hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 246.000 € erhöht. Vom EBWV wurden Grundstücke in Höhe von 267.000 € übernommen (253.000 € unbebaute Grundstücke, 14.000 € bebaute Grundstücke).

Bei den unbebauten Grundstücken erhöhte sich der Bilanzwert insgesamt um 231.000 €. Dieser Veränderung liegen folgende Geschäftsvorfälle zu Grunde:

- Übernahme Grundstücke EBWV +253.000 €
- Rückabwicklung eines Bauplatzverkaufes aus dem Jahre 2017 in 2019, das Grundstück kam zum ursprünglichen Wert wieder in unseren Bestand +145.000 €
- Verkauf zweier Bauplätze Bonhoefferstr. - 99.000 €
- Abgang zweier Bauplätze, die aufgrund eines Fehlers im Geoinformationssystem in der Eröffnungsbilanz als unser Eigentum bilanziert wurden (sh. Rechenschaftsbericht Seite 5) - 68.000 €

Saldo 231.000 €

Bei den bebauten Grundstücken ergab sich im Wesentlichen nur eine Erhöhung um 14.000 € aufgrund der Integration des EBWV auf einen Gesamtwert von 3,64 Mio. €.

1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken**11.802.206,85 €**

Der Wert des Gebäudebestandes der Gemeinde Fürth reduzierte sich von 11,9 Mio. € auf 11,8 Mio. €.

An wesentlichen Zugängen im Berichtsjahr sind unter dieser Bilanzposition zu nennen:

- Umbau des Kindergartens Fahrenbach 133.000 €
- Erneuerung diverser Heizungsanlagen (Umstellung von Öl auf Pellet) im Zuge des Programmes KIP-Bund wie folgt:
 - Kindergarten Krumbach 156.000 €
 - DGH/Feuerwehr Weschnitz 56.000 €
 - DGH Lörzenbach 55.000 €
 - DGH Erlenbach 48.000 €
 - Kindergarten Fahrenbach 25.000 €

Die Heizungsanlagen wurden allesamt 2019 in Betrieb genommen, sind jedoch zum Teil noch nicht schlussgerechnet.

Die Abschreibungen beliefen sich für das Haushaltsjahr 2019 auf 570.00 €.



1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.197.551,01 €
--	-----------------

Das Infrastrukturvermögen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um rund 4,8 Mio. €. Es umfasst mehr als die Hälfte des gesamten Sachanlagevermögens.

Die deutliche Erhöhung des Infrastrukturwertes resultiert wesentlich aus der Übernahme der Anlagen des ehemaligen EBWV. Hierbei handelt es sich z. B. um die Wasserleitungen, Hochbehälter, Brunnen, Pumpwerke etc.

Die wichtigsten Neuinvestitionen im Berichtsjahr waren:

- Erneuerung der Wasserleitung in der Ortsdurchfahrt Steinbach 270.000 €
- Erneuerung der Brücke über den Schlierbach in Ellenbach 142.000 €
- Erweiterung Urnengrabanlage Friedhof Fürth 100.000 €
- Umgestaltung/Erweiterung des Parkplatzes Bahnhofstr. 135.000 €
- Hausanschlüsse sowie Erweiterungen des Rohrnetzes 87.000 €
- Gehwege im Zuge der Erneuerung der OD Steinbach 55.000 €

Hinzu kommen noch diverse kleinere Maßnahmen im Gesamtumfang von 124.000 €.

Der Werteverzehr (Abschreibungen) für den Infrastrukturbereich belief sich auf 989.000 €. Davon entfallen rund 1/3 auf den Bereich der Wasserversorgung.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.162.334,00 €
---	----------------

Diese Bilanzposition verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um 2.000 €. Als Zugänge waren die neuen Umwälzpumpen im Schwimmbad (Erneuerung im Rahmen des KIP-Programmes Bund) mit 39.000 € und ein Trübungsmessgerät für die Wasserversorgung mit 4.000 € zu verzeichnen.

Hinzu kommt die Übernahme von Geräten aus dem EBWV im Wert von 17.000 €.

1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.725.604,18 €
--	----------------

Der Buchwert der Bilanzposition Betriebs- und Geschäftsausstattung hat sich zum Jahresabschluss um rund 283.000 € erhöht. Aus dem ehemaligen EBWV wurden Maschinen, Geräte und Ausstattungsgegenstände im Wert von 92.000 € in das Gemeindeeigentum übernommen.

Hinzu kamen für 2019 folgende wesentlichen Anschaffungen:

- | | |
|--|----------|
| ➤ Kranwagen Bauhof/Wasserversorgung | 86.000 € |
| ➤ Teleskoplader Bergtierpark | 45.000 € |
| ➤ Drei Tragkraftspritzen für die Feuerwehren | 45.000 € |
| ➤ E-Golf Verwaltung | 33.000 € |
| ➤ Ausstattung der Kindergärten | 30.000 € |
| ➤ Neuer Server für die Verwaltung | 30.000 € |
| ➤ Transporter Bauhof | 27.000 € |
| ➤ Einführung eines Prozessleitsystems (Wasser) | 12.000 € |

Der Kauf des Kranwagens und des E-Golfes erfolgte im Rahmen des KIP-Programmes Bund. Hierfür erhielten wir 90% des Kaufpreises als Zuschuss.

Abgänge der Betriebs - und Geschäftsausstattung waren wertmäßig nur in marginaler Höhe (176 €) zu verzeichnen, da die meisten abgängigen Anlagegüter ganz oder weitestgehend abgeschrieben waren.

Die gesamte Abschreibung für diesen Bereich belief sich auf rund 245.000 €.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	453.511,54 €
---	--------------

Unter der Bilanzposition geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau werden Baumaßnahmen aufgeführt, die zum Bilanzstichtag nicht fertig gestellt/abgeschlossen sind bzw. geleistete Anzahlungen (geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte, Ziff. 9 der VV zu § 49 GemHVO). Diese Position erhöhte sich im Haushaltsjahr 2019 um 5.000 €.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau einschließlich der geleisteten Anzahlungen beliefen sich auf 1.309.000 € (davon 63.000 € Übernahme aus dem EBWV). Von den Anlagen im Bau auf die jeweilige Bilanzposition (Bauten, Infrastrukturvermögen etc.) wurden im Berichtsjahr 1.304.000 € umgebucht. Wesentliche Baumaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2019 abgeschlossen wurden, waren:

- Erneuerung verschiedener Heizungsanlagen (sh. 1.2.2) 340.000 €
- Erneuerung der Wasserleitung in der Ortsdurchfahrt Steinbach 270.000 €
- Erneuerung Brücke über den Schlierbach in Ellenbach 142.000 €
- Parkplatzerweiterung Bahnhofstr./In den Betten 135.000 €
- Umbau Kindergarten Fahrenbach 133.000 €
- Erweiterung Urnengrabanlage Fürth 100.000 €
- Hausanschlüsse sowie Erweiterungen des Rohrnetzes 87.000 €
- Gehwege Ortsdurchfahrt Steinbach 55.000 €
- Resterschließung Herbergerstr. 27.000 €

Baumaßnahmen, die im Kalenderjahr 2019 begonnen oder fortgesetzt, aber nicht abgeschlossen wurden, waren insbesondere (in Klammern die bisher insgesamt aufgewendeten Beträge):

- Energetische Maßnahmen Rathaus (172.000 €)
- Neugestaltung Spielplatz Kindergarten Krumbach (65.000 €)
- Sanierung DGH Erlenbach (58.000 €)
- Barrierefreier Umbau Bushaltestellen B 38 Fürth (17.000 €)
- Erneuerung Dach Friedhofshalle Krumbach (15.000 €)
- Erneuerung Marktplatzbrunnen (13.000 €)
- Brunnenerneuerung unterhalb Stausee Krumbach (11.000 €)
- Klimatisierung Kindergarten Fürth (10.000 €)

Im Haushaltsjahr 2019 wurden geleistete Anzahlungen auf Betriebs- u. Geschäftsausstattung in Höhe von 57.500 € gebucht. Dabei handelt es sich um Beladung und den Aufbau für ein Tragkraftspritzenfahrzeug (TSF-W) der Feuerwehr Fahrenbach sowie für den Gerätewagen Logistik der Feuerwehr Krumbach. Die Beschaffung des TSF-W wurde in 2019 abgeschlossen, so dass die Gesamtkosten in Höhe von 60.000 € im Jahresabschluss von geleisteten Anzahlungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung auf „Fuhrpark“ umgebucht wurden.



