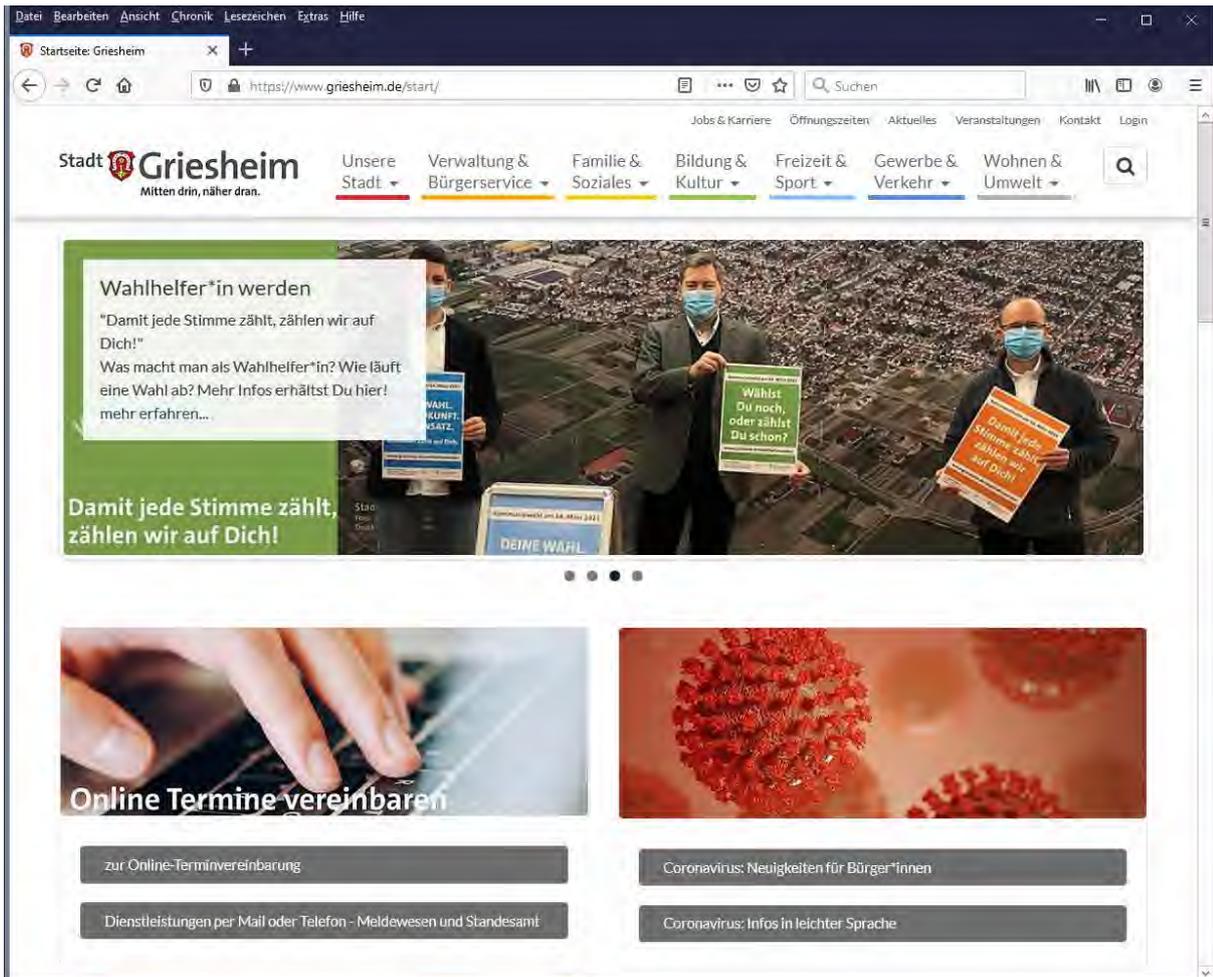




Haushalt 2019

Jahresabschluss

Griesheim im Internet



www.griesheim.de

Inhaltsverzeichnis

Erläuterungen zu den Übersichten zur Ergebnis- und Finanzrechnung	1
Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019	3
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung (direkte Methode)	7
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (Budgets)	10
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (gebührenrechnende Einrichtungen)	40
Rechenschaftsbericht	55
Anhang	109
Anlagen:	
Anlage 01: Übersicht über Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)	158
Anlage 02: Übersicht über den Stand der Sonderposten	159
Anlage 03: Übersicht über den Stand der Forderungen	160
Anlage 04: Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten	161
Anlage 05: Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen	162
Anlage 06: Übersicht über den Stand der Abschreibungen	163
Anlage 07: Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	164
Anlage 08: Übersicht über die steuerlichen Beteiligungen der Stadt Griesheim (Betriebe gewerblicher Art)	168

Erläuterungen zu den Übersichten zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Im folgenden Teil wird der Jahresabschluss der Stadt Griesheim zum 31.12.2019 gemäß den Vorschriften der §§ 44 ff. GemHVO dargestellt.

In der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO zu jedem Posten der entsprechende Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres anzugeben und es sind erhebliche Unterschiede zu erläutern.

Gemäß § 3 iVm. § 47 GemHVO muss eine Finanzrechnung immer auch nach der direkten Methode geführt werden, selbst wenn die Gemeinde sich für eine Finanzrechnung nach der indirekten Methode als führende Rechnung entschieden hat. Infolgedessen verwendet die Stadt Griesheim die direkte Finanzrechnung als führende Rechnung.

Gemäß den Budgetierungsrichtlinien für das Jahr 2019 bilden die Personalaufwendungen ein Budget. Signifikante Abweichungen werden deshalb bei den Gesamtrechnungen erläutert.

Abweichungen bei den 15 Budgets des Griesheimer Haushaltsplans werden am Ende der Darstellung gemäß den durch die GemHVO vorgeschriebenen Mustern für das jeweilige Budget erläutert.

Zusätzlich zu den 15 Budgets werden nachrichtlich die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung für die sieben Produkte, die die gebührenrechnenden Einrichtungen der Stadt Griesheim darstellen, abgebildet. Auch hier werden eventuelle Abweichungen von den Planzahlen erläutert.

Ergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.912.338,23	-1.899.014,00	-1.949.356,36	50.342,36
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.685.413,87	-9.028.525,00	-9.052.653,27	24.128,27
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.133.265,69	-1.161.713,00	-1.328.977,08	167.264,08
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-127.945,47	-150.000,00	-119.131,70	-30.868,30
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-38.562.641,79	-38.685.000,00	-40.958.454,49	2.273.454,49
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.225.775,99	-1.255.000,00	-1.256.420,40	1.420,40
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-12.127.694,87	-12.243.785,00	-12.689.182,29	445.397,29
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-997.126,62	-1.188.403,00	-1.121.952,67	-66.450,33
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.067.496,76	-940.389,00	-1.066.368,53	125.979,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-66.839.699,29	-66.551.829,00	-69.542.496,79	2.990.667,79
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	17.130.864,50	18.266.715,00	18.144.564,00	122.151,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.398.629,07	2.966.436,00	1.788.830,24	1.177.605,76
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.079.946,35	13.500.199,00	12.559.929,94	940.269,06
14	66	Abschreibungen	4.000.008,62	3.971.433,00	4.496.229,67	-524.796,67
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.094.553,83	3.700.110,00	3.526.931,26	173.178,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.098.775,90	25.263.260,00	26.518.382,70	-1.255.122,70
17	72	Transferaufwendungen	550,00	4.700,00	550,00	4.150,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.407,31	85.638,00	87.388,37	-1.750,37
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.888.735,58	67.758.491,00	67.122.806,18	635.684,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	-4.950.963,71	1.206.662,00	-2.419.690,61	3.626.352,61
21	56, 57	Finanzerträge	-284.185,78	-94.600,00	-144.007,24	49.407,24
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	418.160,37	497.000,00	389.876,68	107.123,32
23		Finanzergebnis (Nr. 21 J. Nr. 22)	133.974,59	402.400,00	245.869,44	156.530,56
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-67.123.885,07	-66.646.429,00	-69.686.504,03	3.040.075,03
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	62.306.895,95	68.255.491,00	67.512.682,86	742.808,14
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 J. Nr. 25)	-4.816.989,12	1.609.062,00	-2.173.821,17	3.782.883,17
27	59	Außerordentliche Erträge	-970.735,54	-6.000,00	-1.175.429,73	1.169.429,73
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	674.637,31	78.500,00	1.030.988,41	-952.488,41
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 J. Nr. 28)	-296.098,23	72.500,00	-144.441,32	216.941,32
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 28)	-5.113.087,35	1.681.562,00	-2.318.262,49	3.999.824,49

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 J. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
29		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-4.816.989,12	0,00	-2.173.821,17	
30		Ordentliches Ergebnis nach Verwendung von Mitteln a. d. Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	1.609.062,00	0,00	1.609.062,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-296.098,23	0,00	-144.441,32	
32		Außerordentliches Ergebnis nach Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	72.500,00	0,00	72.500,00
33		Jahresergebnis nach Entnahme/Zuführung Rücklagen (Nr. 30 und Nr. 31)	0,00	1.681.562,00	0,00	
Nachrichtlich:						
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge: 0,00 Euro						

Finanzrechnung (direkte Methode)

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.901.784,04	1.899.014,00	1.965.073,71	-66.059,71
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.958.782,44	9.028.525,00	8.761.391,08	267.133,92
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	872.921,08	1.161.713,00	947.308,58	214.404,42
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	38.538.690,09	38.685.000,00	40.795.109,83	-2.110.109,83
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.225.775,99	1.255.000,00	1.256.420,40	-1.420,40
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.319.866,87	12.243.785,00	13.117.119,52	-873.334,52
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	275.800,78	94.600,00	161.918,04	-67.318,04
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	1.840.800,02	946.389,00	1.527.315,12	-580.926,12
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	65.934.421,31	65.314.026,00	68.531.656,28	-3.217.630,28
10	Personalauszahlungen	-16.923.361,09	-18.266.715,00	-18.169.792,70	-96.922,30
11	Versorgungsauszahlungen	-1.762.408,46	-2.384.036,00	-1.862.791,04	-521.244,96
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.490.799,58	-13.500.199,00	-11.811.917,01	-1.688.281,99
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-7.225,38	-4.700,00	-550,00	-4.150,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-3.194.898,39	-3.700.110,00	-3.688.695,91	-11.414,09
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-24.439.095,50	-25.263.260,00	-25.215.650,01	-47.609,99
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-413.202,92	-497.000,00	-397.731,80	-99.268,20
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-418.289,57	-91.638,00	-468.801,92	377.163,92
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-57.649.280,89	-63.707.658,00	-61.615.930,39	-2.091.727,61
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	8.285.140,42	1.606.368,00	6.915.725,89	-5.309.357,89
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	757.679,32	2.155.000,00	241.695,51	1.913.304,49
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	300.101,97	2.581.800,00	1.614.189,88	967.610,12
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	26.001,66	26.578,00	27.907,22	-1.329,22
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.083.782,95	4.763.378,00	1.883.792,61	2.879.585,39
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-772.937,53	-805.000,00	-65.780,93	-739.219,07
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.780.206,09	-11.879.030,00	-6.575.733,93	-5.303.296,07
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.276.599,41	-3.644.000,00	-1.450.596,15	-2.193.403,85
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-240.387,93	-38.000,00	-41.727,26	3.727,26
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-5.070.130,96	-16.366.030,00	-8.133.838,27	-8.232.191,73
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-3.986.348,01	-11.602.652,00	-6.250.045,66	-5.352.606,34

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	4.298.792,41	-9.996.284,00	665.680,23	-10.661.964,23
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.149.425,35	-1.084.990,00	-1.168.964,23	83.974,23
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-1.149.425,35	-1.084.990,00	-1.168.964,23	83.974,23
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.149.367,06	-11.081.274,00	-503.284,00	-10.577.990,00
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	403.959,20	0,00	668.947,19	-668.947,19
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-410.713,39	0,00	-511.136,88	511.136,88
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-6.754,19	0,00	157.810,31	-157.810,31
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	12.169.007,67	10.849.123,00	15.311.620,54	-4.462.497,54
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.142.612,87	-11.081.274,00	-345.473,69	-10.735.800,31
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	15.311.620,54	-232.151,00	14.966.146,85	-15.198.297,85

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.818.334,31	-104.792,00	-75.893,52	-28.898,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-14.145,02	-1.130,00	-4.853,20	3.723,20
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-152.359,92	-53.610,00	-49.114,50	-4.495,50
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-58.854,46	-100.000,00	0,00	-100.000,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	7.448,19	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-264,25	-80,00	0,00	-80,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-208.314,02	-44.247,00	-586,55	-43.660,45
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-114.667,89	-4.703,00	-22.519,90	17.816,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.359.491,68	-308.562,00	-152.967,67	-155.594,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.465.001,66	4.115.027,00	4.118.146,47	-3.119,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.367.308,68	1.909.253,00	758.095,80	1.151.157,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.669.846,11	1.733.174,00	1.909.353,33	-176.179,33
14	66	Abschreibungen	1.662.843,24	239.826,00	274.761,29	-34.935,29
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.674,30	16.740,00	20.572,41	-3.832,41
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	4.407,64	4.500,00	0,00	4.500,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.065,54	14.059,00	12.375,74	1.683,26
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	12.271.147,17	8.032.579,00	7.093.305,04	939.273,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	9.911.655,49	7.724.017,00	6.940.337,37	783.679,63
21	56, 57	Finanzerträge	-65.160,53	-49.500,00	-69.894,36	20.394,36
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	624,45	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	-64.536,08	-49.500,00	-69.894,36	20.394,36
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	9.847.119,41	7.674.517,00	6.870.443,01	804.073,99
25	59	Außerordentliche Erträge	-427.253,21	-6.000,00	-955.907,64	949.907,64
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	303.400,19	5.000,00	555.117,19	-550.117,19
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	-123.853,02	-1.000,00	-400.790,45	399.790,45
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	9.723.266,39	7.673.517,00	6.469.652,56	1.203.864,44
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-7.547.674,00	151.229,11	-7.698.903,11
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-6.716.463,39	6.716.463,39
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-7.547.674,00	-6.565.234,28	-982.439,72
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.723.266,39	125.843,00	-95.581,72	221.424,72

Produktbereich:
Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	2.669,55	-2.669,55	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	296.735,58	2.581.800,00	1.603.646,90	978.153,10	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	296.735,58	2.581.800,00	1.606.316,45	975.483,55	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-772.937,53	-570.000,00	-62.544,13	-507.455,87	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-103.411,06	-1.643.800,00	-91.425,50	-1.552.374,50	-120.100,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-385.944,87	-944.050,00	-304.403,26	-639.646,74	-414.800,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-40.237,93	-38.000,00	-41.727,26	3.727,26	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-28.763,96	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-1.331.295,35	-3.195.850,00	-500.100,15	-2.695.749,85	-534.900,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.034.559,77	-614.050,00	1.106.216,30	-1.720.266,30	-534.900,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-719,97	-900,00	-2.036,31	1.136,31
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-521.730,53	-714.000,00	-444.270,62	-269.729,38
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-148.035,66	-345.600,00	-392.833,57	47.233,57
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-36.327,08	-66.222,00	-32.612,48	-33.609,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.065,44	-760,00	-10.035,27	9.275,27
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-712.878,68	-1.127.482,00	-881.788,25	-245.693,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	948.199,01	1.273.341,00	1.209.364,96	63.976,04
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	111.608,72	138.620,00	129.827,74	8.792,26
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	540.912,06	757.644,00	800.897,89	-43.253,89
14	66	Abschreibungen	148.248,24	152.972,00	175.789,53	-22.817,53
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.406,20	6.500,00	25.489,50	-18.989,50
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	441,00	449,00	846,34	-397,34
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.764.815,23	2.329.526,00	2.342.215,96	-12.689,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	1.051.936,55	1.202.044,00	1.460.427,71	-258.383,71
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.051.936,55	1.202.044,00	1.460.427,71	-258.383,71
25	59	Außerordentliche Erträge	-12.880,65	0,00	-21.412,75	21.412,75
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	17.004,00	0,00	319,55	-319,55
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	4.123,35	0,00	-21.093,20	21.093,20
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.056.059,90	1.202.044,00	1.439.334,51	-237.290,51
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-13.485,08	13.485,08
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	544.288,00	419.320,41	124.967,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	544.288,00	405.835,33	138.452,67
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.056.059,90	1.746.332,00	1.845.169,84	-98.837,84

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	78.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.940,00	-1.940,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	78.750,00	0,00	1.940,00	-1.940,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-371.073,49	-981.550,00	-170.129,47	-811.420,53	-595.100,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-371.073,49	-1.181.550,00	-170.129,47	-1.011.420,53	-595.100,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-292.323,49	-1.181.550,00	-168.189,47	-1.013.360,53	-595.100,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	-3.109,00	0,00	-3.109,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-3.109,00	0,00	-3.109,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	157.547,00	17.202,47	140.344,53
14	66	Abschreibungen	0,00	88.324,00	0,00	88.324,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	245.871,00	17.202,47	228.668,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	242.762,00	17.202,47	225.559,53
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	242.762,00	17.202,47	225.559,53
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-62,89	62,89
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	158,42	-158,42
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	95,53	-95,53
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	242.762,00	17.298,00	225.464,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-33,97	33,97
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.753,00	5.437,13	39.315,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.753,00	5.403,16	39.349,84
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	287.515,00	22.701,16	264.813,84

Produktbereich:
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.579.730,00	-235.533,74	-1.344.196,26	-1.352.700,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	-1.579.730,00	-235.533,74	-1.344.196,26	-1.352.700,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.579.730,00	-235.533,74	-1.344.196,26	-1.352.700,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.315,00	-15.171,00	0,00	-15.171,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-91.841,23	-2.500,00	-3.591,64	1.091,64
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-1.668,56	0,00	-51,35	51,35
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.263,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	-7.063,00	0,00	-7.063,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-215,52	0,00	-22,68	22,68
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-99.303,31	-24.734,00	-3.665,67	-21.068,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	351.441,67	190.473,00	189.190,51	1.282,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	35.407,94	13.241,00	26.873,84	-13.632,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	98.245,22	147.456,00	123.656,26	23.799,74
14	66	Abschreibungen	19.823,48	69.794,00	56.414,70	13.379,30
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	57.865,26	58.700,00	47.726,57	10.973,43
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	550,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.526,00	1.690,49	-164,49
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	563.333,57	481.190,00	445.552,37	35.637,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	464.030,26	456.456,00	441.886,70	14.569,30
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	-16,40	16,40
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	-16,40	16,40
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	464.030,26	456.456,00	441.870,30	14.585,70
25	59	Außerordentliche Erträge	-4.999,46	0,00	-1.509,32	1.509,32
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.166,07	0,00	4.416,73	-4.416,73
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-2.833,39	0,00	2.907,41	-2.907,41
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	461.196,87	456.456,00	444.777,71	11.678,29
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-1.628,80	1.628,80
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	101.794,00	108.866,63	-7.072,63
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	101.794,00	107.237,83	-5.443,83
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	461.196,87	558.250,00	552.015,54	6.234,46

Produktbereich:
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-163.800,00	-302.272,17	138.472,17	-163.800,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-28.546,59	-36.000,00	-16.486,16	-19.513,84	-22.000,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-28.546,59	-199.800,00	-318.758,33	118.958,33	-185.800,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.546,59	-199.800,00	-318.758,33	118.958,33	-185.800,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-567.686,00	-537.739,14	-29.946,86
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-14.527,50	14.527,50
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-250.842,18	-250.250,00	-320.147,84	69.897,84
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-802,69	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-5.241,00	-43.264,00	0,00	-43.264,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-124,68	-100,00	-215,61	115,61
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-257.010,55	-861.300,00	-872.630,09	11.330,09
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	118.283,46	247.119,00	253.559,72	-6.440,72
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.644,06	21.384,00	17.484,69	3.899,31
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	274.464,91	605.489,00	628.827,66	-23.338,66
14	66	Abschreibungen	6.562,59	205.209,00	221.060,37	-15.851,37
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	42.456,58	54.110,00	49.479,40	4.630,60
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.012,00	9.010,67	1,33
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	452.411,60	1.142.323,00	1.179.422,51	-37.099,51
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	195.401,05	281.023,00	306.792,42	-25.769,42
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	195.401,05	281.023,00	306.792,42	-25.769,42
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-15.442,98	15.442,98
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	80.711,62	-80.711,62
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	0,00	0,00	65.268,64	-65.268,64
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	195.401,05	281.023,00	372.061,06	-91.038,06
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-2.410,10	2.410,10
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	252.966,00	255.710,76	-2.744,76
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	252.966,00	253.300,66	-334,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	195.401,05	533.989,00	625.361,72	-91.372,72

Produktbereich:
Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.242,59	-40.000,00	-108.075,19	68.075,19	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	-1.773,40	1.773,40	0,00
15	Summe	-7.242,59	-40.000,00	-109.848,59	69.848,59	-40.000,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.242,59	-40.000,00	-109.848,59	69.848,59	-40.000,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.100,50	-156.471,00	-68.891,50	-87.579,50
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.064.847,64	-1.516.900,00	-1.724.542,57	207.642,57
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-324.198,46	-60.000,00	-271.741,05	211.741,05
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.889.064,62	-2.196.030,00	-2.545.346,43	349.316,43
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-10.811,28	-44.514,00	-10.937,49	-33.576,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-192,36	0,00	-545,92	545,92
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.304.214,86	-3.973.915,00	-4.622.004,96	648.089,96
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.810.661,25	8.333.948,00	8.065.364,07	268.583,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	527.545,55	568.812,00	540.206,79	28.605,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	743.337,62	1.609.232,00	1.667.282,92	-58.050,92
14	66	Abschreibungen	104.340,54	412.427,00	421.105,80	-8.678,80
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.669.258,81	2.136.490,00	1.922.435,06	214.054,94
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.247,00	3.688,05	3.558,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.855.143,77	13.068.156,00	12.620.082,69	448.073,31
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	6.550.928,91	9.094.241,00	7.998.077,73	1.096.163,27
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	6.550.928,91	9.094.241,00	7.998.077,73	1.096.163,27
25	59	Außerordentliche Erträge	-200.936,38	0,00	-97.576,21	97.576,21
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	164.716,27	0,00	238.214,56	-238.214,56
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	-36.220,11	0,00	140.638,35	-140.638,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.514.708,80	9.094.241,00	8.138.716,08	955.524,92
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-49.529,66	49.529,66
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.013.388,00	1.769.274,98	1.244.113,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.013.388,00	1.719.745,32	1.293.642,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.514.708,80	12.107.629,00	9.858.461,40	2.249.167,60

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-191.000,00	-259.871,79	68.871,79	-191.000,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-100.670,93	-246.250,00	-136.492,60	-109.757,40	-119.250,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-100.670,93	-437.250,00	-396.364,39	-40.885,61	-310.250,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-100.670,93	-437.250,00	-396.364,39	-40.885,61	-310.250,00

