Gemeinde Wald-Michelbach

Jahresabschluss 2019

Inhaltsverzeichnis

1. Vorwort ... 3

2. Vermögensrechnung ... 4

3. Ergebnisrechnung ... 6

4. Finanzrechnung ... 7

5. Allgemeine Angaben ... 8

6. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ... 9

7. Erläuterung zu den Rechnungen ... 11

7.1 Vermögensrechnung ... **11**

7.2 Ergebnisrechnung ... **32**

7.3 Finanzrechnung ... **40**

8. Übersichten zum Jahresabschluss ... 45

8.1 Forderungsübersicht ... 45

8.2 Rückstellungsübersicht ... 45

8.3 Anlagenübersicht ... 46

8.4 Verbindlichkeitenübersicht ... 47

8.5 Übertragungsübersicht ... 48

9. Sonstige Angaben ... 49

9.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen ... 49

9.2 Organe und Befugnisse ... 49

9.3 Mitarbeiter ... 51

9.4 Wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde Wald-Michelbach ... 51

9.5 Haftungsverhältnisse ... 52

9.6 Steuerliche Verhältnisse ... 52

10. Rechenschaftsbericht ... 53

10.1 Stand der Aufgabenerfüllung ... 53

10.2 Ergebnisse des Jahresabschlusses ... 55

10.3 Vollzug des Haushaltsplans ... 57

10.4 Abweichung vom Haushaltsplan ... 57

10.5 Voraussichtliche Entwicklung ... 60

1. Vorwort

Die Gemeinde Wald-Michelbach führt ihre Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung. Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres hat die Gemeinde einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wurde vom Gemeindevorstand aufgestellt und vom Revisionsamt Kreis Bergstraße geprüft. Die geprüfte Eröffnungsbilanz ist von der Gemeindevertretung am 09.10.2012 beschlossen worden.

Geprüfter Jahresabschluss	Von der Gemeindevertretung Entlastung erteilt am
2009	02.02.2016
2010	05.07.2016
2011	05.07.2016
2012	05.07.2016
2013	09.05.2017
2014	09.05.2017
2015	19.06.2018
2016	19.06.2018
2017	28.05.2019
2018	10.12.2019

Für die Haushaltsjahre bis einschließlich des Jahres 2018 hat der Gemeindevorstand Jahresabschlüsse aufgestellt und die Gemeindevertretung über die wesentlichen Ergebnisse dieser Jahresabschlüsse unterrichtet.

Wald-Michelbach, 27.04.2020

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
Aktiva				**Passiva**			
1	**Anlagevermögen**	**92.905.500,77**	**92.931.462,39**	**1**	**Eigenkapital**	**52.036.850,51**	**51.715.497,91**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**1.559.418,25**	**1.661.798,05**	**1.1**	**Netto-Position**	**49.036.850,51**	**49.036.850,51**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.116,00	3.472,00	**1.2**	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**3.011.526,86**	**2.678.647,40**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen	1.557.302,25	1.658.326,05	1.2.1	Rückl. aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	**Sachanlagen**	**77.020.836,09**	**76.953.447,84**	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	3.011.526,86	2.678.647,40
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	10.621.482,93	10.574.307,22	1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	18.723.380,00	19.092.860,00	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	42.173.709,62	42.766.209,43	**1.3**	**Ergebnisverwendung**	**1.534.142,32**	**332.879,46**
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	436.038,00	483.506,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	1.534.142,32	332.879,46
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.593.919,51	2.448.542,11	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.472.306,03	1.588.023,08	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	**Finanzanlagen**	**2.353.711,92**	**2.344.681,99**	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.534.142,32	332.879,46
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.204.707,53	1.199.457,53	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.033.183,03	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	645.682,26	651.408,73	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	500.959,29	332.879,46
1.3.3	Beteiligungen	26.200,00	26.200,00				
1.3.4	Ausleihungen an verbundene Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	**2**	**Sonderposten**	**19.058.540,03**	**18.929.995,44**
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	476.872,13	467.365,73	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**18.861.911,03**	**18.709.065,44**
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	250,00	250,00	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.639.729,41	9.349.343,82
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**11.971.534,51**	**11.971.534,51**	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	636.925,62	769.114,62
				2.1.3	Investitionsbeiträge	8.585.256,00	8.590.607,00
2	**Umlaufvermögen**	**4.021.894,21**	**3.752.143,56**	**2.2**	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**0,00**	**0,00**	**2.3**	**Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG**	**0,00**	**0,00**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**3.791,79**	**4.038,11**	**2.4**	**Sonstige Sonderposten**	**196.629,00**	**220.930,00**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**1.743.828,28**	**1.514.980,51**				
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	709.291,27	571.423,23	**3**	**Rückstellungen**	**5.262.631,27**	**5.675.165,43**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	511.891,79	532.612,79	**3.1**	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**4.485.823,00**	**4.245.694,00**
2.3.3.	Forderungen aus Lieferung und Leistung	261.833,58	62.163,80	**3.2**	**Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**	**261.500,00**	**928.300,00**
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	21.355,36	137.912,07	**3.3**	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**0,00**	**0,00**
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	239.456,28	210.868,62	**3.4**	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.274.274,14**	**2.233.124,94**	**3.5**	**Sonstige Rückstellungen**	**515.308,27**	**501.171,43**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**607.893,21**	**611.962,79**				
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**				

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	(Fortsetzung)			**4**	**Verbindlichkeiten**	**18.105.464,06**	**19.181.672,93**
				4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen**	17.115.271,08	18.177.947,70
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	1.384.247,60	2.422.743,90
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.202.571,24	13.898.625,30
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	889.04308	1.866.121,41
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.912.699,84	4.279.322,40
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	495.204,52	556.622,49
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**
				4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen**	**7.166,86**	**13.387,99**
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**307.929,17**	**386.282,03**
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**23.942,36**	**0,00**
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**64.205,36**	**29.943,09**
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**586.949,23**	**574.112,12**
				5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.526.133,14**	**1.460.357,57**
				5.1	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.526.133,14**	**1.460.357,57**
	Summe Aktiva	**97.535.288,19**	**97.295.568,74**		**Summe Passiva**	**97.535.288,19**	**97.295.568,74**

3. Ergebnisrechnung

Nr	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortge-schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschr. Ansatz/Erg.
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.216.760,66	1.151.416,00	1.214.786,25	-63.370,25
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.094.820,27	4.634.174,00	4.052.590,56	581.583,44
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	372.283,01	328.290,00	345.022,37	-16.732,37
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistung	150.523,40	79.000,00	89.001,50	-10.001,50
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	9.807.004,93	10.116.000,00	9.979.039,64	136.960,36
6	547	Erträge aus Transferleistungen	347.856,00	390.000,00	356.552,40	33.447,60
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.583.063,95	4.631.100,00	4.955.441,41	-324.341,41
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.100.893,72	1.100.000,00	1.300.250,03	-200.250,03
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	462.765,42	458.020,00	455.040,20	2.979,80
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**23.135.971,36**	**22.888.000,00**	**22.747.724,36**	**140.275,64**
11	62, 63, 640-643, 647-649,65	Personalaufwendungen	4.548.192,12	5.007.327,00	4.910.514,91	96.812,09
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	574.084,94	687.673,00	738.476,86	-50.803,86
13	60, 61, 67-69 (697)	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellungen in Sonderposten	5.724.336,46 0,00	4.685.171,00 125.000,00	5.036.187,26 0,00	-351.016,26 125.000,00
14	66	Abschreibungen	2.547.931,72	2.900.858,00	2.625.932,19	274.925,81
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.092.168,77	1.087.880,00	825.230,35	262.649,65
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.798.731,36	8.145.000,00	7.453.948,35	691.051,65
17	72	Transferaufwendungen	50,00	50,00	0,00	50,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.848,61	34.041,00	32.115,46	1.925,54
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)**	**22.317.343,98**	**22.548.000,00**	**21.622.405,38**	**925.594,62**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**818.627,38**	**340.000,00**	**1.125.318,98**	**-785.318,98**
21	56, 57	Finanzerträge	204.998,09	192.000,00	258.736,67	-66.736,67
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	366.123,11	432.000,00	350.872,62	81.127,38
23		**Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)**	**-161.125,02**	**-240.000,00**	**-92.135,95**	**147.864,05**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**23.340.969,45**	**23.080.000,00**	**23.006.461,03**	**73.538,97**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**22.683.467,09**	**22.980.000,00**	**21.973.278,00**	**1.006.722,00**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr.25)**	**657.502,36**	**100.000,00**	**1.033.183,03**	**-933,183,03**
27	59	Außerordentliche Erträge	993.573,97	345.000,00	1.181.965,60	-836.965,60
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	660.694,60	5.000,00	681.006,31	-676.006,31
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**332.879,37**	**340.000,00**	**500.959,29**	**-160.959,29**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr.29)**	**990.381,82**	**440.000,00**	**1.534.142,32**	**-1.094.142,32**
Nachrichtlich: Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge 0,00 €						

4. Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Fortge-schriebener Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis
1	2	3	4	5	6
1	Private Leistungsentgelte	1.202.314.58	1.151.416,00	1.105.693,95	-45.722,05
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.076.328,31	4.664.874,00	4.227.537,66	-437.336,34
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	318.636,40	328.290,00	371.795,77	43.505,77
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	9.848.679,51	10.116.000,00	9.918.279,14	-197.720,86
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	347.856,00	390.000,00	356.552,40	-33.447,60
6	Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allg. Umlagen	4.741.020,91	4.631.100,00	4.942.048,41	310.948,41
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	199.984,58	202.000,00	236.422,17	34.422,17
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.098.991,64	460.000,00	1.146.629,65	686.629,65
9	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**21.833.811,93**	**21.943.680,00**	**22.304.959,15**	**361.279,15**
10	Personalauszahlungen	4.598.747,56	5.007.227,00	4.882.021,80	125.205,20
11	Versorgungsauszahlungen	447.069,28	562.673,00	507.963,33	54.709,67
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.616.238,44	4.560.171,00	4.753.906,86	-193.735,86
13	Auszahlungen für Transferleistungen	50,00	50,00	0,00	50,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	1.260.060,51	1.087.880,00	905.866,34	182.013,66
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.330.230,41	8.145.000,00	8.076.941,59	68.058,41
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	365.761,27	419.000,00	395.063,04	23.936,96
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	686.858,01	34.041,00	597.881,01	-563.840,01
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**20.305.015,48**	**19.816.042,00**	**20.119.643,97**	**-303.601,97**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**1.528.796,45**	**2.127.638,00**	**2.185.315,18**	**57.677,18**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	562.487,03	1.768.000,00	1.390.870,89	-377.129,11
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	186.403,00	330.000,00	206.648,90	-123.351,10
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	108.126,47	6.000,00	8.126,47	2.126,47
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**857.016,50**	**2.104.000,00**	**1.605.646,26**	**-498.353,74**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	226.236,64	132.000,00	632.366,99	-500.366,99
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.510.621,90	2.051.000,00	1.492.772,86	558.227,14
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	384.099,68	611.000,00	595.086,65	15.913,35
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.235.250,00	6.000,00	5.250,00	750,00
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**3.356.208,22**	**2.800.000,00**	**2.725.476,50**	**74.523,50**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-2.499.191,72**	**-696.000,00**	**-1.119.830,24**	**-423.830,24**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-970.395,27**	**1.431.638,00**	**1.065.484,94**	**366.153,06**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.156.503,54	1.375.000,00	1.270.911,15	-104.088,85
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.372.765,26	2.638.000,00	2.251.491,38	386.508,62
33	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**-216.261,72**	**-1.263.000,00**	**-980.580,23**	**-282.419,77**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**-1.186.656,99**	**168.638,00**	**84.904,71**	**83.733,29**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	1.590.208,14	0,00	1.467.770,53	1.467.770,53
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	807.304,27	0,00	1.511.526,04	-1.511.526,04
37	**Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**782.903,87**	**0,00**	**-43.755,51**	**-43.755,51**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**2.636.878,06**	**2.262.368,00**	**2.233.124,94**	**-29.243,06**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 u. 37)**	**-403.753,12**	**168.638,00**	**41.149,20**	**-127.488,80**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**2.233.124,94**	**2.431.006,00**	**2.274.274,14**	**-156.731,86**

5. Allgemeine Angaben

Die Gemeinde Wald-Michelbach führt ihre Haushaltswirtschaft nach den Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO).

Gemäß § 112 HGO hat die Gemeinde Wald-Michelbach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen und muss klar und übersichtlich sein. Darin müssen sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sein, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu beinhalten.

Der Jahresabschluss besteht aus

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

Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen beizufügen sind:

1. ein Anhang, mit Erläuterungen der wesentlichen Posten des Jahresabschlusses incl. Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
2. eine Zusammenstellung der im Folgejahr zu übertragenden Haushalts-ermächtigungen.

Der Gemeindevorstand stellt den Jahresabschluss der Gemeinde Wald-Michelbach auf und unterrichtet die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse.

Nach Abschluss der Prüfung durch das Revisionsamt legt der Gemeindevorstand den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Revisionsamtes der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

Die Gemeindevertretung beschließt über den vom Revisionsamt geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die Entlastung des Gemeindevorstandes.

6. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Vollständigkeit

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen.

Saldierungsverbot

Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen, Grundstücksrechte nicht mit Grundstückslasten verrechnet werden.

Einzelbewertung

Die Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten.

Vorsichtsprinzip

Es ist vorsichtig zu bewerten.

Vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind; Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, bleiben außer Betracht.

Gewinne sind nur zu berücksichtigen, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.

Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden

Vermögensgegenstände sind höchstens nach den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen, anzusetzen; Verbindlichkeiten sind zu ihrem Rückzahlungsbetrag und Rückstellungen nur in Höhe des Betrags anzusetzen, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig ist.

Anschaffungskosten sind die geleisteten Aufwendungen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Herstellungskosten sind die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch

angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Werteverzehrs des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.

Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. Die planmäßige Abschreibung erfolgt grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann (lineare Abschreibung). Maßgeblich ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten und unter Berücksichtigung von Beschaffenheit und Nutzung des Vermögensgegenstandes zu bestimmen ist.

Wird durch die Instandsetzung des Vermögensgegenstandes eine Verlängerung der Nutzungsdauer erreicht, ist die Restnutzungsdauer neu zu bestimmen; entsprechend ist zu verfahren, wenn infolge einer voraussichtlich dauernden Wertminderung eine Verkürzung eintritt.

7. Erläuterungen der Rechnungen

7.1. Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung bildet die Vermögenslage der Gemeinde Wald-Michelbach ab. Ihre Gliederung richtet sich nach § 49 GemHVO. Sie ist in Kontenform aufzustellen. In der Rechnung erfolgt eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Aktiva

Die Aktiva bildet das Vermögen der Gemeinde ab. Das Vermögen wird in Anlagevermögen und Umlaufvermögen untergliedert.

	31.12.2019	31.12.2018
Aktiva	**97.535.288,19 €**	**97.295.568,74 €**
Anlagevermögen	92.905.500,77 €	92.931.462,39 €
Umlaufvermögen	4.021.894,21 €	3.752.143,56 €
Rechnungsabgrenzungsposten	607.893,21 €	611.962,79 €

Bei den Vermögensgegenständen der Gemeinde Wald-Michelbach handelt es sich überwiegend um Anlagevermögen.

1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen beinhaltet die Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zu dienen. Es wird in immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen untergliedert.

	31.12.2019	31.12.2018
Anlagevermögen	**92.905.500,77 €**	**92.931.462,39 €**
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.559.418,25 €	1.661.798,05 €
Sachanlagen	77.020.836,09 €	76.953.447,84 €
Finanzanlagen	2.353.711,92 €	2.344.681,99 €
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung	11.971.534,51 €	11.971.534,51 €

Das Anlagevermögen der Gemeinde Wald-Michelbach resultiert vorwiegend aus Sachanlagen und der Beteiligung an der Sparkasse Starkenburg.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Sie gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Als Lizenz bezeichnet man Verträge über die Nutzung von gewerblichen Schutzrechten. Der Lizenzgeber als Inhaber des Rechtes gewährt dem Lizenznehmer das Recht, den geschützten Tatbestand zu nutzen. DV-Software (Anwendungs- und Systemsoftware) ist generell als selbstständiger Vermögensgegenstand zu aktivieren.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte:

	31.12.2019	31.12.2018
Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	**2.116,00 €**	**3.472,00 €**
Ähnliche Rechte und Werte	1,00 €	348,00 €
Lizenzen	3,00 €	3,00 €
DV-Software	2.112,00 €	3.121,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Softwarelizenzen im Wert von 1.356 € abgeschrieben.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Gewährte Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen sind zu aktivieren und nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis abzuschreiben. Der Abschreibungszeitraum richtet sich nach der Dauer der Zweckbindung.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 folgende Investitionszuweisungen geleistet:

	31.12.2019	31.12.2018
Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	**1.557.302,25 €**	**1.658.326,05 €**
Investitionszuschüsse an den Kreis	249.489,00 €	263.383,00 €
Investitionszuschüsse an kommunale Einrichtungen	340.504,00 €	370.909,00 €
Investitionszuschüsse an konfessionelle Einrichtungen	175.463,00 €	184.171,00 €
Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	741.724,25 €	780.340,05 €
Geleistete Anz. auf imm. Vermögensg. - Wasser	8.584,00 €	9.536,00 €
Geleistete Anz. auf imm. Vermögensg. - Abwasser	41.538,00 €	49.987,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Investitionszuweisungen für die “Förderung junger Familien“ in Höhe von 4.936 € geleistet.
Die bestehenden Investitionszuweisungen wurden um 105.959 € abgeschrieben.

1.2 Sachanlagen

Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundstücke werden in unbebaute und bebaute Grundstücke unterschieden. Als bebaut gilt ein Grundstück, wenn sich auf diesem ein Gebäude oder ein Bauwerk des Infrastruktur-vermögens befindet.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende Grundstücke:

	31.12.2019	31.12.2018
Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	**10.621.482,93 €**	**10.574.307,22 €**
Grünflächen	1.762.241,74 €	1.769.731,59 €
Ackerland	444.401,06 €	446.634,81 €
Unbebaute Baugrundstücke	139.163,10 €	133.978,52 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	115.650,70 €	118.733,28 €
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	8.123.685,55 €	8.068.888,24 €
Grundstücke mit Betriebsbauten - Wasser	36.340,78 €	36.340,78 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Grundstücke im Wert von 85.482 € angeschafft und Grundstücke mit einem Buchwert von 38.306 € veräußert.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Gebäude sind selbstständig nutzbare, überdachte bauliche Anlagen, die von Menschen betreten werden können und geeignet oder bestimmt sind, dem Schutz von Menschen, Tieren oder Sachen zu dienen.

Im Gemeindeeigentum stehen folgende Bauten:

	31.12.2019	31.12.2018
Bauten (einschließlich auf fremden Grundstücken)	**18.723.380,00 €**	**19.092.860,00 €**
Kindertagesstätten	653.358,00 €	691.830,00 €
Sportanlagen	4.617.574,00 €	4.789.980,00 €
Bürgerhäuser und Büchereien	2.405.547,00 €	2.494.706,00 €
Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	4.109.706,00 €	4.211.643,00 €
Friedhofsgebäude	254.898,00 €	230.418,00 €
Sonstige Betriebsgebäude	2.612.491,00 €	2.678.539,00 €
Verwaltungsgebäude (Rathaus)	1.561.910,00 €	1.597.208,00 €
Andere Bauten	722.561,00 €	519.550,00 €
Grundstückseinrichtungen	751.630,00 €	807.009,00 €
Wohngebäude	1.033.705,00 €	1.071.977,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 sind diverse Spielgeräte für Spielplätze in Höhe von 8.101 € angeschafft worden. Des Weiteren wurden 5.638 € in das Feuerwehrhaus Wald-Michelbach investiert. Die Dachsanierung der Friedhofshalle Kreidach umfasste 31.740 € und für den Kulturpavillion wurden für Einmessung und Sichtschutz 2.217 € aufgewendet.
Das Gebäude "In der Gass 16" wurde für insgesamt 235.362 € erworben.

Folgende Baumaßnahme wurde in 2019 abgeschlossen und zu den Bauten umgebucht:

Baumaßnahme	Zeitraum	Gesamtbetrag
Carport Bauhof Wald-Michelbach	2018-2019	11.038,94 €

Die bestehenden Sachanlagen wurden um 663.577 € abgeschrieben.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Als Sachanlagen im Gemeingebrauch bzw. Infrastrukturvermögen werden die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind, bezeichnet.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Sachanlagen im Gemeingebrauch bilanziert:

	31.12.2019	31.12.2018
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturverm.	**42.173.709,62 €**	**42.766.209,43 €**
Gemeindestraßen, Wege, Plätze und Brücken	12.337.747,54 €	12.313.869,62 €
Friedhofsanlagen	327.891,00 €	328.136,00 €
Gewässerbauten	35.342,00 €	36.352,00 €
Kanalisation / Abwasserbeseitigung	8.129.062,00 €	8.531.515,00 €
Nutzwasseranlagen	5.577.472,51 €	5.845.168,51 €
Öffentliche Toiletten-Gebäude	6.037,00 €	6.469,00 €
Wald (Grundstücke und Aufwuchs)	15.760.157,57 €	15.707.911,38 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Baumaßnahmen beim Straßenbau im Rahmen des "KIP/Schwimmbadweg" in Höhe von 92.692 € ausgeführt. Für die Verkehrssicherheit investierte die Gemeinde Wald-Michelbach 2.708 € in den Einsatz von Schranken und 9.664 € für die Treppe "Brunnenstraße". Für die Friedhofsanlage Kreidach sind für 6.428 € neue Urnenstelen angeschafft worden.
Für 5.500 € wurde eine Anzahlung für das Abwasserrohr "Rosenstraße" geleistet und für 41.915 € wurden in der Großgemeinde neue Schieberkreuze eingebaut. Im Bereich der Nutzwasseranlagen wurden für Hydranten und Wasserzähler 15.371 € aufgewendet.
Das Waldvermögen der Gemeinde durch Ankäufe stieg um 52.246 €.