1.3. Finanzanlagen	6.135.684,27 €
---------------------------	-----------------------

Das Finanzanlagevermögen ist in sechs Anlageklassen unterteilt und umfasst mit 6,1 Mio. € 8,92 % unserer Bilanzsumme.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.000,00 €
--	-------------

Unter sogenannten verbundenen Unternehmen versteht man die Eigenbetriebe der Gemeinde Fürth. Nach der Auflösung des Eigenbetriebes Wasserversorgung bzw. dessen Integration in den Kernhaushalt der Gemeinde ist hier lediglich noch das Stammkapital des Eigenbetriebes „IKbit“ auszuweisen.

Der Eigenbetrieb „IKbit“ erzielte im Jahr 2019 einen Gewinn in Höhe von 62.000 €. Dieser Gewinn ist jedoch in der Bilanz der Gemeinde nicht auszuweisen (Realisationsprinzip, § 40 Abs. 3 GemHVO) und führen daher zu keiner Veränderung des Wertansatzes in der Vermögensrechnung der Kommune.

1.3.3 Beteiligungen	3.794.342,85 €
---------------------	----------------

Unter den Beteiligungen ist der gemeindliche Anteil an den Wasserverbänden Bergstraße und Gersprenzgebiet, am Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“, am Zweckverband Abfallwirtschaft (ZAKB) und an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH zu bilanzieren. Des Weiteren sind hier auch die Genossenschaftsanteile (Volksbank Weschnitztal eG und Baugenossenschaft Viernheim eG) abzubilden.

An sämtlichen, vorgenannten Beteiligungen waren für den Jahresabschluss der Kommune keine Anpassungen im Beteiligungsansatz vorzunehmen. Dies wäre gemäß Ziffer 13 der Verwaltungsvorschriften zu § 49 GemHVO nur bei wesentlichen Vorgängen, z. B. bei der Aufnahme weiterer Mitglieder oder der Leistung einer weiteren Kapitaleinlage erforderlich. Dem ZAKB sind im Laufe des Jahres 2018 neue Mitglieder beigetreten. Die Verbandssatzung, die die Stimmrechtsanteile in der Verbandsversammlung regelt, wurde zum 01.01.2019 angepasst. Da sich aufgrund der geänderten Stimmrechtsanteile in der Verbandsversammlung aber nur eine geringe Reduzierung unseres Beteiligungsansatzes von rund 460 € errechnet, wurde eine Anpassung des Beteiligungsansatzes nicht für erforderlich gehalten.

Beim Abwasserverband sowie bei den beiden Gewässerverbänden ergab sich kein Anpassungsbedarf beim Beteiligungsansatz.

Die Mitgliedschaft bei der ekom21/KGRZ ist gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011 mit dem Erinnerungswert bzw. nur informatorisch anzugeben, da sich unter Berücksichtigung der Verbindlichkeiten der ekom21 ein negativer Wert ergäbe.

Die Beteiligung an der Wirtschaftsförderung Bergstraße GmbH sowie an den Genossenschaften ist in Höhe unserer Kapitaleinlage bilanziert und verändert sich nicht, solange keine Anteile ge- oder verkauft werden.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.734.075,50 €
---	-----------------------

Als Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, ist der Gegenwert der an den Abwasserverband „Oberes Weschnitztal“ übertragenen Abwasseranlagen (Kanalnetz) auszuweisen. Dieser Wert reduziert sich jährlich um die vom Abwasserverband geleisteten Tilgungszahlungen für die übertragenen Anlagen (96.000 € in 2019).

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	131.893,33 €
--	---------------------

Hierbei handelt es sich um die Versorgungsrücklage nach § 14a Bundesbesoldungsgesetz, die über die Versorgungskasse in einem Fonds angelegt ist. Die Zuführung in Höhe von 11.000 € für 2019 erhöht den Wert der Rücklage auf 132.000 €.

Aufgrund von Wertsteigerungen des zu Grunde liegenden Fonds sind zum Stichtag 31.12.2019 insgesamt 155.000 € in der Versorgungsrücklage angespart. Die Wertsteigerung des Fonds bleibt bei der Bilanzierung entsprechend dem Realisationsprinzip (siehe § 40 Ziff. 3 GemHVO) unberücksichtigt.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	460.372,59 €
---	---------------------

Die sonstigen Ausleihungen reduzieren sich um die Rückzahlung der Darlehen für den sozialen Wohnungsbau (Baugenossenschaft Viernheim eG) und der gewährten Arbeitgeberdarlehen.

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206.452,00 €
---	------------------------

Im Rahmen der Änderung der GemHVO zum 27.12.2011 wurde diese Bilanzposition geschaffen, die seit dem Jahresabschluss 2014 verbindlich anzuwenden ist. In Ziffer 14 der Hinweise zu § 49 GemHVO ist hierzu folgendes erläutert: „Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger (§ 2 Hessisches Sparkassengesetz). Die Trägerschaft ist deshalb als Vermögensgegenstand zu aktivieren. Wegen der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen ist die Trägerschaft als besonderer Vermögensgegenstand im Anlagevermögen unter der Position 1.4 „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ auszuweisen. Dies gilt auch, wenn die Gemeinde Mitglied eines Sparkassen-Zweckverbandes ist. Die Sparkassenträgerschaft sollte nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet werden“.

Die Beteiligung der Gemeinde Fürth am Sparkassenzweckverband, die sich aus der Aufteilung der Sicherheitsrücklage im Verhältnis zu den Einwohnern der Mitgliedsgemeinden ergibt, wurde für die Eröffnungsbilanz einmalig mit dem obigen Wert festgestellt. Eine jährliche Anpassung des Beteiligungsansatzes ist gemäß der GemHVO nicht vorgesehen.

Rechnerisch würde unser Anteil am Sparkassenzweckverband gemäß Mitteilung der Sparkasse Starkenburg zum 31.12.2019 bei rund 16,5 Mio. € liegen.



2. UMLAUFVERMÖGEN	1.940.948,26 €
--------------------------	-----------------------

Unter dem Umlaufvermögen versteht man Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind (z. B. Bankguthaben, Kassenbestände, Forderungen, Vorräte). Auf das Umlaufvermögen entfallen 2,82 % unserer Bilanzsumme.

2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	125.248,83€
---	--------------------

Der Bestand an Vorräten erhöhte sich zum Bilanzstichtag um 109.000 €. Ursächlich für den erheblichen Anstieg ist die Integration des ehemaligen EBWV. Das Vorrats- und Materiallager der Wasserversorgung war gemäß dem Ergebnis der Inventur zum 31.12.2019 in die Buchhaltung der Gemeinde zu übernehmen. Hinzu kommt noch der Vorrat an Streusalz, der mit 16.000 € zu Buche schlägt.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.682.490,21 €
--	-----------------------

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Eine detaillierte Übersicht über die offenen Forderungen zum 31.12.2019 (Forderungsspiegel) ist diesem Anhang als separate Anlage beigelegt. Im Jahresvergleich reduzierten sich die offenen Forderungen um rund 11.000 €.

Bei den Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen gab es einen Anstieg von 70.000 €. Dieser Anstieg basiert wesentlich auf eine Forderung gegenüber dem Land aus dem KIP-Programm.

Die Forderungen aus Steuern und Abgaben (730.000 €) erhöhten sich gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres um rund 145.000 €. Hier kam es zu einem Anstieg der Forderungen sowohl aus Steuern, aus Gebühren sowie aus Investitionsbeiträgen. Die größte Einzelposition bei den offenen Forderungen aus Steuern ist der noch ausstehende Einkommenssteueranteil für 2019 in Höhe von 242.000 €.

Bei den Forderungen aus Gebühren ist der Anstieg unter anderem auch wieder auf die Rückführung des Eigenbetriebes Wasserversorgung zurück zu führen, da die offenen Wassergebühren jetzt unter dieser Forderungsart ausgewiesen werden (bis 31.12.2018 war das Wassergeld als Verwahrgelder unter den sonstigen Forderungen ausgewiesen).