Teilergebnisrechnung:
 Produktbereich 08 Sportförderung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-18.885,00	-10.760,00	-8.125,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-381.582,11	-320.000,00	-376.663,72	56.663,72
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.913,00	-62.034,00	0,00	-62.034,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-215,76	0,00	-266,73	266,73
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-383.710,87	-400.919,00	-387.690,45	-13.228,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	645.297,16	772.161,00	802.796,12	-30.635,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	48.169,67	58.118,00	59.366,42	-1.248,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.045,77	786.001,00	773.491,58	12.509,42
14	66	Abschreibungen	92.661,11	381.235,00	449.376,64	-68.141,64
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	72.132,20	136.520,00	111.677,24	24.842,76
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	4.150,00	0,00	4.150,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.609,00	2.217,92	391,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	943.305,91	2.140.794,00	2.198.925,92	-58.131,92
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	559.595,04	1.739.875,00	1.811.235,47	-71.360,47
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	559.595,04	1.739.875,00	1.811.235,47	-71.360,47
25	59	Außerordentliche Erträge	-0,12	0,00	-909,04	909,04
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	323,00	0,00	8.728,92	-8.728,92
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	322,88	0,00	7.819,88	-7.819,88
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	559.917,92	1.739.875,00	1.819.055,35	-79.180,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-4.384,66	4.384,66
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	445.497,00	445.040,90	456,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	445.497,00	440.656,24	4.840,76
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	559.917,92	2.185.372,00	2.259.711,59	-74.339,59

Produktbereich:
Produktbereich 08 Sportförderung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-372.498,38	-127.501,62	-27.800,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-260.939,11	-854.500,00	-491.195,68	-363.304,32	-346.500,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-260.939,11	-1.354.500,00	-863.694,06	-490.805,94	-374.300,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-260.939,11	-1.354.500,00	-863.694,06	-490.805,94	-374.300,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	-100.000,00	-9.768,33	-90.231,67
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-56,52	0,00	-268,20	268,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-56,52	-100.000,00	-10.036,53	-89.963,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	142.494,53	202.690,00	216.532,20	-13.842,20
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.824,89	20.046,00	12.044,18	8.001,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.451,50	758.245,00	140.801,97	617.443,03
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	45,69	-45,69
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.851,65	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	202.622,57	980.981,00	369.424,04	611.556,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	202.566,05	880.981,00	359.387,51	521.593,49
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	202.566,05	880.981,00	359.387,51	521.593,49
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.338,50	0,00	22.896,03	-22.896,03
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.338,50	0,00	22.896,03	-22.896,03
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	208.904,55	880.981,00	382.283,54	498.697,46
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-3.012,49	3.012,49
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	118.815,00	86.081,13	32.733,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	118.815,00	83.068,64	35.746,36
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	208.904,55	999.796,00	465.352,18	534.443,82

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung:
 Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-962.520,00	-1.091.478,29	128.958,29
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.415,20	-3.500,00	-16.804,62	13.304,62
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-67,20	0,00	-2.041,61	2.041,61
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.100,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.252,00	-11.269,00	0,00	-11.269,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-328,92	0,00	-2.351,38	2.351,38
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-8.163,32	-984.289,00	-1.112.675,90	128.386,90
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.928,89	311.921,00	268.489,37	43.431,63
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	20.272,99	21.108,00	26.985,97	-5.877,97
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.273,79	465.353,00	542.451,85	-77.098,85
14	66	Abschreibungen	135,00	155.260,00	161.684,03	-6.424,03
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	359,12	50.000,00	23,84	49.976,16
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	40.692,00	47.645,02	-6.953,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	277.969,79	1.044.334,00	1.047.280,08	-2.946,08
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	269.806,47	60.045,00	-65.395,82	125.440,82
21	56, 57	Finanzerträge	-536,45	0,00	-1.690,01	1.690,01
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	12,51	-12,51
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-536,45	0,00	-1.677,50	1.677,50
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	269.270,02	60.045,00	-67.073,32	127.118,32
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.100,00	0,00	-27.641,23	27.641,23
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	816,00	65.000,00	96.488,18	-31.488,18
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-284,00	65.000,00	68.846,95	-3.846,95
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	268.986,02	125.045,00	1.773,63	123.271,37
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-2.845,01	2.845,01
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	199.861,00	350.531,08	-150.670,08
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	199.861,00	347.686,07	-147.825,07
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	268.986,02	324.906,00	349.459,70	-24.553,70

Produktbereich:

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO**Teilfinanzrechnung**

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.456,00	-1.456,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	1.456,00	-1.456,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-202.000,00	-159.828,27	-42.171,73	-202.000,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-679,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	-3.793,20	3.793,20	0,00
15	Summe	-679,00	-202.000,00	-163.621,47	-38.378,53	-202.000,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-679,00	-202.000,00	-162.165,47	-39.834,53	-202.000,00

Teilergebnisrechnung:
 Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-27.591,72	-26.403,00	-56.603,82	30.200,82
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.362.991,27	-6.154.300,00	-6.112.365,02	-41.934,98
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-236.999,95	-200.403,00	-242.161,15	41.758,15
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-56.346,75	-50.000,00	-85.173,46	35.173,46
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-320.849,24	-416.534,00	-609.776,35	193.242,35
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-46.508,64	-24.786,00	-150.685,79	125.899,79
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.051.287,57	-6.872.426,00	-7.256.765,59	384.339,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.315.334,66	1.421.855,00	1.443.964,24	-22.109,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	180.705,05	101.712,00	102.206,50	-494,50
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.637.771,00	3.702.186,00	3.463.595,14	238.590,86
14	66	Abschreibungen	1.316.081,80	1.246.871,00	1.268.377,48	-21.506,48
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	500,00	943,91	-443,91
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	30.072,00	40.000,00	48.544,80	-8.544,80
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	880,20	419,00	1.141,05	-722,05
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	5.480.844,71	6.513.543,00	6.328.773,12	184.769,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-1.570.442,86	-358.883,00	-927.992,47	569.109,47
21	56, 57	Finanzerträge	-7.130,00	-5.500,00	-15.810,00	10.310,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	-7.130,00	-5.500,00	-15.810,00	10.310,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.577.572,86	-364.383,00	-943.802,47	579.419,47
25	59	Außerordentliche Erträge	-64.958,31	0,00	-5.037,28	5.037,28
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	99.148,13	1.000,00	10.034,62	-9.034,62
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	34.189,82	1.000,00	4.997,34	-3.997,34
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.543.383,04	-363.383,00	-938.805,13	575.422,13
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-58.809,36	58.809,36
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.539.036,00	1.919.907,09	-380.871,09
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.539.036,00	1.861.097,73	-322.061,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.543.383,04	1.175.653,00	922.292,60	253.360,40

Produktbereich:
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	73.430,07	640.000,00	92.929,90	547.070,10	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.366,39	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	76.796,46	640.000,00	92.929,90	547.070,10	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.288.417,45	-2.425.000,00	-1.479.973,72	-945.026,28	-953.100,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-108.660,93	-223.000,00	-109.690,22	-113.309,78	-125.000,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-1.397.078,38	-2.648.000,00	-1.589.663,94	-1.058.336,06	-1.078.100,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.320.281,92	-2.008.000,00	-1.496.734,04	-511.265,96	-1.078.100,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-1.237,11	1.237,11
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-250,00	0,00	-150,00	150,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.858,41	-140.000,00	-4.992,06	-135.007,94
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-3.220,31	-14.400,00	-149.927,55	135.527,55
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-312.668,00	-307.035,00	-315.442,44	8.407,44
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-30.181,80	-40,00	-6.122,45	6.082,45
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-351.178,52	-461.475,00	-477.871,61	16.396,61
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	267.584,16	419.317,00	424.534,54	-5.217,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	21.433,12	33.884,00	32.641,36	1.242,64
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.297.861,26	1.435.408,00	1.339.615,80	95.792,20
14	66	Abschreibungen	702.357,84	708.823,00	774.035,19	-65.212,19
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	63.025,74	65.000,00	65.430,44	-430,44
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.127,00	1.087,01	39,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.352.262,12	2.663.559,00	2.637.344,34	26.214,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	2.001.083,60	2.202.084,00	2.159.472,73	42.611,27
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	2.001.083,60	2.202.084,00	2.159.472,73	42.611,27
25	59	Außerordentliche Erträge	-925,82	0,00	-14.445,43	14.445,43
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	13.892,15	7.500,00	0,00	7.500,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	12.966,33	7.500,00	-14.445,43	21.945,43
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.014.049,93	2.209.584,00	2.145.027,30	64.556,70
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-10.367,65	10.367,65
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	630.506,00	528.264,16	102.241,84
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	630.506,00	517.896,51	112.609,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.014.049,93	2.840.090,00	2.662.923,81	177.166,19

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	526.789,89	1.515.000,00	67.386,70	1.447.613,30	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	526.789,89	1.515.000,00	67.386,70	1.447.613,30	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.371.432,63	-4.745.000,00	-2.899.323,93	-1.845.676,07	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-1.371.432,63	-4.780.000,00	-2.899.323,93	-1.880.676,07	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-844.642,74	-3.265.000,00	-2.831.937,23	-433.062,77	0,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-47.036,73	-15.000,00	-15.992,42	992,42
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-245.610,87	-229.815,00	-268.032,88	38.217,88
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-14.235,35	-11.850,00	-34.110,24	22.260,24
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-12.744,26	0,00	-33.958,24	33.958,24
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.000,00	-3.200,00	-5.720,31	2.520,31
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-8.901,00	-20.935,00	-8.888,00	-12.047,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-815,88	0,00	-12.301,24	12.301,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-331.344,09	-280.800,00	-379.003,33	98.203,33
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	804.940,44	623.029,00	738.281,58	-115.252,58
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	60.250,65	47.034,00	53.175,84	-6.141,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	644.154,29	923.693,00	756.893,51	166.799,49
14	66	Abschreibungen	89.841,98	141.925,00	173.481,15	-31.556,15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	132.075,87	156.100,00	188.057,45	-31.957,45
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	89.219,00	90.000,00	1.000,00	89.000,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.000,00	1.121,27	878,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.820.482,23	1.983.781,00	1.912.010,80	71.770,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	1.489.138,14	1.702.981,00	1.533.007,47	169.973,53
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.489.138,14	1.702.981,00	1.533.007,47	169.973,53
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.270,68	0,00	-10.500,14	10.500,14
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.976,52	0,00	698,32	-698,32
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	4.705,84	0,00	-9.801,82	9.801,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.493.843,98	1.702.981,00	1.523.205,65	179.775,35
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-3.555,39	3.555,39
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	467.015,00	603.333,89	-136.318,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	467.015,00	599.778,50	-132.763,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.493.843,98	2.169.996,00	2.122.984,15	47.011,85

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	7.146,98	-7.146,98	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	7.146,98	-7.146,98	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-35.000,00	-3.236,80	-31.763,20	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.944,95	-237.700,00	-306.085,15	68.385,15	-154.000,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-12.841,90	-275.650,00	-98.006,95	-177.643,05	-150.500,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-29.786,85	-548.350,00	-407.328,90	-141.021,10	-304.500,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-29.786,85	-548.350,00	-400.181,92	-148.168,08	-304.500,00

Teilergebnisrechnung:
 Produktbereich 14 Umweltschutz

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-240,00	-240,00	0,00	-240,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-967,93	967,93
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-250,00	-257,00	0,00	-257,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-12.114,40	-10.000,00	-143,52	-9.856,48
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-12.604,40	-10.497,00	-1.111,45	-9.385,55
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.697,61	35.741,00	44.863,60	-9.122,60
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.904,10	6.490,00	6.654,95	-164,95
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.230,93	52.886,00	9.119,15	43.766,85
14	66	Abschreibungen	5.457,00	5.597,00	5.442,00	155,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	61.289,64	100.714,00	66.079,70	34.634,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.685,24	90.217,00	64.968,25	25.248,75
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	48.685,24	90.217,00	64.968,25	25.248,75
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	48.685,24	90.217,00	64.968,25	25.248,75
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-454,30	454,30
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	23.815,00	13.038,62	10.776,38
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	23.815,00	12.584,32	11.230,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	48.685,24	114.032,00	77.552,57	36.479,43

Produktbereich:
Produktbereich 14 Umweltschutz

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-30.946,00	-88.724,25	57.778,25
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-86.380,00	-86.851,50	471,50
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-1.047,45	1.047,45
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	-5.231,00	0,00	-5.231,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-20.857,50	20.857,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-122.557,00	-197.480,70	74.923,70
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	320.093,00	369.476,62	-49.383,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	26.734,00	23.266,16	3.467,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	365.885,00	383.820,49	-17.935,49
14	66	Abschreibungen	0,00	98.170,00	195.858,15	-97.688,15
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	4.450,00	7.300,00	-2.850,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	550,00	550,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.498,00	6.542,92	-44,92
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	822.380,00	986.814,34	-164.434,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	0,00	699.823,00	789.333,64	-89.510,64
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	699.823,00	789.333,64	-89.510,64
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-4.963,13	4.963,13
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	13.190,68	-13.190,68
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	0,00	0,00	8.227,55	-8.227,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	699.823,00	797.561,19	-97.738,19
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-712,64	712,64
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	165.940,00	211.656,61	-45.716,61
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	165.940,00	210.943,97	-45.003,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	865.763,00	1.008.505,16	-142.742,16

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-191.000,00	-468.921,28	277.921,28	-191.000,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-8.000,00	-16.116,62	8.116,62	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	-199.000,00	-485.037,90	286.037,90	-191.000,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-199.000,00	-485.037,90	286.037,90	-191.000,00

Teilergebnisrechnung:
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-38.570.089,98	-38.685.000,00	-40.958.454,49	2.273.454,49
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-1.225.775,99	-1.255.000,00	-1.256.420,40	1.420,40
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-10.227.980,00	-10.023.075,00	-9.988.188,00	-34.887,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-88.600,00	-156.689,00	-143.709,36	-12.979,64
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-856.008,95	-900.000,00	-840.032,34	-59.967,66
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-50.968.454,92	-51.019.764,00	-53.186.804,59	2.167.040,59
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.648,11	0,00	2.919,92	-2.919,92
14	66	Abschreibungen	-148.344,20	65.000,00	318.797,65	-253.797,65
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.022.448,10	1.015.000,00	1.087.795,44	-72.795,44
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	23.975.077,26	25.128.760,00	26.468.837,90	-1.340.077,90
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20,57	0,00	21,89	-21,89
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	24.843.553,62	26.208.760,00	27.878.372,80	-1.669.612,80
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-26.124.901,30	-24.811.004,00	-25.308.431,79	497.427,79
21	56, 57	Finanzerträge	-211.358,80	-39.600,00	-56.596,47	16.996,47
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	417.535,92	497.000,00	389.864,17	107.135,83
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	206.177,12	457.400,00	333.267,70	124.132,30
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-25.918.724,18	-24.353.604,00	-24.975.164,09	621.560,09
25	59	Außerordentliche Erträge	-251.410,91	0,00	-20.021,69	20.021,69
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	55.856,48	0,00	13,59	-13,59
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	-195.554,43	0,00	-20.008,10	20.008,10
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-26.114.278,61	-24.353.604,00	-24.995.172,19	641.568,19
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-26.114.278,61	-24.353.604,00	-24.995.172,19	641.568,19

Produktbereich:
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	78.709,36	0,00	78.709,36	-78.709,36	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	26.001,66	26.578,00	27.907,22	-1.329,22	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	104.711,02	26.578,00	106.616,58	-80.038,58	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-200.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-1.120.661,39	-1.084.990,00	-1.163.397,63	78.407,63	0,00
15	Summe	-1.320.811,39	-1.084.990,00	-1.163.397,63	78.407,63	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.216.100,37	-1.058.412,00	-1.056.781,05	-1.630,95	0,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-13.946,00	-48,00	-13.898,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.064.847,64	-1.516.900,00	-1.724.542,57	207.642,57
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-324.185,96	-60.000,00	-271.651,55	211.651,55
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.838.267,15	-2.150.230,00	-2.492.858,93	342.628,93
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-9.876,28	-43.933,00	-9.853,49	-34.079,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-147,00	0,00	-481,60	481,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.237.324,03	-3.785.009,00	-4.499.436,14	714.427,14
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.360.220,43	7.909.500,00	7.652.880,46	256.619,54
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	494.467,76	539.544,00	511.820,18	27.723,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	618.707,03	1.367.154,00	1.419.305,86	-52.151,86
14	66	Abschreibungen	100.526,15	335.385,00	345.079,16	-9.694,16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.659.006,86	2.111.650,00	1.911.344,12	200.305,88
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.926,00	1.034,31	1.891,69
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	10.232.928,23	12.266.159,00	11.841.464,09	424.694,91
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	5.995.604,20	8.481.150,00	7.342.027,95	1.139.122,05
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	5.995.604,20	8.481.150,00	7.342.027,95	1.139.122,05
25	59	Außerordentliche Erträge	-200.238,56	0,00	-86.466,25	86.466,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	162.797,33	0,00	235.308,71	-235.308,71
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	-37.441,23	0,00	148.842,46	-148.842,46
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.958.162,97	8.481.150,00	7.490.870,41	990.279,59
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-46.777,26	46.777,26
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.836.241,00	1.635.966,99	1.200.274,01
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.836.241,00	1.589.189,73	1.247.051,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.958.162,97	11.317.391,00	9.080.060,14	2.237.330,86

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produkt 06.01.01 Förderung von Kindern in Kindertagesstätten

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-191.000,00	-259.871,79	68.871,79	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-93.871,54	-204.250,00	-126.237,96	-78.012,04	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-93.871,54	-395.250,00	-386.109,75	-9.140,25	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-93.871,54	-395.250,00	-386.109,75	-9.140,25	0,00

Teilergebnisrechnung:
Produkt 08.01.04 Freibad

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	-17.085,00	-5.000,00	-12.085,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-100.000,00	-149.300,86	49.300,86
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-106,65	106,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-117.085,00	-154.407,51	37.322,51
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	280.005,00	292.642,56	-12.637,56
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	22.396,00	19.080,04	3.315,96
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	262.119,00	250.101,81	12.017,19
14	66	Abschreibungen	0,00	9.504,00	11.460,10	-1.956,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	391,00	0,00	391,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	574.415,00	573.284,51	1.130,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	0,00	457.330,00	418.877,00	38.453,00
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	457.330,00	418.877,00	38.453,00
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	457.330,00	418.877,00	38.453,00
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-697,08	697,08
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	115.737,00	88.813,99	26.923,01
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	115.737,00	88.116,91	27.620,09
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	573.067,00	506.993,91	66.073,09

Produktbereich:
Produkt 08.01.04 Freibad

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-500.000,00	-4.152,96	-495.847,04	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-5.618,14	618,14	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	-505.000,00	-9.771,10	-495.228,90	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-505.000,00	-9.771,10	-495.228,90	0,00

Teilergebnisrechnung:
Produkt 08.01.05 Hallenbad

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-3.960,00	3.960,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-220.000,00	-227.362,86	7.362,86
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	-46.338,00	0,00	-46.338,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-69,12	69,12
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-266.338,00	-231.391,98	-34.946,02
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	306.228,00	318.896,47	-12.668,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	19.929,00	20.659,49	-730,49
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	420.478,00	364.333,63	56.144,37
14	66	Abschreibungen	0,00	273.704,00	276.412,61	-2.708,61
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	770,00	767,00	3,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.218,00	2.217,92	0,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	1.023.327,00	983.287,12	40.039,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	0,00	756.989,00	751.895,14	5.093,86
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	756.989,00	751.895,14	5.093,86
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-217,27	217,27
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.820,30	-6.820,30
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	0,00	0,00	6.603,03	-6.603,03
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	756.989,00	758.498,17	-1.509,17
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-568,15	568,15
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	210.000,00	174.015,19	35.984,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	210.000,00	173.447,04	36.552,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	966.989,00	931.945,21	35.043,79

Produktbereich:
Produkt 08.01.05 Hallenbad

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-7.500,00	-2.611,61	-4.888,39	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	-7.500,00	-2.611,61	-4.888,39	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-7.500,00	-2.611,61	-4.888,39	0,00

Teilergebnisrechnung:
 Produkt 11.01.01 Abwasserbeseitigung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.808.770,14	-3.734.500,00	-4.043.413,60	308.913,60
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-292.391,64	-274.190,00	-243.301,87	-30.888,13
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-19.269,07	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.120.430,85	-4.008.690,00	-4.286.715,47	278.025,47
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	527.836,66	580.516,00	605.131,82	-24.615,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.050,42	41.086,00	42.800,62	-1.714,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.025.328,73	2.034.069,00	1.550.495,39	483.573,61
14	66	Abschreibungen	1.135.147,19	1.062.651,00	1.061.872,34	778,66
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	443,91	-443,91
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	30.072,00	40.000,00	48.544,80	-8.544,80
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41,00	0,00	148,00	-148,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.756.476,00	3.758.322,00	3.309.436,88	448.885,12
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.363.954,85	-250.368,00	-977.278,59	726.910,59
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.363.954,85	-250.368,00	-977.278,59	726.910,59
25	59	Außerordentliche Erträge	-31,34	0,00	-26,55	26,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	25.427,78	1.000,00	1.876,92	-876,92
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	25.396,44	1.000,00	1.850,37	-850,37
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.338.558,41	-249.368,00	-975.428,22	726.060,22
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-50.898,22	50.898,22
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	887.769,00	1.514.028,95	-626.259,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	887.769,00	1.463.130,73	-575.361,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.338.558,41	638.401,00	487.702,51	150.698,49

Produktbereich:
Produkt 11.01.01 Abwasserbeseitigung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	30.405,80	500.000,00	34.832,40	465.167,60	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	30.405,80	500.000,00	34.832,40	465.167,60	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.288.417,45	-2.355.000,00	-1.410.168,35	-944.831,65	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-14.405,49	-25.000,00	-14.321,27	-10.678,73	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-1.302.822,94	-2.380.000,00	-1.424.489,62	-955.510,38	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.272.417,14	-1.880.000,00	-1.389.657,22	-490.342,78	0,00

Teilergebnisrechnung:
Produkt 11.03.01 Wasserversorgung

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.482.801,63	-2.333.400,00	-1.974.387,17	-359.012,83
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-6.648,90	-7.000,00	-790,61	-6.209,39
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-56.346,75	-50.000,00	-85.173,46	35.173,46
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-28.457,60	-142.344,00	-366.474,48	224.130,48
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7.733,11	-200,00	-135.914,08	135.714,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.581.987,99	-2.532.944,00	-2.562.739,80	29.795,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	509.243,50	515.222,00	524.026,68	-8.804,68
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	121.995,76	37.828,00	37.963,85	-135,85
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.501.211,05	1.534.193,00	1.754.873,94	-220.680,94
14	66	Abschreibungen	178.216,61	179.195,00	194.209,00	-15.014,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	839,20	269,00	993,05	-724,05
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.311.506,12	2.266.707,00	2.512.066,52	-245.359,52
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	-270.481,87	-266.237,00	-50.673,28	-215.563,72
21	56, 57	Finanzerträge	-7.130,00	-5.500,00	-15.810,00	10.310,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	-7.130,00	-5.500,00	-15.810,00	10.310,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-277.611,87	-271.737,00	-66.483,28	-205.253,72
25	59	Außerordentliche Erträge	-7.645,72	0,00	-4.716,18	4.716,18
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	73.707,09	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	66.061,37	0,00	-4.716,18	4.716,18
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-211.550,50	-271.737,00	-71.199,46	-200.537,54
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-7.636,56	7.636,56
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	535.754,00	244.098,15	291.655,85
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	535.754,00	236.461,59	299.292,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-211.550,50	264.017,00	165.262,13	98.754,87