Folgende Baumaßnahmen konnten in 2019 abgeschlossen und zu den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen umgebucht werden:

Baumaßnahme	Zeitraum	Gesamtbetrag
Neugestaltung "Heinrich-Schlerf-Erholungsanlage"	2017-2019	173.402,72 €
"Aktive Kernbereiche", Freiflächenkonzept	2015-2019	346.265,87 €

Die bestehenden Sachanlagen wurden um 1.338.693 € abgeschrieben.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung sind Vermögensgegenstände, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung:

	31.12.2019	31.12.2018
Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	**436.038,00 €**	**483.506,00 €**
Anlagen der Energieversorgung und Betriebstechnik	6.346,00 €	10.022,00 €
Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	7.470,00 €	8.403,00 €
Anlagen für Wärme, Kälte und chemische Prozesse	92.797,00 €	115.997,00 €
Sonstige Anlagen und Maschinen	329.425,00 €	349.084,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden im Bauhof ein Asphaltschneidegerät und ein Kompressor für insgesamt 4.589 € angeschafft.
Die bestehenden Anlagen sind um 52.057 € abgeschrieben worden.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zu den anderen Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen Vermögensgegenstände, die einen mittelbaren Bezug zum Leistungserstellungsprozess haben.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung:

	31.12.2019	31.12.2018
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**2.593.919,51 €**	**2.448.542,11 €**
Werkstätteneinrichtungen, Werkzeuge und Geräte	10.712,00 €	13.224,00 €
Fuhrpark	1.291.885,00 €	1.122.769,60 €
Sonstige Betriebsausstattung	806.134,00 €	803.960,00 €
Büromaschinen, EDV, Bürotechnik	38.290,00 €	43.388,00 €
Büromöbel und sonstige Ausstattung	75.858,00 €	85.991,00 €
Sonstige Geschäftsausstattung	278.770,51 €	286.080,51 €
Geringwertige Wirtschaftsgüter	92.270,00 €	93.129,00 €

Zu Beginn des Haushaltsjahres 2019 wurde über das Invest-Programm “Hessenkasse“ ein “Reform Multi T10X“ in Höhe von 153.647 € erworben. Des Weiteren sind ein neues Rathaus-Dienstfahrzeug für 8.990 €, ein Transporter für die Wasserversorgung in Höhe von 31.362 € sowie ein Rasenmäher für 1.599 € angekauft worden. Eine Restzahlung von 135.241 € leistete die Gemeinde für das “LF 10 KatS“ der Feuerwehr Schönmattenwag. Für An- und Aufbauten verausgabte die Gemeinde 5.620 €. Zwei “TSF“, ein “T5“ und ein “Pfau Protos“ wurden veräußert und aus der Anlagenbuchhaltung entfernt. In die Betriebsausstattung investierte die Kommune 66.751 €. Darin sind 30.779 € für zwei Tragkraftspritzen enthalten.
Für Kleidung der freiwilligen Feuerwehren wurden 63.428 € verausgabt. Für den Bereich der Wasserversorgung wurde Geschäftsausstattung in Höhe von 37.673 € angeschafft.

Die bestehenden Sachanlagen wurden um 399.245 € abgeschrieben.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen sind geldliche Vorleistungen auf schwebende bzw. noch nicht abgewickelte Geschäfte. Bei Anlagen im Bau handelt es sich um noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2019	31.12.2018
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**2.472.306,03**	**1.588.023,08 €**
Anlagen im Bau / Hochbau	410.353,28 €	228.176,94 €
Anlagen im Bau / Tiefbau	0,00 €	0,00 €
Anlagen im Bau / Sonstige Baubereiche	27.441,40 €	105.927,96 €
Infrastrukturmaßnahmen im Bau	2.034.511,35 €	1.253.918,18 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Anlagen im Bau in Höhe von 646.245 € in das Anlagevermögen und in den Aufwand umgebucht.

Bei den Bauten wurde der Carport im Bauhof Wald-Michelbach für 11.039 € in das Anlagevermögen übertragen. Zu den größten Posten der Umbuchungen zu den Sachanlagen im Gemeingebrauch bzw. Infrastrukturvermögen gehört die Neugestaltung der “Heinrich-Schlerf-Erholungsanlage“ sowie das Freiflächenkonzept der “Aktiven Kernbereiche“ mit insgesamt 519.669 € (siehe Auflistung Seite 14).

Wie auch in 2018 wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht aktivierungsfähige Maßnahmen in den Aufwandsbereich umgebucht, welche somit nicht in das Anlagevermögen der Gemeinde mit einfließen können. Dies sind Projekte wie “Grünschnittsammelstelle“, “Planung Brunnen“ und “Umleitung Bahnweg-Kreidacher Höhe“. Bei diesen Maßnahmen sind Kosten in Vorjahren aufgelaufen. Es kam jedoch nicht zu einer Umsetzung der Projekte. Aus diesem Grund werden die Kosten von 12.370 € in den Aufwandsbereich umgebucht.
Auch das Projekt “Windpark Stillfüssel“ wird mit 103.167 € in die Ergebnisrechnung übertragen. Hier decken sich Aufwand (Kosten) und Ertrag (Zuschuss). Folglich führt diese Umbuchung zu keiner Verschlechterung des Ergebnisses.

Mehrere Maßnahmen sind im Haushaltsjahr begonnen bzw. fortgeführt worden. Für die Sanierung des Musikpavillion in Siedelsbrunn wurden 14.905 € in Anspruch genommen. Die energetische Optimierung des DGH Affolterbach notierte 247.216 €. Für 38.449 € erfolgte die Fortführung der Arbeiten am Feuerwehrhaus in Schönmattenwag. Die Vorbereitungen für die Heizungserneuerung in der “Heinrich-Schlerf-Kindertagesstätte“ sowie die des Kindergarten-Neubaus verursachten Kosten in Höhe von 58.001 €. Für den Ausbau bzw. Erneuerung der Infrastruktur investierte die Gemeinde 343.755 €. Hierunter fallen die Erschließung “Hofwiese“ in Affolterbach incl. die Herstellung des Bachbetts “Apfelbach“ sowie der Endausbau “Im Weidenklingen“.
Im Bereich der Wasserversorgung wurde für die Erschließung “Hofwiese“ in Affolterbach, die Erneuerung der Wasserleitung “Im Weidenklingen“ und der Neubau des Hochbehälters Kreidach insgesamt 135.730 € investiert. Für die Kanalsanierung in der “Ludwigstraße“ (Inliner) und die Abwassererschließung im Neubaugebiet “Hofwiese“ in Affolterbach wurden 389.156 € verausgabt. Über das Investitions-Programm “Aktive Kernbereiche“ erfolgte die Umsetzung von Maßnahmen in Höhe von 248.370 €. Hierunter fallen Projekte wie die

Sanierung “Rudi-Wünzer-Straße 31“ und “ Schwalbengasse 40“, die Neugestaltung der Bereiche “Ludwigstraße 53“ und “Umfeld Bahnhof Ober-Wald-Michelbach“. Für den Friedhofsbereich entstanden Herstellungskosten von 37.759 €.
10.880 € wurden für die Umsetzung des touristischen Nutzungskonzeptes verausgabt.

Die Zinsen für Fremdkapital werden nicht bei den Herstellungskosten einbezogen.

1.3. Finanzanlagen

Die bilanzielle Aufgliederung der Finanzanlagen soll die Möglichkeiten bzw. das unterschiedliche Ausmaß der Einflussnahme auf das Unternehmen erkennen lassen, in das investiert wurde. In der Regel handelt es sich dabei um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere sowie verschiedene Formen von Ausleihungen. Geldanlagen der Gemeinde, die nicht auf Dauer bzw. nur zur Anlage von zeitweise nicht benötigter Liquidität gebildet worden sind, gelten nicht als Finanzanlagen. Diese Geldanlagen werden generell dem Umlaufvermögen zugeordnet, da sie jederzeit unter Beachtung der Vereinbarungen beendet werden müssen, wenn die Mittel für Auszahlungen benötigt werden.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt (i.d.R. bei einem Anteil von mehr als 50 v.H.).

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Anteile an verbundenen Unternehmen:

	31.12.2019	31.12.2018
Anteile an verbundenen Unternehmen	**1.204.707,53**	**1.199.457,53 €**
“IGENA GmbH“	300.000,00 €	300.000,00 €
Sonstige verbundene Unternehmen	904.707,53 €	899.457,53 €

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Anteile an der “Baugenossenschaft eG“ in Höhe von 5.250 € erworben.

1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen

Ausleihungen sind langfristige Forderungsdarlehen, die zum Anlagevermögen zählen. Für eine Zurechnung zum Anlagevermögen gilt die vereinbarte Mindestlaufzeit als ein Indiz. Ein Darlehen mit einer Mindestlaufzeit von mehr als einem Jahr kann zum Anlagevermögen gerechnet werden.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Ausleihungen an verbundene Unternehmen:

	31.12.2019	31.12.2018
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	**645.682,26 €**	**651.408,73 €**
“IGENA GmbH“	325.000,00 €	325.000,00 €
“Baugenossenschaft eG“	320.682,26 €	326.408,73 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurde das Darlehen der “Baugenossenschaft eG“ um 5.726 € getilgt.

1.3.3 Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern diese Beteiligung auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 v.H. diese Voraussetzungen erfüllt. Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband (vgl. KGG) ist den Beteiligungen zuzuordnen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende Beteiligungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Beteiligungen	**26.200,00 €**	**26.200,00 €**
Sonstige Anteile	19.250,00 €	19.250,00 €
Andere Beteiligungen	6.950,00 €	6.950,00 €

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere sind Teil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, die Wertpapiere dauerhaft zu halten. Sind die Wertpapiere als nicht dauerhafte (kurzfristige) Anlage flüssiger Mittel bestimmt, sind sie im Umlaufvermögen auszuweisen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Wertpapiere des Anlagevermögens:

	31.12.2019	31.12.2018
Wertpapiere des Anlagevermögens	**476.872,13 €**	**467.365,73 €**
“Entega“-Aktie	375.334,32 €	375.334,32 €
Versorgungsrücklage	101.537,81 €	92.031,41 €

Im Haushaltsjahr 2019 wurden Pensionsfondsanteile für die Versorgungsrücklage in Höhe von 9.506 € erworben.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen

Sonstige Ausleihungen sind solche, die nicht gegenüber verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen vorgenommen worden sind.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Ausleihungen getätigt:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	**250,00 €**	**250,00 €**
Genossenschaftsanteile	250,00 €	250,00 €

1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Sparkassen sind dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger. 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 auszuweisen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat ihre Trägerschaft wie folgt bilanziert:

	31.12.2019	31.12.2018
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	**11.971.534,51 €**	**11.971.534,51 €**
Sparkassen-Zweckverband	11.971.534,51 €	11.971.534,51 €

2. Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen. Es wird in Vorräte, Erzeugnisse, Forderungen und flüssige Mittel untergliedert.

	31.12.2019	31.12.2018
Umlaufvermögen	**4.021.894,21 €**	**3.752.143,56 €**
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00 €	0,00 €
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	3.791,79 €	4.038,11 €
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.743.828,28 €	1.514.980,51 €
Flüssige Mittel	2.274.274,14 €	2.233.124,94 €

Das Umlaufvermögen der Gemeinde Wald-Michelbach besteht aus Waren, Forderungen und flüssigen Mitteln.

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Waren sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die ohne wesentliche Bearbeitung und Verarbeitung veräußert oder abgegeben werden.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Waren:

	31.12.2019	31.12.2018
Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leist. und Waren	**3.791,79 €**	**4.038,11 €**
Waren	3.791,79 €	4.038,11 €

Bei den Waren handelt es sich um Bücher, die von der Gemeinde angekauft und wieder veräußert werden.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung. Bei den Forderungen wird u.a. zwischen Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen, Forderungen aus Steuern und Abgaben, privatrechtlichen und sonstigen Forderungen unterschieden.
Sofern Forderungen zweifelhaft oder uneinbringlich sind, müssen Wertberichtigungen vorgenommen werden. Die Gemeinde Wald-Michelbach hat ihre Forderungen nach dem Bewertungsleitfaden zur Dokumentation der Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung vom 04. März 2009 der Firma Rödl & Partner wertberichtigt.

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen

Zuweisungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereiches. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Forderungen aus Zuweisungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	**709.291,27 €**	**571.423,23 €**
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen	0,00 €	0,00 €
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen	43.260,16 €	34.714,77 €
Forderungen aus Investitionszuweisungen	666.031,11 €	536.708,46 €

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags-, Steuer- sowie sonstigen Forderungen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen:

	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Steuern, Abgaben und Umlagen	**511.891,79 €**	**532.612,79 €**
Forderungen aus Steuern	361.162,50 €	312.467,53 €
Forderungen aus Gebühren	222.294,79 €	247.295,05 €
Forderungen aus Beiträgen	55.604,58 €	77.076,84 €
Forderungen aus sonstigen Abgaben	15.798,18 €	16.126,38 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-69.550,65 €	-96.645,97 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-73.417,61 €	-23.707,04 €

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus privatrechtlichen Leistungsbeziehungen der Gemeinde mit Dritten.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**261.833,58 €**	**62.163,80 €**
Forderungen aus privatr. Lieferungen und Leistungen	280.935,92 €	84.253,39 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	0,00 €	0,00 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-19.102,34 €	-22.089,59 €

2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, zählen sämtliche Forderungen, die nicht als längerfristige “Ausleihungen“ an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Beteiligungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	**21.355,36 €**	**137.912,07 €**
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.355,36 €	18.538,66 €
Sonstige Forderungen	0,00 €	119.373,41 €

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen u. dgl. entstanden sind.

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige Vermögensgegenstände	**239.456,28 €**	**210.868,62 €**
Forderungen aus Umsatzsteuer	13.414,64 €	8.990,81 €
Forderungen aus durchlaufenden Gelder	37.135,34 €	17.375,85 €
Andere sonstige Vermögensgegenstände	190.531,29 €	186.502,81 €
Einzelwertberichtigungen zu Forderungen	-1.186,37 €	-1.298,68 €
Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen	-438,62 €	-702,17 €

2.4 Flüssige Mittel

Zu den flüssigen Mitteln zählen insbesondere die Guthaben bei Kreditinstituten sowie der Kassenbestand.

Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende flüssige Mittel:

	31.12.2019	31.12.2018
Flüssige Mittel	**2.274.274,14 €**	**2.233.124,94 €**
Giralgeld	2.274.274,14 €	2.233.124,94 €
Geldtransit	0,00 €	0,00 €

3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie "Aufwand" für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

	31.12.2019	31.12.2018
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	**607.893,21 €**	**611.962,79 €**
ARAP aus Beamtenbezügen	22.314,72 €	25.341,41 €
ARAP aus Investitionsfondsdarlehen	585.578,49 €	586.621,38 €

Passiva

Die Passiva bildet das Kapital der Gemeinde Wald-Michelbach ab. Dieses wird in Eigenkapital und Fremdkapital untergliedert. Zum Fremdkapital zählen die Sonderposten, die Rückstellungen sowie die Verbindlichkeiten.

	31.12.2019	31.12.2018
Passiva	**97.535.288,19 €**	**97.295.568,74 €**
Eigenkapital	53.582.519,69 €	52.048.377,37 €
Sonderposten	19.058.540,03 €	18.929.995,44 €
Rückstellungen	5.262.631,27 €	5.675.165,43 €
Verbindlichkeiten	18.105.464,06 €	19.181.672,93 €
Rechnungsabgrenzungsposten	1.526.133,14 €	1.460.357,57 €

Die Gemeinde Wald-Michelbach finanziert ihr Vermögen überwiegend mittels Eigenkapital. Die Eigenkapitalquote ist mit ca. 54,94% als positiv zu bewerten.

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz des Vermögens und des Fremdkapitals.

	31.12.2019	31.12.2018
Eigenkapital	**53.582.519,69 €**	**52.048.377,37 €**
Netto-Position	49.036.850,51 €	49.036.850,51 €
Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.011.526,86 €	2.678.647,40 €
Ergebnisverwendung	1.534.142,32 €	332.879,46 €

1.1 Netto-Position

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung haben, wird das Stammkapital in Form der “Netto-Position“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als rechnerische Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden.
Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Netto-Position:

	31.12.2019	31.12.201
Netto-Position	**49.036.850,51 €**	**49.036.850,51 €**
Nettovermögensposition	49.036.850,51 €	49.036.850,51 €

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Für diverse Tatbestände sind innerhalb des Eigenkapitals Rücklagen zu bilden.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Aus den Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses werden Rücklagen gebildet. Die Gemeinde Wald-Michelbach verfügt über folgende Rücklagen:

	31.12.2019	31.12.2018
Rücklagen aus Überschüssen d. außerordentl. Ergeb.	**3.011.526,86 €**	**2.678.647,40 €**
Rücklage aus Überschüssen 2009	98.705,51 €	98.705,51 €
Rücklage aus Überschüssen 2010	170.598,29 €	170.598,29 €
Rücklage aus Überschüssen 2011	252.139,63 €	252.139,63 €
Rücklage aus Überschüssen 2012	324.398,59 €	324.398,59 €
Rücklage aus Überschüssen 2013	181.300,46 €	181.300,46 €
Rücklage aus Überschüssen 2014	298.344,08 €	298.344,08 €
Rücklage aus Überschüssen 2015	292.627,32 €	292.627,32 €
Rücklage aus Überschüssen 2016	101.434,21 €	101.434,21 €
Rücklage aus Überschüssen 2017	959.099,31 €	959.099,31 €
Rücklage aus Überschüssen 2018	332.879,46 €	0,00 €

1.3 Ergebnisverwendung

Die Ergebnisverwendung umfasst alle zulässigen Festlegungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Hierunter fallen Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie Verrechnungen mit der Netto-Position.

1.3.1 Ergebnisvortrag

Sofern das Haushaltsjahr mit einem Fehlbetrag abgeschlossen wurde und das Defizit nicht durch die Rücklage ausgeglichen werden kann, ist dieses vorzutragen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach trägt folgende Ergebnisse vor:

	31.12.2019	31.12.2018
Ergebnisvortrag	**0,00 €**	**0,00 €**
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2010	0,00 €	0,00 €
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2011	-775.696,25 €	-775.696,25 €
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2012	-19.220,96 €	-19.220,96 €
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2013	-958.118,30 €	-958.118,30 €
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2014	-287.970,16 €	-287.970,16 €
Ordentlicher Jahresfehlbetrag 2015	-143.970,21 €	-143.970,21 €
Ordentlicher Jahresüberschuss 2016	356.412,55 €	356.412,55 €
Ordentlicher Jahresüberschuss 2017	275.003,17 €	275.003,17 €
Ordentlicher Jahresüberschuss 2018	657.502,36 €	0,00 €
Verr. der Fehlbeträge nach §25 (3) GemHVO in 2018	896.057,80 €	0,00 €

1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Unter dieser Bilanzposition wird das in der Ergebnisrechnung ermittelte Jahresergebnis ausgewiesen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Jahr 2019 folgendes Jahresergebnis erzielt:

	31.12.2019	31.12.2018
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	**1.534.142,32 €**	**990.381,82 €**
Ordentlicher Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.033.183,03 €	657.502,36 €
Außerordentlicher Jahresüberschuss	500.959,29 €	332.879,46 €

Im Haushaltsjahr 2019 konnte im ordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 1.033.183,03 € erzielt werden. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss in Höhe von 500.959,29 € erreicht.

2 Sonderposten

In der Vermögensrechnung werden Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge sowie den Gebührenausgleich gebildet.

	31.12.2019	31.12.2018
Sonderposten	**19.058.540,03 €**	**18.929.995,44 €**
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen	18.861.911,03 €	18.709.065,44 €
Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00 €	0,00 €
Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00 €	0,00 €
Sonstige Sonderposten	196.629,00 €	220.930,00 €

Für den Jahresabschluss 2019 ist kein Sonderposten für den Gebührenausgleich nach KAG zu bilden.