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen waren zum Jahresende mit 346 € geringfügig. Die starke Abnahme gegenüber dem Vorjahr ist dadurch zu erklären, dass im Vorjahr eine nicht beglichene Forderung aus einem Bauplatzverkauf abgebildet war. Dieser Vorgang wurde mittlerweile rückabgewickelt, so dass der Bauplatz wieder in unseren Bestand kam und im Gegenzug die Forderung eliminiert wurde.



Forderungen gegen verbundene Unternehmen bestehen ebenfalls nur noch in geringem Umfang (2.000 €), da keine Forderungen mehr gegen den ehemaligen Eigenbetrieb Wasserversorgung, sondern nur noch gegen den Eigenbetrieb „IKbit“ auszuweisen sind.

Bei den sonstigen Forderungen ist im Jahresvergleich ein Anstieg von 30.000 € zu verzeichnen. Die sonstigen Forderungen setzen sich hauptsächlich wie folgt zusammen:

- debitorischen Kreditoren (Forderungen auf Verbindlichkeitskonten) 141.000 €
- Umsatzsteuerforderung gegenüber dem Finanzamt 94.000 €

Der Forderungsbestand wurde durch die Gemeindekasse nach dem Niederstwertprinzip einer Bewertung unterzogen. Hierzu wurde im Abschluss 2019, analog dem Vorjahr, auf ein Berechnungstool des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße zurückgegriffen. Dieses Berechnungstool sieht ein gestaffeltes Ausfallrisiko abhängig vom Alter der Forderungen vor.

Der Einzelwertberichtigungsbedarf verringerte sich gegenüber dem Vorjahr deutlich um 223.000 €. Ursächlich hierfür sind sowohl erfolgte Niederschlagungen von Forderungen sowie auch der bereits erwähnte Wegfall einer erheblichen investiven Forderung aufgrund der Rückabwicklung des zu Grunde liegenden Geschäftsvorfalles.

Nach erfolgter Einzelwertberichtigung wurde noch eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 2% vorgenommen. Hier ergab sich eine minimale Erhöhung Wertberichtigung in Höhe von 360 €.

Die Forderungen unterliegen der ständigen Überwachung durch die Verwaltung. Soweit erforderlich, sind Mahn- bzw. Vollstreckungsverfahren eingeleitet.

2.4 Flüssige Mittel

133.209,22 €

Die Entwicklung der flüssigen Mittel (Kontostände, Barkasse, Nebenkassen) ergibt sich aus der nachfolgenden Übersicht. Dabei ist zu beachten, dass bedingt durch die Auflösung des EBWV der Zahlungsmittelbestand der beiden Eigenbetriebskonten zum 01.01.2019 auf die Gemeinde übergegangen ist. Um nun den Zahlungsmittelfluss im Haushaltsjahr richtig darzustellen, wurde deshalb die folgende Tabelle um eine Spalte Kontostand zum 01.01.2019 ergänzt.



Name	Kontostand zum 31.12.2018	Kontostand 01.01.2019	Kontostand zum 31.12.2019
Sparkasse Starkenburg	152.954,21 €	152.954,21 €	107.600,64 €
Volksbank Weschnitztal	-550.506,57 €	-550.506,57 €	- 404.401,93 €
Girokonto EBWV Sparkasse	0,00 €	45.270,34 €	11.082,50 €
Girokonto EBWV Volksbank	0,00 €	36.178,52 €	10.225,67 €
Volksbank Spendenk. Guttenb.	1.073,86 €	1.073,86 €	- €
Barkasse	1.173,99 €	1.173,99 €	1.675,41 €
Nebenkassen	2.625,00 €	2.625,00 €	2.625,00 €
Summe	-392.679,51 €	-311.230,65 €	- 271.192,71 €

Im Jahresvergleich zeigt sich eine Liquiditätsverbesserung von rund 122.000 €. Davon resultieren 82.000 € aus der Übernahme der Konten bzw. des Kassenbestandes des Eigenbetriebes Wasserversorgung sowie 40.000 € aus dem Zahlungsmittelzufluss im Berichtsjahr.

Der Kontokorrentkredit bei der Volksbank ist bilanziell nicht bei den flüssigen Mitteln, sondern als Verbindlichkeit aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen (sh. ebenfalls Ziff. 4.3 dieses Anhangs). In der Vermögensrechnung zum Bilanzstichtag wird daher unter der Position „Flüssige Mittel“ die Gesamtsumme der Konten, für welche Guthaben bestehen, sowie der Bestand der Bar- und Nebenkassen ausgewiesen (133.000 €).

Der Saldo aus Zu- und Abnahme an liquiden Mitteln gemäß den Kontoauszügen über alle Gemeindekonten stimmt mit dem Saldo aus Ein- und Auszahlungen entsprechend der Finanzrechnung und dem Tagesabschluss der Gemeindekasse zum 31.12.2019 überein.

3. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN	1.447.722,23 €
--------------------------------------	-----------------------

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Abschlussstichtag darstellen (2,1 % der Bilanzsumme). Der Abgrenzungsposten für die Beamtengehälter Januar 2019 beläuft sich auf 19.500 €.

Der Rechnungsabgrenzungsposten Ansparraten für Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abteilung B, hat sich um 18.000 € auf 1,4 Mio. € erhöht. Die Zuführung belief sich auf 112.000 €, aufgelöst wurden 94.000 €.



PASSIVA

1. EIGENKAPITAL

40.487.557,12€

Das Eigenkapital der Gemeinde Fürth besteht aus:

- der Nettoposition
- den Rücklagen
- den Ergebnisvorträgen aus Vorjahren
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

1.1 Nettoposition

39.488.484,43 €

Die Netto-Position ist das „Basiskapital“ der Gemeinde und wurde als Saldo aus Vermögen und Schulden der Gemeinde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

Veränderungen an der Nettoposition sind nur aufgrund ausdrücklicher gesetzlicher Regelungen zulässig. So wurden die Fehlbeträge der Jahresabschlüsse bis 2010 nach § 25 Abs. 3 Satz 2 GemHVO alte Fassung im Jahresabschluss 2015 verrechnet. Die verbleibenden Jahresfehlbeträge 2011 bis 2015 wurden dann nach Maßgabe des Hessenkassegesetzes (HessenkasseG) im Jahresabschluss 2018 mit der Nettoposition aufgerechnet.

Aufgrund der einmaligen Überleitung der Buchhaltung des EBWV wäre aus Sicht der Gemeinde zum 31.12.2019 ausnahmsweise eine Änderung der Nettoposition zu rechtfertigen gewesen. Allerdings wurde dies vom Revisionsamt des Kreises Bergstraße anders gesehen, so dass letztlich die Nettoposition im Vergleich zum Vorjahr unverändert bleibt.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital

276.340,38 €

Die Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses beläuft sich auf 276.340,38 €. Die Jahresüberschüsse 2019 werden der Rücklage im Jahresabschluss 2020 zugeführt.

1.3 Ergebnisverwendung

722.732,31 €

Die GemHVO sieht in der Ergebnis- und Vermögensrechnung die Differenzierung des Jahresergebnisses und der Ergebnisvorträge in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis vor.



1.3.1 Ergebnisvortrag

0 €

Im Ergebnisvortrag sind grundsätzlich die Jahresergebnisse der Vorjahre auszuweisen. Da jedoch die Jahresfehlbeträge früherer Jahre mit der Nettoposition verrechnet sind (sh. Punkt 1.1) und der Jahresüberschuss 2018 im außerordentlichen Ergebnis nach Maßgabe des Revisionsamtes bei der Aufstellung des Abschlusses 2018 direkt der Rücklage zugeführt wurde, sind im Ergebnisvortrag Null € auszuweisen.