Produktbereich:
Produkt 11.03.01 Wasserversorgung

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	43.024,27	140.000,00	58.097,50	81.902,50	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.366,39	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	46.390,66	140.000,00	58.097,50	81.902,50	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	-69.805,37	-194,63	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-94.255,44	-170.000,00	-79.086,77	-90.913,23	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-94.255,44	-240.000,00	-148.892,14	-91.107,86	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-47.864,78	-100.000,00	-90.794,64	-9.205,36	0,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produkt 13.04.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-245.610,87	-229.815,00	-268.032,88	38.217,88
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-350,00	-350,00	-450,00	100,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	-12.744,26	0,00	-33.958,24	33.958,24
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.000,00	-1.031,00	-999,00	-32,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.232,40	1.232,40
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-259.705,13	-231.196,00	-304.672,52	73.476,52
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	220.271,44	207.156,00	254.431,02	-47.275,02
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	17.249,34	16.376,00	19.635,72	-3.259,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.581,53	145.270,00	107.418,86	37.851,14
14	66	Abschreibungen	34.015,75	32.822,00	34.889,26	-2.067,26
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	332.118,06	401.624,00	416.374,86	-14.750,86
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	72.412,93	170.428,00	111.702,34	58.725,66
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	72.412,93	170.428,00	111.702,34	58.725,66
25	59	Außerordentliche Erträge	-5.615,20	0,00	-915,67	915,67
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.435,18	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.180,02	0,00	-915,67	915,67
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	68.232,91	170.428,00	110.786,67	59.641,33
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-218,29	218,29
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	92.901,00	130.345,19	-37.444,19
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	92.901,00	130.126,90	-37.225,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	68.232,91	263.329,00	240.913,57	22.415,43

Produktbereich:

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produkt 13.04.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-3.236,80	3.236,80	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.145,84	-237.700,00	-93.516,88	-144.183,12	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-68.500,00	-1.056,10	-67.443,90	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	-7.145,84	-306.200,00	-97.809,78	-208.390,22	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.145,84	-306.200,00	-97.809,78	-208.390,22	0,00

Teilergebnisrechnung:

Muster 18 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Produkt 15.01.03 Öffentliche Begegnungsstätten

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
			2018	2019	2019	(Sp. 5 / Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	-59.000,00	-61.950,00	2.950,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-822,07	822,07
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	0,00	-2.361,00	0,00	-2.361,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-3.654,42	3.654,42
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	0,00	-61.361,00	-66.426,49	5.065,49
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	150.820,00	168.992,30	-18.172,30
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	11.876,00	11.132,38	743,62
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	124.721,00	101.895,53	22.825,47
14	66	Abschreibungen	0,00	64.744,00	120.413,02	-55.669,02
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.893,00	2.560,73	332,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	0,00	355.054,00	404.993,96	-49.939,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 / Nr. 19)	0,00	293.693,00	338.567,47	-44.874,47
21	56, 57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 / Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	0,00	293.693,00	338.567,47	-44.874,47
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.624,65	1.624,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.213,63	-6.213,63
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 / Nr. 26)	0,00	0,00	4.588,98	-4.588,98
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	293.693,00	343.156,45	-49.463,45
29		Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-98,25	98,25
30		Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	72.713,00	81.260,15	-8.547,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	72.713,00	81.161,90	-8.448,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	366.406,00	424.318,35	-57.912,35

Produktbereich:
Produkt 15.01.03 Öffentliche Begegnungsstätten

Muster 19 zu § 48 Abs. 1 GemHVO

Teilfinanzrechnung

- Euro -

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2018	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)	In das nächste Haushaltsjahr übertragener Ansatz
1	2	3	4	5	6	7
1	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
2	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
6	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
9	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-191.000,00	-283.539,11	92.539,11	0,00
11	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	-8.000,00	-10.916,62	2.916,62	0,00
12	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
14	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Summe	0,00	-199.000,00	-294.455,73	95.455,73	0,00
16	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-199.000,00	-294.455,73	95.455,73	0,00

1 Rechenschaftsbericht

Rechtsgrundlage für den Rechenschaftsbericht ist der § 51 GemHVO.

Sinn und Zweck des Rechenschaftsberichtes ist es, den Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird (§ 51 Abs. 1 Satz 1 GemHVO). Der Rechenschaftsbericht soll nach Absatz 2 dieser Norm auch zu folgenden Punkten Ausführungen enthalten:

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

Gemäß § 112 Abs. 9 Satz 1 HGO hat der Magistrat den Jahresabschluss der Gemeinde innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufzustellen. Der vom Verordnungsgeber vorgesehene späteste Termin für den Jahresabschluss 2019 war somit der 30.04.2020. Der vorliegende Jahresabschluss für das Jahr 2019 konnte von Seiten der Verwaltung nicht fristgerecht erstellt werden. Insbesondere haben verschiedene zur Erstellung des Abschlusses benötigte Unterlagen von externen Beratern aus unterschiedlichen Gründen nicht rechtzeitig vorgelegen und es mussten Rückfragen mit dem Revisionsamt zur Bildung von Gebührenrückstellungen geklärt werden. Nachdem der Jahresabschluss für 2019 bereits aufgestellt war, erfolgte die Prüfung des Abschlusses für 2018. Anlässlich dieser Prüfung wurden einige Änderungen gebucht, die Auswirkungen auf den Abschluss des Jahres 2019 hatten. Demzufolge mussten die Änderungen im Jahresabschluss 2019 abgebildet werden und der Abschluss ist erneut vom Magistrat aufzustellen.

Nach den gesetzlichen Vorgaben sind im Rechenschaftsbericht auch Angaben zum Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzungen und Strategien zu machen. Die Umstellung auf das "Neue Kommunale Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS)" ist auch im Jahr 2019 weiter verfolgt worden. Es wurde ein neuer Rechnungsworkflow eingesetzt, da für die bisher genutzte Software künftig kein Support mehr gewährleistet wurde. Die Anwenderfreundlichkeit hat die Umstellung ohne große Probleme ermöglicht. Die neue Anwendung bietet zusätzliche Möglichkeiten für die im Finanzmanagement tätigen Beschäftigten zur unmittelbaren Auswertung der Rechnungsläufe. Sie bietet eine Ergänzung der notwendigen Kontrolle über die Entwicklung der Finanzlage der Stadt. Die Nutzung des Interkommunalen Vergleichsystems IKVS, das sowohl den Stadtverordneten als auch den Mitgliedern des Magistrats und den Beschäftigten in der Verwaltung zur Einsicht zur Verfügung steht, hat auch im Jahr 2019 dieses Ziel unterstützt.

Zu berücksichtigen ist bei der Bewertung des Zahlenwerkes zum vorliegenden Jahresabschluss, dass nach dem Willen des Gesetzgebers ein möglichst zutreffendes Bild der finanziellen Verhältnisse der jeweiligen Kommune vermittelt werden soll. Um hinreichend belastbare Zahlen zu erhalten bzw. eine individuelle Beurteilung der Leistungen der Stadt Gries-

heim zu ermöglichen, hat sich die Verwaltung, ebenso wie in den vorhergehenden Berichten zu den zurückliegenden Jahren, auch für das Jahr 2019 darum bemüht, alle relevanten Sachverhalte kritisch zu bewerten und im Hinblick auf ihre finanziellen Auswirkungen realistisch abzubilden. Grundsätzlich kann über den Stand der Aufgabenerfüllung der Stadt Griesheim gesagt werden, dass auch im Jahr 2019 die Aufgaben erfüllt wurden.

Bereits in den vorangegangenen Haushaltsjahren seit 2016 wurden zu den Budgets bzw. Teilbudgets unterjährig periodisierte Finanzberichte zur Verfügung gestellt, um den Verantwortlichen eine bessere Übersicht über den Stand der Aufgabenerfüllung zum jeweiligen Zeitpunkt ermöglichen. Für das Haushaltsjahr 2019 wurden aufgrund technischer Schwierigkeiten mit dem hierfür verwendeten Vergleichssystem Axians / IKVS die zweimal jährlich vorzulegenden Finanzberichte erst verspätet zum Jahresende erstellt. Den gesetzlichen Vorgaben wurde damit formal genüge getan, die Unterrichtung der Gremien erfolgte zumindest mit dem zweiten Bericht zum Jahresende gemäß den eigenen Vorgaben der Stadt.

Die Messung des Zielerreichungsgrades von Verwaltungszielen konnte, wie schon in den Vorjahren, auch für das Jahr 2019 mangels ausreichender hierfür geeigneter Kennzahlen nur eingeschränkt erfolgen. Zur Operationalisierung der in den Haushaltsplänen der vergangenen Jahre wiedergegebenen Ziele sollte der schon im Jahr 2008 vorgelegte Katalog der städtischen Leistungen dienen. Diese Ziele sind weiterhin zur Priorisierung und Gewichtung der Aufgabenerfüllung durch die Verwaltung zu überarbeiten und ggfs. neu durch die Stadtverordneten zu definieren. Ein geeignetes Kennzahlensystem ist weiter zu entwickeln. Die Nutzung des von der Fa. Axians IKVS GmbH ist hierzu sinnvoll einsetzbar. Es enthält wichtige Kennzahlen für die das System nutzenden Kommunen aus den vorliegenden Zahlen der Haushalte und Jahresabschlüsse sowie sonstiger Angaben der Verwaltung. Der auf Initiative der Stadt Taunusstein in Kooperation mit der KGSt (Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement) und der Fa. Axians IKVS GmbH, sowie mit Unterstützung des Innenministeriums des Landes Hessen gebildete „Vergleichsring Haushaltssteuerung Hessen“, an dem die Stadt Griesheim teilnimmt, hat wertvolle Erkenntnisse geliefert, die zur Verbesserung der Kennzahlenstruktur beitragen können. Die letzte Veranstaltung der teilnehmenden Kommunen fand im Sommer 2019 statt.

Auch im Jahr 2019 stand für die Arbeit im Bereich Finanzmanagement, wie schon in den früheren Jahresabschlüssen an dieser Stelle berichtet, vorhandenes Personal in nur unzureichender Zahl zur Verfügung. Die Erfüllung zusätzlicher Aufgaben, die über das laufende Kerngeschäft hinausgehen, und die Einführung notwendiger Neuerungen zur Fortentwicklungen der Verwaltung ermöglichen, war weiterhin wegen des damit verbundenen zusätzlichen Zeitaufwandes nur sukzessive möglich.

Der vorliegende Abschluss für das Haushaltsjahr 2019 wurde, ebenso wie die Abschlüsse für die Vorjahre, wieder ausschließlich durch die Beschäftigten der Stadtverwaltung vorbereitet und wird während der Prüfungsphase in Zusammenarbeit mit den Prüfern des Revisionsamtes erarbeitet. (Die Prüfung des Abschlusses 2019 wird allerdings frühestens im Frühjahr 2021 erfolgen, da vor kurzem erst die Prüfung des Abschlusses für das Jahr 2018 beginnen konnte). Eine externe Unterstützung durch Beratungsunternehmen konnte infolge der eigenen Leistung der städtischen Beschäftigten vermieden werden, die entsprechenden finanziellen Aufwendungen wurden damit auch für 2019 erspart. Mit der Prüfung wird der entsprechende Kostenaufwand für die Prüfungsrechnung des Revisionsamtes ausgelöst. Gemäß den gesetzlichen Vorgaben ist hierfür eine Rückstellung gebildet worden (§ 39 Abs. 2 Nr. 3

GemHVO) In tatsächlicher Hinsicht wirkten sich auf die Tätigkeit der Verwaltung folgende wichtige Ereignisse, die Griesheim unmittelbar betrafen, aus bzw. es wurden einige wesentliche Entscheidungen durch die Stadtverordneten getroffen:

Es wurde die Griesheimer Leitlinie für gute Bürgerbeteiligung beschlossen. Eine zusätzliche Beschäftigte wurde eingestellt, die als Bürgerbeauftragte die Anliegen der Bürgerinnen und Bürger im Sinne der Bürgerbeteiligung aufnimmt und begleitet.

Änderungssatzungen zur Entwässerungs- und zur Wasserversorgungssatzung wurden mit Wirkung zum 01.01.2019 beschlossen, ebenso eine Änderungssatzung zur Gebührensatzung zur Satzung über die Benutzung der städtischen Kindertagesstätten. Neu eingeführt wurde durch entsprechenden Beschluss die Erhebung wiederkehrender Straßenbeiträge.

Für die Traditionsgaststätte und Bürgerhaus „Zöllerhannes“ in der Schaafgasse wurde ein neuer Pächter gefunden, so dass dem Wunsch der Mehrheit der Stadtverordneten entsprochen werden konnte, das Gasthaus zu erhalten und ab Sommer 2019 wieder zu betreiben. Zur Herstellung der Räume und Infrastruktur war ein erheblicher Aufwand zu leisten sowie Investitionen durchzuführen. Für das 2020 sollte der Betrieb eines Biergartens im Außenbereich ermöglicht werden.

Eine grundlegende Sanierung des Bereichs Kreuzgasse wurde durchgeführt, die seit vielen Jahren geforderte Verschattung des Georg-August-Zinn-Hauses mit seinen großen Glasflächen im Bereich der Stadtbücherei wurde umgesetzt.

Außerdem wurde die Fortschreibung des Flächennutzungs- und Landschaftsplans mit externer Hilfe unterstützt und durchgeführt.

Die beschlossenen Maßnahmen im Kommunalen Investitionsprogramm KIP wurden im Haushaltsjahr 2019 weiter umgesetzt. Die Maßnahmen Umbau/Modernisierung der Kirschberghalle und des Bürgerhaus St. Stephan konnten fortgeführt werden. Im Rahmen des KIP wurden zudem die Sanierungsmaßnahmen in den Wohnhäusern Am Kirschberg 14 A bis D weiter umgesetzt.

Der Bericht der „Hildesheimer Planungsgruppe“ zu dem in Auftrag gegebenen Bevölkerungsmodell, insbesondere zum künftigen Bedarf an Betreuungsplätzen in den städtischen Kindertagesstätten wurde vorgestellt. Im Mai 2019 wurde von der Stadtverordnetenversammlung der Neubau einer Kindertagesstätte beschlossen. Die Gestaltung des Ortseingangs West durch entsprechende Auftragserteilung an den Magistrat wurde ebenso angestoßen wie die Erstellung eines Ortsbildrahmenplans; für beide Maßnahmen waren Mittel im Haushaltsplan 2020 einzustellen.

Gemeinsam mit 31 weiteren Kommunen hat Griesheim eine Anstalt öffentlichen Rechts gegründet zur Vermarktung des in den Kommunen anfallenden Holzes. Aufgrund der nicht mehr möglichen Vermarktung durch Hessenforst wurde dieser Schritt notwendig.

Die Küche des Eigenbetriebs Haus Waldeck ist in der Vergangenheit nicht ausgelastet gewesen. Nachdem zunächst zwei städtische Kindertagesstätten mit Mittagessen für die Kinder beliefert wurden, wurde der Eigenbetrieb nun mit der Versorgung sämtlicher Kitas beauftragt.

Nachdem zur Entwicklung der Konversionsflächen im Jahr 2017 die Stadtentwicklungsgesellschaft gegründet und 2018 im Handelsregister eingetragen wurde, konnte im Mai 2018 ein geeigneter Partner die Entwicklung der Konversionsflächen gefunden werden. Im Lauf des Jahres 2019 konnte allerdings noch keine Einigung mit der Bundesgesellschaft für Immobilienaufgaben (BlmA) über die Höhe des Kaufpreises für die Konversionsflächen getroffen werden.

Der Zuschussbedarf des Eigenbetriebs Haus Waldeck besteht nach wie vor, der Umfang des Zuschusses ist im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Für den geplanten Neubau eines Feuerwehrgebäudes wurde die Standortsuche auch im Jahr 2019 weiter verfolgt. Angesichts des ermittelten Flächenbedarfs ist es weiterhin problematisch, geeignete Grundstücke, die die Vorgaben zur Einhaltung der Rettungszeiten und die Anforderung an den Flächenbedarf erfüllen, zu finden.

Im Jahr 2019 mussten, wie auch in den Vorjahren, keine Liquiditätskredite aufgenommen werden, um finanzielle Engpässe zu überbrücken. Im Abschlusszeitpunkt 31.12.2019 betrug der Bestand an Kassenkrediten für die Stadt Griesheim dementsprechend 0,00 €.

Die allgemeine wirtschaftliche Lage bundesweit und die wirtschaftliche Lage der hessischen Kommunen im Jahr 2019 wurden rückblickend durch den Bund und das Land Hessen wie folgt beschrieben:

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

Die staatlichen Haushalte beendeten das Jahr 2019 nach vorläufigen Berechnungen zum achten Mal in Folge mit einem Überschuss, der mit 49,8 Milliarden Euro nicht ganz an das Rekordergebnis von 62,4 Milliarden Euro im Jahr 2018 heranreicht. Der Bund hatte mit 19,2 Milliarden Euro den größten Anteil am Überschuss, gefolgt von Ländern mit 13,3 Milliarden Euro, Sozialversicherungen mit 10,7 Milliarden Euro und Gemeinden mit 6,6 Milliarden Euro. Gemessen am nominalen BIP errechnet sich für den Staat im Jahr 2019 eine Überschussquote von 1,5 %. (Quelle: https://www.destatis.de/DE/Presse/Pressekonferenzen/2020/BIP2019/pm-bip.pdf?__blob=publicationFile)

Das Jahr 2019 war also wirtschaftlich erneut sehr erfolgreich. Die kommunale Ebene wies 2019 zum fünften Mal in Folge einen Finanzierungsüberschuss auf. Mit 5,6 Mrd. EUR (Kern- und Extrahaushalte) bzw. 4,5 Mrd. EUR (Kernhaushalt) fiel dieser zwar geringer als im Vorjahr aus, lag jedoch weiterhin deutlich über dem Mittel der vergangenen Jahrzehnte. Grundlage für den Finanzierungsüberschuss der kommunalen Ebene bildete die im Jahr 2019 weiterhin gute gesamtwirtschaftliche Lage. Hohe Gewerbesteuer- und Einkommensteuereinnahmen standen dank der weiterhin hohen Erwerbstätigenquoten relativ geringen Sozialausgaben gegenüber. Zum Zeitpunkt der Befragung der Kommunen im Herbst 2019 schätzten

die Finanzverantwortlichen der Städte, Gemeinden und Landkreise die aktuelle Gesamtfinanzsituation erneut als überdurchschnittlich gut ein. 32% der Befragten gaben an, die aktuelle Finanzsituation sei entweder „sehr gut“ oder „gut“, 29% beschrieben sie immerhin noch als „befriedigend“, etwas mehr als ein Drittel der Kommunen bewertete sie nur als „ausreichend“ oder gar „mangelhaft“. Im Vergleich zum Vorjahr fiel die Einschätzung der Kämmereien aber bereits ein wenig schlechter aus. Auffällig ist hierbei, dass unter den Städten mit mindestens 50.000 Einwohnern ein knappes Drittel (32%) die Situation als „mangelhaft“ bezeichnete. (Quelle: <https://www.kfw.de/PDF/Download-Center/Konzernthemen/Research/PDF-Dokumente-KfW-Kommunalpanel/KfW-Kommunalpanel-2020.pdf>, S. 11)

Das hessische Bruttoinlandsprodukt (BIP), die Summe aller in Hessen produzierten Waren und Dienstleistungen, war im Jahr 2019 preisbereinigt um 1,1 Prozent gegenüber dem Vorjahr gewachsen. Dies geht aus ersten, noch vorläufigen Berechnungen hervor, die der Arbeitskreis „Volkswirtschaftliche Gesamtrechnungen der Länder“ vorgelegt hat. Wie das Hessische Statistische Landesamt mitteilt, lag dieser Zuwachs über dem des Bundes (0,6 Prozent). 2018 hat das Wirtschaftswachstum in Hessen 1,3 Prozent und im Bund 1,5 Prozent betragen. Nominal, d. h. ohne Ausschaltung der Preisentwicklungen, wuchs das BIP 2019 um 3,0 Prozent (Deutschland: plus 2,7 Prozent) auf 295 Milliarden Euro (Deutschland: 3 436 Milliarden Euro). Das entspricht einem Anteil von 8,6 Prozent am deutschen BIP. (Quelle: https://statistik.hessen.de/pressemitteilungen/pm_2320.html)

Die hessischen Städte und Gemeinden konnten 2019 ihre Einnahmen aus der Gewerbesteuer im Vergleich zum Vorjahr um 3,7 Prozent steigern. Mit einem Plus von 195 Millionen Euro wurde der neue Rekordwert von insgesamt 5,5 Milliarden Euro erreicht. Während die kreisangehörigen Gemeinden sowie die Stadt Frankfurt am Main mit deutlichen Zuwächsen (jeweils 4,6 Prozent) zu diesem Ergebnis beitrugen, lagen die Einzahlungen der kreisfreien Städte ohne Frankfurt am Main 1,8 Prozent unter dem Vorjahreswert. Die positive Entwicklung 2019 beruhte vor allem auf einer besonders dynamischen ersten Jahreshälfte. Von Januar bis Juni lagen die Gewerbesteuererinzahlungen der hessischen Städte und Gemeinden 13,9 Prozent über dem Vorjahresergebnis des gleichen Zeitraums. Im 2. Halbjahr 2019 verfehlten die Einnahmen den Wert des 2. Halbjahres 2018 um 5,4 Prozent und lagen auch leicht unter dem Aufkommen von Juli bis Dezember 2017. (Quelle: https://statistik.hessen.de/pressemitteilungen/pm_2277.html)

Beurteilt man vor diesem Hintergrund die finanzielle Lage der Stadt Griesheim, so entsprechen insbesondere die Gewerbesteuererinnahmen der Stadt diesen Einschätzungen.

Soweit es die geplanten Investitionen betrifft, konnten im Jahr 2019 größere Maßnahmen im Wert von rd. 9 Mio. Euro umgesetzt werden. Es konnte somit, im Vergleich zu den Vorjahren, im Verhältnis zur Planung eine bessere Ausführung des Investitionsplans erzielt werden. Insbesondere die geplanten Maßnahmen aus den KIP (Kommunalen Investitionsprogrammen Bund und Land) konnten, wie beschrieben, weiter umgesetzt und plangemäß durchgeführt werden. Dies hatte andererseits zur Folge, dass ein großer Teil der Arbeitskraft im Bereich Immobilienmanagement hierdurch gebunden war und nicht für die Umsetzung weiterer Investitionen außerhalb des KIP zur Verfügung stand. Mit Inkraftsetzung der Satzung über die wiederkehrenden Straßenbeiträge konnten allerdings im Bereich Tiefbau die

entsprechenden großen Maßnahmen begonnen werden, die im Investitionsprogramm vorgesehen waren, die zum einen mangels gültiger Straßenbeitragssatzung, zum anderen mangels auskömmlicher Vergabeverfahren länger nicht umsetzbar waren.

Der vorliegende Bericht zeigt, dass in Griesheim auch im Jahr 2019 der Aufwand für die Verwaltungstätigkeit gestiegen ist.

Neben den üblichen Personalkostensteigerungen durch Tariferhöhungen und notwendige Neueinstellungen, wächst weiterhin die Einwohnerzahl Griesheims durch die Neubaugebiete der Stadt. Dies löst eine Kostensteigerung durch die notwendige Infrastrukturerweiterung und deren Unterhaltung aus, wie z.B. weitere Kindertagesstätten mit mehr Betreuungsplätzen, Erweiterung des städtischen Straßennetzes mit entsprechenden Begleitkosten etc.. Wegen des Sanierungsstaus aus den Vorjahren, insbesondere im Bereich Hochbau, und der fristgerecht durchzuführenden Maßnahmen im Rahmen des Förderprogramms Kommunales Investitionsprogramm (KIP Bund und Land) konnten trotz vorhandener Mittel die notwendigen Arbeiten zur Umsetzung des Investitionsprogramms und zur Unterhaltung der Infrastruktur häufig nicht bzw. nicht in ausreichendem Umfang durchgeführt werden.