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden nach Maßgabe der Erfüllung der Verpflichtung aus dem Zuwendungsverhältnis zeitbezogen aufgelöst. Diese wird entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorgenommen.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	**9.639.729,41 €**	**9.349.343,82 €**
Zuweisungen vom Bund	130.738,00 €	148.112,13 €
Zuweisungen vom Land	8.061.710,24 €	7.852.455,69 €
Zuweisungen vom Kreis	483.279,00 €	511.762,00 €
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	7.141,00 €	7.503,00 €
Pauschale Investitionszuweisung vom Land	124.007,00 €	181.306,00 €
Bedingt rückzahlbare Zuweisungen vom Land	832.854,17 €	648.205,00 €

Im Rahmen des Förderprogrammes “Hessenkasse“ erhielt die Kommune eine Investitionszuweisung in Höhe von 665.486 €. Davon sind 120.732 € für ein neues Bauhof-Fahrzeug und 544.754 € zur Rückzahlung/Sondertilgung von Darlehen eingesetzt worden.
Die Zuweisung für die “Aktiven Kernbereiche“ umfasste 194.970 €. Für “KIP“-Maßnahmen sind 219.306 € den bedingt rückzahlbaren Zuweisungen zugebucht worden.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Investitionszuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	**636.925,62 €**	**769.114,62 €**
Zuschüsse von privaten Unternehmen	86.695,00 €	197.490,00 €
Zuschüsse von übrigen Bereichen	376.076,62 €	399.951,62 €
Zuschüsse von “Heinrich-Schlerf-Stiftung “	174.153,00 €	171.673,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach die Zuschüsse für den “Windpark Stillfüssel“ in Höhe von 106.000 € ertragswirksam umgebucht (Siehe auch Seite 16).
Seitens der “Heinrich-Schlerf-Stiftung“ erhielt die Gemeinde Wald-Michelbach Unterstützung in Höhe von 15.000 € für die “Heinrich-Schlerf-Erholungsanlage“ sowie die “Heinrich-Schlerf-Kindertagesstätte“.
Die bestehenden Sonderposten wurden um 41.189 € aufgelöst.

2.1.3 Investitionsbeiträge

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Investitionsbeiträge von ihren Bürgern und Gewerbebetrieben erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Investitionsbeiträge	**8.585.256,00 €**	**8.590.607,00 €**
Straßenbeiträge	2.094.609,00 €	2.245.568,00 €
Erschließungsbeiträge	1.236.791,00 €	889.948,00 €
Wasserbeiträge	1.303.499,00 €	1.347.324,00 €
Hausanschlüsse Wasser	435.802,00 €	458.063,00 €
Abwasserbeiträge	3.120.950,00 €	3.237.299,00 €
Hausanschlüsse Abwasser	393.605,00 €	412.405,00 €

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach Erschließungsbeiträge in Höhe von 387.322 € für den endgültigen Ausbau des Neubaugebietes “ Im Weidenklingen“ abgerechnet.
Des Weiteren hat die Gemeinde Wald-Michelbach Kostenersätze für Hausanschlüsse Wasser und Abwasser in Höhe von 7.136 € erhalten.
Für Wasser- und Abwasserbeiträge konnten 45.576 € vereinnahmt werden. Die bestehenden Sonderposten wurden um 445.384 € aufgelöst.

2.4 Sonstige Sonderposten

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende sonstige Sonderposten:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige Sonderposten	**196.629,00 €**	**220.930,00 €**
Sonstige Sonderposten	196.629,00 €	220.930,00 €

Die bestehenden Sonderposten wurden um 24.301 € aufgelöst.

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden für ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen gebildet. Die Rückstellung ist mit dem Betrag zu bewerten, der nach vernünftiger Beurteilung angemessen ist.

	31.12.2019	31.12.2018
Rückstellungen	**5.262.631,27 €**	**5.675.165,43 €**
Rückstellungen f. Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	4.485.823,00 €	4.245.694,00 €
Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach FAG	261.500,00 €	928.300,00 €
Rückstellungen f. die Rekultivierung v. Abfalldeponien	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00 €	0,00 €
Sonstige Rückstellungen	515.308,27 €	501.171,43 €

Der Großteil der Rückstellungen der Gemeinde Wald-Michelbach resultiert aus Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen sind von der Gemeinde personenbezogen zu bilden.

Die Gemeinde Wald-Michelbach weist folgende Rückstellungen aus:

	31.12.2019	31.12.2018
Rückst. für Pensionen und ähnl. Verpflichtungen	**4.485.823,00 €**	**4.245.694,00 €**
Pensionsrückstellungen	3.696.509,00 €	3.480.460,00 €
Beihilferückstellungen	789.314,00 €	765.234,00 €

Für die Berechnung der Pensionsrückstellungen ist gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO ein Rechnungszinsfuß von sechs vom Hundert anzuwenden. Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 v.H.) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz nach § 253 Abs. 2 HGB, sind gemäß Ziff. 4 der Hinweise zu § 39 GemHVO die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte anzugeben.
Der höhere Rückstellungswert beträgt 5.485.008 €.

3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des "Kommunalen Finanzausgleiches" sind Rückstellungen zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleiches in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Rückstellungen gebildet:

	31.12.2019	31.12.2018
Rückst. für Umlage- und Steuerverpflichtungen	**261.500,00 €**	**928.300,00 €**
Rückstellungen für Kreisumlage	163.500,00 €	580.400,00 €
Rückstellungen für Schulumlage	98.000,00 €	347.900,00 €

3.5 Sonstige Rückstellungen

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende sonstige Rückstellungen gebildet:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige Rückstellungen	**515.308,27 €**	**501.171,43 €**
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	503.308,27 €	470.741,43 €
Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	12.000,00 €	20.430,00 €
Rückstellungen für Abfindungen	0,00 €	10.000,00 €

Im Bereich der freiwilligen Rückstellungen bildet die Gemeinde Wald-Michelbach für Urlaubs- und Zeitguthaben sowie Rechts- und Beratungskosten Rückstellungen. Weitere freiwillige Rückstellungen sind von untergeordneter Bedeutung und werden nicht gebildet.

4 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Gemeinde Wald-Michelbach aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage basieren. Eine Verbindlichkeit erlischt i.d.R. durch Zahlung.

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten	**18.105.464,06 €**	**19.181.672,93 €**
Verb. aus Anleihen	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen	17.115.271,08 €	18.177.947,70 €
Verb. aus Kreditaufnahmen f. die Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
Verb. aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00 €	0,00 €
Verb. aus Zuweisungen und Zuschüssen	7.166,86 €	13.387,99 €
Verb. aus Lieferungen und Leistungen	307.929,17 €	386.282,03 €
Verb. aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	23.942,36 €	0,00 €
Verb. gegenüber verbundenen Unternehmen	64.205,36 €	29.943,09 €
Sonstige Verbindlichkeiten	586.949,23 €	574.112,12 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Verbindlichkeiten aus Krediten bezeichnen die von einem Dritten zur Verfügung gestellten Geldbeträge mit der Verpflichtung, das aufgenommene Kapital i.d.R. mit Zinsen zurückzuzahlen.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten:

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**13.202.571,24 €**	**13.898.625,30 €**
Kreditaufnahmen bei der WI-Bank Hessen	3.759.805,46 €	3.945.380,17 €
Kreditaufnahmen bei der DG HYP Hamburg	1.018.968,17 €	1.055.498,03 €
Kreditaufnahmen bei der Sparkasse Starkenburg	2.215.961,54 €	2.443.955,16 €
Kreditaufnahmen bei der KfW	3.712.424,00 €	3.600.055,70 €
Kreditaufnahmen bei der Bayern LB	251.137,88 €	336.737,52 €
Kreditaufnahmen bei der Unicredit-Hypovereinsbank	1.804.638,27 €	1.868.835,32 €
Kreditaufnahmen bei der DZ-HYP	439.635,92 €	458.621,16 €
Kreditaufnahmen bei sonst. Kreditinstituten	0,00 €	189.542,24 €

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern:

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten gegenüber öff. Kreditgebern	**3.912.699,84 €**	**4.279.322,40 €**
Kreditaufnahme für die Sozialstation Überwald	59.041,97 €	67.295,69 €
Kredite aus dem Investitionsfonds B	1.875.968,37 €	1.945.295,34 €
Sonderbeitrag Investitionsfonds B	0,00 €	0,00 €
Kreditaufnahme bei Gemeinden	1.977.689,50 €	2.266.731,37 €

Die Kreditaufnahme bei Gemeinden betrifft die Finanzierung der “IKbit“-Breitbandversorgung.

4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat keine Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

Kassenkredite/Liquiditätskredite werden als kurzfristige Verbindlichkeiten erfasst, die der Schuldner zur Überbrückung vorübergehender Liquiditätsengpässe eingeht.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Liquiditätskredite aufgenommen:

	31.12.2019	31.12.2018
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**0,00 €**	**0,00 €**
Verb. aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Verb. aus Zuw., Zuschüssen, Transferl., Inv.zuw.	**7.166,86 €**	**13.387,99 €**
Sonstige Verbindlichkeiten	2.659,50 €	0,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber gesetz. Sozialvers.	0,00 €	6.708,53 €
Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen	0,00 €	0,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber übrigem Bereich	4.507,36 €	6.679,46 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**307.929,17 €**	**386.282,03 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	303.590,43 €	380.589,53 €
Verbindlichkeiten Sicherheitseinbehalte	2.697,27 €	5.692,50 €
Verbindlichk. aus Kostenersatzleistung u. -erstattung	1.641,47 €	0,00 €

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben ausgewiesen.

Folgende Verbindlichkeiten hat die Gemeinde Wald-Michelbach:

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichkeiten aus steuerähnlichen Abgaben	**23.942,36 €**	**0,00 €**
Steuern	18.644,73 €	0,00 €
Steuerähnliche Abgaben	5.297,63 €	0,00 €

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

In dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ausgewiesen.

Hier sind folgende Verbindlichkeiten auszuführen:

	31.12.2019	31.12.2018
Verbindlichk. gegenüber verbundenen Unternehmen	**64.205,36 €**	**29.943,09 €**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	64.205,36 €	29.943,09 €
Verb zur Liquiditätssich. “AbwVb Überwald“	0,00 €	0,00 €

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende sonstige Verbindlichkeiten:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige Verbindlichkeiten	**586.949,23 €**	**574.112,12 €**
Umsatzsteuer	-1.081,40 €	1.045,86 €
Verbindlichkeiten ggü. Finanzamt	-29.879,15 €	-5.785,36 €
Verbindlichkeiten ggü. Sozialversicherungsträgern	-3.379,57 €	-5.497,57 €
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten	-3.346,58 €	-1.059,91 €
Verwahrgelder	0,00 €	1.993,75 €
Durchlaufende Gelder	419.376,42 €	434.203,05 €
Andere sonstige Verbindlichkeiten	205.259,51 €	149.212,30 €

5 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Passivseite Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie “Ertrag“ für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet:

	31.12.2019	31.12.2018
PRAP aus Lieferungen und Leistungen	**1.526.133,14 €**	**1.460.357,57 €**
PRAP aus Lieferung und Leistungen	184,78 €	184,78 €
PRAP Grabnutzungsgebühren	1.492.097,01 €	1.422.361,85 €
PRAP Kredit-Tilgungskürzung - Investfonds B	33.851,35 €	37.810,94 €

7.2 Ergebnisrechnung

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge als Gegenleistungen für Hauptleistungen der Gemeinde, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen. Die Erlöse basieren auf freier Preisvereinbarung, wobei unter freien Preisvereinbarungen auch Preise auf Grundlage von Preislisten zu verstehen sind.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 folgende privatrechtliche Leistungsentgelte:

	31.12.2019	31.12.2018
Privatrechtliche Leistungsentgelte	**1.214.786,25 €**	**1.216.760,66 €**
Umsatzerlöse aus dem Holzverkauf	429.492,42 €	607.585,55 €
Pachten	438.960,81 €	283.646,25 €
Entgelte Breitband	176.406,86 €	145.200,23 €
Miete für Wohnungen	108.650,30 €	126.479,85 €
Sonstige Umsatzerlöse	61.575,86 €	53.848,78 €

Ein deutlicher Anstieg ist bei den Pachteinnahmen zu erkennen. Dieser resultiert aus den Einnahmen des Windparks “Stillfüssel“, die 2018 erstmalig mit einer Summe von 192.187 € verbucht werden konnten und in 2019 auf 342.343 € gestiegen sind.

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

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

In 2019 konnten folgende öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte vereinnahmt werden:

	31.12.2019	31.12.2018
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	**4.052.590,56 €**	**4.094.820,27 €**
Erlöse Abwasser	1.488.397,62 €	1.515.374,76 €
Erlöse Frischwasser	1.184.245,62 €	1.216.991,76 €
Abfallgebühren	864.738,55 €	862.744,25 €
Friedhofsgebühren	199.699,99 €	176.218,62 €
Kindergartengebühren	103.563,25 €	126.504,55 €
Verwaltungsgebühren	108.994,30 €	97.282,58 €
Schwimmbadgebühren	59.066,81 €	69.470,58 €
Bußgelder	41.645,42 €	27.889,57 €
Sonstige Benutzungsgebühren	2.239,00 €	2.343,60 €

Durch den warmen Sommer erzielte die Gemeinde Wald-Michelbach bei den Benutzungsgebühren des “Waldschwimmbads“ Einnahmen in Höhe von 59.067 €. Der gute Vorjahreswert konnte jedoch nicht ganz erreicht werden. Bei den Bußgeldern wurden lediglich 41.645 € eingenommen und somit der Planansatz um 28.455 € verfehlt. Da im Jahr 2019 ein zusätzlicher Hilfspolizeibeamter eingestellt wurde, ist ein entsprechender Anstieg zum Vorjahr zu erkennen.

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen. Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Kostenerstattungen erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	**345.022,37 €**	**372.283,01 €**
Kostenerstattung Asylbewerber	162.945,00 €	197.586,00 €
Kostenerstattung für Personal	36.439,29 €	38.983,15 €
Kostenerstattung für Feuerwehr	34.219,20 €	30.886,70 €
Kostenerstattung Medieninformationszentrum / “MiZ“	23.100,00 €	23.100,00 €
Kostenerstattung für Sonstiges	88.318,88 €	81.727,16 €

Durch den Rückgang an Asylbewerbern in der Gemeinde Wald-Michelbach hat sich auch die dahingehende Kostenerstattung zum Vorjahr reduziert.

4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

Eigenleistungen der Gemeinde bei der Erstellung von Sachanlagen werden in der Vermögensrechnung aktiviert und in der Ergebnisrechnung als Ertrag erfasst.

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach folgende aktivierungsfähige Eigenleistungen erbracht:

	31.12.2019	31.12.2018
Bestandsveränderungen u. aktivierte Eigenleistungen	**89.001,50 €**	**150.523,40 €**
Leistungen der Bauplanung und -leitung	64.600,00 €	127.000,00 €
Leistungen des Bauhofs	24.401,50 €	23.523,40 €

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach Eigenleistungen für die Bauplanung diverser Straßen in Höhe von 27.900 € vorgenommen.
Für die Bauplanung und Bauleitung verschiedener Baumaßnahmen wurden Eigenleistungen in Höhe von 18.500 € getätigt. Im Bereich der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung sind 18.200 € aktiviert worden. Des Weiteren hat der Bauhof Aufbau- und Renovierungsarbeiten in Höhe von 24.402 € erbracht.

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung).

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Steuererträge erzielt:

	31.12.2019	31.12.2018
Steuern u. steuerähnl. Erträge einschl. Er. a. Umlagen	**9.979.039,64 €**	**9.807.004,93 €**
Einkommensteueranteil	5.452.667,78 €	5.113.452,80 €
Gewerbesteuer	2.717.119,00 €	2.982.127,00 €
Grundsteuer B	1.153.952,85 €	1.160.152,21 €
Umsatzsteueranteil	370.468,44 €	336.908,17 €
Hundesteuer	65.350,00 €	65.456,00 €
Spielapparatesteuer	108.088,36 €	59.109,59 €
Grundsteuer A	50.800,98 €	50.902,32 €
Sonstige Steuern / Erträge	60.592,23 €	38.896,84 €

Im Haushaltsjahr 2019 konnten gegenüber dem Vorjahr Mehrerträge in Höhe von 172.035 € erzielt werden. Während die Gewerbesteuererträge einen hohen Rückgang verzeichnen, ist bei den Einkommensteueranteilen und bei der Spielapparatesteuer eine deutliche Steigerung erkennbar.

6 Erträge aus Transferleistungen

Transfererträge liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich konsumtive Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung empfangen werden, z.B. Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, übergeleitete Ansprüche gegen Unterhaltsverpflichtete sowie Kostenerstattungen durch Träger von sozialen Leistungen. Dabei wird von Kostenersatzleistungen ausgegangen, wenn für bereits erfolgte eigene Leistungen entsprechende Gegenleistungen erbracht werden. Kostenerstattungen betreffen hingegen Gegenleistungen für die Leistungen Dritter (z.B. von Krankenkassen).

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Transfererträge erzielt:

	31.12.2019	31.12.2018
Erträge aus Transferleistungen	**356.552,40 €**	**347.856,00 €**
Familienleistungsausgleich	356.552,40 €	347.856,00 €

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Gemeinde. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 folgende Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüss. für lfd. Zwecke	**4.955.441,41 €**	**5.583.063,95 €**
Schlüsselzuweisungen aus dem “KFA/FAG“	4.270.363,00 €	4.264.350,00 €
Zuweisungen zur Kinderbetreuung	552.856,80€	443.411,00 €
Sonstige Zuweisungen	132.221,61 €	875.302,95 €

Bei den “Sonstigen Zuweisungen“ ist ein deutlicher Rückgang zu erkennen. Dies ist durch die einmalige Verrechnung der nicht aktivierungsfähigen Leistungen der “Aktiven-Kernbereiche“ in 2018 zu erklären.

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauern der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Gemeinde Wald-Michelbach konnte im Haushaltsjahr 2019 folgende Sonderposten auflösen:

	31.12.2019	31.12.2018
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	**1.300.250,03 €**	**1.100.893,72 €**
Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	789.376,18 €	577.526,12 €
Investitionszuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich	336.608,85 €	338.027,23 €
Investitionsbeiträge	150.959,00 €	161.522,37 €
Sonstige Investitionszuschüsse	23.306,00 €	23.818,00 €

Durch die Kredit-Sondertilgung im Rahmen der “Hessenkasse“ kam es im Haushaltsjahr 2019 zu einer deutlich höheren Auflösung von Sonderposten als im Vorjahr.

9 Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 erfasst werden.

Folgende sonstige Erträge hat die Gemeinde im Haushaltsjahr 2019 vereinnahmt:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige ordentliche Erträge	**455.040,20 €**	**462.765,42 €**
Konzessionsabgabe für Strom	274.929,83 €	281.854,59 €
Entgelt für Mittagsverpflegung in der Kita	104.474,50 €	89.846,00 €
Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	53.150,11 €	52.748,27 €
Schadensersatz	14.255,44 €	27.517,04 €
Sonstige Erträge	8.230,32 €	10.799,52 €

11 Personalaufwendungen

Als Personalaufwendungen werden die Entgelte der Beschäftigten und die Besoldung der Beamten bezeichnet.

Die Gemeinde leistet im Geschäftsjahr 2019 folgende Personalaufwendungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Personalaufwendungen	**4.910.514,91 €**	**4.548.192,12 €**
Entgelte für Arbeitnehmer / Beschäftigte	3.668.582,02 €	3.418.680,23 €
Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung	755.989,33 €	687.864,91 €
Besoldung für Beamte	420.898,32 €	350.259,07 €
Sonstige Personalaufwendungen	65.045,24 €	91.387,91 €

12 Versorgungsaufwendungen

Die Gemeinde Wald-Michelbach leistet im Haushaltsjahr 2019 folgende Versorgungsaufwendungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Versorgungsaufwendungen	**738.476,86 €**	**574.084,94 €**
Zusatzversorgung für Beschäftigte	293.262,30 €	277.733,14 €
Zuführung zu Beihilferückstellungen	24.080,00 €	14.022,00 €
Versorgung der Beamten	421.134,56 €	282.329,80 €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energiekosten, Fremdleistungskosten sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen gebucht.

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Aufwendungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	**5.036.187,26 €**	**5.724.336,46 €**
Aufwendungen für Umlage an “AbwVb Überwald“	1.099.562,60 €	1.036.614,00 €
Energieaufwendungen	633.377,73 €	599.093,85 €
Sonstige Fremdleistungen	497.478,85 €	449.950,73 €
Aufwendungen für Fremdinstandhaltung	495.945,87 €	361.483,87 €
Materialaufwendungen	418.598,51 €	417.634,02 €
Aufwendungen für Fremdleistungen Forst	316.784,39 €	359.819,05 €
Aufwendungen für Fremdleistungen Abfallbeseitigung	288.580,51 €	280.154,84 €
Aufwendungen für Oberflächenentwässerung	189.274,50 €	189.274,50 €
Aufwendungen für Beratung und Prüfung	178.255,33 €	60.724,73 €
Versicherungsbeiträge	169.717,67 €	161.916,93 €
Aufwendungen für Mieten und Pachten	152.920,55 €	117.158,05 €
Sonstige Aufwendungen	148.707,28 €	137.629,84 €
Aufwendungen für Beratungsleistungen	143.008,94 €	1.237.439,33 €
Aufwendungen für EDV	133.440,31 €	149.011,61 €
Aufwendungen für Information und Kommunikation	106.322,75 €	108.373,12 €
Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	36.150,48 €	30.817,34 €
Mitgliedsbeiträge	28.060,99 €	27.240,65 €

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gibt es nur in wenigen Bereichen größere Abweichungen zum Vorjahr. Steigende Kosten sind bei den Aufwendungen für Fremdinstandhaltung zu verzeichnen. Durch eine erhöhte Zahl an Instandhaltungen von Straßen, Wege, Plätze, u.ä. wurden 134.462 € mehr investiert als im Vorjahr.
Im Bereich der Aufwendungen für Beratung und Prüfung kommt die Abweichung durch die auf Seite 16 erläuterte Umbuchung der AIB-Maßnahme des Windparks “Stillfüssel“ zustande.