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

722.732,31 €

Das Jahresergebnis 2019 der Gemeinde Fürth gliedert sich wie folgt:

Ordentlicher Jahresüberschuss	686.836,31 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	35.896,00 €
Jahresüberschuss insgesamt	722.732,31 €

Die Entwicklung der Jahresergebnisse 2015 bis 2019 ist aus der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Entwicklung der Jahresergebnisse von 2015 - 2019					
(Fehlbeträge mit negativem Vorzeichen)					
	2015	2016	2017	2018	2019
ordentliches Ergebnis	- 827.899,94 €	- 117.777,15 €	302.862,83 €	336.054,34 €	686.836,31 €
außerordentliches Ergebnis	445.371,80 €	443.399,87 €	251.687,72 €	276.340,38 €	35.896,00 €
Jahresergebnis	- 382.528,14 €	325.622,72 €	554.550,55 €	612.394,72 €	722.732,31 €

2. SONDERPOSTEN

7.848.067,09 €

Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Investitionsbeiträgen sind Zahlungen von Dritten für Investitionsmaßnahmen der Gemeinde. Sie werden bei den Kommunen in der Bilanz auf der Passivseite ausgewiesen.

Die Auflösung der Sonderposten als Ertrag erfolgt über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibung des jeweiligen Anlagegutes als Aufwand. Dadurch soll eine periodengerechte Zuordnung der Erträge und Aufwendungen auf die Nutzungsdauer des Anlagegutes dargestellt werden. Die bis 2015 gewährten pauschalen Investitionszuweisungen des Landes werden über 10 Jahre aufgelöst. Die Zuschüsse im Rahmen der KIP-Programme werden über 30 Jahre (KIP-Programm-Land) bzw. 10 Jahre (KIP-Programm-Bund) analog der Laufzeit der dazugehörigen Kofinanzierungsdarlehen aufgelöst.



2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge	7.442.004,09 €
---	-----------------------

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.611.099,53 €
---	-----------------------

Der Sonderposten Zuweisungen vom öffentlichen Bereich hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 110.000 € erhöht. Davon resultieren 19.000 € aus der Überführung des EBWV.

Aus dem KIP-Programm des Bundes haben wir folgende Zuschüsse erhalten (jeweils 90% der förderfähigen Kosten):

- für die neuen Heizungen im Kindergarten Krumbach, im DGH Lörzenbach und im Stadion Schulstraße zusammen 151.000 €
- für den neuen E-Golf der Verwaltung 29.000 €
- für neue Umwälzpumpen im Schwimmbad 27.000 €

Über das KIP-Programm des Landes wurden 105.000 € Förderung für die Brücke über den Schlierbach in Ellenbach (Zufahrt Stausee) gewährt.

Außerdem haben wir seitens des Landes noch eine Zuwendung von 22.000 € für die Anschaffung digitaler Meldeempfänger im Bereich der Feuerwehren erhalten.

Die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten aus dem öffentlichen Bereich belief sich auf rund 243.000 €.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	449.855,74 €
---	---------------------

In dieser Bilanzposition ist die Überleitung eines Zuschusses aus dem EBWV mit 37.000 € abzubilden. Die Auflösung beträgt 20.000 €. Weitere Zugänge gab es in 2019 nicht, so dass sich die Bilanzposition um 17.000 € erhöht hat.

2.1.3 Investitionsbeiträge	3.381.048,82 €
-----------------------------------	-----------------------

Der Sonderposten für Investitionsbeiträge hat sich um 297.000 € erhöht. Ursächlich für diesen starken Anstieg war vor allem die Übernahme der Wasserbeiträge und Hausanschlusskostenersätze aus dem EBWV in die Buchhaltung der Gemeinde. Vom Eigetrieb wurden zum 01.01.2019 Beiträge in Höhe 532.000 € übertragen.

Die im Haushaltsjahr 2019 erhobenen Beiträge beliefen sich auf 69.000 € (Straßen- & Wasserbeiträge, Hausanschlusskostenersätze). Dem gegenüber steht die jährliche, ertragswirksame Auflösung in Höhe von 270.000 €. Hinzu kam im Berichtsjahr der Abgang eines bereits erhobenen Straßenbeitrages in Höhe von 35.000 €, da der ursprünglichen Beitragsanforderung zu Grunde liegende Bauplatzverkauf nicht zu Stande kam bzw. rückabgewickelt wurde.

**2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich****406.063,00 €**

Im Jahresabschluss 2019 war bei der Aufstellung des Jahresabschlusses erstmals aufwandswirksam ein Sonderposten nach § 41 Abs. 7 GemHVO für den Gebührenhaushalt Abwasser in Höhe von 78.712 € gebildet worden. Grundlage für die Bildung dieses Sonderposten war die Gebührenkalkulation der Unternehmensberatung Schüllermann vom 15.12.2020 mit der Nachkalkulation für die Jahre 2016 bis 2019 sowie der Gebührenvorschauberechnung für 2021 bis 2023. Diese Kalkulation, die wir erstmals von der Firma Schüllermann haben erstellen lassen, ergab auch Gebührenüberdeckungen für die Jahre 2016 bis 2018 beim Schmutzwasser und für 2017 und 2018 beim Frischwasser.

Seitens der Gemeinde wurden in diesem Zusammenhang die Auffassung vertreten, dass für wir nur für das Aufstellungsjahr des Jahresabschlusses (2019) einen Sonderposten bilden können. Das Revisionsamt des Kreises Bergstraße vertritt jedoch die Meinung, dass im Jahr des Abschlusses Sonderposten für alle zurückliegenden Jahre, für die eine Überdeckung besteht, zu bilden sind. Folglich haben wir die Zuführung in die Sonderposten Schmutzwasser für die Jahre 2016 bis 2018 und für Frischwasser für die Jahre 2017 und 2018 im Jahresabschluss 2019 nachgeholt (siehe nachfolgende Übersicht):

	Schmutzwasser			Frischwasser			Gesamtstand SoPo
Jahr	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	Zuführung	Entnahme	Stand 31.12.	
2016	42.447,00 €	- €		- €	- €		
2017	62.855,00 €	- €		112.533,00 €	- €		
2018	86.707,00 €	- €		22.809,00 €	- €		
2019	78.712,00 €	- €	270.721,00 €	- €	- €	135.342,00 €	
Summe	270.721,00 €	- €	270.721,00 €	135.342,00 €	- €	135.342,00 €	406.063,00 €

Zukünftig werden die Gebührenkalkulationen jährlich durch die Firma Schüllermann vorgenommen.

3. RÜCKSTELLUNGEN**5.359.063,60 €**

Nach der Definition der GemHVO sind Rückstellungen ein Passivposten der Bilanz, der dazu dient, durch zukünftige Handlungen bedingte Wertminderungen der Rechnungsperiode als Aufwand zuzurechnen; sie sind bezüglich Ihres Eintretens oder ihrer Höhe nach nicht völlig sicher.

Die Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO in Höhe des nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung notwendigen Betrages anzusetzen. Es sind alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen bei der Ermittlung berücksichtigt.

In der folgenden Rückstellungsübersicht wird deren Entwicklung im Haushaltsjahr 2019 komprimiert dargestellt:



Art	Stand	Übernahme	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand
	01.01.2019	EBWV 01.01.19	2019	in 2019	in 2019	zum 31.12.2019
Rückstellungen für Pensionen	3.217.727,00	0,00	108.021,00	-14.983,00	0,00	3.310.765,00
Rückstellungen für Beihilfen	749.727,00	0,00	14.822,00	-23.893,00	0,00	740.656,00
Rückstellungen für Finanz- ausgleich u. Steuerschuldverh.	1.172.300,00	0,00	900.600,00	-798.600,00	0,00	1.274.300,00
Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse (Gewerbesteuer)	0,00	84.623,50	0,00	-81.680,90	0,00	2.942,60
Rückstellung f. Rechts- /Beratungskosten	4.000,00	9.000,00	6.650,00	-11.941,42	-1.058,58	6.650,00
Rückstellung f. Prüfung & Erstellung Jahresabschlüsse	21.750,00	0,00	13.000,00	-11.000,00	0,00	23.750,00
Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	0,00	28.560,00	0,00	0,00	-28.560,00	0,00
Summe	5.165.504,00	122.183,50	1.043.093,00	-942.098,32	-29.618,58	5.359.063,60

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 4.051.421€

Die Rückstellungen für Pensionen erhöhten sich per Saldo aus Zuführung und Entnahme um 93.000 € auf 3.311.000 €. Für die aktiven Beamten wurden 108.000 € zugeführt. Bei den Pensionären ergab sich eine Entnahme in Höhe von 15.000 €.