Die Umsetzung verschiedener gesetzlicher Vorgaben (z.B. Datenschutzgrundverordnung, Online-Zugangs-Gesetz mit Einführung der digitalen Akte, Einführung eines Prozessmanagements, die Neuorganisation von Teilen der Verwaltung etc.) führte zu hohem Personal- und Beratungsaufwand und damit zu gestiegenen Kosten in diesen Bereichen. Bei Erstellung der Abschlussarbeiten Ende 2020 ist außerdem vorzusehen, dass bedingt durch die Corona-Krise und die dadurch entstehenden finanziellen Auswirkungen auf den städtischen Haushalt, in den nächsten Jahren die entsprechenden finanziellen Folgen zusätzlich zu berücksichtigen sein werden.

2 Ablauf des Haushaltsjahres

2.1 Ergebnisentwicklung

2.1.1 Ergebnislage

Verkürzte Ergebnisrechnung

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2019 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2019 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Ordentliche Erträge	67.084.285,71	66.551.829,00	69.542.496,79	2.990.667,79 ↗	4,49 ↗
Ordentliche Aufwendungen	61.889.181,93	67.758.491,00	67.122.806,18	-635.684,82 →	-0,94 →
Verwaltungsergebnis	5.195.103,78	-1.206.662,00	2.419.690,61	3.626.352,61 ↗	300,53 ↗
Finanzerträge	284.185,78	94.600,00	144.007,24	49.407,24 ↗	52,23 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	418.160,37	497.000,00	389.876,68	-107.123,32 ↘	-21,55 ↘

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Finanzergebnis	-133.974,59	-402.400,00	-245.869,44	156.530,56 ↗	38,90 ↗
Ordentliches Ergebnis	5.061.129,19	-1.609.062,00	2.173.821,17	3.782.883,17 ↗	235,10 ↗
Außerordentliche Erträge	970.735,54	6.000,00	1.175.429,73	1.169.429,73 ↗	19.490,50 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	674.637,31	78.500,00	1.030.988,41	952.488,41 ↘	1.213,36 ↘
Außerordentliches Ergebnis	296.098,23	-72.500,00	144.441,32	216.941,32 ↗	299,23 ↗
Jahresergebnis	5.357.227,42	-1.681.562,00	2.318.262,49	3.999.824,49 ↗	237,86 ↗

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 2.419.690,61 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -2.775.413,17 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 1.829.502,61 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -245.869,44 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -111.894,85 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 156.530,56 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit 2.173.821,17 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -2.887.308,02 Euro abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung 1.986.033,17 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 144.441,32 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt somit 2.318.262,49 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -3.038.964,93 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von

115.288 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 2.202.974,49 Euro.

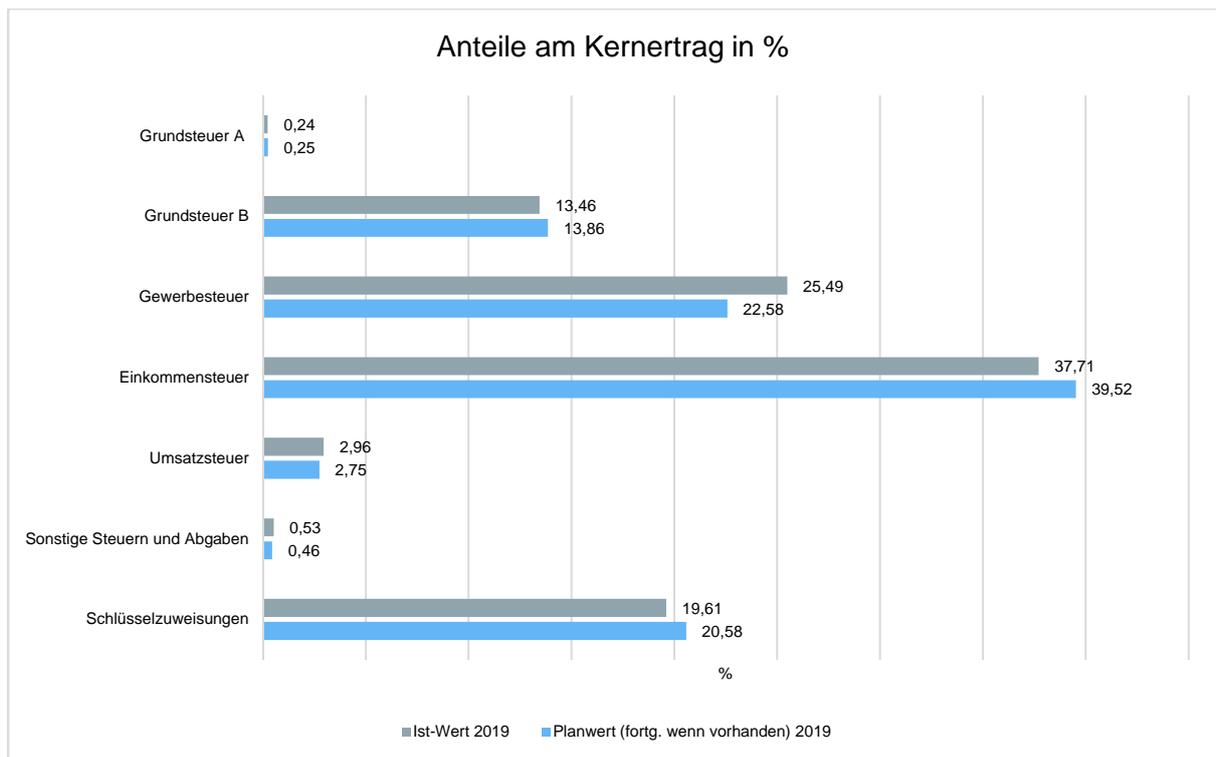
Nachfolgend sind die Entwicklungen der Aufwands- und Ertragspositionen näher erläutert.

2.1.2 Entwicklung der Ertragspositionen

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.912.338,23	1.899.014,00	1.949.356,36	50.342,36 ↗	2,65 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.685.413,87	9.028.525,00	9.052.653,27	24.128,27 →	0,27 →
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.133.265,69	1.161.713,00	1.328.977,08	167.264,08 ↗	14,40 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	127.945,47	150.000,00	119.131,70	-30.868,30 ↘	-20,58 ↘
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	38.562.641,79	38.685.000,00	40.958.454,49	2.273.454,49 ↗	5,88 ↗
Erträge aus Transferleistungen	1.225.775,99	1.255.000,00	1.256.420,40	1.420,40	0,11 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.127.694,87	12.243.785,00	12.689.182,29	445.397,29	3,64 ↗
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	997.126,62	1.188.403,00	1.121.952,67	-66.450,33	-5,59 ↘
Sonstige ordentliche Erträge	1.312.083,18	940.389,00	1.066.368,53	125.979,53	13,40 ↗
Ordentliche Erträge	67.084.285,71	66.551.829,00	69.542.496,79	2.990.667,79	4,49 ↗
Finanzerträge	284.185,78	94.600,00	144.007,24	49.407,24	52,23 ↗
Außerordentliche Erträge	970.735,54	6.000,00	1.175.429,73	1.169.429,73 ↗	19.490,50 ↗
Summe	68.339.207,03	66.652.429,00	70.861.933,76	4.209.504,76 ↗	6,32 ↗

Die Erträge insgesamt weichen um 2.522.726,73 Euro vom Vorjahresergebnis und um 4.209.504,76 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 2.458.211,08 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 2.990.667,79 Euro.

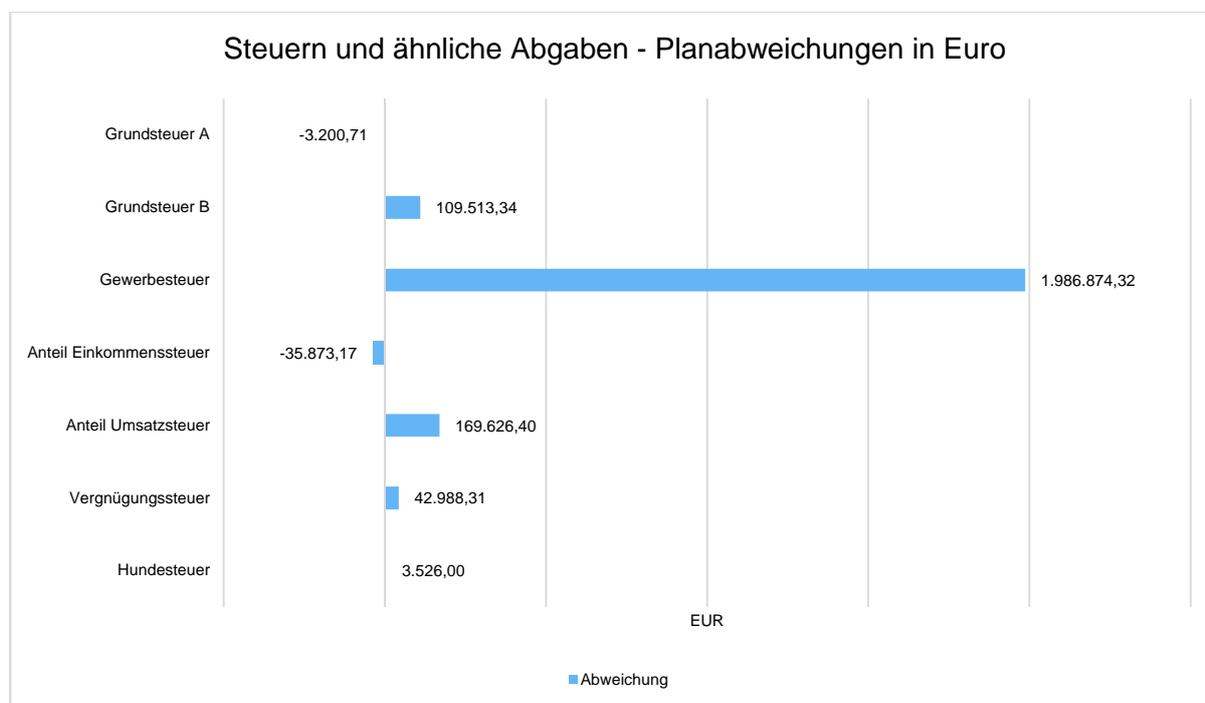
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Grundsteuer A	122.393,57	123.000,00	119.799,29	-3.200,71 ↘	-2,60 ↘
Grundsteuer B	6.774.141,66	6.750.000,00	6.859.513,34	109.513,34 ↗	1,62 ↗
Gewerbesteuer	12.008.673,43	11.000.000,00	12.986.874,32	1.986.874,32 ↗	18,06 ↗
Anteil Einkommenssteuer	18.018.800,09	19.250.000,00	19.214.126,83	-35.873,17 ↘	-0,19 ↘
Anteil Umsatzsteuer	1.372.871,28	1.340.000,00	1.509.626,40	169.626,40 ↗	12,66 ↗
Vergnügungssteuer	198.108,51	155.000,00	197.988,31	42.988,31 ↗	27,73 ↗
Hundesteuer	67.653,25	67.000,00	70.526,00	3.526,00 ↗	5,26 ↗
Summe	38.562.641,79	38.685.000,00	40.958.454,49	2.273.454,49 ↗	5,88 ↗

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

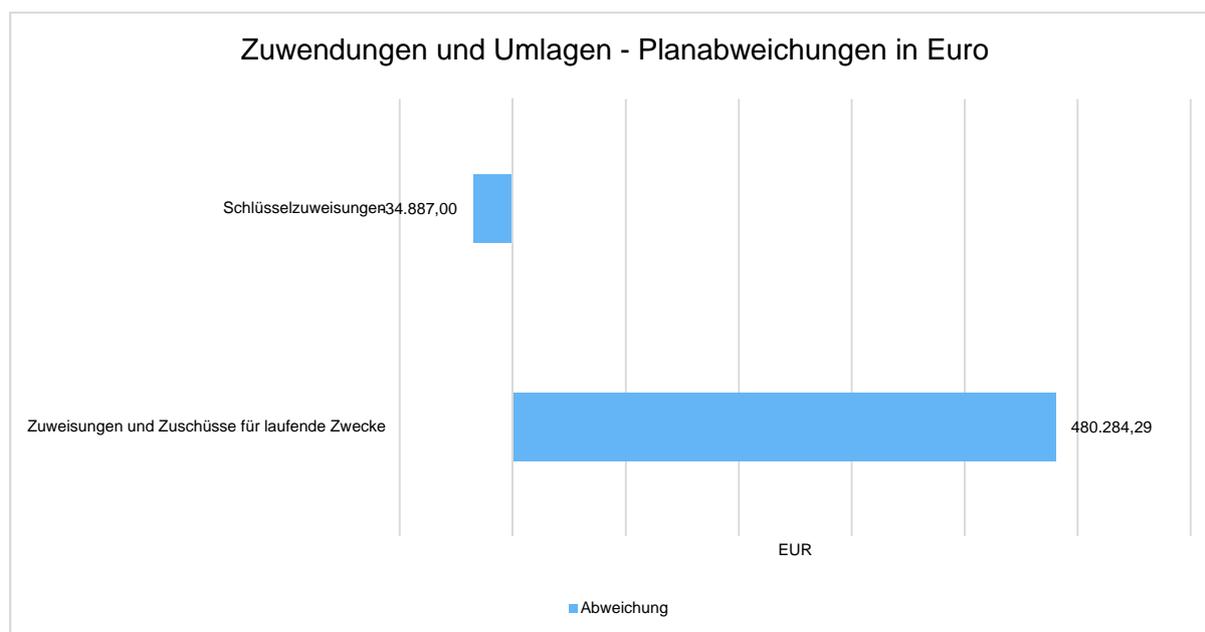
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 561.487,42 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 445.397,29 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Schlüsselzuweisungen	10.227.980,00	10.023.075,00	9.988.188,00	-34.887,00 →	-0,35 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.897.554,87	2.220.710,00	2.700.994,29	480.284,29 ↗	21,63 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.160,00	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.127.694,87	12.243.785,00	12.689.182,29	445.397,29 ↗	3,64 ↗

Die Veränderungen zum Planansatz im Einzelnen:



Sonstige Ertragsarten

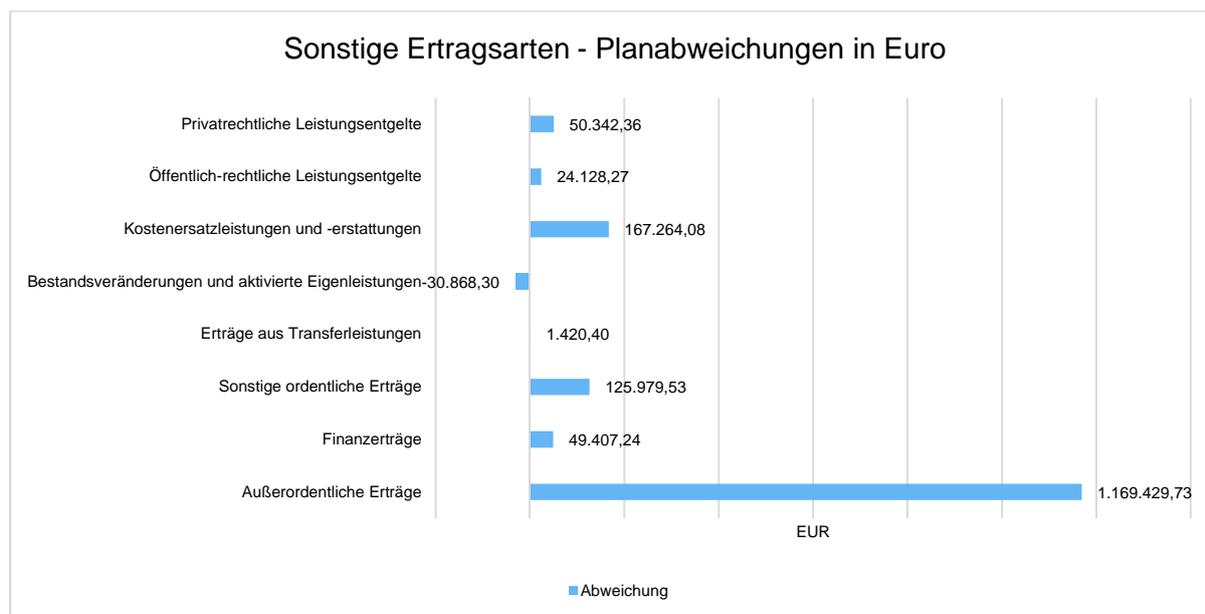
Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.912.338,23	1.899.014,00	1.949.356,36	50.342,36 ↗	2,65 ↗
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.685.413,87	9.028.525,00	9.052.653,27	24.128,27 →	0,27 →
Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.133.265,69	1.161.713,00	1.328.977,08	167.264,08 ↗	14,40 ↗
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	127.945,47	150.000,00	119.131,70	-30.868,30 ↘	-20,58 ↘
Erträge aus Transferleistungen	1.225.775,99	1.255.000,00	1.256.420,40	1.420,40 →	0,11 →
Sonstige ordentliche Erträge	1.312.083,18	940.389,00	1.066.368,53	125.979,53 ↗	13,40 ↗
Finanzerträge	284.185,78	94.600,00	144.007,24	49.407,24 ↗	52,23 ↗
Außerordentliche Erträge	970.735,54	6.000,00	1.175.429,73	1.169.429,73 ↗	19.490,50 ↗
Summe sonstige Ertragsarten	16.651.743,75	14.535.241,00	16.092.344,31	1.557.103,31 ↗	10,71 ↗

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 8.595.636,35.

In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum Planansatz im Einzelnen dargestellt:



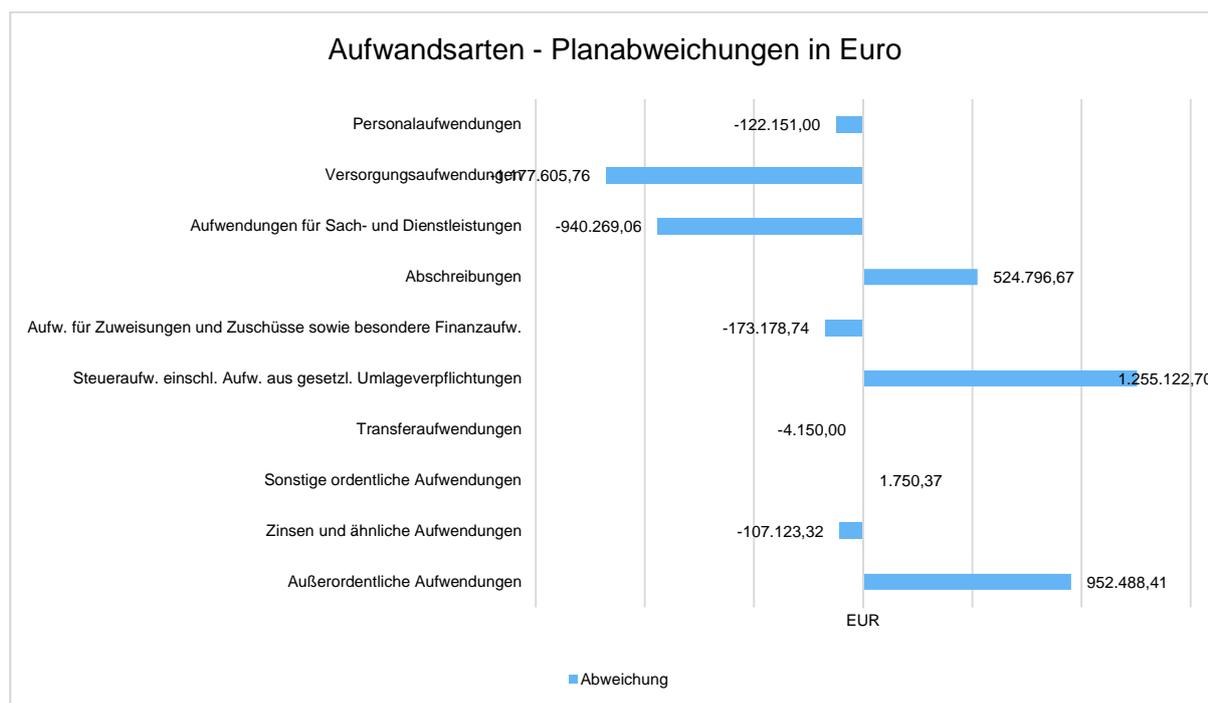
2.1.3 Entwicklung der Aufwandspositionen

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Personalaufwendungen	17.130.864,50	18.266.715,00	18.144.564,00	-122.151,00 →	-0,67 →
Versorgungsaufwendungen	2.399.075,42	2.966.436,00	1.788.830,24	-1.177.605,76 ↘	-39,70 ↘
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.091.444,46	13.500.199,00	12.559.929,94	-940.269,06 ↘	-6,96 ↘
Abschreibungen	3.988.510,51	3.971.433,00	4.496.229,67	524.796,67 ↗	13,21 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	3.094.553,83	3.700.110,00	3.526.931,26	-173.178,74 ↘	-4,68 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	24.098.775,90	25.263.260,00	26.518.382,70	1.255.122,70	4,97 ↗
Transferaufwendungen	550,00	4.700,00	550,00	-4.150,00	-88,30 ↘
Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.407,31	85.638,00	87.388,37	1.750,37	2,04 ↗
Ordentliche Aufwendungen	61.889.181,93	67.758.491,00	67.122.806,18	-635.684,82	-0,94 →
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	418.160,37	497.000,00	389.876,68	-107.123,32 ↘	-21,55 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	674.637,31	78.500,00	1.030.988,41	952.488,41 ↗	1.213,36 ↗
Summe	62.981.979,61	68.333.991,00	68.543.671,27	209.680,27 →	0,31 →

Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom Planansatz:



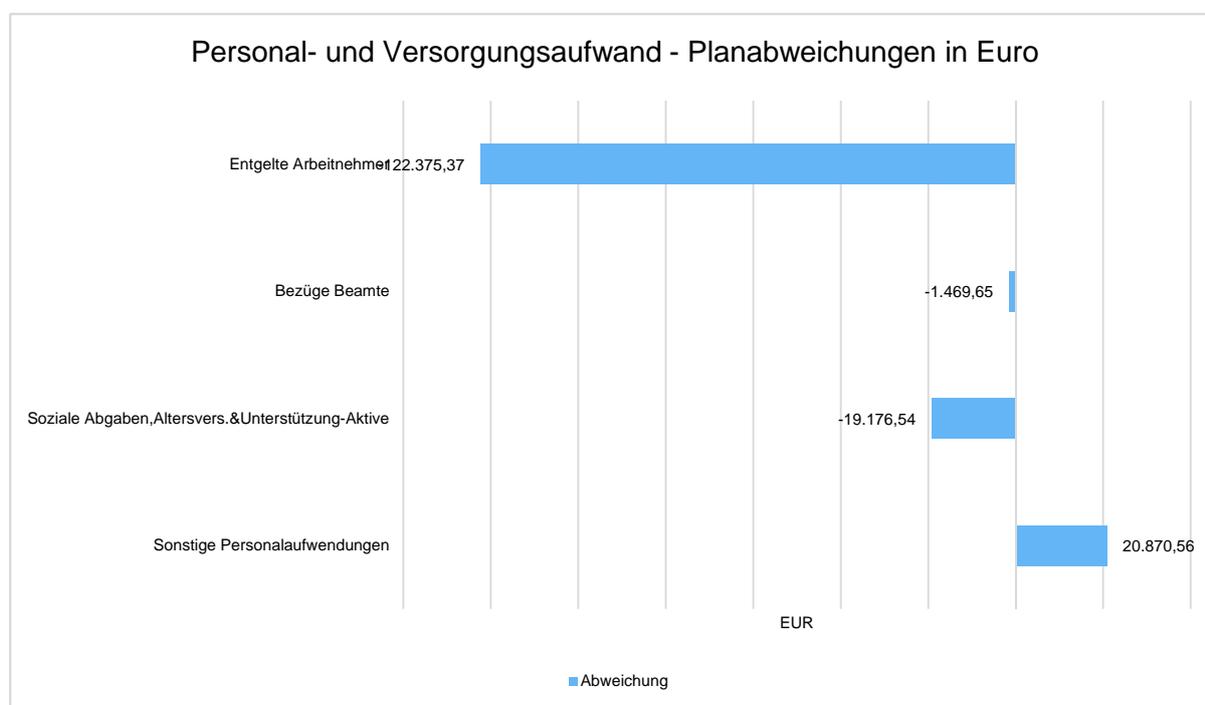
Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Entgelte Arbeitnehmer	12.315.220,14	13.166.689,00	13.044.313,63	-122.375,37 →	-0,93 →
Bezüge Beamte	1.915.212,81	2.024.879,00	2.023.409,35	-1.469,65 →	-0,07 →
Soziale Abgaben, Altersvers.&Unterstützung-Aktive	2.816.193,34	2.975.544,00	2.956.367,46	-19.176,54 →	-0,64 →
Sonstige Personalaufwendungen	84.238,21	99.603,00	120.473,56	20.870,56 ↗	20,95 ↗
Summe Personalaufwendungen	17.130.864,50	18.266.715,00	18.144.564,00	-122.151,00 →	-0,67 →
Versorgungsaufwendungen	2.399.075,42	2.966.436,00	1.788.830,24	-1.177.605,76 ↘	-39,70 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

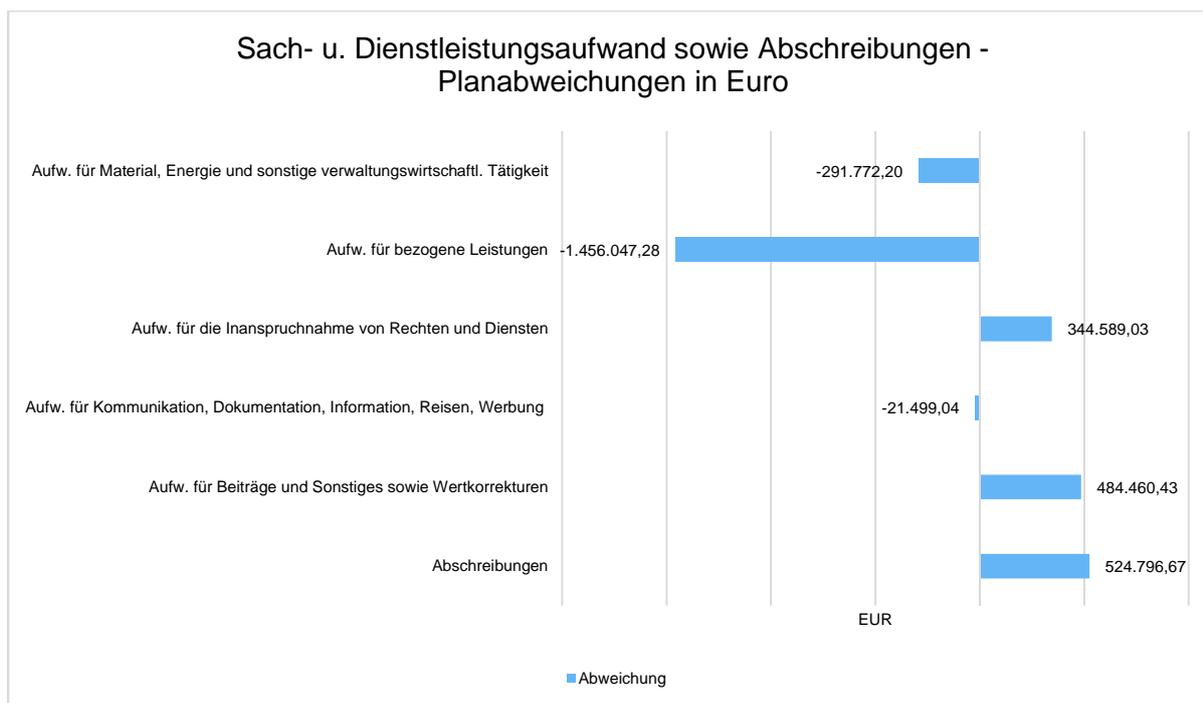
Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 12.559.929,94 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 1.468.485,48 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 856.580,94 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abwei- chung 2019 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	4.956.337,86	5.491.834,00	5.200.061,80	-291.772,20 ↓	-5,31 ↓
Aufw. für bezogene Leistungen	4.269.346,52	6.183.367,00	4.727.319,72	1.456.047,28 ↓	-23,55 ↓
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.160.664,20	1.068.423,00	1.413.012,03	344.589,03 ↑	32,25 ↑
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	351.575,51	404.663,00	383.163,96	-21.499,04 ↓	-5,31 ↓
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	353.520,37	351.912,00	836.372,43	484.460,43 ↑	137,67 ↑
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	11.091.444,46	13.500.199,00	12.559.929,94	-940.269,06 ↓	-6,96 ↓
Abschreibungen	3.988.510,51	3.971.433,00	4.496.229,67	524.796,67 ↑	13,21 ↑

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom Planansatz in Euro:



Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.

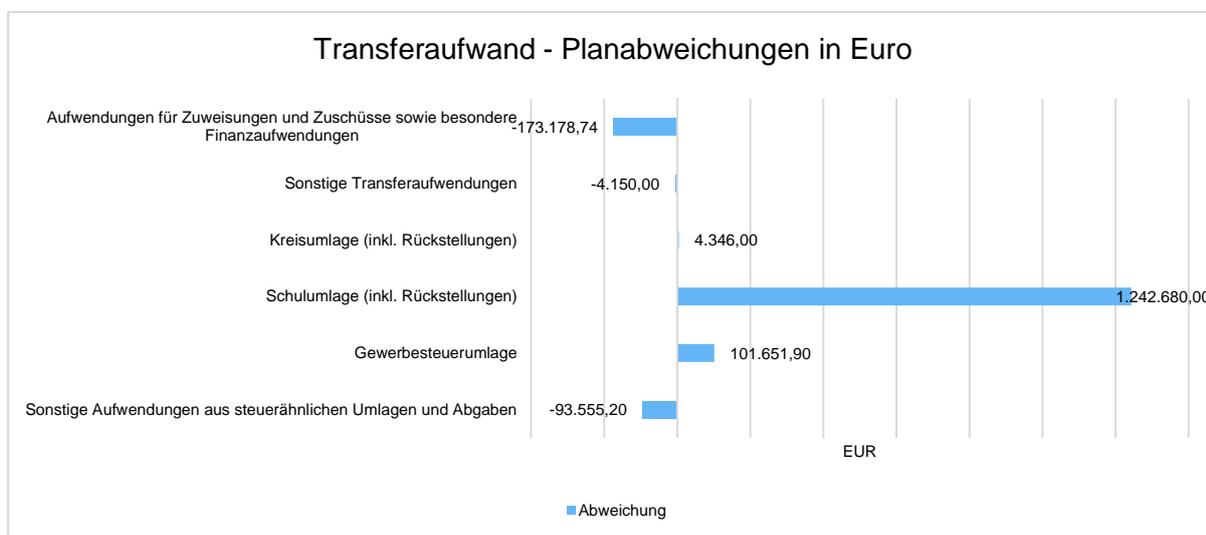
Die Aufwendungen in Höhe von 30.045.863,96 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.851.984,23 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 1.077.793,96 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.094.553,83	3.700.110,00	3.526.931,26	-173.178,74 ↘	-4,68 ↘
Sonstige Transferaufwendungen	550,00	4.700,00	550,00	-4.150,00 ↘	-88,30 ↘
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	14.371.904,00	15.167.810,00	15.172.156,00	4.346,00 →	0,03 →
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	7.540.501,00	7.927.350,00	9.170.030,00	1.242.680,00 ↗	15,68 ↗
Gewerbesteuerumlage	2.062.672,26	2.025.000,00	2.126.651,90	101.651,90 ↗	5,02 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	123.698,64	143.100,00	49.544,80	-93.555,20 ↘	-65,38 ↘

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den Planansätzen:



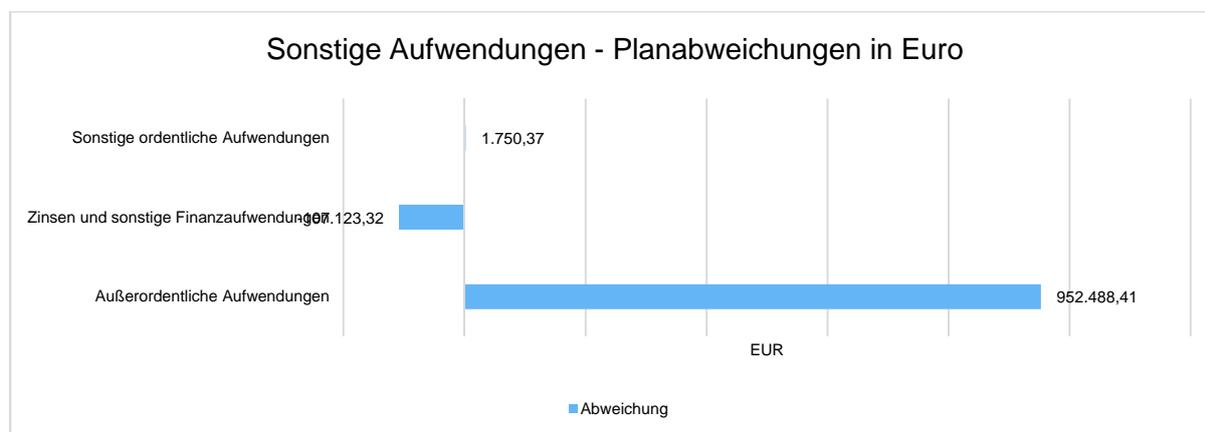
Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.407,31	85.638,00	87.388,37	1.750,37 ↗	2,04 ↗
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	418.160,37	497.000,00	389.876,68	107.123,32 ↘	-21,55 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	674.637,31	78.500,00	1.030.988,41	952.488,41 ↗	1.213,36 ↗

Die Abweichungen zum Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.2 Finanzentwicklung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.934.421,31	65.314.026,00	68.531.656,2	3.217.630,28 ↗	4,93 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.649.280,89	63.707.658,00	61.615.930,39	-2.091.727,61 ↘	-3,28 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.285.140,42	1.606.368,00	6.915.725,89	-5.309.357,89 ↗	330,52 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.083.782,95	4.763.378,00	1.883.792,61	-2.879.585,39 ↘	-60,45 ↘
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.070.130,96	16.366.030,00	8.133.838,27	-8.232.191,73 ↘	-50,30 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.986.348,01	-11.602.652,00	-6.250.045,66	5.352.606,34 ↗	46,13 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	4.298.792,41	-9.996.284,00	665.680,23	10.661.964,23 ↗	106,66 ↗
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.149.425,35	1.084.990,00	1.168.964,23	83.974,23 ↗	7,74 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.149.425,35	-1.084.990,00	-1.168.964,23	-83.974,23 ↘	-7,74 ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-6.754,19	--	157.810,31	157.810,31 ↘	-- ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	3.142.612,87	-11.081.274,00	-345.473,69	10.735.800,31 ↗	96,88 ↗

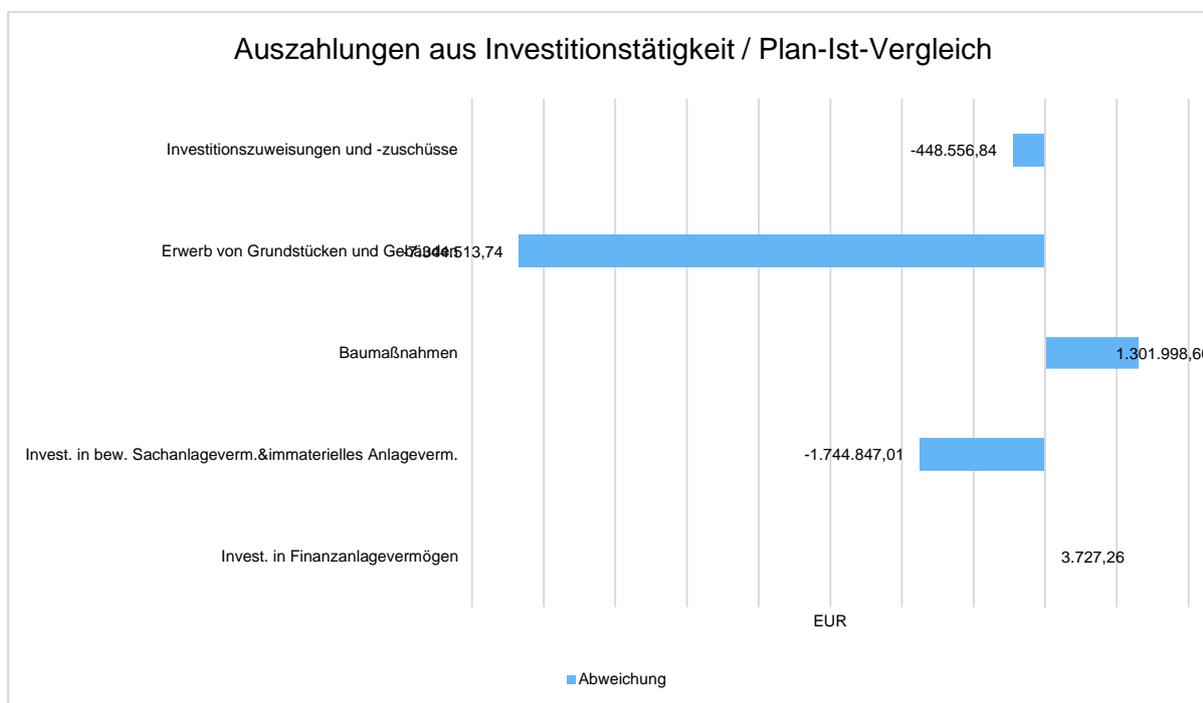
2.2.2 Investitionstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit ist gegenüber dem Ergebnis des Jahres 2017 gestiegen, liegt aber noch deutlich unter dem Planansatz des Berichtsjahres. Den Auszahlungen für Investitionen stehen Einzahlungen aus Beiträgen, Zuschüssen und Verkäufen des Anlagevermögens gegenüber.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abweichung 2019	Abweichung 2019 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	757.679,32	2.155.000,00	241.695,51	-1.913.304,49 ↘	-88,78 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	300.101,97	2.581.800,00	1.614.189,88	-967.610,12 ↘	-37,48 ↘
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	26.001,66	26.578,00	27.907,22	1.329,22 ↗	5,00 ↗
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.083.782,95	4.763.378,00	1.883.792,61	-2.879.585,39 ↘	-60,45 ↘
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	345.461,45	1.055.950,00	607.393,16	-448.556,84 ↘	-42,48 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	808.402,54	7.475.000,00	130.486,26	-7.344.513,74 ↘	-98,25 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.744.741,08	5.209.030,00	6.511.028,60	1.301.998,60 ↗	25,00 ↗
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	931.137,96	2.588.050,00	843.202,99	-1.744.847,01 ↘	-67,42 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	240.387,93	38.000,00	41.727,26	3.727,26 ↗	9,81 ↗
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.070.130,96	16.366.030,00	8.133.838,27	-8.232.191,73 ↘	-50,30 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.986.348,01	-11.602.652,00	-6.250.045,66	5.352.606,34 ↗	46,13 ↗

Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



2.3 Vermögensentwicklung

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	152.323.753	155.079.115	2.755.362 ↗
1.1 - Immaterielles Vermögen	1.698.548	2.101.506	402.958 ↗
1.2 - Sachanlagevermögen	144.662.493	146.999.441	2.336.947 ↗
1.3 - Finanzanlagevermögen	5.962.712	5.978.168	15.456 →
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	0	0 →
2 - Umlaufvermögen	19.362.132	19.201.875	-160.256 →
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	98.992	96.666	-2.326 ↘
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0 →
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.951.519	4.139.063	187.543 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	15.311.621	14.966.147	-345.474 ↘

Bilanzposition	2018	2019	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	177.217	180.833	3.615 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	171.863.102	174.461.823	2.598.721 ↗
1 - Eigenkapital	105.580.567	106.612.180	1.031.613 ↗
1.1 - Nettoposition	79.389.591	79.389.591	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	25.796.602	26.828.215	1.031.613 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	394.373	394.373	0 →
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-75.470	394.373	469.843 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	469.843	0	-469.843 ↘
2 - Sonderposten	22.274.510	23.074.090	799.580 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	22.116.914	21.507.773	-609.141 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	1.407.455	1.407.455 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	157.596	158.862	1.266 ↗
3 - Rückstellungen	21.647.982	22.968.590	1.320.608 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	17.077.923	16.943.324	-134.599 ↘
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	3.863.600	5.133.600	1.270.000 ↗
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	--	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	706.459	891.666	185.207 ↗
4 - Verbindlichkeiten	20.160.170	19.446.252	-713.917 ↘
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	17.042.360	15.975.814	-1.066.546 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.024.529	927.347	-97.182 ↘
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	387.259	-14.504	-401.763 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	992.530	773.834	-218.697 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	107.011	139.954	32.943 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	371	371 ↗
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	606.480	1.643.437	1.036.958 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.199.874	2.360.712	160.837 ↗
Passiva	171.863.102	174.461.823	2.598.721 ↗

Aufteilung des Sachanlagevermögens

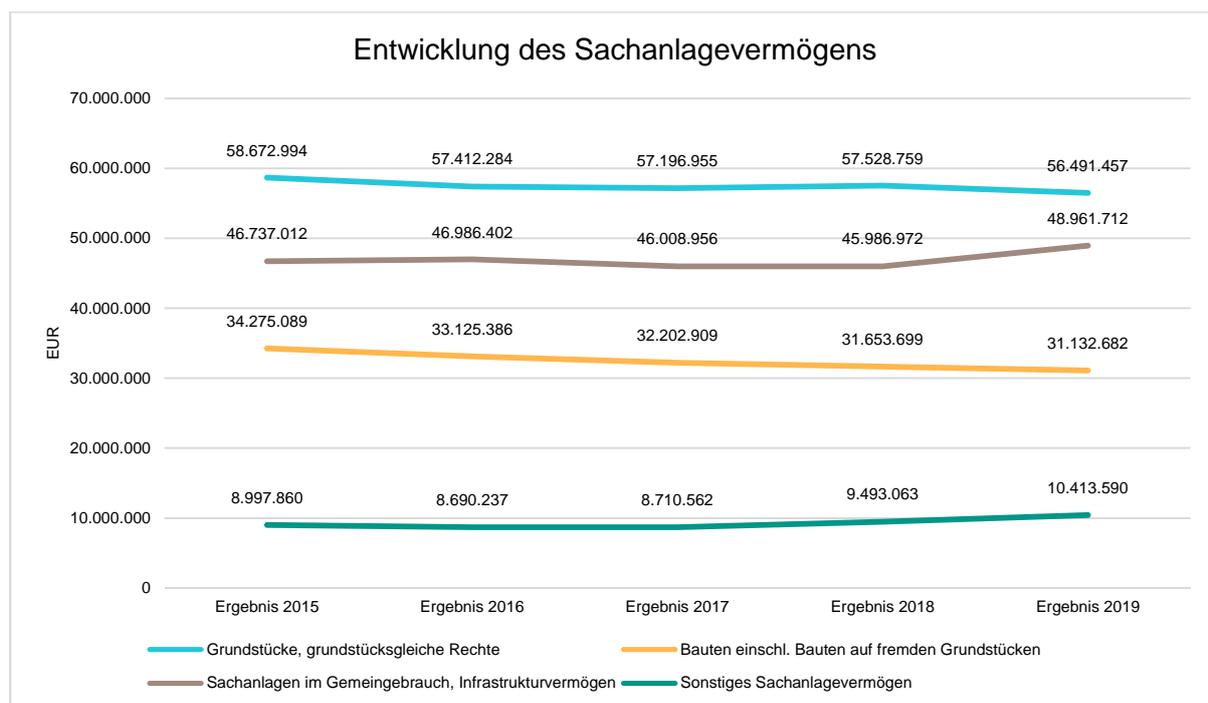
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachan-

lagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	2018 in TEUR	2019 in TEUR	Veränderung in TEUR
Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	57.529	56.491	-1.037 ↘
Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	31.654	31.133	-521 ↘
Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	45.987	48.962	2.975 ↗
Sonstiges Sachanlagevermögen	9.493	10.414	921 ↗

Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



3 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf

ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

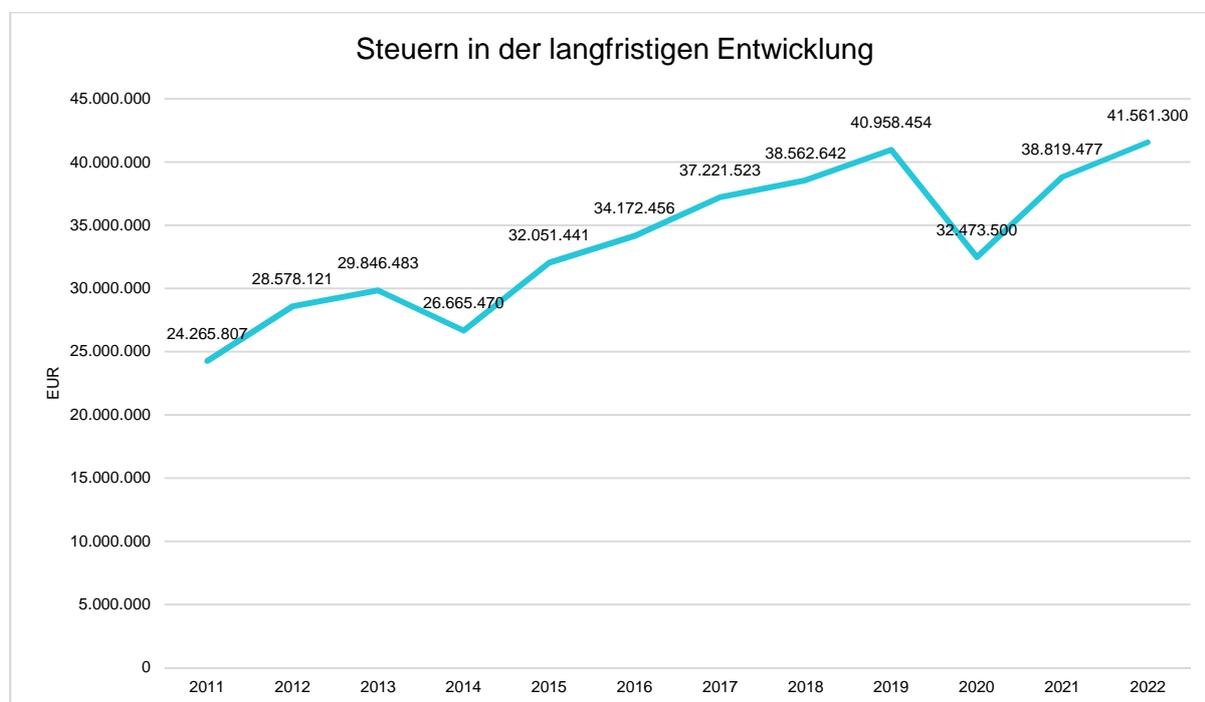
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