Der Differenzbetrag im Bereich der Aufwendungen für Beratungsleistungen ist durch die Umbuchung der nicht aktivierungsfähigen Maßnahmen der Aktiven Kernbereiche im Haushaltsjahr 2018 zu erklären.

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Im Haushaltsjahr 2019 hat die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Abschreibungen vorgenommen:

	31.12.2019	31.12.2018
Abschreibungen	**2.625.932,19 €**	**2.547.931,72 €**
Abschreibungen von Sachanlagen	2.453.571,09 €	2.333.438,44 €
Abschreibungen v. immateriellen Vermögensgegenst.	107.315,30 €	100.822,20 €
Wertberichtigungen zu Forderungen	65.045,80 €	113.671,08 €

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln.

Die Gemeinde Wald-Michelbach leistet im Haushaltsjahr 2019 folgende Zuweisungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	**825.230,35 €**	**1.092.168,77 €**
Zuweisungen zur Kinderbetreuung	524.384,53 €	797.922,24 €
Zuweisungen an “Überwaldbahn gGmbH“	108.000,00 €	107.730,00 €
Sonstige Zuweisungen	81.765,27 €	67.955,37 €
Zuweisungen an “ZKÜ GmbH“	57.250,00 €	57.250,00 €
Zuweisungen an Kultur- und Sportvereine	53.830,55 €	61.311,16 €

Im Haushaltsjahr 2019 sind die Betriebskosten der konfessionellen Kindergärten aus Vorjahren abgerechnet worden. Diese ergaben eine Überzahlung von 251.615 €. Die Rückerstattung wurde mit den Zuweisungen zur Kinderbetreuung verrechnet.

16 Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Gemeinde Wald-Michelbach musste im Haushaltsjahr 2019 folgende Umlagen leisten:

	31.12.2019	31.12.2018
Steueraufwendungen und Umlagen	**7.453.948,35 €**	**7.798.731,36 €**
Kreisumlage	3.815.332,00 €	4.173.376,00 €
Schulumlage	2.544.876,00 €	2.506.828,00 €
Gewerbesteuerumlage	484.224,54 €	572.219,70 €
Umlage an ZAKB	609.515,81 €	546.307,66 €

17 Transferaufwendungen

Die Gemeinde Wald-Michelbach muss im Haushaltsjahr 2019 folgende Transferaufwendungen leisten:

	31.12.2019	31.12.2018
Transferaufwendungen	**0,00**	**50,00 €**
Sonstige Transferaufwendungen	0,00	50,00 €

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den vorhergehenden Positionen 11-17 zugeordnet werden.

Im Haushaltsjahr 2019 wurden folgende sonstige ordentliche Aufwendungen geleistet:

	31.12.2019	31.12.2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	**32.115,46 €**	**31.848.61 €**
Grundsteuer	26.196,81 €	26.207,14 €
Kraftfahrzeugsteuer	5.918,65 €	5.641,47 €

21 Finanzerträge

In dieser Position werden sowohl Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Guthabenzinsen gebucht.

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Finanzerträge erzielt:

	31.12.2019	31.12.2018
Finanzerträge	**258.736,67 €**	**204.998,09 €**
Erträge aus Beteiligungen	182.950,39 €	160.646,56 €
Sonstige Finanzerträge	74.249,36 €	42.766,59 €
Erträge aus Bankzinsen	1.536,92 €	1.584,94 €

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden in erster Linie Kreditbeschaffungskosten sowie -zinsen gebucht. Die Gemeinde Wald-Michelbach hatte 2019 folgende Zinsen zu entrichten:

	31.12.2019	31.12.2018
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	**350.872,62 €**	**366.123,11 €**
Bankzinsen	272.151,73 €	285.345,10 €
Kreditkosten für Auflösung Investitionsfondsdarlehen	56.042,89 €	56.042,89 €
Zinsdienstumlage	22.678,00 €	24.731,00 €
Sonstige Finanzaufwendungen	0,00 €	4,12 €

27 Außerordentliche Erträge

Die Gemeinde erzielte im Haushaltsjahr 2019 folgende außerordentliche Erträge:

	31.12.2019	31.12.2018
Außerordentliche Erträge	**1.181.965,60 €**	**993.573,97 €**
Sonstige außerordentliche Erträge	768.605,42 €	678.265,77 €
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken	270.210,40 €	175.582,55 €
Periodenfremde Erträge	110.736,78 €	129.921,05 €
Erträge aus der Veräußerung von sonst. Sachanlagen	30.027,00 €	6.670,00 €
Auflösung von Rückstellungen	2.386,00 €	3.134,60 €

Bei den sonstigen außerordentlichen Erträgen sind im Haushaltsjahr 2019 die Einnahmen aus der Steuererklärung 2018 enthalten.
Im Bereich der Veräußerung von Grundstücken konnte eine deutliche Steigerung zum Vorjahr erreicht werden, blieb aber mit 64.790 € unter dem Planwert.

28 Außerordentliche Aufwendungen

Die Gemeinde leistet im Haushaltsjahr 2019 folgende außerordentliche Aufwendungen:

	31.12.2019	31.12.2018
Außerordentliche Aufwendungen	**681.006,31 €**	**660.694,60 €**
Periodenfremde Aufwendungen	2.876,00 €	0,00 €
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	678.130,31 €	660.694,60 €

Bei den sonstigen außerordentlichen Aufwendungen sind im Haushaltsjahr 2019 die Ausgaben aus der Steuererklärung 2018 enthalten.

7.3 Finanzrechnung

1-9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen weitestgehend den ordentlichen Erträgen und Finanzerträgen aus der Ergebnisrechnung. Differenzen entstehen aufgrund nichtzahlungswirksamer Erträge wie der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

10-18 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit stimmen nahezu mit den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen aus der Ergebnisrechnung überein. Differenzen ergeben sich infolge nichtzahlungswirksamer Aufwendungen, wie den Abschreibungen, der Bildung von Rückstellungen sowie anderen periodischen Abgrenzungen.

20 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Investitionszuweisungen und -beiträge erhalten:

	31.12.2019	31.12.2018
Einzahl. aus Investitionszuw. und -zuschüssen	**1.390.870,89 €**	**562.487,03 €**
Investitionsbeiträge	462.294,85 €	170.477,83 €
Zuweisungen vom Land	913.576,04 €	317.605,78 €
Sonstige Zuschüsse	15.000,00 €	60.264,29 €
Zuweisungen vom Bund	0,00 €	14.139,13 €

Die Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen haben sich gegenüber 2018 auf 462.294,85 € gesteigert und stehen in hoher Abhängigkeit von der Durchführung und Abwicklung beitragspflichtiger Maßnahmen, insbesondere im Bereich des "Straßenbaues".
In 2019 sind vordringlich Vorausleistungsbeiträge für die Erschließung "Im Weidenklingen" enthalten. Durch die Schließung von Baulücken bzw. Errichtung von Neubauten in der Großgemeinde hat die Kommune Abwasser- und Wasserbeiträge in Höhe von 48.281 € vereinnahmt.

Zuweisungen seitens des Landes unterliegen stetigen Schwankungen durch die jährlich zur Ausführung stehenden Investitionsprojekte in den vielfältigen Förderbereichen, wie z.B. den "Aktiven Kernbereichen" oder auch dem "KIP". Besonders beim "KIP" konnten in 2019 einige Vorhaben noch nicht begonnen bzw. umgesetzt werden, diese werden dann im Folgejahr zu höheren Landeszuweisungen beitragen.
Der deutliche Anstieg im Vergleich zum Vorjahr ist mit den Investitionszuweisungen des Landesprogramm “Hessenkasse“ zu begründen. Hier hat die Gemeinde 544.754 € für die Sondertilgung von Darlehen erhalten. Zudem wurden 120.732 € für ein neues Bauhof-Fahrzeug eingesetzt.
Von der "Heinrich-Schlerf-Stiftung" erhielt die Gemeinde eine Spende von 15.000 €. Hiervon flossen 10.000 € in die Heinrich-Schlerf-Kindertagesstätte und 5.000 € in die Heinrich-Schlerf-Erholungsanlage.

21 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagevermögen erzielt:

	31.12.2019	31.12.2018
Einzahl. aus Abgang v. Gegenst. d. Sachanlageverm.	**206.648,90 €**	**186.403,00 €**
Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	176.617,90 €	179.733,00 €
Sonstige Verkäufe	30.031,00 €	6.670,00 €

In 2019 waren bei den Grundstücksverkäufen ähnliche Verkaufszahlen wie im Vorjahr möglich. Durch den Verkauf von Fahrzeugen wurden 30.031 € vereinnahmt.

22 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens

Die Gemeinde Wald-Michelbach erzielte folgende Einzahlungen aus Veräußerungen von Finanzanlagevermögen:

	31.12.2019	31.12.2018
Einzahl. aus Abgang v. Gegenst. d. Finanzanlageverm.	**8.126,47 €**	**108.126,47 €**
Einzahlung aus Ausleihen	8.126,47 €	108.126,47 €

Während im Vorjahr Ausleihungen von 100.000 € der "IGENA GmbH" (50.000 €) und dem "Abwasserverband Überwald" (50.000 €) zurückgezahlt wurden, ist in 2019 nur die jährliche Rückzahlung der Baugenossenschaft und die des SV Türkspor Wald-Michelbach verbucht.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden vorgenommen:

	31.12.2019	31.12.2018
Auszahl. f. d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	**632.366,99 €**	**226.236,64 €**
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	632.366,99 €	226.236,64 €

Neben dem Erwerb diverser Waldgrundstücke ist auch das Gebäude “In der Gass 16“ in dem Auszahlungsbetrag enthalten.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 folgende Baumaßnahmen durchgeführt:

	31.12.2019	31.12.2018
Auszahlungen für Baumaßnahmen	**1.492.772,86 €**	**1.510.621,90 €**
Baumaßnahmen	1.492.772,86 €	1.510.621,90 €

Im Haushaltsjahr 2019 leistete die Gemeinde Wald-Michelbach Auszahlungen im Bereich des Straßenbaues in Höhe von 325.736 €, für die energetische Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses Affolterbach ("KIP") von 202.100 € und für “Aktive Kernbereiche“ in Höhe von 283.941 €. Des Weiteren wurden Baumaßnahmen im Abwasserbereich an der “Ludwigstraße“ (Inliner) für 216.482 € und im Neubaugebiet “Hofwiese“ in Affolterbach in Höhe von 156.328 € durchgeführt. Zudem sind 70.091 € in die Neugestaltung der “Heinrich-Schlerf-Erholungsanlage“ investiert worden.

26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen

Im Haushaltsjahr 2019 leistete die Gemeinde Wald-Michelbach folgende sonstige Investitionen in das Sachanlagevermögen:

	31.12.2019	31.12.2018
Auszahl. f. Invest. in das sonstige Sachanlageverm.	**595.086,65 €**	**384.099,68 €**
Kauf von Vermögensgegenständen	590.150,65 €	262.543,48 €
Geleistete Investitionszuweisungen	4.936,00 €	121.556,20 €

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 Auszahlungen für Sachanlagevermögen für die Feuerwehren in Höhe von 293.998 € vorgenommen. In diesem Betrag ist die Restzahlung für das “LF10 KatS“ in Höhe von 137.023 € enthalten. Für den Bereich der Wasserversorgung wurden 59.035 € verausgabt.
161.275 € wurden in den Fuhrpark und 4.107 € in das Waldschwimmbad investiert. Für die Impulsförderung im Rahmen der “Aktive Kernbereiche“ hat die Kommune 4.936 € gefördert.

27 Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Im Haushaltsjahr 2019 leistet die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Investitionen in das Finanzanlagevermögen:

	31.12.2019	31.12.2018
Auszahl. f. Invest. in das Finanzanlageverm.	**5.250,00 €**	**1.235.250,00 €**
Sonstige Auszahlungen	5.250,00 €	5.250,00 €
Ausleihungen	0,00 €	1.230.000,00 €

Während in 2018 letztmalig noch Rückzahlungen an den “Abwasserverband Überwald“ erfolgten, ist in 2019 nur noch die Erweiterung der Geschäftsanteile an die Baugenossenschaft verbucht.

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Kredite sollen nur aufgenommen werden, wenn keine andere Finanzierung von Investitionen möglich ist.
Die Gemeinde Wald-Michelbach nahm im Haushaltsjahr 2019 folgende Kredite auf:

	31.12.2019	31.12.2018
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	**1.270.911,15 €**	**1.156.503,54 €**
Kreditaufnahmen für Investitionen	1.270.911,15 €	1.156.503,54 €

Die Gemeinde Wald-Michelbach den möglichen Kreditrahmen nicht vollständig ausgeschöpft. 111.000 € wurden im Haushaltsjahr 2019 nicht abgerufen.

32 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen

Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit sind Kredite möglichst frühzeitig zurückzuführen, sodass Zinsaufwendungen gespart werden können.

Im Haushaltsjahr 2019 konnte die Gemeinde Wald-Michelbach folgende Kredite tilgen:

	31.12.2019	31.12.2018
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	**2.251.491,38 €**	**1.372.765,26 €**
Kredittilgungen	2.251.491,38 €	1.372.765,26 €

In 2019 ist eine deutlich erhöhte Tilgung zu erkennen. Durch das Invest-Programm “Hessenkasse“ war die Gemeinde Wald-Michelbach in der Lage eine Rückzahlung bzw. Sondertilgung von 604.672 € (davon 544.754 € im Rahmen der “Hessenkasse“) zu leisten. Hierbei wurden die Darlehen mit den höchsten Zinsen in voller Resthöhe abgelöst.

35 Haushaltsunwirksame Einzahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Einzahlungen verzeichnet die Gemeinde Wald-Michelbach im Haushaltsjahr 2019:

	31.12.2019	31.12.2018
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	**1.467.770,53 €**	**1.590.208,14 €**
Durchlaufende Gelder	809.302,96 €	1.539.084,46 €
Umsatzsteueranteile	658.467,57 €	51.123,68 €

36 Haushaltsunwirksame Auszahlungen

Folgende haushaltsunwirksame Auszahlungen erfolgten im Haushaltsjahr 2019:

	31.12.2019	31.12.2018
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	**1.511.526,04 €**	**807.304,27 €**
Durchlaufende Gelder	752.513,90 €	715.280,06 €
Umsatzsteueranteile	759.012,14 €	92.024,21 €

8. Übersicht zum Jahresabschluss

8.1 Forderungsübersicht

Pos. Bilanz	Art der Forderung	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	davon Fälligkeit bis zu einem Jahr	davon Fälligkeit über einem bis fünf Jahre	davon Fälligkeit mehr als fünf Jahre
2.3.1	Ford. aus Zuweis., Zusch. für lfd. Zwecke und Investitionen	571.423,23	709.291,27	29.950,97	149.754,85	529.585,45
2.3.2	Ford. aus Steuern und Abgaben	532.612,79	511.891,79	391.412,17	109.691,59	10.788,03
	Davon enthalten an Wertberichtigung:		-142.968,26 €			
	Niederschlagung in 2018:		11.068,76 €			
2.3.3	Ford. aus Lieferung und Leistung	62.163,80	261.833,58	250.131,31	6.604,17	5.098,10
	Davon enthalten an Wertberichtigung:		-19.102,34 €			
	Niederschlagung in 2018:		5.983,91 €			
2.3.4	Ford. ggü. verbundene Unternehmen	137.912,07	21.355,36	21.355,36	-	-
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	210.868,62	239.456,28	237.831,29	749,02	875,97
	Davon enthalten an Wertberichtigung:		-2.000,85 €			
	Niederschlagung in 2018:		1.624,99 €			
	Summe aller Forderungen	**1.514.980,51**	**1.743.828,28**	**930.681,10**	**266.799,63**	**546.347,55**

8.2 Rückstellungsübersicht

Pos. Bilanz	Art der Forderung	Stand 31.12.2018	Zuführung Rückstellung	Inanspruchnahme	Auflösung Rückstellung	Stand zum 31.12.2019
3.1	Rückstellungen für Pension und ähnliche Verpflichtungen	4.245.694,00	243.910,00	3.781,00	0,00	4.485.823,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpfl. nach dem Finanzausgleichgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen v. Steuerschuldverhältnissen	928.300,00	0,00	666.800,00	0,00	261.500,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge und Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	501.171,43	46.862,35	30.339,51	2.386,00	522.922,27
	Summe der Rückstellungen	**5.675.165,43**	**290.772**	**1.209.405,33**	**3.134,60**	**5.262.631,27**

8.3 Anlagenübersicht

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

31.12.2019

Anlagevermögen	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungs-kosten am Beginn des HH-Jahres	Zugänge zu AK/HK des Haushalts-jahres +	Abgänge zu AK/HK des Haushalts-jahres -	Umbu-chungen zu AK/HK des Haushalts-jahres + / -	Zuschrei-bungen des Haushalts-jahres +	Abschrei-bungen des Haushalts-jahres	Abschreibungen kumuliert bis 31.12.2018 -	Stand am Ende des HH-Jahres 31.12.2018 (2+3-4+5+6-8)	Stand am Ende des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Immaterielle Vermögensgegenstände									
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	58	0	0	0	0	1	56	2	3
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.172	5	0	0	0	106	2.620	1.557	1.658
Summe 1.	**4.230**	**5**	**0**	**0**	**0**	**107**	**2.676**	**1.559**	**1.661**
2. Sachanlagevermögen									
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.574	82	35	0	0	0	0	10.621	10.574
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	29.466	283	0	11	0	663	11.036	18.724	19.093
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	57.394	226	0	520	0	1.339	15.967	42.173	42.766
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.447	4	0	0	0	52	1.015	436	484
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.859	545	91	0	0	308	4.719	2.594	2.448
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.588	1.415	0	-531	0	0	0	2.472	1.558
Summe 2.	**107.328**	**2.555**	**126**	**0**	**0**	**2.362**	**32.737**	**77.020**	**76.953**
3. Finanzanlagevermögen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.199	5	0	0	0	0	0	1.204	1.199
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	651	0	6	0	0	0	0	645	651
3.3 Beteiligungen	26	0	0	0	0	0	0	26	26
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	467	10	0	0	0	0	0	477	467
3.6 Sonstige Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Summe 3.	**2.343**	**15**	**6**	**0**	**0**	**0**	**0**	**2.352**	**2.343**
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	**11.972**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**11.972**	**11.972**
Gesamtsumme (1. bis 4.)	**125.873**	**2.575**	**132**	**0**	**0**	**2.469**	**35.413**	**92.903**	**92.929**

8.4 Verbindlichkeitenübersicht

Pos. Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	davon Fälligkeit bis zu einem Jahr	davon Fälligkeit über einem bis fünf Jahre	davon Fälligkeit mehr als fünf Jahre
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	18.177.947,70	17.115.271,08	1.384.247,60	5.445.573,90	10.285.449,58
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	13.898.625,30	13.202.571,24	889.043,08	3.630.360,43	8.683.167,73
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.279.322,40	3.912.699,84	495.204,52	1.815.213,47	1.602.281,85
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und –zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	13.387,99	7.166,86	7.166,86	0,00	0,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	386.282,03	307.929,17	307.929,17	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverh. besteht sowie Sondervermögen	29.943,09	64.205,36	64.205,36	0,00	0,00
4.8.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Steuern usw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	574.112,12	586.949,23	586.949,23	0,00	0,00
	Summe der Verbindlichkeiten	**19.181.672,93**	**18.081.521,70**	**2.350.498,22**	**5.445.573,90**	**10.285.449,58**

8.5 Übertragungsübersicht

Haushaltsreste des Finanzhaushaltes		
Produkt	**Investitionsnummer**	**Rest**
0124 Finanzen, Kasse und EDV (GB IV)	012450-90 EDV - Ankauf Technik Hard. / Software / BGA	10.600,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012833-09 Brunnenstraße 19 – Pavillon / Toilette / Dach	9.500,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012851-01 Jugendtreff – Heizungserneuerung	50.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012854-02K H-Schlerf-Kita – Heizungserneuerung / KIP	157.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012861-01K DGH Affolterbach – Energ. Sanierung / KIP	77.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012861-03 DGH Affolterbach – Küchenerneuerung	20.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012861-03 MZH Aschbach – Heizungserneuerung	125.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012868-01 Bürgerhaus Siedelsbr. – Schießstand / Zuschuss	25.000,00 €
0128 Zentrale Gebäudewirtschaft und Grundstücke	012890-01 – Friedhof Gebäude / Dach	10.000,00 €
0220 Kommunale Ordnung u Gefahrenabwehr	022024-01 Zivil- / Bevölkerungsschutz – Sirenen	14.000,00 €
0240 Brandschutz, Gefahrenvorbeugung u Gefahrenabw.	024016-01 FW - Funk / Umrüstung auf Digitaltechnik	21.500,00 €
0640 Jugendbetreuung und Angebote	064030-05 Waldspielplatz Siedelsbrunn – Erlebnispfad	100.000,00 €
0910 Städtebauliche Planung	091012-01 Städtebau / Natur Projekte – Ober Mengelb.	105.000,00 €
0910 Städtebauliche Planung	091070-99 LP Aktive Kernbereiche – Gesamt-Projekt HH	250.000,00 €
1130 Wasserversorgung	113010-04 Fernabfrage – Technik Update	25.000,00 €
1130 Wasserversorgung	113040-03 HBH Kreidach – Neubau	160.000,00 €
1130 Wasserversorgung	113060-120 Hofwiese Affolterbach – Wasser-Erschließung	58.500,00 €
1130 Wasserversorgung	113060-230 Unterhalb Pestalozzistr. – Wasser-Erschließung	40.500 €
1130 Wasserversorgung	113080-01 Wasserversorgung – Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	6.500,00 €
1130 Wasserversorgung	113080-90 Wasser – Technik/Ausrüstung/BGA/Notstrom	17.500,00 €
1160 Abwasserbeseitigung	116060-32 EKVO – Abwasserneubau	35.000,00 €
1160 Abwasserbeseitigung	116060-120 Hofwiese Affolterbach – Abwasser Erschließung	23.300,00 €
1160 Abwasserbeseitigung	116060-158 Ludwigstraße – Abwasser-Neubau/Inliner	120.000,00 €
1210 Gemeindeverkehrsanlagen und Infrastruktur	121020-120 Hofwiese Affolterbach – Erschließung incl. Erdwall	61.900,00 €
1210 Gemeindeverkehrsanlagen und Infrastruktur	121020-129 Im Weidenklingen – Erschließung Ausbau	364.000,00 €
1210 Gemeindeverkehrsanlagen und Infrastruktur	121055-03K Verbindungsweg. – Am Steckelsberg-Tromm KIP	95.000,00 €
1210 Gemeindeverkehrsanlagen und Infrastruktur	121082-01 Stützmauern / Treppen Gesamtgemeinde	25.000,00 €
1330 Friedhofs- und Bestattungswesen	133040-03 Wald-Michelbach Friedhof – Friedwald / Ruhehain	132.000,00 €
1400 Förderung des Umweltschutzes	140010-02 Energie-Konzept Gesamtgemeinde – Gebäude	59.000,00 €
	Summe	**2.197.800,00 €**

9. Sonstige Angaben

9.1 Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Gemeinde Wald-Michelbach ist eine Gebietskörperschaft. Ihre Rechtstellung und Aufgaben ergeben sich aus dem Grundgesetz, der Hessischen Verfassung sowie der Hessischen Gemeindeordnung. Die Gemeinde hat das Selbstverwaltungsrecht. Die Verwaltung erfolgt durch die gemeindlichen Organe.