Die Rückstellung für Beihilfen reduzierte sich um 9.000 €. Hier war die Entnahme für die Pensionäre höher als die Zuführung für die Aktiven.

Für die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist von einem Rechnungszinsfuß von 6% auszugehen (§ 41 Abs. 6 GemHVO). Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß für Pensionsrückstellungen (6%) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt), sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (weil bei niedrigem Zins das „zurückgelegte“ Geld nicht so viel erwirtschaftet, wie bei hohen Zinsen). Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt 2,71 % (Stand Dezember 2019) und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO.

Unter Berücksichtigung dieses Zinsfußes würden die Pensionsrückstellungen **4.818.126 €** (1,5 Mio. € mehr) betragen.

Eine Rückstellung für Altersteilzeit war zum 31.12.2019 nicht zu bilden, da sich keine Mitarbeiterin bzw. kein Mitarbeiter in einer entsprechenden Maßnahme befindet.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtung im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	1.277.242,60 €
---	-----------------------

Im Jahresabschluss 2013 musste erstmals eine Rückstellung für Verpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz für die Kreis- und Schulumlage gebildet werden (sogenannte FAG-Rückstellung).

Diese Rückstellung ist nach § 39 Abs. 1 Ziff. 7 GemHVO zu bilden für „unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (FAG) aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinnahmen des Haushaltsjahres, die in die Berechnung der Umlagegrundlage einbezogen werden“. Hintergrund dieser Regelung ist, dass sich die Kreis- und Schulumlage aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres berechnet. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet wäre, wenn die Kreisumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen werden würde. Durch die Bildung einer Rückstellung entspricht der Ausweis der Belastung aus Kreis- und Schulumlage der Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt; somit ist ein verursachungsgerechter Ausweis des Aufwandes erreicht.

Für 2019 ergab die Berechnung mittels des vom Revisionsamt des Kreises Bergstraße empfohlenen Berechnungstools, dass die umlagerelevanten Steuereinnahmen (Grundsteuer, Gewerbesteuer, Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer) des Abschlussjahres (2019) 20,13 % über dem Durchschnitt der fünf vorangegangenen Jahre (2014 bis 2018) lagen. Der maßgebliche Schwellenwert, bis zu welchem keine Rückstellung zu bilden wäre, liegt bei 10% und ist somit überschritten.

Maßgeblich für die Überschreitung des Schwellenwertes ist, dass 2019 alle Steuereinnahmen erfreulicherweise höher ausfielen, als im Durchschnitt der letzten 5 Jahre wobei prozentual bei der Umsatzsteuer die deutlich größte Steigerung zu verzeichnen war.

Für den Jahresabschluss 2019 wurde eine Rückstellung in Höhe von 542.400 € für die Kreisumlage und 358.200 € für die Schulumlage gebildet. Die Höhe der Rückstellung wurde ebenfalls mit dem vorgenannten Berechnungstool ermittelt.

Aus den im Jahresabschluss 2017 und 2018 gebildeten Rückstellungen wurden zusammen 491.100 € für die Kreisumlage und 307.500 € für die Schulumlage in 2019 aufwandsmindernd in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.

Folglich belief sich der Saldo aus Zuführung und Entnahme im Berichtsjahr auf 102.000 € die aufwandswirksam zugeführt wurden und somit das Jahresergebnis belasten.



Aus dem EBWV wurde zum 01.01.2019 eine Rückstellung in Höhe von 85.000 € für Gewerbesteuerzahlungen für die Jahre 2012 bis 2018 in die Buchführung der Gemeinde übernommen. Für die zu zahlende Gewerbesteuer 2012 bis 2017 in Höhe von 82.000 € wurde der entsprechende Betrag der Rückstellung entnommen. Für das Jahr 2018 wurde die Gewerbesteuer für den ehemaligen EBWV noch nicht veranlagt, so dass noch 3.000 € in der Rückstellung verbleiben.

3.5 Sonstige Rückstellungen

30.400,00 €

Die Zusammensetzung der sonstigen Rückstellungen zum 31.12.2019 ist der obigen Rückstellungsübersicht zu entnehmen. Vom EBWV wurden eine Rückstellung für Urlaubs- u. Zeitguthaben in Höhe von 29.000 € und für Rechts- u. Beratungskosten (Steuerberater) in Höhe von 9.000 € übertragen. Die Rückstellung für Urlaubs- u. Zeitguthaben war im Eigenbetrieb nach handelsrechtlichen Gesichtspunkten gebildet. Die Gemeinde bildet keine Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben, da diese grundsätzlich nicht ausbezahlt werden. Insofern wurde die Rückstellung des Eigenbetriebes nach Übertragung auf die Gemeinde aufgelöst.

Die Zuführungen und Entnahmen für die Prüfung der Jahresabschlüsse und die Erstellung der Steuererklärungen bewegten sich in der Größenordnung der letzten Jahre. Die Zuführung entspricht den zu erwartenden Aufwendungen, die Entnahme der tatsächlichen Inanspruchnahme.

4. VERBINDLICHKEITEN

13.752.274,13 €

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde aus einem öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Schuldverhältnis. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Eine Gesamtübersicht über die Verbindlichkeiten mit weiteren Details, insbesondere zur Laufzeit der Verbindlichkeiten, ist der Übersicht über die Verbindlichkeiten (Verbindlichkeitspiegel) zu entnehmen, die diesem Anhang beigelegt ist.

Insgesamt erhöhten sich die Verbindlichkeiten im Berichtsjahr um rund 1,7 Mio. € von 12,1 Mio. € auf 13,8 Mio. €.

Die Pro-Kopf-Verschuldung entwickelte sich von 2015 bis 2019 wie folgt (bezogen auf die Kreditverbindlichkeiten im Verhältnis zu den Einwohnern mit Hauptwohnsitz jeweils zum 31.12. inkl. der Kassenkredite):

Jahr 2015	1.389 €/Einwohner
Jahr 2016	1.291 €/Einwohner
Jahr 2017	1.118 €/Einwohner
Jahr 2018	853 €/Einwohner
Jahr 2019	962 €/Einwohner



4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	10.440.951,72 €
--	------------------------

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	6.221.209,46 €
--	----------------

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten für Investitionskredite erhöhten sich um 1,66 Mio. €. Vom EBWV wurden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 1,9 Mio. übernommen. Hinzu kam die Neuaufnahme von Darlehen im Zuge der beiden KIP-Programme Bund und Land in Höhe von 154.000 €. Originäre Investitionskredite wurden am Kreditmarkt nicht aufgenommen. Die Tilgung 2019 belief sich auf 386.000 €.

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.211.863,85 €
---	----------------

Diese Verbindlichkeiten erhöhten sich um 120.000 €. Es wurden zwei Investitionsfondsdarlehen über zusammen 600.000 € neu aufgenommen. Die Tilgung belief sich auf 480.000 €.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegen sonstige Kreditgeber	7.878,41 €
--	------------

Unter dieser Rubrik sind Zinsen für Kredite aus 2019 ausgewiesen, die erst Anfang 2020 gezahlt bzw. abgebucht wurden.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	404.401,93 €
---	---------------------

Zum Bilanzstichtag belief sich der Liquiditätskredit in Form eines Kontokorrentkredites bei der Volksbank Weschnitztal auf 404.000 €. Zum 31.12.2018 belief sich der Kassenkredit noch auf 550.000 €.