3.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

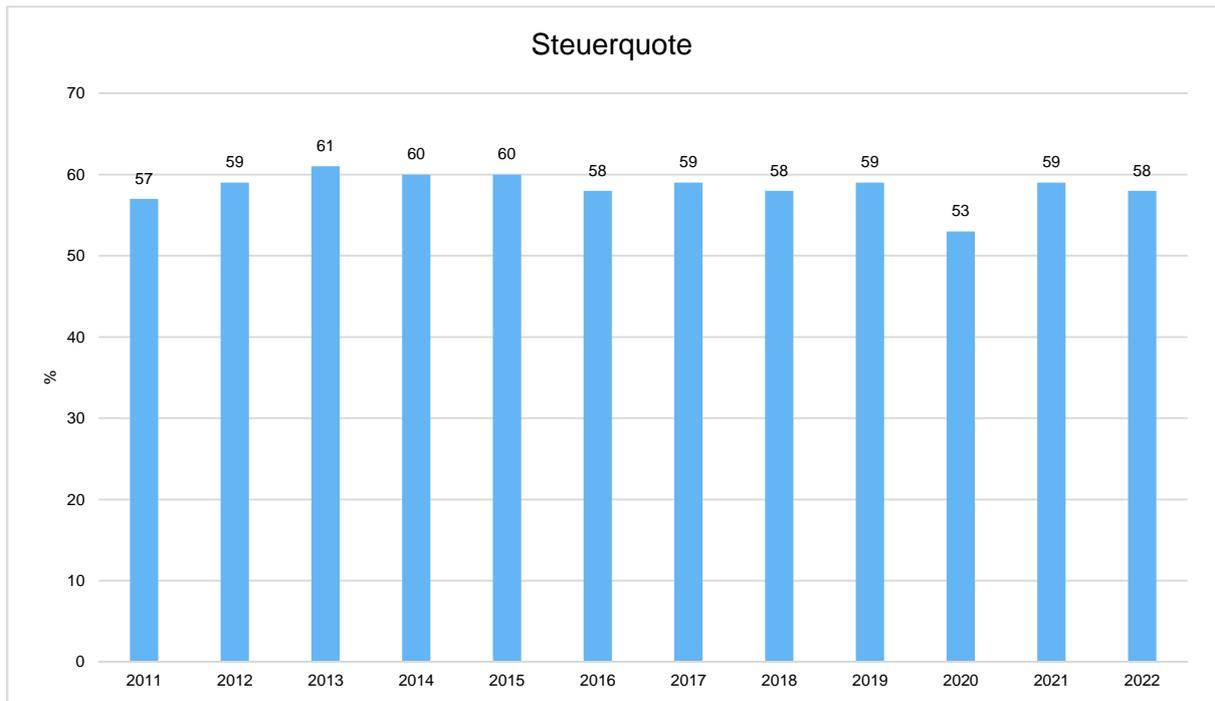
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Grundsteuer A	122.394	119.799	106.500	90.000	106.500
Grundsteuer B	6.774.142	6.859.513	5.500.000	6.000.000	6.060.000
Gewerbesteuer	12.008.673	12.986.874	7.000.000	11.700.000	11.850.000
Anteil Einkommenssteuer	18.018.800	19.214.127	19.000.000	19.167.360	22.044.200
Anteil Umsatzsteuer	1.372.871	1.509.626	750.000	1.622.117	1.278.600
Vergnügungssteuer	198.109	197.988	50.000	170.000	155.000
Hundesteuer	67.653	70.526	67.000	70.000	67.000
Summe	38.562.642	40.958.454	32.473.500	38.819.477	41.561.300

Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

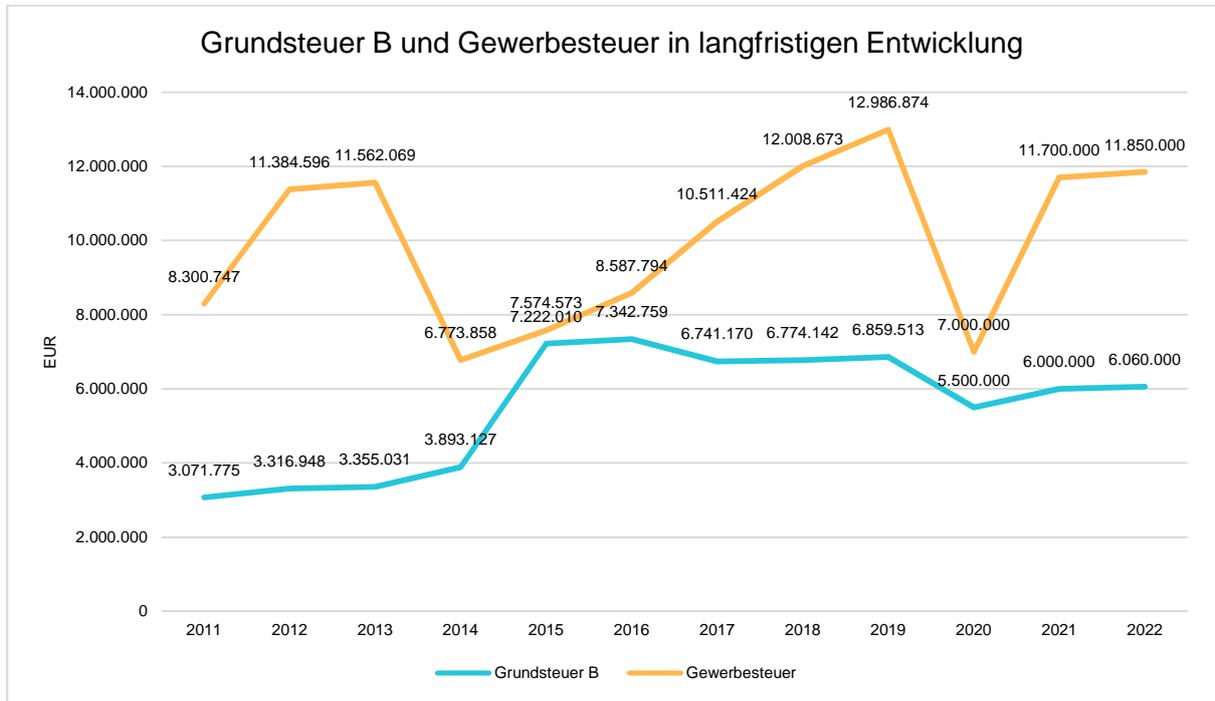
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	660	660	595	595	595	515
Hebesatz Grundsteuer B	660	660	595	595	595	515
Hebesatz Gewerbesteuer	390	390	390	390	390	390

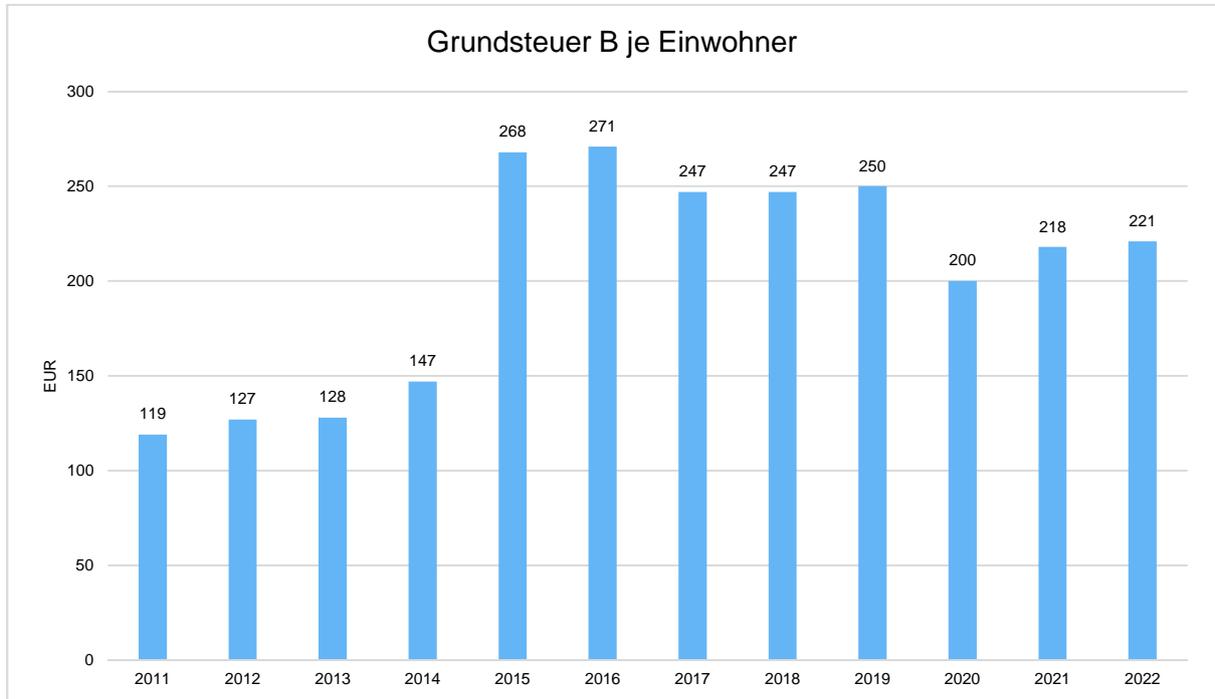
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Auf ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



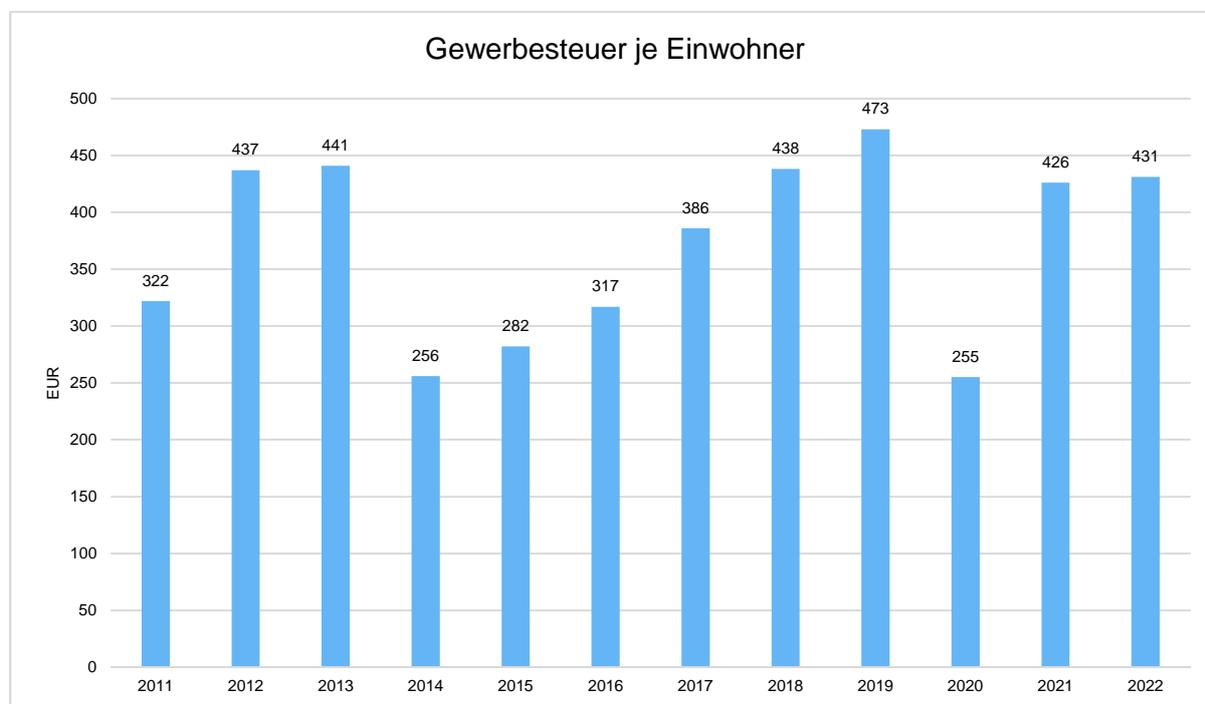
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



3.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

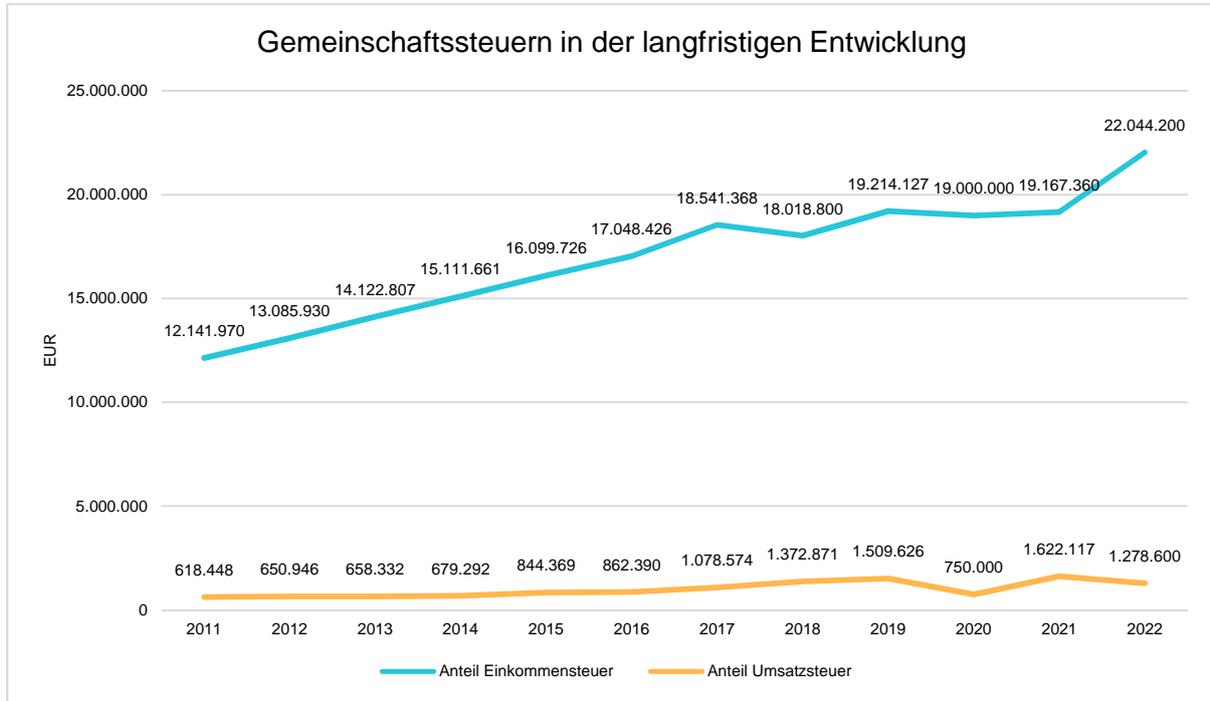
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

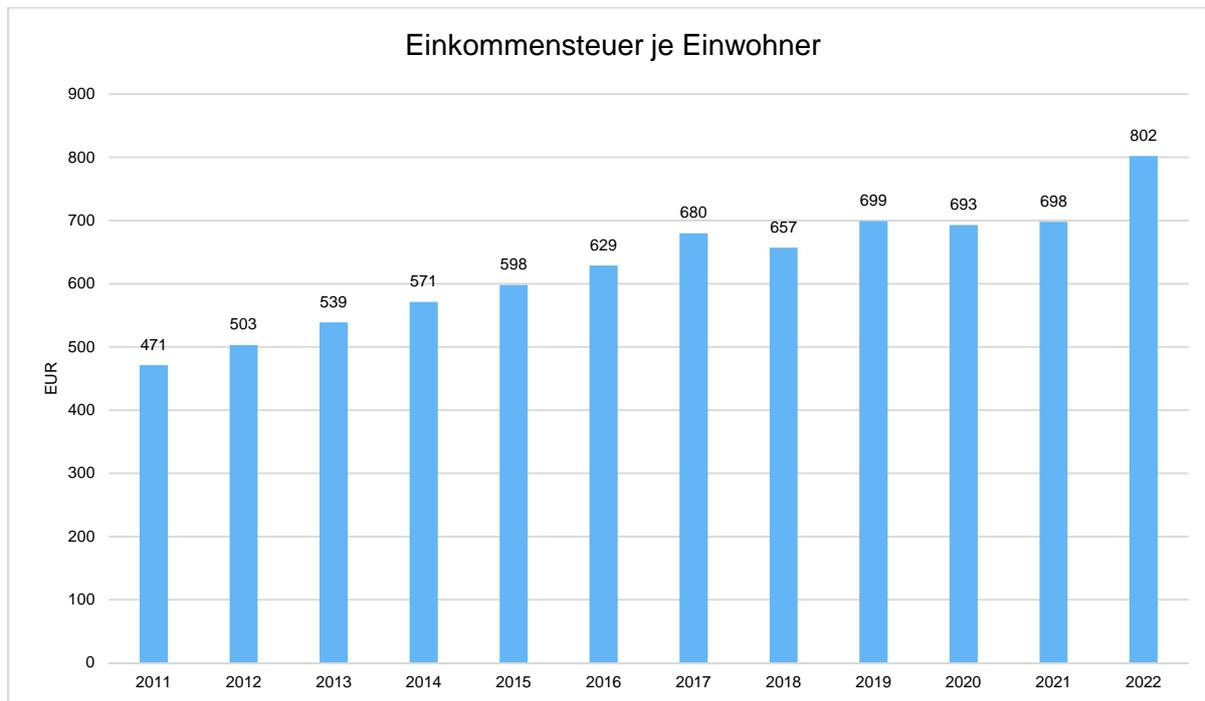
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Anteil Einkommensteuer	18.018.800	19.214.127	19.000.000	19.167.360	22.044.200
Anteil Umsatzsteuer	1.372.871	1.509.626	750.000	1.622.117	1.278.600

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

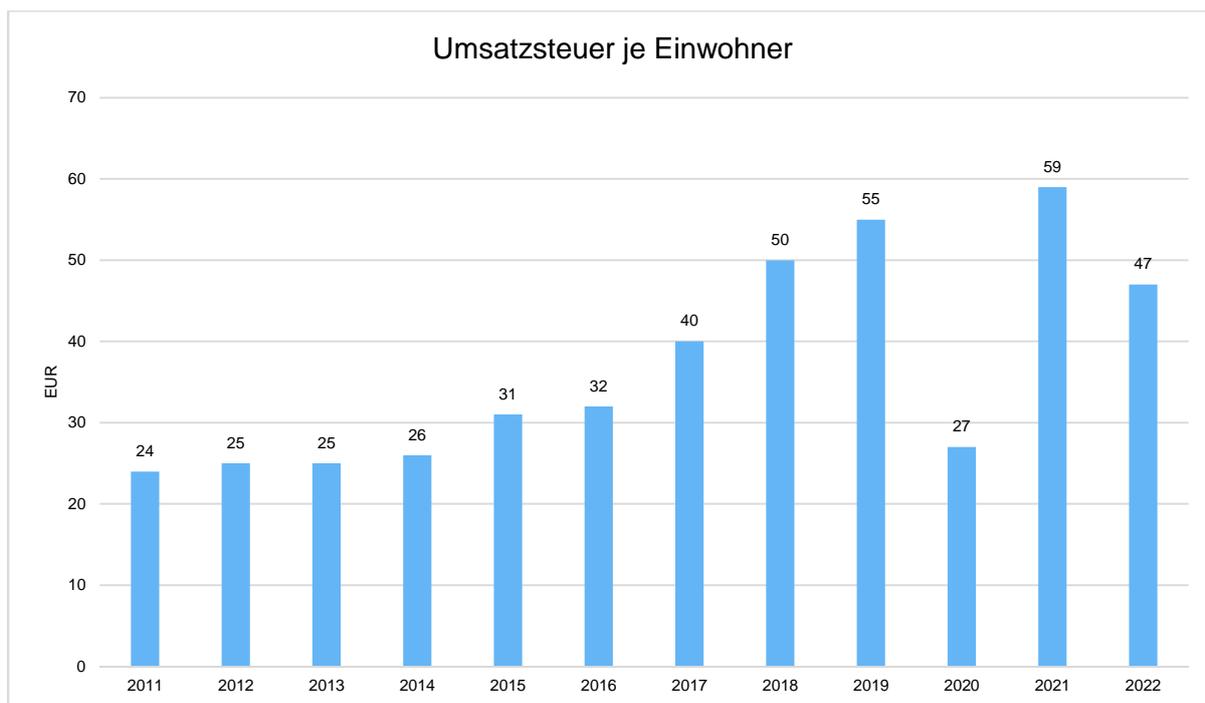
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



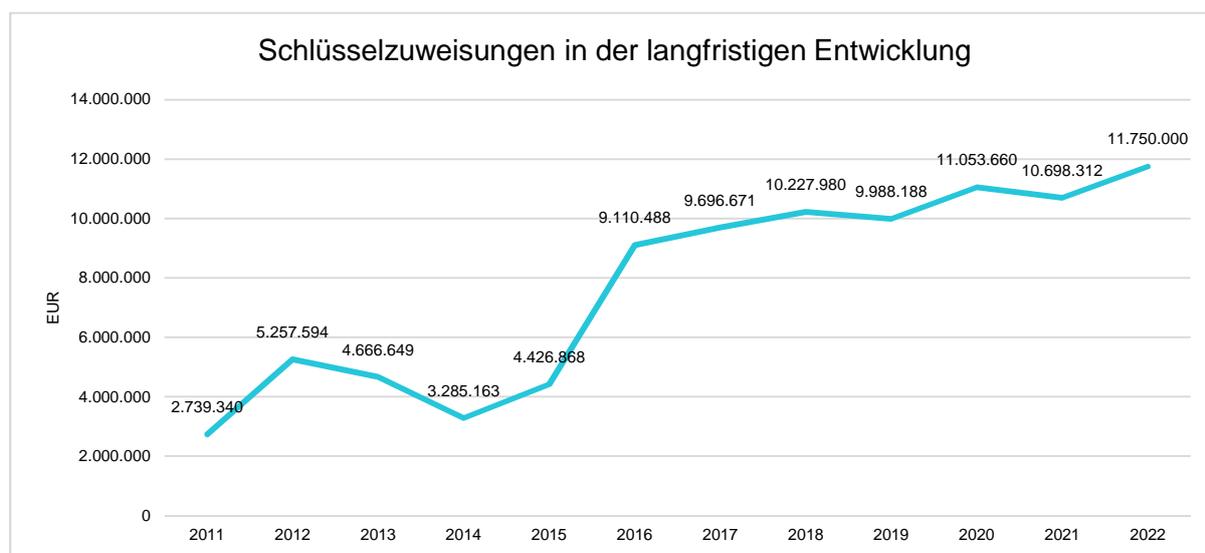
3.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	13.124.821	13.811.135	14.621.048	13.920.642	15.475.000
davon Schlüsselzuweisungen	10.227.980	9.988.188	11.053.660	10.698.312	11.750.000
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.897.555	2.700.994	2.562.780	2.222.500	2.709.100
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	997.127	1.121.953	937.608	999.830	945.000
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.160	0	67.000	0	70.900