Der Gemeinde Wald-Michelbach gehören die Gemeindeteile Affolterbach, Aschbach, Gadern, Hartenrod, Kocherbach, Kreidach, Ober-Schönmattenwag, Siedelsbrunn und Unter-Schönmattenwag an. Die Gemeinde Wald-Michelbach ist eine kreisangehörige Gemeinde des Landkreises Bergstraße.

9.2 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe der Gemeinde sind die Gemeindevertretung und der Gemeindevorstand.

Gemeindevertretung

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde. Sie entscheidet über die wichtigen Angelegenheiten. Gemäß § 38 HGO bemisst sich die Anzahl der Vertreter in der Gemeindevertretung nach der Anzahl der Einwohner. Für Wald-Michelbach ergibt sich deshalb eine Gemeindevertretung bestehend aus 37 Mitgliedern.

Die Gemeindevertretung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Gemeinde. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten auf den Gemeindevorstand oder einen Ausschuss übertragen. Die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten sind jedoch von dieser Regelung ausgenommen. Diese Aufgaben sind nicht übertragbar und müssen von der Gemeindevertretung wahrgenommen werden.

Folgende Personen waren im Haushaltsjahr 2019 Mitglieder in der Gemeindevertretung:

Vorsitzender: Köhler, Nothung, CDU
Stellvertretender Vorsitzender: Doetsch, Stefan, CDU
Stellvertretender Vorsitzender: Hennrich, Dirk, BfW
Stellvertretender Vorsitzender: Roßbach, Günther, FW

Mitglieder:

Boshoven-Krämer, Beatrix, SPD
Doetsch, Stefan, CDU
Emig, Nina, CDU
Emig, Toni, CDU
Emig, Gunther, SPD
Franke, Petra, BfW
Freudl, Ralf, CDU
Gölz, Peter, CDU

Gramlich, Horst, CDU
Gremm, Helmut, SPD bis 20.03.2019/ab 21.03.2019 Schork, Nino, SPD
Hartrampf, Monika, SPD
Heldmann, Ralf, AKB
Helfrich, Edwin, AKB
Hennrich, Christiane, BfW
Hennrich, Dirk, BfW
Hornauer, Matthias, GRÜNE
Klos, Joachim, SPD
Köhler, Nothung, CDU
Lammer, Andreas, BfW
Lampert, Jürgen, FW
Langer, Thomas, SPD
Lipp, Hermann, FDP
Maday, Michael, CDU
Maletz, Jörg, BfW
Maurer, Georg, AKB
Mikkat, Horst-Jürgen, GRÜNE
Roth, Tobias, CDU
Roßbach, Günther, FW
Sax, Wolfgang, SPD
Dr. Schaffnit, Rolf, FW
Schork, Henrik, GRÜNE
Steinmann, Carola, AKB
Trumpfheller, Hans, FW
Werner, Stefan, BfW
Wiemer, Franz, CDU
Wingerter, Sven, SPD
Wojcik, Wolfgang, SPD

Die Gemeindevertretung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden. Die Gemeindevertretung der Gemeinde Wald-Michelbach hat folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss (dieser ist gemäß § 62 Abs. 1 HGO ein pflichtiger Ausschuss)
- Bau- und Energieausschuss
- Infrastrukturausschuss
- Jugend-, Senioren-, Sport- und Kulturausschuss.

Die Gemeindevertretung überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde und die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes. Der Gemeindevorstand hat gemäß § 50 Abs. 3 HGO die Gemeindevertretung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Gemeindevorstand

Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde. Er besorgt nach den Beschlüssen der Gemeindevertretung die laufende Verwaltung. Der Gemeindevorstand besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, einem ehrenamtlichen Ersten Beigeordneten und weiteren sieben ehrenamtlichen Beigeordneten.

Folgende Personen waren im Haushaltsjahr 2019 Mitglied im Gemeindevorstand:

Vorsitzender: Dr. Weber, Sascha, Bürgermeister, SPD
Ehrenamtlicher Erster Beigeordneter: Bihn, Peter, SPD
Gölz, Manfred, CDU
Gölz, Norbert I., AKB
Lautenschläger, Michael, BfW
Kunkel, Dieter, CDU
Lipp, Hans-Jörg, FW
Reh, Gundolf, GRÜNE
Klos, Udo, SPD

Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Gemeinde Wald-Michelbach für eine Amtszeit von sechs Jahren direkt gewählt. Die ehrenamtlichen Gemeinderäte werden zu Beginn der Legislaturperiode von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt. Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde. Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstandes vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

9.3 Mitarbeiter

Die Gemeinde Wald-Michelbach weist im Stellenplan für das Jahr 2019 insgesamt 101,25 Stellen aus. Davon waren zum 30.06.2019 insgesamt 95,5 Stellen besetzt. Diese teilen sich in die Berufsgruppen wie folgt auf:

Beschäftigte: 88,5

Beamte: 7

Die Stellen wurden von insgesamt 115 Mitarbeitern (108 Beschäftigte und 7 Beamte) besetzt.

9.4 Wirtschaftliche Unternehmen der Gemeinde Wald-Michelbach

IGENA GmbH

Die IGENA GmbH wurde am 30.07.2009 gegründet. Gegenstand der “IGENA GmbH“ ist

- der Ankauf von Liegenschaften in Wald-Michelbach sowie die Vermarktung (Verkauf / Vermietung / Verpachtung) und gegebenenfalls Verwaltung des Grundbesitzes
- die Durchführung eines Gebäude-Managements und anderer Serviceleistungen für die

erworbenen bzw. zu veräußernden, zu vermietenden oder zu verpachtenden Grundstücke und Gebäude

- die Erzeugung und Einspeisung bzw. sonstige Nutzbarmachung von Energie und Wärme durch den Betrieb der auf dem Industriegelände vorhandenen Holzschnitzelanlage.

Als Kapitalgesellschaft ist die "IGENA GmbH" eine selbstständige juristische Person. Der Eigentums-Anteil der Gemeinde beträgt 100 v.H.

9.5 Haftungsverhältnisse

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat für folgende Personen folgende Bürgschaften übernommen:

Person	**Restbetrag zum 31.12.2019**
Reit- und Fahrverein Wald-Michelbach	48.306,59 €
SV Affolterbach	46.107,38 €
"IGENA GmbH"	553.775,46 €
"IGENA GmbH"	323.125,00 €
"IGENA GmbH"	771.040,14 €
Gesamtbetrag	**1.742.354,57 €**

9.6 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig. Im Rahmen ihrer Betriebe gewerblicher Art (BgA) ist die Gemeinde körperschaftsteuer- und umsatzsteuerpflichtig. In den folgenden Bereichen unterliegen die Leistungen der Gemeinde vollständig oder teilweise der Umsatzsteuer:

- Wasserversorgung
- Erholungsanlage und Kiosk
- Fremdenverkehr und Kurbetrieb
- Gemeinschaftshäuser
- Schwimmbad und Kiosk
- Wirtschaftsförderung
- Breitbandnetz

10. Rechenschaftsbericht

10.1 Stand der Aufgabenerfüllung

Gemäß dem Grundgesetz und der Hessischen Verfassung hat die Gemeinde Wald-Michelbach das Selbstverwaltungsrecht. Per Gesetz können der Gemeinde Wald-Michelbach Aufgaben übertragen werden (Pflichtaufgaben). Darüber hinaus kann die Gemeinde Wald-Michelbach eigenständig Aufgaben übernehmen (Freiwillige Aufgaben).

Im Haushaltsplan 2019 wurden Ziele festgelegt, welche im kommenden Haushaltsjahr eingehalten werden sollen. Anschließend werden die Kennzahlen im Jahresabschluss benutzt, um festzustellen, ob die Gemeinde Wald-Michelbach ihre Planziele erreicht hat oder Handlungsbedarf besteht, um zukünftig die vorgegebenen Ziele nicht zu verfehlen und die Aufgabenbereiche weiterhin erfüllen zu können.

Folgende Aufgabenbereiche und Ziele wurden von der Gemeinde Wald-Michelbach im Haushaltsjahr 2019 der Erfolgskontrolle unterzogen:

Produkt	Produktziel	Kennzahl Mitglieder	
		Plan	Ist
0240 Brandschutz, Gefahrenvorbeugung u. Gefahrenabwehr	Sicherstellung des Brandschutzes und der Allgemeinen Hilfe	216	213

Der Brandschutz ist eine wichtige Pflichtaufgabe der Gemeinde und wird durch die Bereitschaft ehrenamtlicher Feuerwehrleute sichergestellt. Durch die Bereitstellung notwendiger baulicher Anlagen und Einrichtungen sowie technischer Ausrüstung und Sicherstellung der Löschwasserversorgung unterstützt die Gemeinde die Tätigkeit der Feuerwehr. Die Mitgliederzahl der aktiven Feuerwehrleute beträgt zum Jahresende 213 aktive Mitglieder. Die Zielvorgabe wurde nach 2018 auch im Jahr 2019 nicht erreicht.
Jedoch ist eine positive Entwicklung zu erkennen. Während 2018 noch 204 aktive Mitglieder gemeldet wurden, ist die Zahl in 2019 auf 213 gestiegen.
Durch hohes Engagement wie Flyer, einem aktuellen Internetauftritt, einem Tag der offenen Tür und einem “Blaulicht-Zug“ anlässlich des in 2020 anstehenden 125-jährigen Jubiläums der freiwilligen Feuerwehr Wald-Michelbach durch die Kerngemeinde, konnte die freiwillige Feuerwehr aktive Mitglieder gewinnen. Auch wenn die Planzahl nicht erreicht wurde, ist die Sicherstellung des Brandschutzes nicht in Gefahr. Im Jugendbereich wird aktive Nachwuchsförderung betrieben. Die Jugendarbeit der Feuerwehr genießt ein hohes Ansehen in der Bevölkerung. Die Gemeinde Wald-Michelbach unterstützt finanziell das Produktziel und wird sich dafür einsetzen, weitere Mitglieder für die freiwillige Feuerwehr hinzugewinnen zu können.
Die Gemeinde Wald-Michelbach bedankt sich bei allen aktiven Feuerwehrleuten für Ihr Engagement zur Sicherstellung des Brandschutzes und die Bereitschaft zum Besuch von Weiter- und Fortbildungen.

Produkt	Produktziel	Kennzahl Aufw.-Volumen	
		Plan	Ist
0640 Jugendbetreuung und Angebote	Verbesserung des Angebotes zur Freizeitgestaltung von Kindern und Jugendlichen, Integration von bestimmten sozialen Gruppen, Ferienangeboten für Kinder, Erhalt und Verbesserung der Infrastruktur im Bereich der öffentlichen Einrichtungen für Kinder und Jugendliche	120.251 €	91.853 €

Die Gemeinde Wald-Michelbach hat das Ziel, durch eine Verbesserung des Angebotes, weiterhin eine attraktive Gemeinde für junge Bürger zu sein. Aus diesem Grund hat die Gemeinde 120.251 € für den Bereich der Jugendbetreuung und Jugend-Angebote zur Verfügung gestellt. Von diesem Betrag wurden 91.853 € abgerufen. Für die Kinder und Jugendlichen fanden auch in 2019 wieder Ferienspiele statt und das kommunale Kino zeigte Filme für die großen und kleinen Besucher. Auch das Jugendzentrum diente in diesem Jahr als Anlaufstelle für viele Jugendliche.
Die rege Teilnahme an den Events und die Nutzung der Jugend-Angebote zeigt, dass die Gemeinde Wald-Michelbach Ihr Ziel zum Angebot der Freizeitgestaltung erfüllt, wenn auch der Planwert nicht ganz erreicht worden ist. Zusätzlich investierte die Kommune 8.101 € in neue Spielplatzgeräte um auch hier neue Freizeitmöglichkeiten bieten zu können.
Die Gemeinde Wald-Michelbach bedankt sich bei allen Helfern, die sich in diesem Bereich engagieren und das breite Spektrum an Angeboten ermöglichen.

Produkt	Produktziel	Kennzahl Invest.-Volumen	
		Plan	Ist
1330 Friedhofs- und Bestattungswesen	Würdige und angemessene Durchführung von Bestattungen, Gedenken an Kriegsopfer und Instandhaltung von Friedhofsanlagen	200.000 €	76.290 €

Für das Produktziel “Würdige und angemessene Durchführung von Bestattungen, Gedenken an Kriegsopfer und Instandhaltung von Friedhofsanlagen“ stellte die Gemeinde 200.000 € zur Verfügung. Hiervon wurden 51.824 € für Renovierungsarbeiten, Ankauf von Urnenstelen sowie Geschäftsausstattung verausgabt, um einen angemessenen Ablauf bei Beerdigungen gewährleisten zu können. 24.466 € investierte die Kommune in ein digitales Friedhofskataster und 9.879 € wurden für die Umsetzung des Friedwalds/Ruhehains verausgabt. Für die weiteren Arbeiten sind 132.000 € in das Haushaltsjahr 2020 übernommen worden. Mit dem Projekt des Friedwalds/Ruhehains kann die Gemeinde Wald-Michelbach vielfältigere Bestattungsmöglichkeiten anbieten und somit besser auf die Wünsche der Bürger eingehen um eine würdige und angemessene Bestattung gewährleisten zu können.

10.2 Ergebnisse des Jahresabschlusses

10.2.1 Kennzahlen

Vermögenslage:
Das Vermögen der Gemeinde untergliedert sich in Anlagevermögen und Umlaufvermögen. Die Anlagenintensität und die Umlaufintensität stellen dar, welchen Anteil Anlagevermögen und Umlaufvermögen am Gesamtvermögen haben.

Anlagenintensität = Anlagevermögen / Gesamtvermögen
92.905.500,77 € / 97.535.288,19 € = 95,25 %

Plan 2019 = 93,72 %	2018 = 95,52 %	2017 = 94,26 %

Umlaufintensität = Umlaufvermögen / Gesamtvermögen
4.629.787,42 € / 97.535.288,19 € = 4,75 %

Plan 2019 = 6,28 %	2018 = 4,71 %	2017 = 5,74 %

Die Gemeinde Wald-Michelbach weist eine hohe Anlagenintensität auf. Diese ist insbesondere durch die hohen Vermögenswerte der Infrastruktur begründet.

Das Kapital der Gemeinde untergliedert sich in Eigenkapital und Fremdkapital. Die Eigenkapitalquote und die Fremdkapitalquote stellen dar, welchen Anteil Eigenkapital und Fremdkapital am Gesamtkapital haben.

Eigenkapitalquote = Eigenkapital / Gesamtkapital
52.036.850,51 € / 97.535.288,19 € = 53,35 %

Plan 2019 = 50,08 %	2018 = 53,50 %	2017 = 51,02 %

Fremdkapitalquote = Fremdkapital / Gesamtkapital
45.498.437,68 € / 97.535.288,19 € = 46,65 %

Plan 2019 = 49,92 %	2018 = 46,50 %	2017 = 48,98 %

Je höher die Eigenkapitalquote ist, umso höher ist die finanzielle Stabilität eines Unternehmens und die Unabhängigkeit gegenüber Fremdkapitalgebern. Die Zielsetzung bei der Eigenkapitalquote sollte bei > 33 % liegen. Mit 53,35 % weist die Gemeinde Wald-Michelbach eine hohe Eigenkapitalquote auf.
Die Fremdkapitalquote gibt Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Sie sollte nicht mehr als 67 % betragen. Mit 46,65 % liegt die Gemeinde im Zielbereich.

Ordentliches Ergebnis

Ordentliches Ergebnis = Ordentliche Erträge - Ordentliche Aufwendungen
23.006.461 € - 21.973.278 € = 1.033.183 €

Plan 2019 = 100.000 €	2018 = 657.502 €	2017 = 275.003 €

Die Gemeinde konnte die ordentlichen Aufwendungen mit den ordentlichen Erträgen (einschl. Finanzerträgen und Finanzaufwendungen) decken und ein Überschuss von 1.033.183 € erzielen. Die Gemeinde Wald-Michelbach verringert somit nicht das Nutzungspotenzial für zukünftige Generationen und lebt folglich nicht auf deren Kosten.

Ertragslage

Die Erträge der Gemeinde untergliedern sich in ordentliche Erträge, Finanzerträge und außerordentliche Erträge. Die Steuern gehören zu den ordentlichen Erträgen. Die Steuerertragsquote stellt dar, wie der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist.

Steuerquote = Steuererträge / Gesamterträge
9.979.039,64 € / 24.188.426,63 € = 41,26 %

Plan 2019 = 43,19 %	2018 = 40,30 %	2017 = 40,97 %

Die Gemeinde Wald-Michelbach erzielt ihre Erträge fast zur Hälfte aus den Steuern.

Die Aufwendungen der Gemeinde untergliedern sich in ordentliche und außerordentliche Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Die Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und die Steuer und Umlageaufwendungen gehören zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Personal- und Versorgungsaufwandsquote, die Sach- und Dienstleistungsquote und die Steuer- und Umlageaufwandsquote stellen dar, welchen Anteil die jeweiligen Aufwendungen an den Gesamtaufwendungen haben.

Personalaufwand = Personalaufwendungen / Gesamtaufwendungen
5.648.991,77 € / 22.654.284,31€ = 24,94 %

Plan 2019 = 24,78 %	2018 = 21,94 %	2017 = 23,97 %

Sach-/Dienstleistungsquote = SDL-Aufwendungen / Gesamtaufwendungen
5.036.187,26 € / 22.654.284,31€ = 22,23 %

Plan 2019 = 20,38 %	2018 = 21,94 %	2017 = 19,66 %

Steueraufwandsquote = Steueraufwendungen / Gesamtaufwendungen
7.453.948,35 € / 22.654.284,31€ = 32,90 %

Plan 2019 = 35,44 %	2018 = 33,41 %	2017 = 34,61 %

10.3 Vollzug des Haushaltsplanes

Der Haushaltsplan ermächtigt den Gemeindevorstand Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen. Der Gemeindevorstand hat die Aufgabe, die Vorgaben des Haushaltsplanes umzusetzen. Im Rahmen des Haushaltsvollzuges kann es zu Abweichungen zwischen den Haushaltsansätzen und den tatsächlichen Ergebnissen kommen. Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen aufgezeigt.