Die positive Entwicklung bei den Kassenkrediten spiegelt auch die nachfolgende Übersicht wider:

Jahr	Kassenkredit zum 31.12.	Einwohnerzahl (HW)	Kassenkredit je Einwohner
2012	7.015.285,38 €	10.703	655,45 €
2013	8.209.805,95 €	10.658	770,30 €
2014	5.983.127,17 €	10.662	561,16 €
2015	5.475.149,50 €	10.784	507,71 €
2016	4.777.594,56 €	10.717	445,80 €
2017	2.942.899,47 €	10.689	275,32 €
2018	550.506,57 €	10.830	50,83 €
2019	404.401,93 €	10.855	37,25 €



4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	61.878,36 €
--	--------------------

Diese Verbindlichkeiten bestehen hauptsächlich aus Nachzahlungen an den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk in Höhe von 18.000 € und den Abwasserverband in Höhe von 15.000 € sowie einen Zuschuss an einen Verein im Zuge der Vereinsförderung in Höhe von 10.000 €.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	634.995,10 €
---	---------------------

Hierbei handelt es sich um Rechnungen für Lieferungen und Leistungen, die in 2019 erbracht aber erst in 2020 bezahlt wurden. Dementsprechend war zum Bilanzstichtag eine Verbindlichkeit zu bilanzieren. Diese Verbindlichkeiten teilen sich auf in 368.000 € Verbindlichkeiten im investiven Bereich und 267.000 € Verbindlichkeiten im laufenden Geschäftsbetrieb. Der Anstieg der investiven Verbindlichkeiten von 98.000 € auf 368.000 ist darauf zurückzuführen, dass einige investive Maßnahmen Ende 2019 ausgeführt aber erst Anfang 2020 in Rechnung gestellt wurden.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	289,00 €
--	-----------------

Bei dieser Verbindlichkeit handelt es sich um noch nicht gezahlte Kraftfahrzeugsteuer für 2019.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	1.765.904,43 €
---	-----------------------

Die Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen verringerten sich im Berichtsjahr um 251.000 €. Da der Eigenbetrieb Wasserversorgung zum 01.01.2019 in die Gemeinde rückgeführt wurde, sind hier lediglich noch die Verbindlichkeiten gegenüber dem verbleibenden Eigenbetrieb „IKbit“ auszuweisen. Dabei handelt es sich hauptsächlich um die Investitionen für den Bau des Breitbandnetzes. Diese werden der Gemeinde vom Eigenbetrieb IKbit in Rechnung gestellt, aber seitens der Gemeinde nicht sofort gezahlt (sondern laufend mit der Netzpacht verrechnet) und sind deshalb als Verbindlichkeiten auszuweisen.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	443.853,59 €
---------------------------------------	---------------------

Weitere Verbindlichkeiten, die nicht unter die Bilanzpositionen 4.2 bis 4.8 fallen. Unter dieser Rubrik werden auch Verbindlichkeiten auf Forderungskonten, die sogenannten „kreditorischen Debitoren“, ausgewiesen. Hierbei handelt es sich in der Regel um Guthaben aus der Gewerbesteuer- bzw. Grundbesitzabgabenabrechnung, die erst nach dem Bilanzstichtag an die Debitoren zurück überwiesen werden und somit eine Verbindlichkeit der Gemeinde darstellen.

Die „kreditorischen Debitoren“ belaufen sich auf 326.000 €. Weiterhin ist in dieser Position die Lohnsteuerverbindlichkeit gegenüber dem Finanzamt (für Dezember 2019), die erst im Januar 2020 fällig ist, in Höhe von 65.000 € ausgewiesen.

Außerdem werden hier Mittel ausgewiesen, die die Gemeinde für Dritte verwahrt (fremde Finanzmittel im Sinne von § 15 GemHVO, siehe Übersicht unter den sonstigen Angaben in diesem Anhang). Zu nennen sind hier beispielhaft Erschließungsbeiträge und Kostenersätze für Kanalhausanschlussmaßnahmen, die an den Abwasserverband Oberes Weschnitztal weiterzuleiten sind.

Verbindlichkeiten aus Anleihen (Bilanzposition 4.1) und kreditähnlichen Rechtsgeschäften (Bilanzposition 4.4) bestanden zum 31.12.2019 nicht.

5. RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

1.323.602,99 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Ertrag nach dem Bilanzstichtag darstellen. Es handelt sich hierbei unter anderem um Graberwerbsgebühren sowie seit 01.01.2010 um die Friedhofunterhaltungsgebühr, die grundsätzlich im Voraus gezahlt werden. Diese sind nach dem Grundsatz der Periodenabgrenzung nicht im Jahr der Einzahlung als Ertrag anzusetzen, sondern anteilig auf die Grabnutzungsdauer zu verteilen.

Im Jahr 2019 wurden Graberwerbsgebühren in Höhe von 16.000 € angefordert. Die Einzahlungen aus der Friedhofsunterhaltungsgebühr beliefen sich auf 89.000,-- €.

Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2019 von den Graberwerbsgebühren und von der Friedhofsunterhaltungsgebühr zusammen 67.000 €. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungs- und Friedhofunterhaltungsgebühr beläuft sich zum Jahresende auf 1.180.000 €.

Weiterhin bestand zum 31.12.2018 ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für später abgerufene Investitionsfondsdarlehen in Höhe von 133.000 €. Für diese Investitionsfondsdarlehen verkürzt sich die Laufzeit und der Rückzahlungsbetrag. In Höhe dieser sogenannten Tilgungsgutschrift ist ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, der über die Laufzeit der Darlehen ertragswirksam aufgelöst wird.

In 2019 wurden dem Rechnungsabgrenzungsposten 24.000 € zugeführt und 13.000 € entnommen bzw. aufgelöst, so dass sich diese Position zum Jahresende auf 144.000 € summiert.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich angelehnt an die kaufmännische Gewinn- und Verlustrechnung. Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Gemeinde aufzuzeigen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Die dauerhafte Leistungsfähigkeit einer Gemeinde lässt sich im Wesentlichen aus der Analyse der Ergebnisrechnung erkennen.

Die Ergebnisrechnung wird in ein ordentliches und außerordentliches Ergebnis unterteilt. Im ordentlichen Ergebnis werden die laufenden Geschäftsvorfälle verbucht. Im außerordentlichen Ergebnis sind insbesondere Gewinne und Verluste aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Erträge und Aufwendungen, die wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen (periodenfremde Erträge und Aufwendungen) zu buchen.

Die Trennung in ein ordentliches und ein außerordentliches Ergebnis dient einer schnelleren Analyse des Ergebnisses und soll verdeutlichen, ob von der Substanz bzw. dem Vermögen gelebt wird (Grundsatz der intergenerativen Gerechtigkeit). Eine detaillierte Erläuterung der Jahresergebnisse 2019 erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Gemeinde und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung wurde für den Jahresabschluss 2019 nach der direkten Methode berechnet. Sie betrachtet insbesondere

- den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit sowie
- den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Der Finanzmittelbestand gemäß der Finanzrechnung stimmt mit dem Stand der Bankkonten inklusive der beiden vom EBWV übertragenen Konten zum 31.12.2019 überein (sh. auch Ausführungen zu Ziff. 2.3, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände). Eine ausführlichere Erläuterung der Finanzrechnung erfolgt im Rechenschaftsbericht.

Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

Es bestehen Haftungsverhältnisse im Rahmen der Altersversorgung der Beschäftigten über die Zusatzversorgungskasse. Die Versorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Versorgungskasse eine Versorgungszusage. Diese stellen eine mittelbare Versorgungsverpflichtung des Arbeitgebers (Gemeinde Fürth) dar (sh. § 59 ff Satzung der Zusatzversorgungskasse). Ein bilanzieller Ansatz ist aber nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziff. 5 GemHVO sind im Anhang jene Sachverhalte anzugeben, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, insbesondere aus Vereinbarungen über besondere Finanzierungsinstrumente und deren Entwicklungen.

Vereinbarungen über „besondere Finanzierungsinstrumente“ hat die Gemeinde Fürth nicht getroffen.

Neue Verträge, aus denen sich in Zukunft erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, wurden im Jahr 2019 nicht abgeschlossen. ÖPP-Verträge bestehen nicht.

Die Kosten für das Leasing des Dienstfahrzeuges des Bürgermeisters in Höhe von rund 5.000 € wurden der Gemeinde durch den Bürgermeister in voller Höhe ersetzt.

Bürgschaften wurden nicht übernommen.



Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel bzw. durchlaufende Gelder (§ 15 GemHVO) wurden entsprechend der nachfolgenden Übersicht verwaltet:

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>	<u>Stand 31.12.18</u>	<u>Stand 31.12.19</u>
4860120	Landesanteil Angelscheine	169,55 €	367,50 €
4860140	Bundesanteil Führungszeugnisse	187,84 €	340,59 €
4860161	Spendenkonto Guttenbrunn (Zabrani)	1.075,51 €	- €
4860220	Kostenersätze & Beiträge Abwasserverb.	83.965,62 €	37.434,62 €
4863000	Durchlaufende Gelder	495,95 €	1.000,00 €
	Summe	85.894,47 €	39.142,71 €

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Fürth nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und der/des Bürgermeisterin/s an der Verwaltung der Gemeinde teil. Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Fürth. Sie beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde und umfasst 31 Mitglieder.