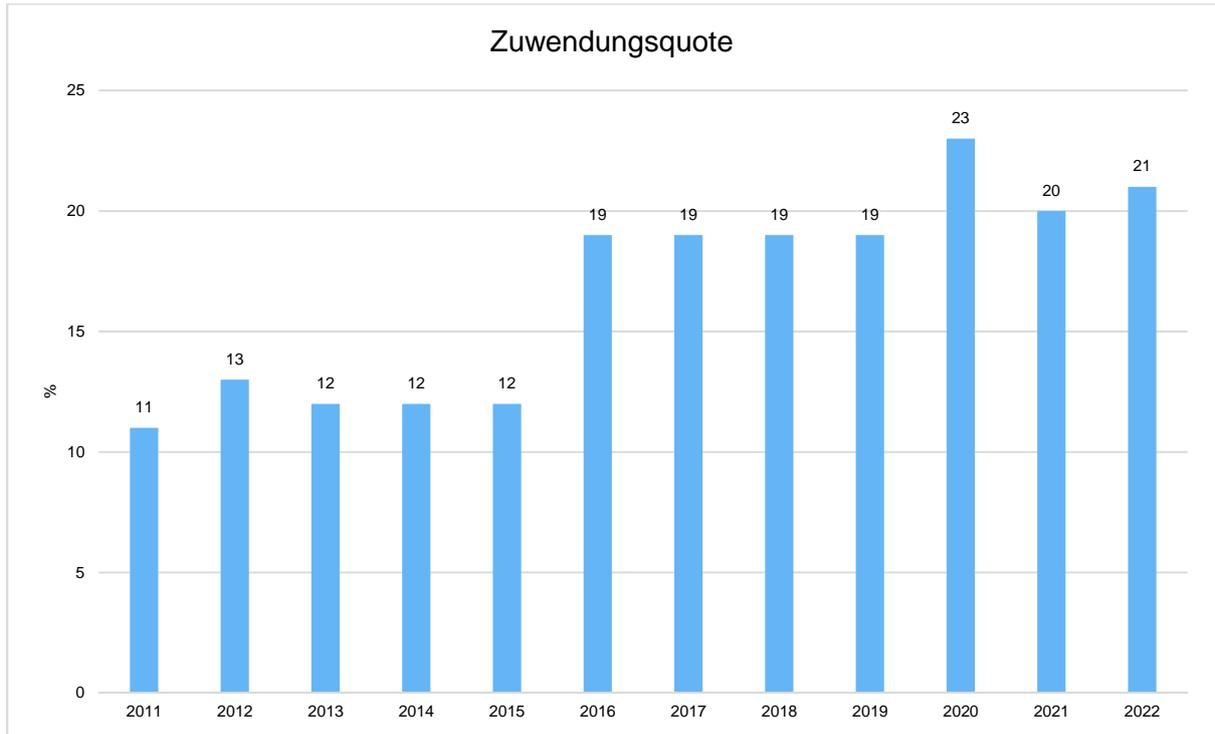
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

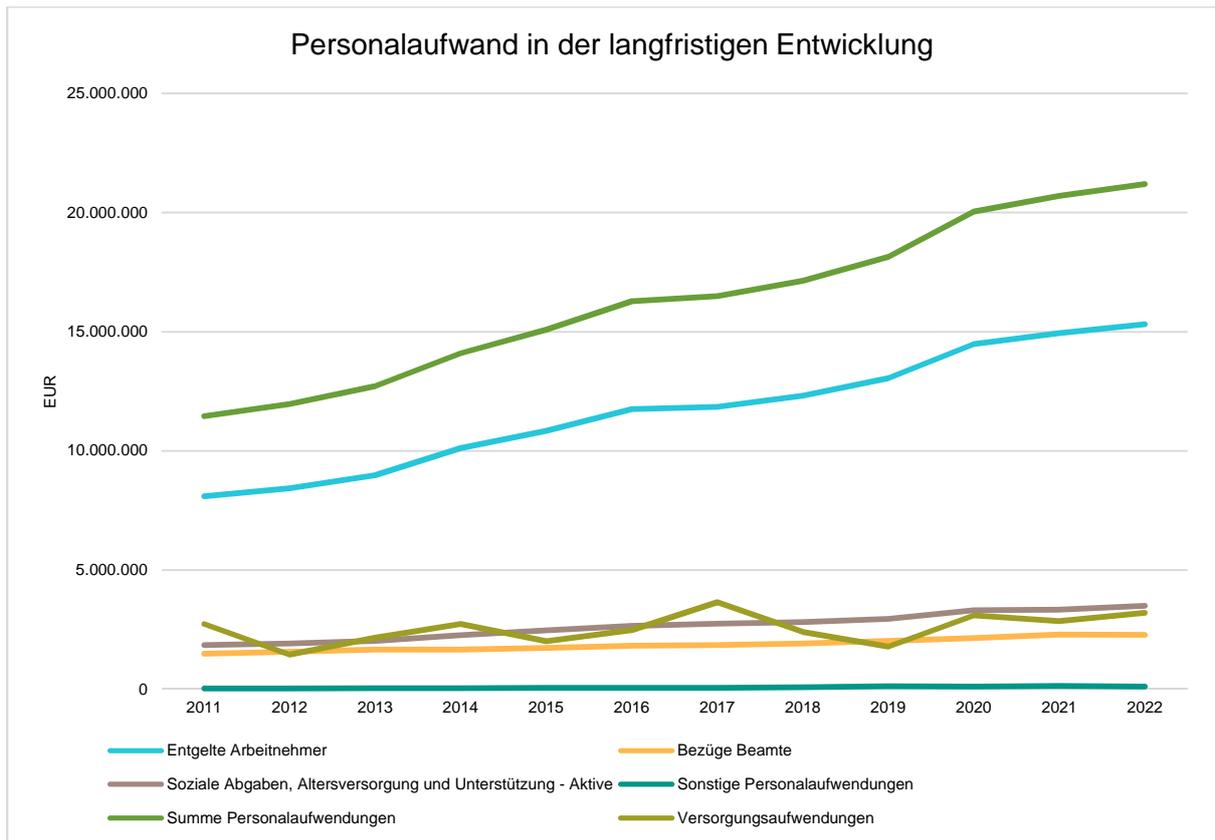


3.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

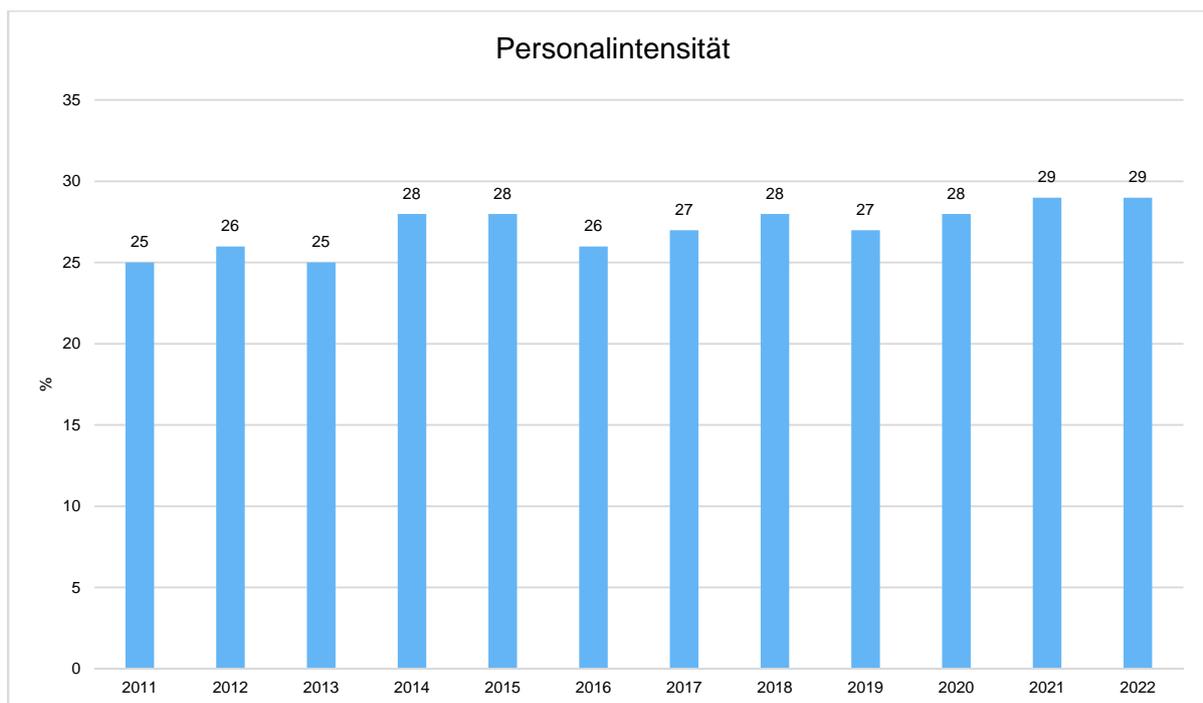
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Entgeltete Arbeitnehmer	12.315.220	13.044.314	14.481.344	14.933.704	15.313.550
Bezüge Beamte	1.915.213	2.023.409	2.150.214	2.296.346	2.279.310
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	2.816.193	2.956.367	3.305.338	3.343.162	3.496.690
Sonstige Personalaufwendungen	84.238	120.474	104.163	131.482	110.450
Summe Personalaufwendungen	17.130.865	18.144.564	20.041.059	20.704.694	21.200.000
Versorgungsaufwendungen	2.399.075	1.788.830	3.100.519	2.856.500	3.200.000



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



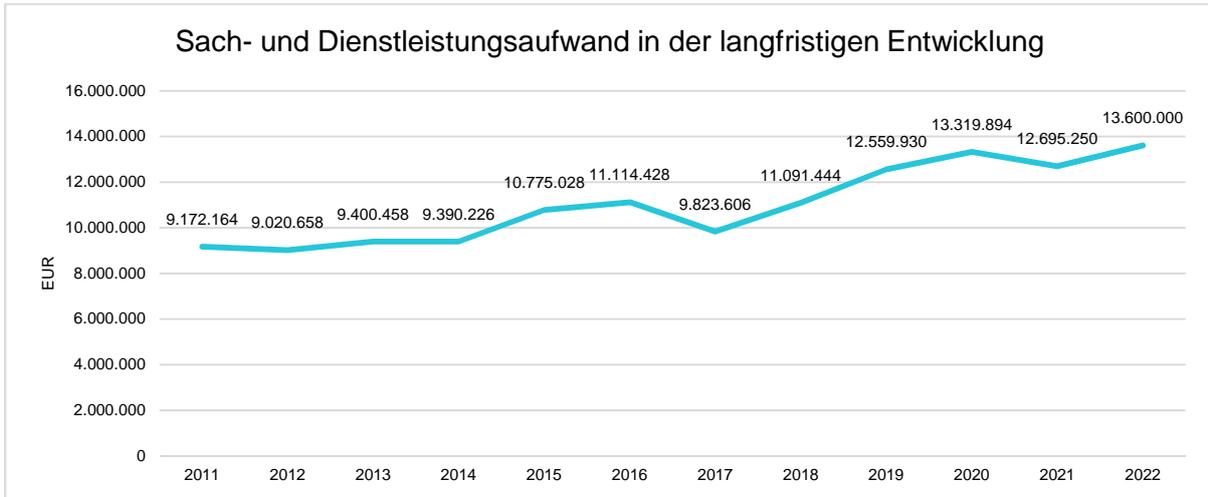
3.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

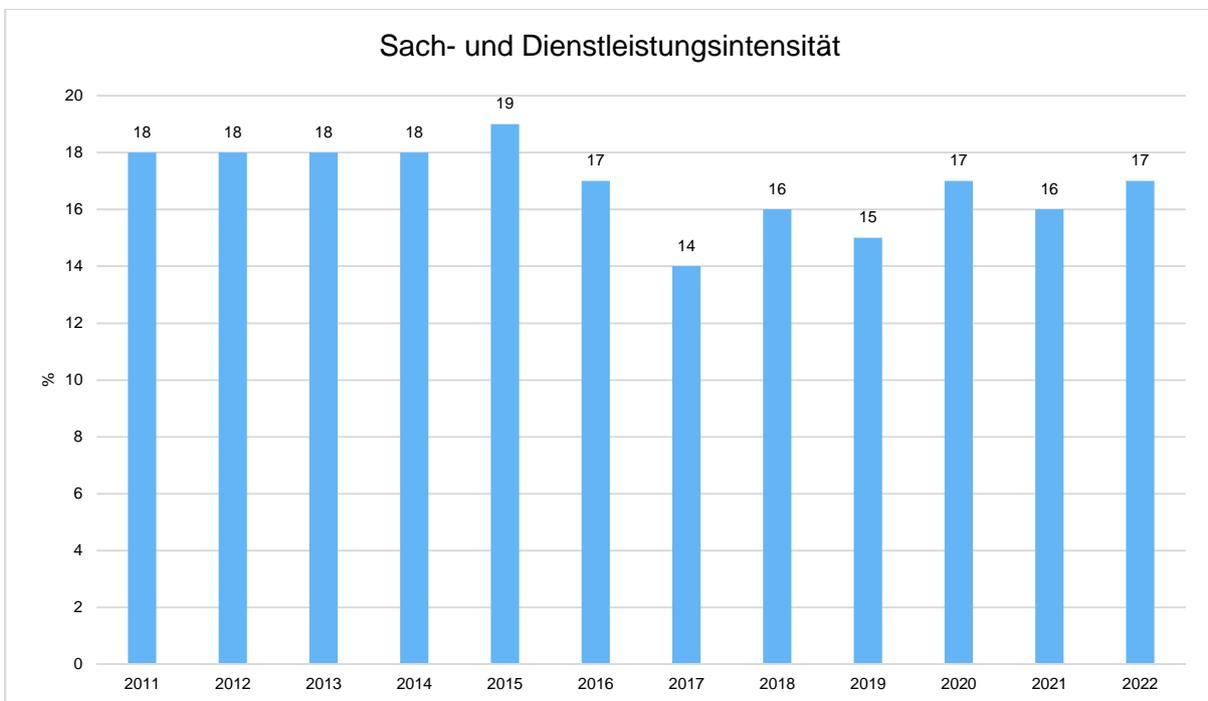
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.091.444	12.559.930	13.319.894	12.695.250	13.600.000
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	4.956.338	5.200.062	5.751.022	5.617.780	6.010.400
davon Aufw. für bezogene Leistungen	4.269.347	4.727.320	5.427.824	5.093.760	5.446.800
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.160.664	1.413.012	1.270.729	1.166.760	1.238.200
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	351.576	383.164	520.572	488.740	537.300
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	353.520	836.372	349.747	328.210	367.300

Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.



3.1.5 Transferaufwendungen

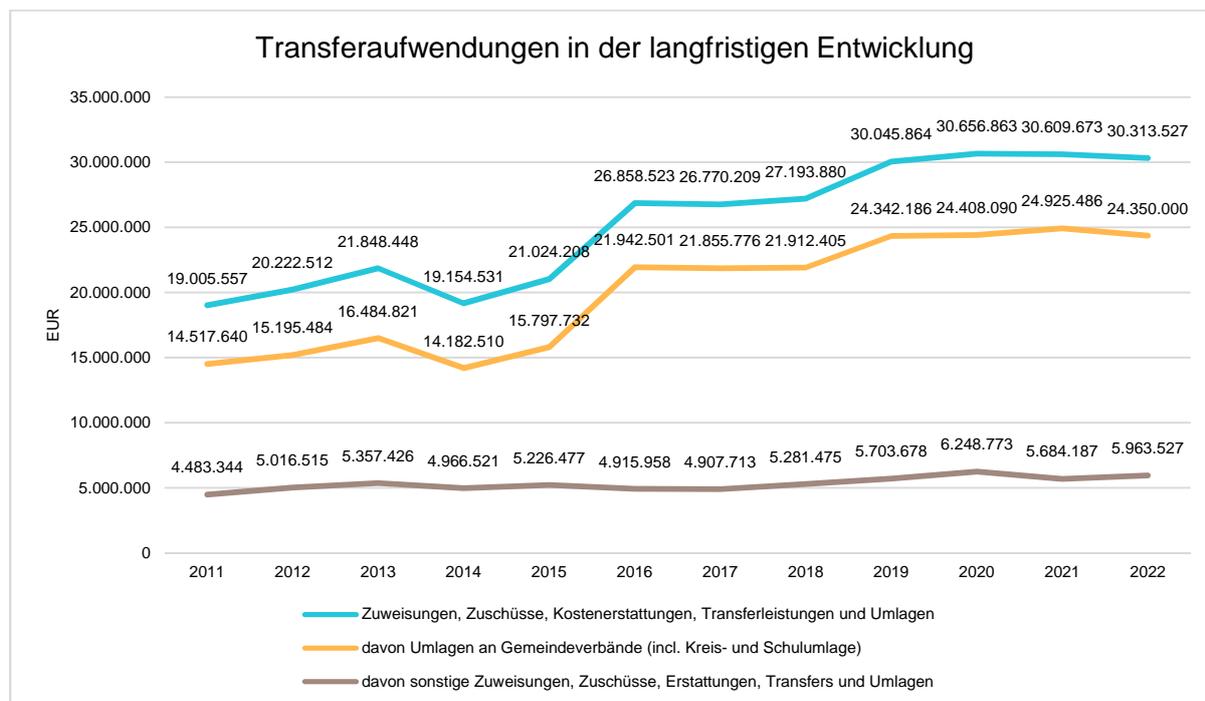
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeitrag Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

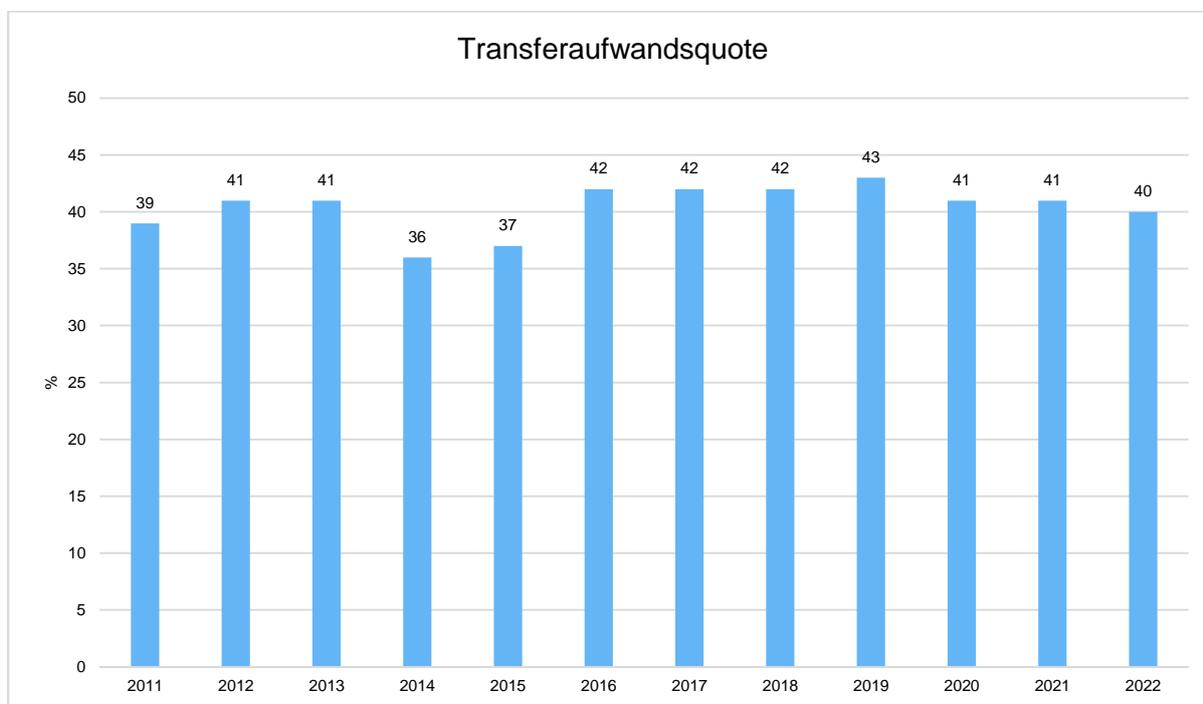
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	27.193.880	30.045.864	30.656.863	30.609.673	30.313.527
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	21.912.405	24.342.186	24.408.090	24.925.486	24.350.000
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	5.281.475	5.703.678	6.248.773	5.684.187	5.963.527

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



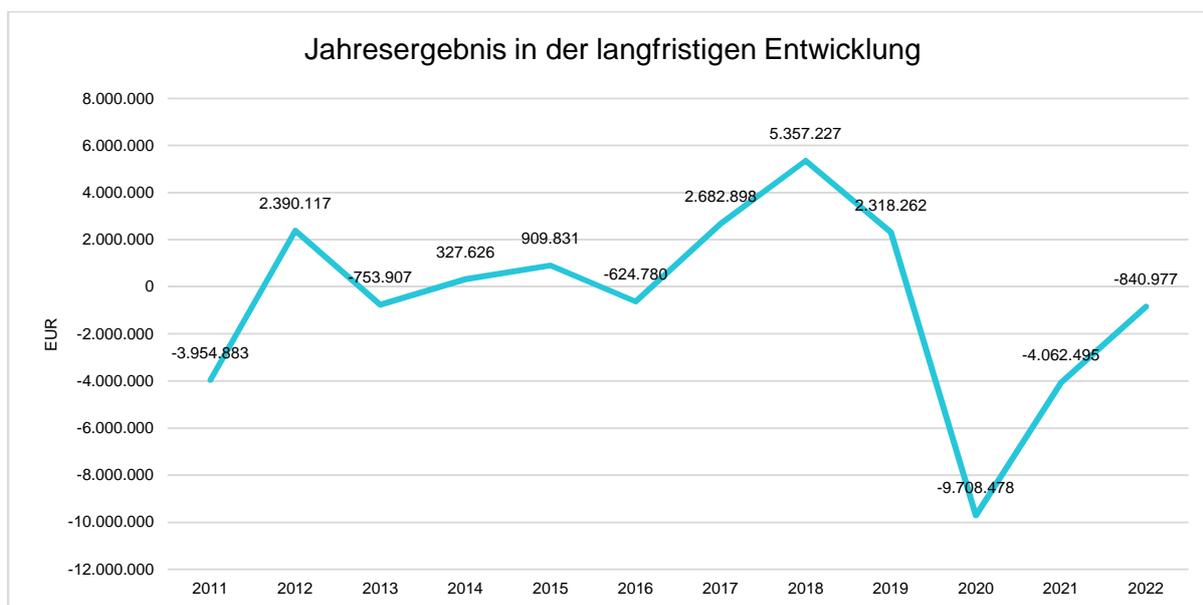
3.1.6 Haushaltsergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