10.4 Abweichungen vom Haushaltsplan

Ergebnishaushalt

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Erträge	**23.425.000,00**	**24.188.426,63**	**-863.426,63**
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.151.416,00	1.214.786,25	-63.370,25
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.634.174,00	4.052.590,56	581.583,44
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	328.290,00	345.022,37	-16.732,37
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	79.000,00	89.001,50	-10.001,50
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.116.000,00	9.979.039,64	136.960,36
Erträge aus Transferleistungen	390.000,00	356.552,40	33.447,60
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen f. laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	4.631.100,00	4.955.441,41	-324.341,41
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.100.000,00	1.300.250,03	-200.250,03
Sonstige ordentliche Erträge	458.020,00	455.040,20	2.979,80
Finanzerträge	192.000,00	258.736,67	-66.736,67
Außerordentliche Erträge	345.000,00	1.181.965,60	-836.965,60

Im Haushaltsjahr 2019 erzielte die Gemeinde Mehrerträge in Höhe von 863.427 €. Diese kommen überwiegend aus drei Bereichen. Im Bereich der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen ist ein Mehrertrag von 324.341 € ersichtlich. Dies kommt durch die Fördermittel der nicht aktivierbaren Leistungen im Projekt der “Aktiven Kernbereiche“ und aus der Landeszuweisung für die Freistellung des Kindergarten-Kostenbeitrags zustande. Hier sind Mehreinnahmen in Höhe von 386.000 € vorhanden. Jedoch ist zu beachten, dass der Planansatz für die Freistellung der Kindergartenbeiträge bei den öffentlichen Leistungsentgelten unter dem Konto der Regelbetreuung eingebucht wurde. Somit ist hier der Minderertrag um 289.507 € zu reduzieren. Die Zuweisung wurde im Haushaltsplan 2020 angepasst.
Bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten hat die Gemeinde einen Überschuss von 200.250 € zu verzeichnen. Dieser kommt durch die Sondertilgung der Kredite im Landes-Programm “Hessenkasse“ zustande.
Bei den außerordentlichen Erträgen sind 836.966 € als Mehrertrag zu erkennen. Diese wurden durch die Körperschafts- und Umsatzsteuer aus 2018 und Nachforderungen aus Vorjahren erzielt.

Im Jahr 2019 blieb die Gemeinde bei den Grabnutzungsgebühren mit 50.000 €, bei der Verbrauchsgebühr Wasser um 93.000 € und beim Abwasser mit 147.978 € unter Ihrem geplanten Ansatz, was zur Nicht-Erreichung des Planansatzes bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten führte.

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Aufwendungen	**22.985.000,00**	**22.654.284,31**	**330.715,69**
Personalaufwendungen	5.007.327,00	4.910.514,91	96.812,09
Versorgungsaufwendungen	687.673,00	738.476,86	-50.803,86
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.685.171,00	5.036.187,26	-351.016,26
Abschreibungen	2.900.858,00	2.625.932,19	274.925,81
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.087.880,00	825.230,35	262.649,65
Steueraufwendungen einschließlich Aufw. aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.145.000,00	7.453.948,35	691.051,65
Transferaufwendungen	50,00	0,00	50,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.041,00	32.115,46	1.925,54
Zinsen und andere Finanzaufwendungen	432.000,00	350.872,62	81.127,38
Außerordentliche Aufwendungen	5.000,00	681.006,31	-676.006,31

Im Haushaltsjahr 2019 blieb die Gemeinde im Aufwandsbereich mit 330.716 € unter dem geplanten Ansatz.

Durch eine hohe Teilauflösung der Pflichtrückstellung für den “Kommunalen Finanzausgleich“ konnte die Gemeinde mit einer Einsparung von 691.052 € bei den Steueraufwendungen eischließlich Aufwendungen für gesetzliche Umlagen deutlich unter dem Planansatz bleiben. Weiterhin wurden niedrigere Abschreibungen in Höhe von 274.923 € gebucht. Durch die Anpassungen und Abrechnungen der konfessionellen Kindergärten in 2019, sind bei den Zuschüssen an kirchliche Kindergärten Einsparungen in Höhe von 255.615 € zu verzeichnen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind im Haushaltsjahr 2019 Mehraufwendungen von 351.016 € angefallen. Diese resultieren vordergründig aus gestiegenen Kosten bei den Energieaufwendungen sowie Aufwendungen für Beratungsleistungen der nicht aktivierbaren Leistungen im Projekt der “Aktiven Kernbereiche“. 108.928 € resultieren aus Mehraufwendungen für die Instandhaltung für Wege und Grünflächen.
Die Gemeinde Wald-Michelbach hat im Haushaltsjahr 2019 Mehraufwendungen bei den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 676.006 € zu verzeichnen. Diese Mehraufwendungen resultieren aus der Abrechnung der Körperschaft- und Umsatzsteuer aus 2018.

Die Gemeinde Wald-Michelbach plante für das Haushaltsjahr 2019 einen Überschuss in Höhe von 440.000 €. Tatsächlich betrug der Überschuss 1.534.142 €. Somit ergibt sich eine Ergebnisverbesserung in Höhe von 1.094.142 €.

Finanzhaushalt

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Einzahlungen	**2.104.000,00**	**1.605.646,00**	**498.354,00**
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.768.000,00	1.390.870,89	377.129,11
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	330.000,00	206.648,90	123.351,10
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.000,00	8.126,47	-2.126,47

Im Finanzhaushalt wurden Einzahlungen in Höhe von 2.104.000 € veranschlagt. Bis zum Jahresende wurden tatsächlich 1.605.646 € vereinnahmt. Dies führt zu Mindereinzahlungen in Höhe von 498.354 €. Diese sind größtenteils aufgrund der Mindereinzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 377.129 € entstanden.
Durch personelle Engpässe in 2018 mussten einige Baumaßnahmen nachgeholt werden. Dies führte zu einer leichten Verschiebung neuer Maßnahmen, weshalb nicht alle Beiträge und Fördermittel abgerufen werden konnten. Auch im Bereich der Grundstücksverkäufe kam es in 2019 zu einer Mindereinzahlung von 123.351 €.
Geringfügige Mehreinzahlungen sind bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens in Höhe von 2.126 € zu erkennen.

	Plan	Ist	Plan-Ist-Vergl.
Auszahlungen	**2.800.000,00**	**2.725.476,50**	**74.523,50**
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	132.000,00	632.366,99	-500.366,99
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.051.000,00	1.492.772,86	558.227,14
Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	611.000,00	595.086,65	15.913,35
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	6.000,00	5.250,00	750,00

Im Finanzhaushalt wurden Auszahlungen in Höhe von 2.800.000,00 € veranschlagt. Bis zum Jahresende wurden tatsächlich 2.725.477 € verausgabt. Dies führt zu Minderauszahlungen in Höhe von 74.523 €. Bei den Auszahlungen für Baumaßnahmen verzeichnete die Gemeinde Wald-Michelbach Minderauszahlungen in Höhe von 558.277 € während bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden Mehrauszahlungen von 500.367 € zu Buche stehen. Bei einigen Vorhaben wurden Haushaltsausgabereste gebildet. Weitere Minderauszahlungen in Höhe von 15.913 € gab es bei den Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen.
Bei den Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen verzeichnete die Gemeinde Minderauszahlungen von 750 €.

10.5 Voraussichtliche Entwicklung

Im Jahr 2019 erwirtschaftete die Gemeinde Wald-Michelbach im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 1.033.183 €. Auch konnte im außerordentlichen Ergebnis ein Überschuss in Höhe von 500.959 € erzielt werden. Infolgedessen betrug das Gesamtergebnis 1.534.142 €.
Dieses sehr positive ordentliche Ergebnis kommt vorrangig durch zahlungsunwirksame Vorgänge wie die Auflösung von Rückstellungen (700.921 €) und eine geringere Abschreibung (274.926 €) zustande und darf deshalb keine Begehrlichkeiten wecken. Der Rückgang der Gewerbesteuer um 265.000 € zum Vorjahr und die Prognosen der wirtschaftlichen Lage zeigen, dass mit einem Rückgang der Steuereinnahmen gerechnet werden muss.
Durch das drücken der "Reset-Taste" zum 31.12.2018 hat die Kommune keine Alt-Fehlbeträge mehr und kann in 2019 eine Rücklage für die kommenden Jahre aufbauen. Die Rücklage im ordentlichen Ergebnis von 1.033.183 € klingt für die Gemeinde Wald-Michelbach beachtlich, wird aber den wirtschaftlichen Schaden der momentanen COVID-19-Krise nur geringfügig abfedern können.

In der Finanzrechnung konnte die Gemeinde den Stand der flüssigen Mittel um 41.149 € auf 2.274.274 € erhöhen. Dies wurde unter anderem durch die "Hessenkasse" und die damit verbundene Sondertilgung ermöglicht. Der Haushaltsplan geht in seiner mittelfristigen Finanzplanung bis 2023 von jeweils positiven Ergebnissen aus. Jedoch ist zu beachten, dass aufgrund der aktuellen Situation die im Haushaltsplan 2020 angestrebten Werte nicht erreicht werden können.

Durch die erfolgte Anpassung der Haushaltsvorschriften ist eine grundlegende Finanzreform zu Gunsten der Kommunen im ländlichen Raum notwendig, damit diese in Zukunft, vordringlich in Zeiten eines Konjunkturabschwungs, finanziell handlungsfähig bleiben.

Eine entscheidende Frage für die weitere Entwicklung der Gemeinde Wald-Michelbach wird die künftige Definition des Mittelzentrumstatus' sein. Die Gemeinde Wald-Michelbach nimmt im Überwald de facto eine Mittelzentrumsfunktion wahr. Sie deckt in vielen Bereichen über die Grundversorgung hinaus auch den periodischen Bereich. Seien es etwa kulturelle Angebote, die medizinische Versorgung, das Waldschwimmbad, die ansässigen Notare, Rechtsanwälte und Steuerberater oder auch insbesondere als Standort von weiterführenden Schulen. Auch im Bereich des Öffentlichen Personennahverkehrs wurde die Mittelzentrumsfunktion Wald-Michelbachs mit der Einführung eines Integralen Taktknotens im Buslinienverkehr sowie den Bemühungen um eine mittelfristige Reaktivierung des Schienenpersonennahverkehrs sowie eines flexiblen Rufbussystems weiter gestärkt. Obwohl sich die Gemeinde seit geraumer Zeit um eine Aufwertung vom Unter- zum Mittelzentrum bemüht, hat die Landesregierung hierüber noch keine abschließende Entscheidung getroffen. Die Gemeinde Wald-Michelbach wird daher ihre dahingehenden Bemühungen zur Stärkung ihrer Infrastruktur und die Verhandlungen mit der Landesregierung – auch im Rahmen der laufenden Landesentwicklungsplanung – fortsetzen. Denn eine Anerkennung der bereits wahrgenommenen Mittelzentrumsfunktion durch das Land Hessen würde zu einer deutlichen Verbesserung bei den Mittelzuweisungen im Rahmen des KFA führen.

Darüber hinaus ist es Ziel der ländlichen Flächengemeinde Wald-Michelbach auch im KFA als ländlicher Raum eingeordnet zu werden, was ebenfalls zu einer deutlichen Verbesserung der Finanzausstattung der Gemeinde führen würde. Sehr erfreulich ist, dass der aktuelle Entwurf des Landesentwicklungsplanes eine solche Einordnung Wald-Michelbachs in den ländlichen Raum vorsieht.

Einer großen Bedeutung kommt der weiteren Gewerbeentwicklung zu. Erfreulich ist hier einerseits die Ansiedlung eines Drogeriemarktes im Ortskern der Kerngemeinde als auch die sehr positive Entwicklung des gemeindlichen Industrieparks IGENA sowie die anstehende Entwicklung des Gewerbegebiets “Unteres Roßfeld“ im Ortsteil Affolterbach. Andererseits hat die Gemeinde mit der Entwicklung dieses Gewerbegebietes alle verfügbaren gewerblichen Flächen ausgeschöpft und steht vor der Herausforderung, neue Möglichkeiten zur Ansiedlung von Gewerbe und zur Weiterentwicklung des bestehenden zu finden. In welchem Ausmaß sich dagegen die aktuelle COVID-19-Krise dauerhaft auf die Gewerbetreibenden vor Ort und damit auch auf die Einnahmen der Gemeinde auswirken wird, kann derzeit noch nicht abgeschätzt werden.

Der Bereich der Kinderbetreuung war der Gemeinde Wald-Michelbach schon immer sehr wichtig. Deshalb sind die Elterngebühren für die Kindertagesstätten seit Jahren auf niedrigem Niveau. Durch die immer strengeren Vorgaben zu den Standards in den Kindertagesstätten von Kreis, Land und Bund, wie auch dem Rechtsanspruch auf Betreuungsplätze im Land Hessen, hat die Gemeinde schon lange ein großes Defizit, das in den nächsten Jahren noch weiter wachsen wird, sollte nicht das Land bereit sein, für die immer größeren Aufgaben, die es in diesem Bereich auf die Kommunen abwälzt, auch eine größere Kostenbeteiligung zu übernehmen. Zu Bedenken sind auch die weiteren Entwicklungen seitens der konfessionellen Träger hier ist aufgrund neuer Verträge mit höheren Ausgaben für die Kommune zu rechnen und auch ein, zumindest teilweiser, Rückzug der Kirchen aus der Kinderbetreuung in den kommenden Jahren muss einkalkuliert werden.

Insgesamt profitiert die Gemeinde Wald-Michelbach seit wenigen Jahren von den hohen Immobilien- und Mietkosten in den Ballungsräumen, was neben einer gestiegenen Geburtenrate, zu einer stetigen positiven Entwicklung der Bevölkerungszahlen beigetragen hat. Diese Entwicklung wird voraussichtlich noch für die nächsten Jahre anhalten. Daher bemüht sich die Gemeinde neben der Vermarktung ihrer Neubaugebiete auch um eine bessere Nutzung unserer Innenentwicklungspotentiale, damit neben der Steigerung der Infrastrukturkosten auch die Einnahmenseite durch Steuer- und Gebühreneinnahmen verbessert werden kann.

Weitere umfassende Informationen über Entwicklung, Projekte, Maßnahmen und Ereignisse in 2019 können aus dem Jahresbericht der Gemeindeverwaltung entnommen werden.

Wald-Michelbach, den 27.04.2020 **Der Gemeindevorstand**

…….
Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-413.687,80	-451.026,00	-439.564,29	11.461,71	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-170,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-50.649,27	-47.250,00	-43.687,29	3.562,71	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	-150.523,40	-42.000,00	-89.001,50	-47.001,50	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-14.892,00	-12.000,00	-10.972,00	1.028,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-219.854,96	-175.682,00	-175.073,01	608,99	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-58.555,27	-52.800,00	-62.020,46	-9.220,46	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-908.332,70	-781.058,00	-820.318,55	-39.260,55	0,00
11	11 Personalaufwendungen	2.145.160,36	2.286.650,00	2.220.306,08	-66.343,92	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	287.962,78	472.239,00	336.318,04	-135.920,96	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	868.560,69	845.695,00	917.293,90	71.598,90	0,00
14	14 Abschreibungen	644.113,56	818.150,00	743.434,95	-74.715,05	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.178,84	22.921,00	20.939,51	-1.981,49	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	3.966.976,23	4.445.655,00	4.238.292,48	-207.362,52	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	3.058.643,53	3.664.597,00	3.417.973,93	-246.623,07	0,00
21	21 Finanzerträge	-15.108,91	-17.485,00	-16.139,85	1.345,15	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	-15.108,91	-17.485,00	-16.139,85	1.345,15	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-923.441,61	-798.543,00	-836.458,40	-37.915,40	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	3.966.976,23	4.445.655,00	4.238.292,48	-207.362,52	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	3.043.534,62	3.647.112,00	3.401.834,08	-245.277,92	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-219.834,35	0,00	-310.325,10	-310.325,10	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.894,39	0,00	3.789,69	3.789,69	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	-215.939,96	0,00	-306.535,41	-306.535,41	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	2.827.594,66	3.647.112,00	3.095.298,67	-551.813,33	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	-1.332.541,06	-1.588.700,00	-1.504.268,47	84.431,53	0,00
30	32 Kosten der internen	280.511,76	513.775,00	271.179,80	-242.595,20	0,00
31	33 Ergebnis der internen	-1.052.029,30	-1.074.925,00	-1.233.088,67	-158.163,67	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	1.775.565,36	2.572.187,00	1.862.210,00	-709.977,00	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.086,07	-1.800,00	-3.952,33	-2.152,33	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-124.691,02	-164.844,00	-150.112,82	14.731,18	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-38.699,24	-8.290,00	-57.131,13	-48.841,13	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-8.000,00	-8.500,00	-8.000,00	500,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-12.998,67	-13.000,00	-13.057,00	-57,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.875,94	-2.010,00	-4.999,82	-2.989,82	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-191.350,94	-198.444,00	-237.253,10	-38.809,10	0,00
11	11 Personalaufwendungen	346.187,24	428.169,00	417.585,16	-10.583,84	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	22.784,18	39.475,00	23.162,65	-16.312,35	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	270.117,90	229.420,00	294.962,86	65.542,86	0,00
14	14 Abschreibungen	147.149,64	133.500,00	176.687,14	43.187,14	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	14.525,84	13.150,00	15.573,12	2.423,12	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	412,00	300,00	560,00	260,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	801.176,80	844.014,00	928.530,93	84.516,93	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	609.825,86	645.570,00	691.277,83	45.707,83	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-191.350,94	-198.444,00	-237.253,10	-38.809,10	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	801.176,80	844.014,00	928.530,93	84.516,93	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	609.825,86	645.570,00	691.277,83	45.707,83	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-8.329,00	-8.329,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	24,00	24,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	-8.305,00	-8.305,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	609.825,86	645.570,00	682.972,83	37.402,83	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	25.308,02	66.265,00	26.080,60	-40.184,40	0,00
31	33 Ergebnis der internen	25.308,02	66.265,00	26.080,60	-40.184,40	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	635.133,88	711.835,00	709.053,43	-2.781,57	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.187,35	-2.730,00	-3.203,60	-473,60	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-494,60	-600,00	-527,00	73,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-4.911,60	-5.200,00	-7.781,61	-2.581,61	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-1.118,00	-800,00	-866,00	-66,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-43,20	-10,00	-36,48	-26,48	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-9.754,75	-9.340,00	-12.414,69	-3.074,69	0,00
11	11 Personalaufwendungen	22.512,31	23.057,00	28.668,84	5.611,84	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	845,75	920,00	1.375,45	455,45	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	27.351,34	33.720,00	44.990,99	11.270,99	0,00
14	14 Abschreibungen	6.148,50	5.500,00	5.700,00	200,00	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	20.758,40	17.930,00	24.491,25	6.561,25	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	77.616,30	81.127,00	105.226,53	24.099,53	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	67.861,55	71.787,00	92.811,84	21.024,84	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-9.754,75	-9.340,00	-12.414,69	-3.074,69	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	77.616,30	81.127,00	105.226,53	24.099,53	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	67.861,55	71.787,00	92.811,84	21.024,84	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-14,64	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	-14,64	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	67.846,91	71.787,00	92.811,84	21.024,84	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	45.402,61	46.735,00	53.125,59	6.390,59	0,00
31	33 Ergebnis der internen	45.402,61	46.735,00	53.125,59	6.390,59	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	113.249,52	118.522,00	145.937,43	27.415,43	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-197.760,00	-200.200,00	-162.987,00	37.213,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-4.595,00	-2.500,00	-2.675,00	-175,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.545,00	-5.000,00	-22,68	4.977,32	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-206.900,00	-207.700,00	-165.684,68	42.015,32	0,00
11	11 Personalaufwendungen	27.571,18	86.174,00	42.223,41	-43.950,59	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.967,38	6.967,00	2.598,63	-4.368,37	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	90.643,82	102.700,00	127.024,12	24.324,12	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	12.944,54	12.100,00	13.071,52	971,52	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	50,00	50,00	0,00	-50,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	133.176,92	207.991,00	184.917,68	-23.073,32	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	-73.723,08	291,00	19.233,00	18.942,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-206.900,00	-207.700,00	-165.684,68	42.015,32	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	133.176,92	207.991,00	184.917,68	-23.073,32	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	-73.723,08	291,00	19.233,00	18.942,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	-73.723,08	291,00	19.233,00	18.942,00	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	6.148,90	11.935,00	3.365,44	-8.569,56	0,00
31	33 Ergebnis der internen	6.148,90	11.935,00	3.365,44	-8.569,56	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	-67.574,18	12.226,00	22.598,44	10.372,44	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-1.571,00	-1.571,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-128.178,55	-376.830,00	-105.275,25	271.554,75	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-28.706,57	-23.100,00	-30.329,25	-7.229,25	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-443.411,00	-273.100,00	-552.856,80	-279.756,80	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-7.316,00	-6.700,00	-7.110,00	-410,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-89.852,84	-100.900,00	-104.483,62	-3.583,62	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-697.464,96	-780.630,00	-801.625,92	-20.995,92	0,00
11	11 Personalaufwendungen	1.150.934,23	1.222.551,00	1.227.595,08	5.044,08	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	75.819,44	90.204,00	79.208,11	-10.995,89	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	124.655,24	128.590,00	126.678,94	-1.911,06	0,00
14	14 Abschreibungen	43.739,71	37.400,00	44.115,62	6.715,62	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	803.667,05	815.000,00	539.423,59	-275.576,41	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	2.198.815,67	2.293.745,00	2.017.021,34	-276.723,66	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	1.501.350,71	1.513.115,00	1.215.395,42	-297.719,58	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-697.464,96	-780.630,00	-801.625,92	-20.995,92	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	2.198.815,67	2.293.745,00	2.017.021,34	-276.723,66	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	1.501.350,71	1.513.115,00	1.215.395,42	-297.719,58	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-687,00	0,00	-320,00	-320,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	91,49	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	-595,51	0,00	-320,00	-320,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	1.500.755,20	1.513.115,00	1.215.075,42	-298.039,58	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	17.018,86	64.625,00	11.769,90	-52.855,10	0,00
31	33 Ergebnis der internen	17.018,86	64.625,00	11.769,90	-52.855,10	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	1.517.774,06	1.577.740,00	1.226.845,32	-350.894,68	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