Nachfolgende Personen gehörten im Jahr 2019 ganz oder zeitweise diesem Gremium an:



Mitglieder der Gemeindevertretung		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Arnold, Barbara	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Berg, Bernhard	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Blesing, Simone	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Borgenheimer, Petra	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Eisenhauer, Friedrich	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Emig, Klaus	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Gemmel, Rainer (Vorsitzender)	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Grassinger, Dirk	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Langer, Gerhard	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Lannert, Klaus	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Schmitt, Bernd	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Schmitt, Hubert	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Schumacher, Christiane	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Stark, Klaus	CDU	01.01.2019 - 30.09.2019
Stephan, Matthias	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Wiegand, Niklas	CDU	29.10.2019 - 31.12.2019
Dörsam, Andreas	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Eitel, Armin	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Hillar, Anneliese	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Müller, Karl-Heinz	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Respondek, Hans-Georg	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Wüst, Michael	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019
Blesing, Herbert	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Dörsam, Udo	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Dreier, Beate	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Hebling, Karl-Heinz	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Jäger, Heinz	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Keil, Adalbert	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Oberle, Georg	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Unrath, Thomas	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Bauer, Karl	Grüne	01.01.2019 - 31.12.2019
Dien, Brigitte	Grüne	01.01.2019 - 31.12.2019



Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde Fürth. Er besorgt die laufende Verwaltung und vertritt die Gemeinde nach außen. Dem Gemeindevorstand gehörten im Berichtsjahr folgende Mitglieder an:

Mitglieder des Gemeindevorstandes		
Name, Vorname	Fraktion	Zeitraum der Zugehörigkeit
Arnold, Karin	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Oehlenschläger, Volker (Bürgermeister)	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Rau, Friedel	CDU	01.01.2019 - 31.12.2019
Pospischil, Ewald (erster Beigeordneter)	FW	01.01.2019 - 31.12.2019
Nörber, Achim	Grüne	01.01.2019 - 31.12.2019
Gerbig, Erich	SPD	01.01.2019 - 31.12.2019

In der Zusammensetzung des Gemeindevorstandes ergab sich 2019 keine Veränderungen. In der Gemeindevertretung ist das Mitglied Klaus Stark zum 30.09.2019 ausgeschieden. Nachgerückt ist Niklas Wiegand.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Die Entwicklung des Personalbestandes ist der folgenden Übersicht zu entnehmen:

Personalbestand	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Beamte	5	4	4
<i>davon: in Altersteilzeit (ATZ)</i>	0	0	0
sozialversicherungspflichtig Beschäftigte	90	98	100
<i>davon: Beschäftigte im Sozial- & Erziehungsdienst</i>	34	41	42
<i>von den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten in ATZ</i>	0	0	0
geringfügig Beschäftigte	30	29	24
Insgesamt ohne geringfügig Beschäftigte & ohne ATZ	95	102	104
Insgesamt mit geringfügig Beschäftigte & ATZ	125	131	128



Haushaltsermächtigungen

1. Haushaltsausgabereste:

Die in das Haushaltsjahr 2019 übertragenen Haushaltsausgabereste für Investitionen sind als separate Übersicht diesem Anhang beigelegt (§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO). Ansätze des Ergebnishaushaltes wurden nicht übertragen.

2. Kreditermächtigungen:

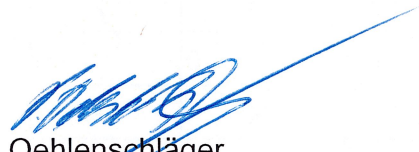
Mit Beschluss vom 06.02.2019 über die Haushaltssatzung für das Jahr 2019 wurde der Gesamtbetrag der Kredite zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 1.500.000 € festgesetzt. Darin enthalten sind Kredite aus dem Hessischen Investitionsfondsdarlehen der Abt. B in Höhe von 1.000.000 €.

Im Jahr 2019 wurden zwei Investitionsfondsdarlehen in Höhe von zusammen 600.000 € aufgenommen. Die Aufnahme basierte entsprechend § 103 Abs. 3 HGO auf der Kreditermächtigung aus 2018 (Ermächtigung 2018 belief sich auf 850.000 € davon waren 200.000 € im Vorjahr aufgenommen).

3. Verpflichtungsermächtigungen:

Im Haushaltsplan 2019 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 570.000,-- € veranschlagt. Diese wurden nicht in Anspruch genommen.

Fürth, den 14.03.2022



Oehlenschläger
Bürgermeister

**Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)**
- 1000 EUR -

Muster 21 zu § 52 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kummulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	165	427	0	0	592	-145	0	-376	0	-521	70	20
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.283	0	0	0	2.283	-428	0	-63	0	-491	1.791	1.855
Summe 1.	2.448	427	0	0	2.874	-573	0	-440	0	-1.013	1.861	1.874
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.591	415	-170	0	6.837	0	0	0	0	0	6.837	6.591
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	23.198	27	-155	472	23.543	-11.302	0	-570	0	-11.740	11.802	11.896
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	33.638	9.759	0	772	44.169	-14.227	0	-5.744	0	-19.971	24.198	19.411
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	2.545	606	0	0	2.605	-1.380	0	-63	0	-1.443	1.162	1.164
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.464	577	-226	60	4.875	-3.021	0	-355	0	-3.150	1.726	1.443
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	449	1.309	0	-1.304	454	0	0	0	0	0	454	449
Summe 2.	70.884	12.694	-550	0	83.028	-29.931	0	-6.731	0	-36.304	46.178	40.954
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.782	0	-1.767	0	15	0	0	0	0	0	15	1.782
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	3.794	0	0	0	3.794	0	0	0	0	0	3.794	3.794
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	1.830	0	-96	0	1.734	0	0	0	0	0	1.734	1.830
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	121	11	0	0	132	0	0	0	0	0	132	121
3.6 Sonstige Finanzanlagen	468	0	-8	0	460	0	0	0	0	0	460	468
Summe 3.	7.995	11	-1.870	0	6.136	0	0	0	0	0	6.136	7.995
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	11.206	0	0	0	11.206	0	0	0	0	0	11.206	11.206
Gesamtsumme (1. bis 4.)	92.533	12.586	-2.421	0	102.699	-30.504	0	-7.171	0	-37.317	65.382	62.030

Übersicht über den Stand der Forderungen zum 31.12.2019 (Forderungsspiegel)