07 Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	7.650,80	7.300,00	8.399,75	1.099,75	0,00
14	14 Abschreibungen	1.021,00	1.000,00	1.021,00	21,00	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	18.730,30	20.300,00	18.793,23	-1.506,77	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	27.402,10	28.600,00	28.213,98	-386,02	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.906,75	-6.060,00	-5.644,82	415,18	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-69.470,58	-68.000,00	-59.066,81	8.933,19	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-15.870,82	-9.100,00	-11.877,75	-2.777,75	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-6.913,00	-6.900,00	-7.060,51	-160,51	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-14.154,52	-3.600,00	-4.183,31	-583,31	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-109.315,67	-93.660,00	-87.833,20	5.826,80	0,00
11	11 Personalaufwendungen	139.992,57	146.137,00	166.515,66	20.378,66	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	8.555,47	10.660,00	9.524,46	-1.135,54	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	134.402,13	114.610,00	152.987,88	38.377,88	0,00
14	14 Abschreibungen	116.959,68	116.400,00	117.105,20	705,20	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	36.449,22	24.000,00	25.317,51	1.317,51	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	374,00	500,00	374,00	-126,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	436.733,07	412.307,00	471.824,71	59.517,71	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	327.417,40	318.647,00	383.991,51	65.344,51	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-109.315,67	-93.660,00	-87.833,20	5.826,80	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	436.733,07	412.307,00	471.824,71	59.517,71	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	327.417,40	318.647,00	383.991,51	65.344,51	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	11.833,03	0,00	9.240,15	9.240,15	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	200,86	0,00	4.066,25	4.066,25	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	12.033,89	0,00	13.306,40	13.306,40	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	339.451,29	318.647,00	397.297,91	78.650,91	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	15.981,10	151.150,00	17.943,80	-133.206,20	0,00
31	33 Ergebnis der internen	15.981,10	151.150,00	17.943,80	-133.206,20	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	355.432,39	469.797,00	415.241,71	-54.555,29	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	-10.748,44	-10.748,44	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-804.180,28	0,00	-97.578,61	-97.578,61	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-9.577,93	-61.620,00	-15.613,61	46.006,39	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-81,84	-30,00	-97,68	-67,68	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-813.840,05	-61.650,00	-124.038,34	-62.388,34	0,00
11	11 Personalaufwendungen	29.034,50	30.917,00	32.834,34	1.917,34	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	663,67	5.149,00	610,49	-4.538,51	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.233.646,07	63.900,00	243.844,62	179.944,62	0,00
14	14 Abschreibungen	5.142,20	85.500,00	4.649,50	-80.850,50	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	1.268.486,44	185.466,00	281.938,95	96.472,95	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	454.646,39	123.816,00	157.900,61	34.084,61	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-813.840,05	-61.650,00	-124.038,34	-62.388,34	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	1.268.486,44	185.466,00	281.938,95	96.472,95	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	454.646,39	123.816,00	157.900,61	34.084,61	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	454.646,39	123.816,00	157.900,61	34.084,61	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	8,95	50,00	240,00	190,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	8,95	50,00	240,00	190,00	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	454.655,34	123.866,00	158.140,61	34.274,61	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-69,84	-50,00	-69,84	-19,84	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-69,84	-50,00	-69,84	-19,84	0,00
11	11 Personalaufwendungen	26.356,24	26.936,00	27.196,17	260,17	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	686,19	7.267,00	704,31	-6.562,69	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	6.531,65	6.750,00	7.344,38	594,38	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	5.038,80	5.038,80	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	33.574,08	40.953,00	40.283,66	-669,34	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	33.504,24	40.903,00	40.213,82	-689,18	0,00
21	21 Finanzerträge	-7.132,16	-7.500,00	-7.263,41	236,59	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	-7.132,16	-7.500,00	-7.263,41	236,59	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-7.202,00	-7.550,00	-7.333,25	216,75	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	33.574,08	40.953,00	40.283,66	-669,34	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	26.372,08	33.403,00	32.950,41	-452,59	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	-335.000,00	0,00	335.000,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	-330.000,00	0,00	330.000,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	26.372,08	-296.597,00	32.950,41	329.547,41	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	4.733,00	6.100,00	12.081,10	5.981,10	0,00
31	33 Ergebnis der internen	4.733,00	6.100,00	12.081,10	5.981,10	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	31.105,08	-290.497,00	45.031,51	335.528,51	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-500,00	-420,13	79,87	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.595.309,22	-3.787.500,00	-3.537.908,69	249.591,31	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-18.021,47	-19.100,00	-9.466,99	9.633,01	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	-37.000,00	0,00	37.000,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-432.007,55	-422.600,00	-423.699,29	-1.099,29	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-285.396,87	-290.000,00	-275.038,91	14.961,09	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-4.330.735,11	-4.556.700,00	-4.246.534,01	310.165,99	0,00
11	11 Personalaufwendungen	414.018,71	463.404,00	486.229,42	22.825,42	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	27.142,59	34.888,00	31.734,66	-3.153,34	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	1.801.249,94	1.941.120,00	1.858.753,46	-82.366,54	0,00
14	14 Abschreibungen	845.831,65	799.600,00	811.905,88	12.305,88	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	546.307,66	550.000,00	609.515,81	59.515,81	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.163,82	1.250,00	1.448,00	198,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	3.635.714,37	3.790.262,00	3.799.587,23	9.325,23	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	-695.020,74	-766.438,00	-446.946,78	319.491,22	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-4.330.735,11	-4.556.700,00	-4.246.534,01	310.165,99	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	3.635.714,37	3.790.262,00	3.799.587,23	9.325,23	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	-695.020,74	-766.438,00	-446.946,78	319.491,22	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	92.464,87	0,00	-11.676,75	-11.676,75	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	49.847,60	0,00	78.533,83	78.533,83	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	142.312,47	0,00	66.857,08	66.857,08	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	-552.708,27	-766.438,00	-380.089,70	386.348,30	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	270.891,31	244.400,00	313.294,09	68.894,09	0,00
31	33 Ergebnis der internen	270.891,31	244.400,00	313.294,09	68.894,09	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	-281.816,96	-522.038,00	-66.795,61	455.242,39	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.877,15	-2.350,00	-3.575,62	-1.225,62	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-112,68	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-12.805,91	-11.600,00	-5.428,60	6.171,40	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	-7.875,00	-7.875,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-290.234,38	-304.792,00	-286.913,06	17.878,94	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-13,68	0,00	-135,78	-135,78	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-306.043,80	-318.742,00	-303.928,06	14.813,94	0,00
11	11 Personalaufwendungen	17.147,70	22.506,00	24.373,39	1.867,39	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.231,55	1.358,00	1.482,10	124,10	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	445.020,74	420.960,00	509.520,08	88.560,08	0,00
14	14 Abschreibungen	478.411,93	488.726,00	457.314,26	-31.411,74	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	941.811,92	933.550,00	992.689,83	59.139,83	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	635.768,12	614.808,00	688.761,77	73.953,77	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-306.043,80	-318.742,00	-303.928,06	14.813,94	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	941.811,92	933.550,00	992.689,83	59.139,83	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	635.768,12	614.808,00	688.761,77	73.953,77	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	635.768,12	614.808,00	688.761,77	73.953,77	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	262.760,50	193.300,00	338.636,29	145.336,29	0,00
31	33 Ergebnis der internen	262.760,50	193.300,00	338.636,29	145.336,29	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	898.528,62	808.108,00	1.027.398,06	219.290,06	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-609.976,55	-494.000,00	-432.543,30	61.456,70	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-176.393,62	-236.100,00	-199.699,99	36.400,01	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.957,38	-1.700,00	-1.950,06	-250,06	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	-7.369,02	-15.000,00	-28.444,42	-13.444,42	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-43.635,67	0,00	-5.121,00	-5.121,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-13.828,14	-13.106,00	-14.105,00	-999,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-4.138,14	-2.420,00	-2.420,40	-0,40	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-857.298,52	-762.326,00	-684.284,17	78.041,83	0,00
11	11 Personalaufwendungen	134.769,51	145.201,00	126.063,44	-19.137,56	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.918,33	11.013,00	6.497,65	-4.515,35	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	595.781,22	523.106,00	498.233,80	-24.872,20	0,00
14	14 Abschreibungen	37.969,52	30.400,00	45.251,84	14.851,84	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	4.645,67	300,00	4.985,16	4.685,16	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.652,95	9.000,00	8.652,95	-347,05	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	787.737,20	719.020,00	689.684,84	-29.335,16	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	-69.561,32	-43.306,00	5.400,67	48.706,67	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-857.298,52	-762.326,00	-684.284,17	78.041,83	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	787.737,20	719.020,00	689.684,84	-29.335,16	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	-69.561,32	-43.306,00	5.400,67	48.706,67	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-19.620,45	0,00	-150,00	-150,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	645,52	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	-18.974,93	0,00	-150,00	-150,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	-88.536,25	-43.306,00	5.250,67	48.556,67	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	360.675,84	356.150,00	411.728,66	55.578,66	0,00
31	33 Ergebnis der internen	360.675,84	356.150,00	411.728,66	55.578,66	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	272.139,59	312.844,00	416.979,33	104.135,33	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

14 Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-106.000,00	-106.000,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	0,00	-4.400,00	1,00	4.401,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-6,84	0,00	-6,84	-6,84	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-6,84	-4.400,00	-106.005,84	-101.605,84	0,00
11	11 Personalaufwendungen	3.799,43	4.240,00	3.296,84	-943,16	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	177,55	192,00	111,65	-80,35	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	100,00	105.451,96	105.351,96	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	2.804,75	3.100,00	5.755,97	2.655,97	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	6.781,73	7.632,00	114.616,42	106.984,42	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	6.774,89	3.232,00	8.610,58	5.378,58	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-6,84	-4.400,00	-106.005,84	-101.605,84	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	6.781,73	7.632,00	114.616,42	106.984,42	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	6.774,89	3.232,00	8.610,58	5.378,58	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	6.774,89	3.232,00	8.610,58	5.378,58	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	6.774,89	3.232,00	8.610,58	5.378,58	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-183.038,99	-192.950,00	-218.311,16	-25.361,16	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-2.900,75	-2.750,00	-3.634,25	-884,25	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	-2.266,82	-3.000,00	-2.209,81	790,19	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-33.246,09	-33.100,00	-33.246,00	-146,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-31,44	-1.200,00	-1.524,38	-324,38	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-221.484,09	-233.000,00	-258.925,60	-25.925,60	0,00
11	11 Personalaufwendungen	90.708,14	121.385,00	107.627,08	-13.757,92	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	4.379,06	7.341,00	5.019,66	-2.321,34	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	145.276,34	142.200,00	149.130,52	6.930,52	0,00
14	14 Abschreibungen	156.907,29	301.866,00	160.215,35	-141.650,65	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	177.643,00	182.000,00	177.819,00	-4.181,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	67,00	70,00	141,00	71,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	574.980,83	754.862,00	599.952,61	-154.909,39	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	353.496,74	521.862,00	341.027,01	-180.834,99	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-221.484,09	-233.000,00	-258.925,60	-25.925,60	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	574.980,83	754.862,00	599.952,61	-154.909,39	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	353.496,74	521.862,00	341.027,01	-180.834,99	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-577.260,65	0,00	-577.767,20	-577.767,20	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	594.898,61	0,00	594.585,78	594.585,78	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	17.637,96	0,00	16.818,58	16.818,58	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	371.134,70	521.862,00	357.845,59	-164.016,41	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	43.100,21	40.215,00	44.823,20	4.608,20	0,00
31	33 Ergebnis der internen	43.100,21	40.215,00	44.823,20	4.608,20	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	414.234,91	562.077,00	402.668,79	-159.408,21	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern, steuerähnl Ert inkl Ertr aus	-9.797.369,09	-10.098.000,00	-9.948.385,41	149.614,59	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-347.856,00	-390.000,00	-356.552,40	33.447,60	0,00
07	7 Ertr a Zuweis u Zusch f lfd Zwecke u allg	-4.264.350,00	-4.335.000,00	-4.270.363,00	64.637,00	0,00
08	8 Ertr a Aufl v Sonderp a Invzuw -zusch u -	-73.799,00	-57.300,00	-323.507,55	-266.207,55	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 SU der ordentlichen Erträge (Nr 1-9)	-14.483.374,09	-14.880.300,00	-14.898.808,36	-18.508,36	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	135.951,00	0,00	240.129,00	240.129,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	-26.551,42	125.000,00	-8.430,00	-133.430,00	0,00
14	14 Abschreibungen	64.537,04	82.816,00	53.492,65	-29.323,35	0,00
15	15 Aufw f Zuweisung u Zuschüsse bes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw einschl Aufw aus gesetzl	7.252.423,70	7.595.000,00	6.844.432,54	-750.567,46	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 SU der ordentl Aufwendungen (Nr	7.426.360,32	7.802.816,00	7.129.624,19	-673.191,81	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (10 ./. 19)	-7.057.013,77	-7.077.484,00	-7.769.184,17	-691.700,17	0,00
21	21 Finanzerträge	-182.757,02	-167.015,00	-235.333,41	-68.318,41	0,00
22	22 Zinsen und andere	366.123,11	432.000,00	350.872,62	-81.127,38	0,00
23	23 Finanzergebnis (21 ./. 22)	183.366,09	264.985,00	115.539,21	-149.445,79	0,00
24	24 Gesamtbetrag der ordentl Erträge	-14.666.131,11	-15.047.315,00	-15.134.141,77	-86.826,77	0,00
24A	25 Gesamtbetrag der ordentl Aufwend	7.792.483,43	8.234.816,00	7.480.496,81	-754.319,19	0,00
24B	26 ORDENTLICHES ERGEBNIS (24 ./. 25)	-6.873.647,68	-6.812.499,00	-7.653.644,96	-841.145,96	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-280.454,78	-10.000,00	-282.637,70	-272.637,70	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	11.116,04	0,00	6,76	6,76	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (27 ./.	-269.338,74	-10.000,00	-282.630,94	-272.630,94	0,00
28	30 Jahresergebnis vor ILV-KLR (26+29)	-7.142.986,42	-6.822.499,00	-7.936.275,90	-1.113.776,90	0,00
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehung	0,00	-106.000,00	0,00	106.000,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	-106.000,00	0,00	106.000,00	0,00
32	34 Gesamt-Jahresergebnis nach ILV-KLR	-7.142.986,42	-6.928.499,00	-7.936.275,90	-1.007.776,90	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	Vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	SU vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	Fibu-Stammdat-Ergebnisglied- ekom neu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40	Fin 22.10.2013 - 14.01.2014 - 15.03.2015 kl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	412.057,83	451.026,00	448.197,98	-2.828,02	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	24.601,97	47.250,00	70.111,91	22.861,91	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	14.892,00	12.000,00	6.132,00	-5.868,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	14.639,65	17.485,00	15.995,87	-1.489,13	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	100.414,51	52.800,00	79.654,22	26.854,22	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	566.775,96	580.861,00	620.091,98	39.230,98	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-2.127.708,13	-2.286.550,00	-2.195.559,82	90.990,18	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-297.009,39	-347.239,00	-345.933,51	1.305,49	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-862.347,18	-845.695,00	-914.364,93	-68.669,93	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-21.159,81	-22.921,00	-21.819,62	1.101,38	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-3.308.224,51	-3.502.405,00	-3.477.677,88	24.727,12	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-2.741.448,55	-2.921.544,00	-2.857.585,90	63.958,10	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	7.277,32	161.000,00	120.732,16	-40.267,84	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	159.940,00	0,00	196.117,90	196.117,90	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	167.217,32	161.000,00	316.850,06	155.850,06	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-9.503,27	-55.639,38	-352.618,63	-296.979,25	-45.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-123.219,18	-825.821,96	-298.053,72	527.768,24	-374.500,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-34.884,60	-195.271,37	-175.923,46	19.347,91	-10.000,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-167.607,05	-1.076.732,71	-826.595,81	250.136,90	-429.500,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-389,73	-915.732,71	-509.745,75	405.986,96	-429.500,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-2.741.838,28	-3.837.276,71	-3.367.331,65	469.945,06	-429.500,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-2.741.838,28	-3.837.276,71	-3.367.331,65	469.945,06	-429.500,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-2.741.838,28	-3.837.276,71	-3.367.331,65	469.945,06	-429.500,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-2.741.838,28	-3.837.276,71	-3.367.331,65	469.945,06	-429.500,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	1.237,20	0,00	7.426,02	7.426,02	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	-296,45	0,00	-11.146,02	-11.146,02	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	940,75	0,00	-3.720,00	-3.720,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-28.093.814,37	-30.818.553,97	-30.834.711,90	-16.157,93	-3.223.474,97
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-2.740.897,53	-3.837.276,71	-3.371.051,65	466.225,06	-429.500,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-30.834.711,90	-34.655.830,68	-34.205.763,55	450.067,13	-3.652.974,97
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.915,14	1.800,00	856,25	-943,75	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125.188,68	164.844,00	141.954,20	-22.889,80	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	23.494,02	8.290,00	53.541,43	45.251,43	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	8.000,00	8.500,00	8.000,00	-500,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	5.887,94	2.010,00	4.999,82	2.989,82	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	164.485,78	185.444,00	209.351,70	23.907,70	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-346.187,24	-428.169,00	-417.585,16	10.583,84	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-22.784,18	-39.475,00	-23.162,65	16.312,35	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-259.137,84	-229.420,00	-294.561,84	-65.141,84	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-14.097,84	-13.150,00	-16.181,12	-3.031,12	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-412,00	-300,00	-560,00	-260,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-642.619,10	-710.514,00	-752.050,77	-41.536,77	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-478.133,32	-525.070,00	-542.699,07	-17.629,07	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	524,67	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	8.331,00	8.331,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	524,67	0,00	8.331,00	8.331,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-17.573,79	-17.688,62	-2.707,97	14.980,65	-4.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-109.386,55	-270.311,38	-311.480,91	-41.169,53	-119.000,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-126.960,34	-298.000,00	-314.188,88	-16.188,88	-123.000,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-126.435,67	-298.000,00	-305.857,88	-7.857,88	-123.000,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-604.568,99	-823.070,00	-848.556,95	-25.486,95	-123.000,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-604.568,99	-823.070,00	-848.556,95	-25.486,95	-123.000,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-604.568,99	-823.070,00	-848.556,95	-25.486,95	-123.000,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-604.568,99	-823.070,00	-848.556,95	-25.486,95	-123.000,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-4.156.460,78	-6.744.424,99	-4.761.029,77	1.983.395,22	-218.367,99
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-604.568,99	-823.070,00	-848.556,95	-25.486,95	-123.000,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-4.761.029,77	-7.567.494,99	-5.609.586,72	1.957.908,27	-341.367,99
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.917,35	2.730,00	3.389,10	659,10	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	509,00	600,00	494,60	-105,40	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	4.971,60	5.200,00	7.891,61	2.691,61	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	43,20	10,00	36,48	26,48	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	8.441,15	8.540,00	11.811,79	3.271,79	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-22.512,31	-23.057,00	-28.668,84	-5.611,84	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-845,75	-920,00	-1.375,45	-455,45	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-38.728,75	-33.720,00	-45.219,73	-11.499,73	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-20.758,40	-17.930,00	-24.491,25	-6.561,25	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-82.845,21	-75.627,00	-99.755,27	-24.128,27	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-74.404,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-75.004,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-75.004,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-75.004,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-75.004,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-558.369,24	-620.577,00	-633.373,30	-12.796,30	0,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-75.004,06	-67.087,00	-87.943,48	-20.856,48	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-633.373,30	-687.664,00	-721.316,78	-33.652,78	0,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	198.506,99	200.200,00	159.747,00	-40.453,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	4.595,00	2.500,00	2.675,00	175,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	4.545,00	5.000,00	22,68	-4.977,32	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	207.646,99	207.700,00	162.444,68	-45.255,32	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-27.571,18	-86.174,00	-42.223,41	43.950,59	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.967,38	-6.967,00	-2.598,63	4.368,37	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-97.296,77	-102.700,00	-50.635,55	52.064,45	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-50,00	-50,00	0,00	50,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-12.657,04	-12.100,00	-13.055,02	-955,02	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-139.542,37	-207.991,00	-108.512,61	99.478,39	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-121.655,46	-491.155,00	-53.550,84	437.604,16	-22.000,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	68.104,62	-291,00	53.932,07	54.223,07	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-53.550,84	-491.446,00	381,23	491.827,23	-22.000,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.571,00	1.571,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.535,22	407.530,00	106.833,72	-300.696,28	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	28.706,57	23.100,00	30.329,25	7.229,25	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	444.944,00	273.100,00	552.178,80	279.078,80	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	90.677,24	103.380,00	105.778,12	2.398,12	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	690.863,03	807.110,00	796.690,89	-10.419,11	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-1.151.294,23	-1.222.551,00	-1.227.595,08	-5.044,08	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-75.819,44	-90.204,00	-79.208,11	10.995,89	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-136.026,38	-128.590,00	-128.551,26	38,74	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-799.314,49	-815.000,00	-620.946,98	194.053,02	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-2.162.454,54	-2.256.345,00	-2.056.301,43	200.043,57	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-1.471.591,51	-1.449.235,00	-1.259.610,54	189.624,46	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	8.239,62	2.000,00	15.000,00	13.000,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	8.239,62	2.000,00	15.000,00	13.000,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-17.329,68	-122.000,00	-3.897,73	118.102,27	-100.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.076,33	-1.000,00	5.932,56	6.932,56	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-13.420,17	-5.000,00	-25.088,72	-20.088,72	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-39.826,18	-128.000,00	-23.053,89	104.946,11	-100.000,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-31.586,56	-126.000,00	-8.053,89	117.946,11	-100.000,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-1.503.178,07	-1.575.235,00	-1.267.664,43	307.570,57	-100.000,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-1.503.178,07	-1.575.235,00	-1.267.664,43	307.570,57	-100.000,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-1.503.178,07	-1.575.235,00	-1.267.664,43	307.570,57	-100.000,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-1.503.178,07	-1.575.235,00	-1.267.664,43	307.570,57	-100.000,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-9.630.126,62	-11.988.015,35	-11.133.304,69	854.710,66	-109.258,35
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-1.503.178,07	-1.575.235,00	-1.267.664,43	307.570,57	-100.000,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-11.133.304,69	-13.563.250,35	-12.400.969,12	1.162.281,23	-209.258,35
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

07 Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-7.650,80	-7.300,00	-8.399,75	-1.099,75	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-18.781,50	-20.300,00	-18.793,23	1.506,77	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-263.112,23	-238.267,00	-289.544,53	-51.277,53	0,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-26.432,30	-27.600,00	-27.192,98	407,02	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-289.544,53	-265.867,00	-316.737,51	-50.870,51	0,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.858,74	6.060,00	5.889,76	-170,24	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	69.470,61	68.000,00	58.989,70	-9.010,30	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	1.439,95	9.100,00	15.326,87	6.226,87	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	14.206,29	3.600,00	4.500,46	900,46	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	87.975,59	86.760,00	84.706,79	-2.053,21	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-139.992,57	-146.137,00	-166.515,66	-20.378,66	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-8.555,47	-10.660,00	-9.524,46	1.135,54	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-130.910,48	-114.610,00	-152.443,39	-37.833,39	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-37.792,54	-24.000,00	-29.637,51	-5.637,51	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-18.829,93	-500,00	-10.247,62	-9.747,62	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-336.080,99	-295.907,00	-368.368,64	-72.461,64	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-248.105,40	-209.147,00	-283.661,85	-74.514,85	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	142,07	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	6.670,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	6.812,07	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-3.665,91	-4.486,20	-4.486,20	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-3.665,91	-4.486,20	-4.486,20	0,00	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	3.146,16	-4.486,20	-4.486,20	0,00	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-244.959,24	-213.633,20	-288.148,05	-74.514,85	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-244.959,24	-213.633,20	-288.148,05	-74.514,85	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 08 Sportförderung

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-244.959,24	-213.633,20	-288.148,05	-74.514,85	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-244.959,24	-213.633,20	-288.148,05	-74.514,85	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	4.862,86	0,00	19.113,20	19.113,20	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	-781,14	0,00	-20.925,29	-20.925,29	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	4.081,72	0,00	-1.812,09	-1.812,09	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-2.545.355,48	-3.457.907,00	-2.786.233,00	671.674,00	-35.000,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-240.877,52	-213.633,20	-289.960,14	-76.326,94	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-2.786.233,00	-3.671.540,20	-3.076.193,14	595.347,06	-35.000,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	0,00	0,00	10.748,44	10.748,44	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	97.578,61	97.578,61	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	81,84	30,00	97,68	67,68	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	81,84	30,00	108.424,73	108.394,73	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-29.034,50	-30.917,00	-32.834,34	-1.917,34	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-663,67	-5.149,00	-610,49	4.538,51	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-68.632,40	-63.900,00	-163.781,51	-99.881,51	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-98.330,57	-99.966,00	-197.226,34	-97.260,34	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-98.248,73	-99.936,00	-88.801,61	11.134,39	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	306.821,28	478.000,00	194.970,03	-283.029,97	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	306.821,28	478.000,00	194.970,03	-283.029,97	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-1.071,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-542.126,25	-940.000,00	-306.321,49	633.678,51	-280.000,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-31.918,70	0,00	-5.292,50	-5.292,50	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-575.115,95	-942.000,00	-311.613,99	630.386,01	-280.000,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-268.294,67	-464.000,00	-116.643,96	347.356,04	-280.000,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-366.543,40	-563.936,00	-205.445,57	358.490,43	-280.000,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-366.543,40	-563.936,00	-205.445,57	358.490,43	-280.000,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-366.543,40	-563.936,00	-205.445,57	358.490,43	-280.000,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-366.543,40	-563.936,00	-205.445,57	358.490,43	-280.000,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-837.923,76	-3.075.491,13	-1.204.467,16	1.871.023,97	-524.990,13
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-366.543,40	-563.936,00	-205.445,57	358.490,43	-280.000,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-1.204.467,16	-3.639.427,13	-1.409.912,73	2.229.514,40	-804.990,13
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	7.132,16	7.500,00	7.263,41	-236,59	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	69,84	50,00	69,84	19,84	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	7.202,00	7.550,00	7.333,25	-216,75	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-26.356,24	-26.936,00	-27.196,17	-260,17	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-686,19	-7.267,00	-704,31	6.562,69	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-6.522,77	-6.750,00	-7.353,26	-603,26	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-33.565,20	-40.953,00	-35.253,74	5.699,26	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-26.363,20	-33.403,00	-27.920,49	5.482,51	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	330.000,00	0,00	-330.000,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	5.726,47	6.000,00	5.726,47	-273,53	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	5.726,47	336.000,00	5.726,47	-330.273,53	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	-32.477,15	0,00	32.477,15	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-23.030,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	-5.250,00	-6.000,00	-5.250,00	750,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-28.280,00	-38.477,15	-5.250,00	33.227,15	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-22.553,53	297.522,85	476,47	-297.046,38	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-48.916,73	264.119,85	-27.444,02	-291.563,87	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-48.916,73	264.119,85	-27.444,02	-291.563,87	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-48.916,73	264.119,85	-27.444,02	-291.563,87	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-48.916,73	264.119,85	-27.444,02	-291.563,87	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	-1,50	-1,50	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	-1,50	-1,50	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	174.990,65	1.330.906,00	126.073,92	-1.204.832,08	0,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-48.916,73	264.119,85	-27.445,52	-291.565,37	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	126.073,92	1.595.025,85	98.628,40	-1.496.397,45	0,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	420,13	-79,87	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.536.850,55	3.787.500,00	3.646.066,60	-141.433,40	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	19.957,76	19.100,00	12.461,36	-6.638,64	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	297.785,42	289.500,00	289.663,01	163,01	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	3.854.593,73	4.096.600,00	3.948.611,10	-147.988,90	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-414.039,23	-463.404,00	-486.286,12	-22.882,12	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-27.142,59	-34.888,00	-31.734,66	3.153,34	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-1.782.561,83	-1.941.120,00	-1.836.476,86	104.643,14	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	-546.625,65	-550.000,00	-597.744,43	-47.744,43	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-1.163,82	-1.250,00	-1.448,00	-198,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-2.771.533,12	-2.990.662,00	-2.953.690,07	36.971,93	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	1.083.060,61	1.105.938,00	994.921,03	-111.016,97	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	97.725,08	348.444,35	57.773,82	-290.670,53	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	2.200,00	2.200,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	97.725,08	348.444,35	59.973,82	-288.470,53	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-77.932,09	-147.984,17	-198.641,25	-50.657,08	-129.539,82
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-343.676,26	-840.103,06	-378.751,70	461.351,36	-324.561,02
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-68.365,30	-251.000,00	-65.126,56	185.873,44	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-489.973,65	-1.239.087,23	-642.519,51	596.567,72	-454.100,84
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-392.248,57	-890.642,88	-582.545,69	308.097,19	-454.100,84
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	690.812,04	215.295,12	412.375,34	197.080,22	-454.100,84
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	36.863,08	0,00	36.863,08	36.863,08	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	36.863,08	0,00	36.863,08	36.863,08	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	727.675,12	215.295,12	449.238,42	233.943,30	-454.100,84

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	727.675,12	215.295,12	449.238,42	233.943,30	-454.100,84
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	727.675,12	215.295,12	449.238,42	233.943,30	-454.100,84
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	99.311,05	0,00	93.738,46	93.738,46	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	-79.569,24	0,00	-103.002,01	-103.002,01	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	19.741,81	0,00	-9.263,55	-9.263,55	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	4.592.980,83	3.309.400,00	5.340.397,76	2.030.997,76	-2.305.500,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	747.416,93	215.295,12	439.974,87	224.679,75	-454.100,84
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	5.340.397,76	3.524.695,12	5.780.372,63	2.255.677,51	-2.759.600,84
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.877,15	2.350,00	3.575,62	1.225,62	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112,68	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	12.705,20	11.600,00	5.741,08	-5.858,92	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	13,68	0,00	135,78	135,78	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	15.708,71	13.950,00	9.452,48	-4.497,52	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-17.147,70	-22.506,00	-24.373,39	-1.867,39	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.231,55	-1.358,00	-1.482,10	-124,10	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-440.700,43	-420.960,00	-527.464,49	-106.504,49	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-459.079,68	-444.824,00	-553.319,98	-108.495,98	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-443.370,97	-430.874,00	-543.867,50	-112.993,50	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	81.216,70	87.000,00	402.462,49	315.462,49	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	81.216,70	87.000,00	402.462,49	315.462,49	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-62.112,92	-5.000,00	-10.266,84	-5.266,84	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-379.714,69	-1.021.899,16	-410.927,85	610.971,31	-816.899,16
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-3.101,73	-10.000,00	-531,34	9.468,66	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-444.929,34	-1.036.899,16	-421.726,03	615.173,13	-816.899,16
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-363.712,64	-949.899,16	-19.263,54	930.635,62	-816.899,16
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-807.083,61	-1.380.773,16	-563.131,04	817.642,12	-816.899,16
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-807.083,61	-1.380.773,16	-563.131,04	817.642,12	-816.899,16

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-807.083,61	-1.380.773,16	-563.131,04	817.642,12	-816.899,16
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-807.083,61	-1.380.773,16	-563.131,04	817.642,12	-816.899,16
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-5.369.396,54	-10.818.676,73	-6.176.480,15	4.642.196,58	-3.710.322,73
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-807.083,61	-1.380.773,16	-563.131,04	817.642,12	-816.899,16
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-6.176.480,15	-12.199.449,89	-6.739.611,19	5.459.838,70	-4.527.221,89
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	603.925,63	494.000,00	436.617,84	-57.382,16	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	217.491,57	236.100,00	273.198,84	37.098,84	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	1.882,38	1.700,00	1.954,06	254,06	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	7.369,02	15.000,00	28.444,42	13.444,42	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	4.239,91	0,00	5.121,00	5.121,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	4.138,14	2.420,00	2.570,40	150,40	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	839.046,65	749.220,00	747.906,56	-1.313,44	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-136.667,37	-145.201,00	-125.326,22	19.874,78	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.918,33	-11.013,00	-6.497,65	4.515,35	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-635.786,19	-523.106,00	-476.572,49	46.533,51	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-5.115,95	-300,00	-970,76	-670,76	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-8.652,95	-9.000,00	-8.652,95	347,05	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-792.140,79	-688.620,00	-618.020,07	70.599,93	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	46.905,86	60.600,00	129.886,49	69.286,49	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	11.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	19.793,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	31.293,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-34.116,60	-61.674,57	-64.234,57	-2.560,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-107.146,28	-164.935,54	-104.436,46	60.499,08	-26.500,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-1.500,00	-25.081,71	-6.116,50	18.965,21	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-142.762,88	-251.691,82	-174.787,53	76.904,29	-26.500,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-111.469,88	-251.691,82	-174.787,53	76.904,29	-26.500,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-64.564,02	-191.091,82	-44.901,04	146.190,78	-26.500,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-64.564,02	-191.091,82	-44.901,04	146.190,78	-26.500,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-64.564,02	-191.091,82	-44.901,04	146.190,78	-26.500,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-64.564,02	-191.091,82	-44.901,04	146.190,78	-26.500,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	3.417.060,24	220.894,96	3.352.496,22	3.131.601,26	-372.861,51
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-64.564,02	-191.091,82	-44.901,04	146.190,78	-26.500,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	3.352.496,22	29.803,14	3.307.595,18	3.277.792,04	-399.361,51
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

14 Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	6,84	0,00	6,84	6,84	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	6,84	0,00	6,84	6,84	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-3.799,43	-4.240,00	-3.296,84	943,16	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-177,55	-192,00	-111,65	80,35	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-56,53	-100,00	-2.284,80	-2.184,80	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-8.754,75	-3.100,00	-3.096,47	3,53	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-12.788,26	-7.632,00	-8.789,76	-1.157,76	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-12.781,42	-7.632,00	-8.782,92	-1.150,92	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.662,91	0,00	-214,20	-214,20	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-5.662,91	-60.000,00	-214,20	59.785,80	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	34.337,09	-20.000,00	-214,20	19.785,80	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	21.555,67	-27.632,00	-8.997,12	18.634,88	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	21.555,67	-27.632,00	-8.997,12	18.634,88	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 14 Umweltschutz

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	21.555,67	-27.632,00	-8.997,12	18.634,88	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	21.555,67	-27.632,00	-8.997,12	18.634,88	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-90.082,68	-110.205,00	-68.527,01	41.677,99	0,00
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	21.555,67	-27.632,00	-8.997,12	18.634,88	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-68.527,01	-137.837,00	-77.524,13	60.312,87	0,00
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.762,74	192.950,00	205.176,27	12.226,27	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	2.369,96	2.750,00	3.942,76	1.192,76	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	2.449,76	3.000,00	1.966,36	-1.033,64	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	582.499,29	1.200,00	579.248,06	578.048,06	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	763.081,75	199.900,00	790.333,45	590.433,45	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-90.708,14	-121.385,00	-107.627,08	13.757,92	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-4.267,79	-7.341,00	-5.019,66	2.321,34	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-149.076,34	-142.200,00	-145.797,00	-3.597,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	-342.788,00	-182.000,00	-178.694,00	3.306,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	-598.213,04	-70,00	-595.213,91	-595.143,91	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-1.185.053,31	-452.996,00	-1.032.351,65	-579.355,65	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	-421.971,56	-253.096,00	-242.018,20	11.077,80	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	-6.597,29	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	-94.226,72	-4.000,00	-1.040,46	2.959,54	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-100.824,01	-54.000,00	-1.040,46	52.959,54	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-50.824,01	-4.000,00	-1.040,46	2.959,54	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	-472.795,57	-257.096,00	-243.058,66	14.037,34	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	-472.795,57	-257.096,00	-243.058,66	14.037,34	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	-472.795,57	-257.096,00	-243.058,66	14.037,34	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	-472.795,57	-257.096,00	-243.058,66	14.037,34	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	10.286,37	0,00	627.395,83	627.395,83	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	-11.377,38	0,00	-627.816,34	-627.816,34	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	-1.091,01	0,00	-420,51	-420,51	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	-6.500.208,63	-3.520.171,03	-6.974.095,21	-3.453.924,18	-330.402,03
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	-473.886,58	-257.096,00	-243.479,17	13.616,83	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	-6.974.095,21	-3.777.267,03	-7.217.574,38	-3.440.307,35	-330.402,03
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2018	Ansatz 2019	Ergebnis 2019	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2019
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen u -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern u steuerähnl Erträgen	9.838.860,73	10.098.000,00	9.887.868,36	-210.131,64	0,00
04A	einschl Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	347.856,00	390.000,00	356.552,40	-33.447,60	0,00
06	6 Zuw u Zusch f lfd Zwecke u allg Umlagen	4.264.350,00	4.335.000,00	4.270.363,00	-64.637,00	0,00
07	7 Zinsen u sonstige Finanzeinzahlungen	178.212,77	177.015,00	213.162,89	36.147,89	0,00
08	8 Sonst ordentl u sonst außerord Einzahlungen,	907,25	0,00	81.982,30	81.982,30	0,00
08A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	14.630.186,75	15.000.015,00	14.809.928,95	-190.086,05	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- u Dienstleistungen	-803,75	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Auszahl f Zuw u Zusch f lfd Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz f Steuern mitl Ausz aus ges Umlverpflicht	-7.783.604,76	-7.595.000,00	-7.479.197,16	115.802,84	0,00
16	16 Zinsen u ähnliche Auszahlungen	-365.761,27	-419.000,00	-395.063,04	23.936,96	0,00
17	17 Sonst ordentl Ausz u sonst außerordentl Ausz,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investtätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahl aus lfd Verwaltungstätigkeit	-8.150.169,78	-8.014.000,00	-7.874.260,20	139.739,80	0,00
19	19 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	lfd Verwaltungstätigkeit (Saldo 9 u 18)	6.480.016,97	6.986.015,00	6.935.668,75	-50.346,25	0,00
19B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzahl aus Investzuweisung u -zuschüssen	0,00	605.000,00	599.932,39	-5.067,61	0,00
21	21 Einz aus Abgang v Gegenst d Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz a Abg v Gegenst d Finanzanlagevermög	52.400,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
23	23 SU Einzahl aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23A	(SU 20 - 22)	52.400,00	605.000,00	602.332,39	-2.667,61	0,00
24	24 Ausz f den Erwerb v Grundstücken u Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Auszahl f Invest in das sonst Sachanlage-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz f Invest in das Finanzanlagevermög	-1.230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlung aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(SU 24 - 27)	-1.230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	aus Investtätigkeit (Saldo 23 u 28)	-1.177.600,00	605.000,00	602.332,39	-2.667,61	0,00
29B	30 SU Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	aus Verwalt u Invest (SU 19 u 29)	5.302.416,97	7.591.015,00	7.538.001,14	-53.013,86	0,00
30	31 Einz a Aufn v Kred u inneren Darl u wirtschaftl	1.156.503,54	1.375.000,00	1.270.911,15	-104.088,85	0,00
30A	vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz f d Tilg v Kred u inn Darl u wirtschaftl	-1.409.628,34	-2.638.000,00	-2.288.354,46	349.645,54	0,00
31A	vergleichbaren Vorgängen f Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	aus Finanztätigkeit (Saldo 31 ./. 32)	-253.124,80	-1.263.000,00	-1.017.443,31	245.556,69	0,00
32B	34 Änderung Best an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	am Ende HH-Jahr (SU 30 u 33)	5.049.292,17	6.328.015,00	6.520.557,83	192.542,83	0,00

Gesamtfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2019, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

32CA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	zu Beginn des HH-Jahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplant Veränderung am	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Bestand an Zahlungsmitteln (34)	5.049.292,17	6.328.015,00	6.520.557,83	192.542,83	0,00
32H	37 Geplant Bestand an Zahlungsmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	am Ende des HH-Jahres (SU 35 u 36)	5.049.292,17	6.328.015,00	6.520.557,83	192.542,83	0,00
33	35 Haushaltsunwirksame Einz (fremd Finanzm, Rückz	1.454.442,67	0,00	711.487,86	711.487,86	0,00
33A	v angelegt Kassenm, Aufn v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirksame Ausz (fremd Finanzm,	-1.645.280,06	0,00	-748.634,88	-748.634,88	0,00
34A	Anleg v Kassenm, Rückz v Kassenkred ua)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus					
35A	haushaltsunwirksam Zahlungsvorg (35 ./. 36)	-190.837,39	0,00	-37.147,02	-37.147,02	0,00
35B		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best an Zahlungsmittel Beginn HH-Jahr	47.472.981,48	59.071.680,99	52.331.436,26	-6.740.244,73	639.247,40
37	Vortrag Finanzmittel / Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd d Best an Zahlungsmitteln (34 u 37)	4.858.454,78	6.328.015,00	6.483.410,81	155.395,81	0,00
38	40 Best an Zahlungsmittel Ende HH-Jahr (38 u 39)	52.331.436,26	65.399.695,99	58.814.847,07	-6.584.848,92	639.247,40
39		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	Fibu-Stammdat-Finanzglied - ekom neu 17.07.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	Fin 14.01.2014 - 24.03.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00