KVKR-Konto-Nr./Position	Name	Stand 01.01.2019	Stand 31.12.2019	Restlaufzeit bis zu einem Jahr	Restlaufzeit 1-5 Jahre	Restlaufzeit über 5 Jahre
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	1.787,55 €	2.277,53 €	2.277,53 €	- €	- €
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	0,00 €	3.430,50 €	3.430,50 €	- €	- €
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	2.413,19 €	3.074,66 €	3.074,66 €	- €	- €
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	3.907,64 €	16.010,19 €	16.010,19 €	- €	- €
2251001	Ford. aus Investitionszuw. gegen Land (investiv)	127.951,28 €	204.411,96 €	0,00 €	- €	204.411,96 €
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	500.778,09 €	478.061,21 €	- €	- €	478.061,21 €
2290100	Einzelwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, Zusch.	-357,13 €	-1.156,32 €	-1.156,32 €	- €	- €
2291000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Zuweisungen, etc.	-3,77 €	-122,24 €	-122,24 €	- €	- €
2.3.1	Summe Ford.aus Zuweis,Zusch.f.lfd. Zwecke u. Invest.	636.476,85 €	705.987,49 €	23.514,32 €	- €	682.473,17 €
2301000	Forderungen aus Steuern	471.662,19 €	513.983,57 €	511.977,07 €	2.006,50 €	- €
2340000	Forderungen aus Gebühren	202.902,26 €	242.181,77 €	242.181,77 €		- €
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (investiv)	58.886,42 €	78.868,43 €	78.868,43 €	- €	- €
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	57.508,39 €	51.265,74 €	51.265,74 €	- €	- €
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-205.377,97 €	-156.371,21 €	-156.371,21 €	- €	- €
2391000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus St. & Abgaben	-991,53 €	-1.397,72 €	-1.397,72 €	- €	- €
2.3.2	Summe Forderungen aus Steuern und Abgaben	584.589,76 €	728.530,58 €	726.524,08 €	2.006,50 €	- €
2400001	Forderungen aus Lieferungen & Leistungen investiv	229.970,00 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
24001ff	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	71.825,05 €	11.299,45 €	11.299,45 €	- €	- €
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefgr.u.Lstg.	-127.000,89 €	-10.928,37 €	-10.928,37 €	- €	- €
2492000	Pauschalwertberichtigung zu Ford. aus Lief. & Leist.	-197,60 €	-25,49 €	-25,49 €	- €	- €
2.3.3	Summe Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	174.596,56 €	345,59 €	345,59 €	- €	- €
2520000	Ford.aus Liefgr.u.Lstg.gegen verb.Untern.u.Sond.V.	83.065,05 €	2.180,87 €	2.180,87 €	- €	- €
2.3.4	Summe Ford. g. verbundene Unternehmen /Sonderv. & Untern. Mit Bet.	83.065,05 €	2.180,87 €	2.180,87 €	- €	- €
2602000	Anrechenbare Vorsteuer bei innergem. Erwerb	0,00 €	32,35 €	32,35 €		
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	0,00 €	94.140,69 €	94.140,69 €	- €	- €
2640000	Forderungen aus Sozialversicherung -Loga	543,53 €	543,53 €	543,53 €	- €	- €
2650001	Ford. Bed./ Organmitgl. u. Gesellsch. -invest. (SKBG)	98,25 €	98,25 €	98,25 €	- €	- €
2662000	Forderungen aus Versicherungsschäden	0,00 €	4.561,39 €	4.561,39 €	- €	- €
2670102	Sonst. Forderungen Verwahrtgelder Wasser	129.398,61 €	12.872,15 €	12.872,15 €	- €	- €
2670106	Sonst. Forderungen Verwahrtgelder Wasserbeitrag	15.722,58 €	0,00 €	0,00 €	- €	- €
2671000	Forderungen durchlaufende Posten	47.587,72 €	1.056,72 €	1.056,72 €	- €	- €
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände (sonst.Forderungen)	3.411,50 €	2.749,50 €	2.749,50 €	- €	- €
2691000	Forderungen aus Überzahlungen Loga	1.921,05 €	2.349,79 €	2.349,79 €	- €	- €
2699000	JA Forderungen auf Verbindlichkeitskonten	88.773,22 €	140.779,09 €	140.779,09 €	- €	- €
2699100	Einzelwertberichtigungen sonstige Forderungen	-72.436,40 €	-13.646,55 €	-13.646,55 €	- €	- €
26992000	Pauschalwertberichtigungen sonstige Forderungen	-86,67 €	-91,23 €	-91,23 €	- €	- €
2.3.5	Summe Sonstige Vermögensgegenstände	214.933,39 €	245.445,68 €	245.413,33 €	- €	- €
2.3	Summe aller Forderungen	1.693.661,61 €	1.682.490,21 €	997.978,19 €	2.006,50 €	682.473,17 €

Verbindlichkeitenübersicht						
Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag Stand 01.01.2019	Gesamtbetrag Stand 31.12.2019	davon mit einer Restlaufzeit		
				bis zu 1 Jahr	1-5 Jahre	mehr als 5 Jahre
4.1	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	8.691.338,02 €	10.440.951,72 €	847.237,05 €	3.043.353,75 €	6.550.360,92 €
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.565.500,81 €	6.221.209,46 €	403.866,35 €	1.511.014,37 €	4.306.328,74 €
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.091.557,82 €	4.211.863,85 €	435.492,29 €	1.532.339,38 €	2.244.032,18 €
4.2.3	Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgeber	34.279,39 €	7.878,41 €	7.878,41 €	- €	- €
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung	550.506,57 €	404.401,93 €	404.401,93 €	- €	- €
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüsse, sowie Investitionsbeiträge	93.956,26 €	61.878,36 €	61.878,36 €	- €	- €
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	374.122,45 €	634.995,10 €	634.995,10 €	- €	- €
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähn. Abgaben	25,00 €	289,00 €	289,00 €	- €	- €
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	2.016.643,57 €	1.765.904,43 €	1.765.904,43 €	- €	- €
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	380.448,72 €	443.853,59 €	443.853,59 €	- €	- €
	Summe	12.107.040,59 €	13.752.274,13 €	4.158.559,46 €	3.043.353,75 €	6.550.360,92 €

**Übersicht über die nach 2020 übertragenen Haushaltsermächtigungen
(Haushaltsreste) für Investitionen
(§ 112 Abs. 4 Ziff. 2 HGO)**

Investitions-Nr	Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	möglicher Rest	übertragene Haushaltsmittel/Reste
2008-046	Urnengrabstätte Fürth	102.000,00 €	100.112,80 €	1.887,20 €	420,00 €
2010-007	Brücke Zufahrt zum Stausee im OT Ell.	200.000,00 €	123.270,51 €	76.729,49 €	20.000,00 €
2012-020	Breitbandnetz	234.000,00 €	2.157,93 €	231.842,07 €	116.590,00 €
2014-005	Erneuerung Bahnübergang Rimbach II	34.665,40 €	- €	34.665,40 €	34.665,40 €
2014-011	Ausbau Breitbandnetz	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	15.000,00 €
2015-008	Erweiterung Urnenwand Friedhof Kru	32.873,94 €	2.622,88 €	30.251,06 €	30.251,06 €
2016-001	GW Logistik FW Krumbach	159.000,00 €	3.066,98 €	155.933,02 €	155.933,02 €
2017-003	Kiga Krumbach, Neugestaltung Spielplatz	98.000,00 €	77.615,18 €	20.384,82 €	15.000,00 €
2017-007	Fahrbahnerneuerung K 25 OD Steinba	70.767,60 €	53.802,09 €	16.965,51 €	16.965,51 €
2018-011	DGH Weschnitz Heizung	68.250,00 €	56.411,12 €	11.838,88 €	11.838,88 €
2018-021	DGH Lörzenbach Heizung	77.250,00 €	55.459,49 €	21.790,51 €	21.790,51 €
2018-026	Neubau Obdachlosenunterkunft	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	10.000,00 €
2019-001	MLF FW Krumbach	165.000,00 €	- €	165.000,00 €	125.000,00 €
2019-009	Erneuerung Inselstraße	127.500,00 €	- €	127.500,00 €	127.500,00 €
2019-016	Neubeantragung wasserrechtliche Genehmigung	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
2019-020	Hausanschlüsse	127.000,00 €	27.386,73 €	99.613,27 €	65.000,00 €
2019-024	Erneuerung Ortsstraße, Steinbach	250.000,00 €	244.537,96 €	5.462,04 €	5.462,04 €
2019-028	Erneuerung Inselstraße, Fürth	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	40.000,00 €
2019-034	Erneuerung L3346 OD Weschnitz	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
2019-037	Erneuerung B38 OD Fürth Abzw. K25-KVP in Fürth	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	30.000,00 €
2019-040	Barrierefreier Umbau Bushaltestellen B38, K25-KVP	160.000,00 €	17.159,88 €	142.840,12 €	142.000,00 €
2019-048	Erneuerung Dach Friedhofshalle Krumbach	125.000,00 €	15.123,80 €	109.876,20 €	109.876,20 €
2019-049	Klimatisierung OG Kiga Fürth	65.000,00 €	9.738,91 €	55.261,09 €	50.000,00 €
2019-051	Prozessleitsystem Wasser	20.000,00 €	11.883,00 €	8.117,00 €	500,00 €
2020-005	Kiga Krumbach, Heizung	186.250,00 €	156.000,71 €	30.249,29 €	30.249,29 €
2020-006	DGH Erlenbach, Heizung	63.250,00 €	47.582,76 €	15.667,24 €	15.667,24 €
Summen:		2.505.806,94 €	1.003.932,73 €	1.501.874,21 €	1.229.709,15 €