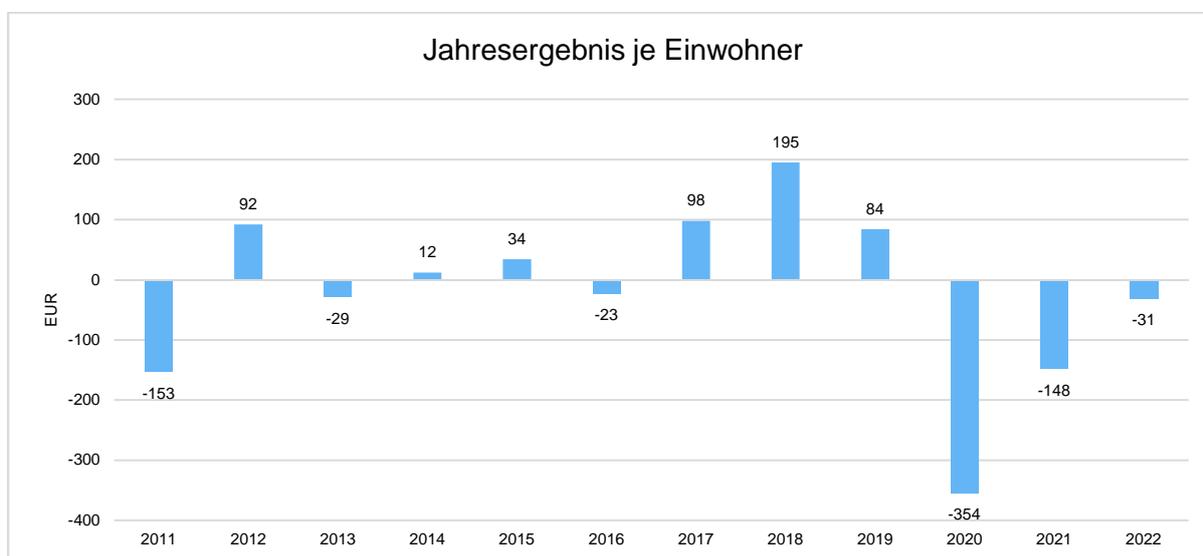
	E' 2018	E' 2019	P' 2020	P' 2021	P' 2022
Verwaltungsergebnis	5.195.104	2.419.691	-9.358.028	-3.759.495	-439.327
Finanzergebnis	-133.975	-245.869	-287.300	-231.500	-338.500
Ordentliches Ergebnis	5.061.129	2.173.821	-9.645.328	-3.990.995	-777.827
Außerordentliches Ergebnis	296.098	144.441	-63.150	-71.500	-63.150
Jahresergebnis	5.357.227	2.318.262	-9.708.478	-4.062.495	-840.977

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

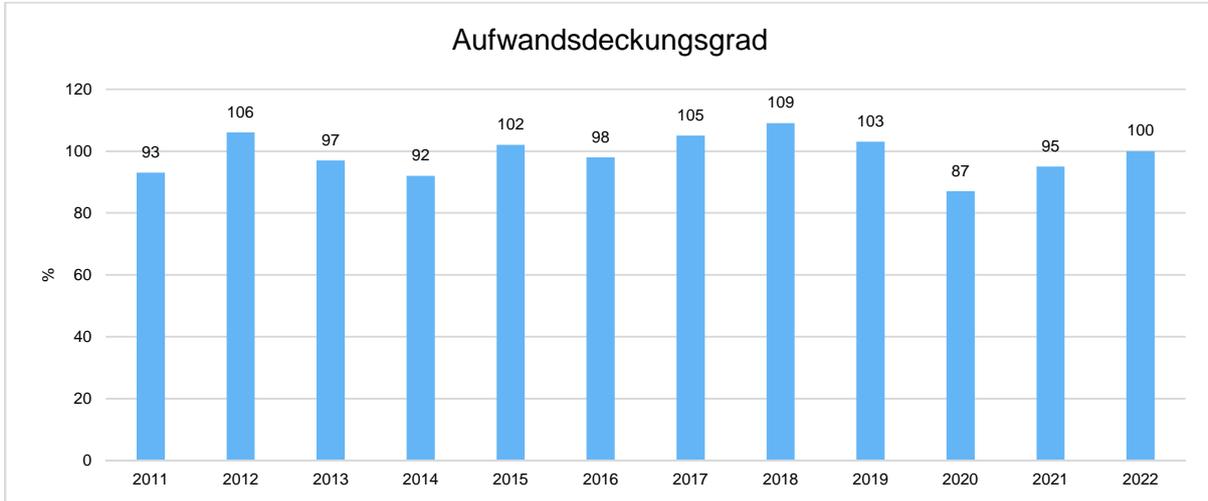
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

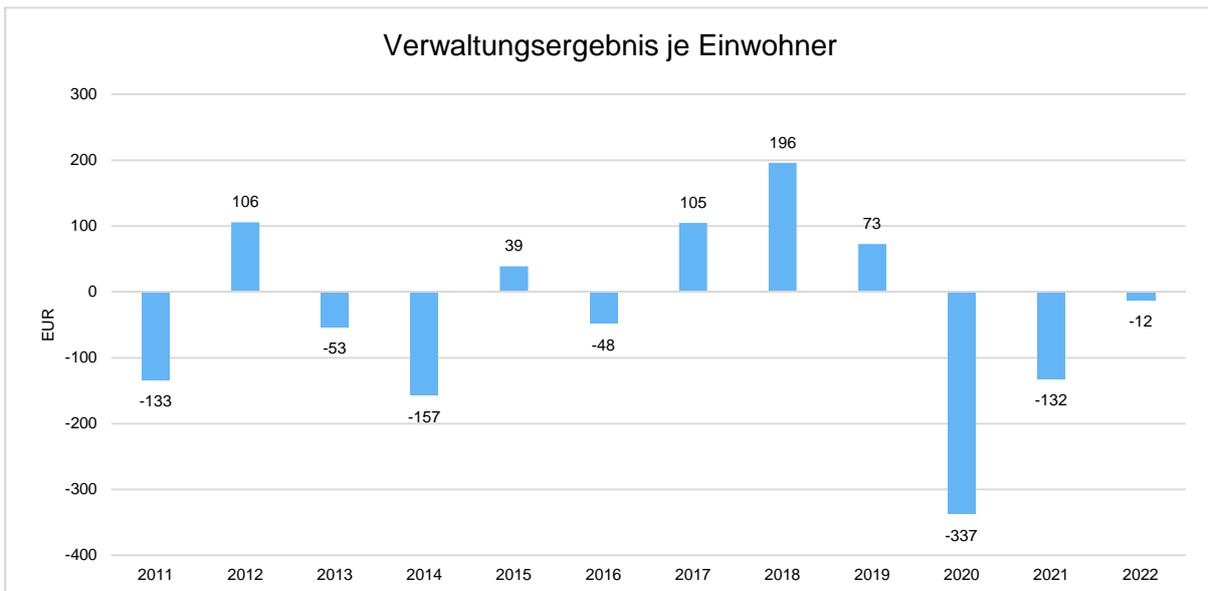
Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



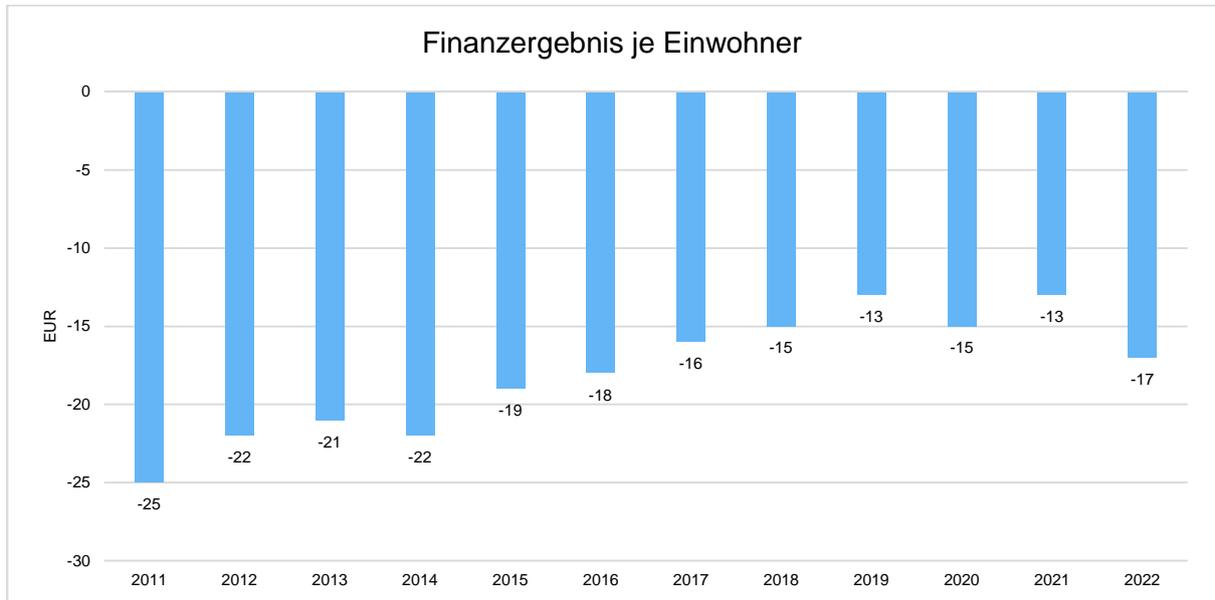
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



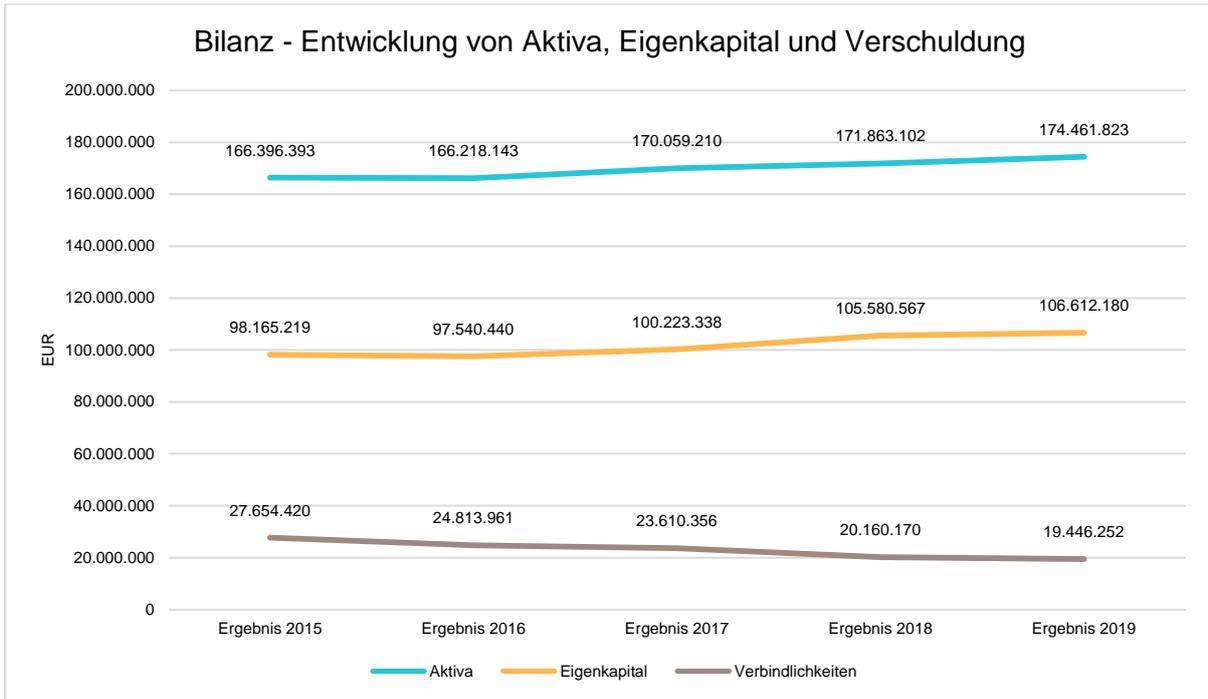
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



3.2 Kennzahlen zur Bilanz

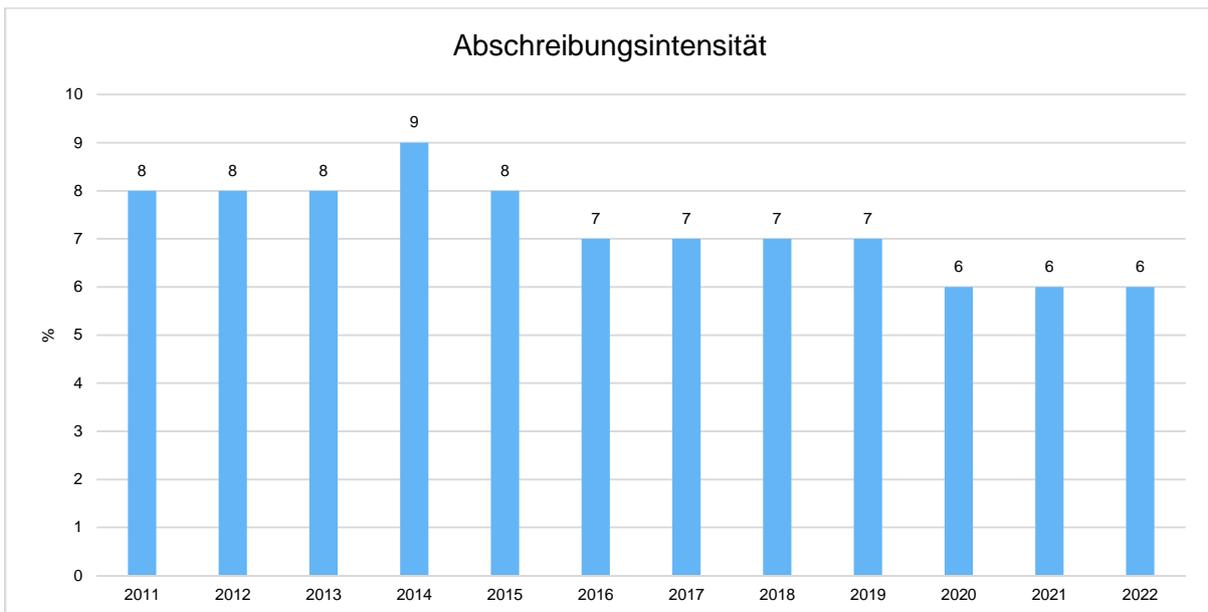
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

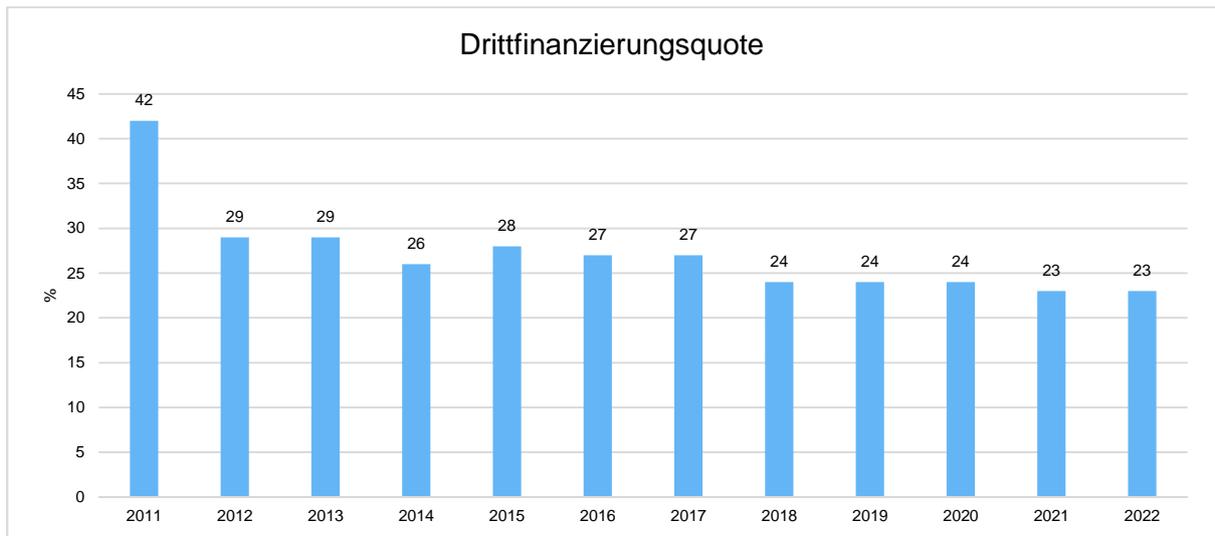
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



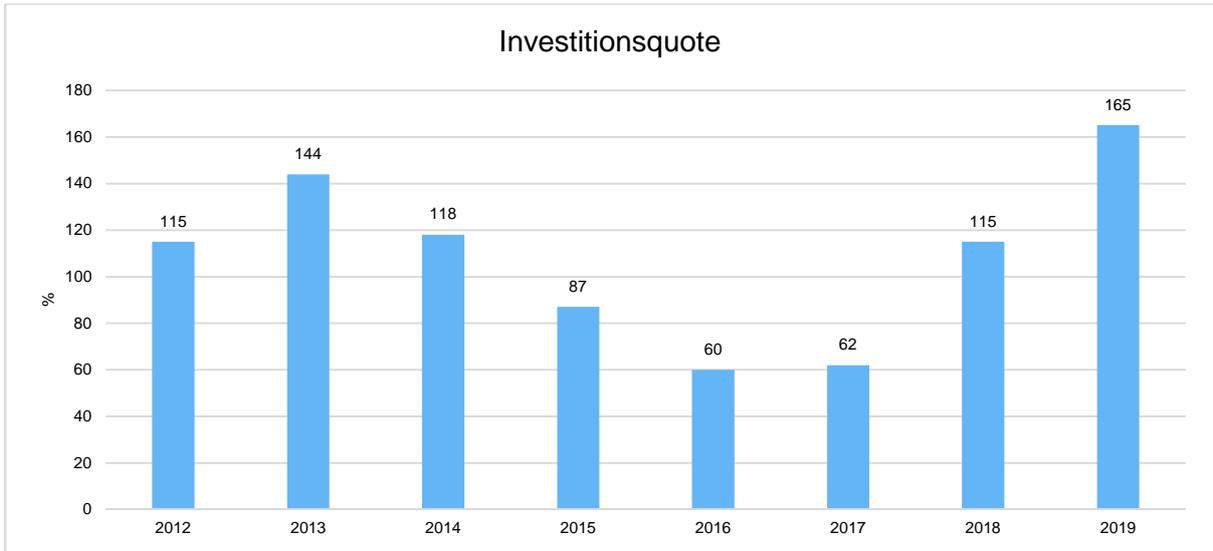
Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

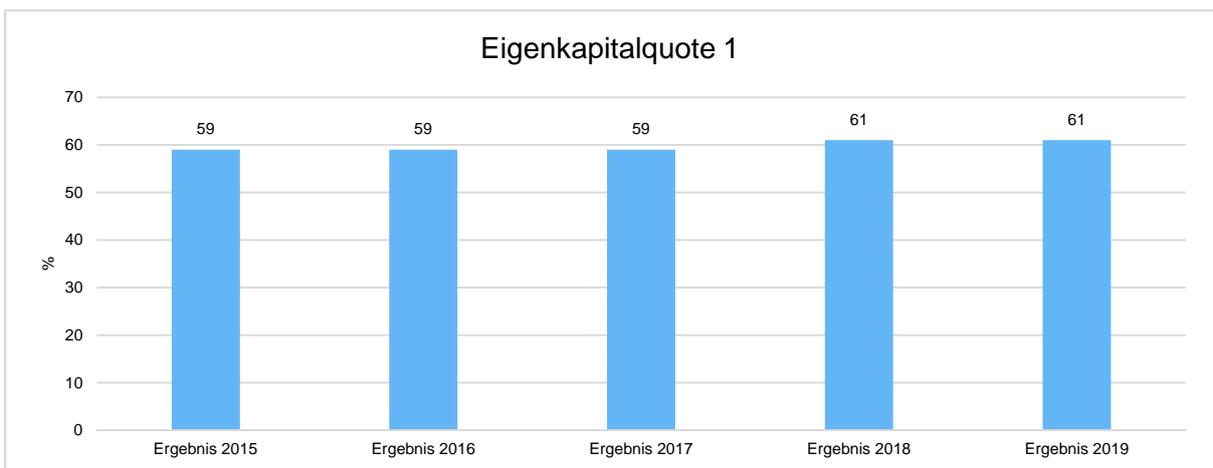


3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 3.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

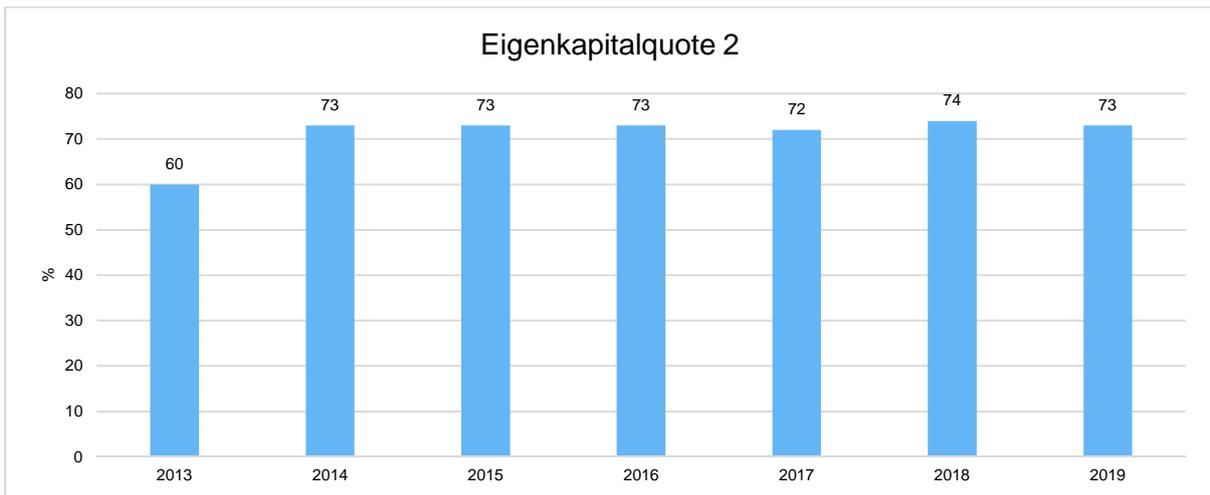
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



Eigenkapitalquote 2

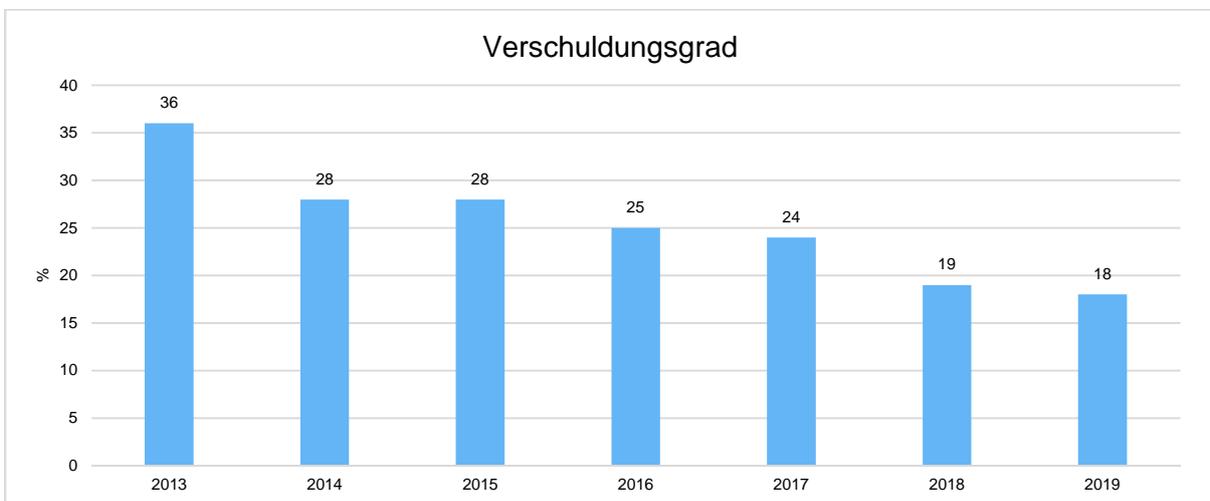
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

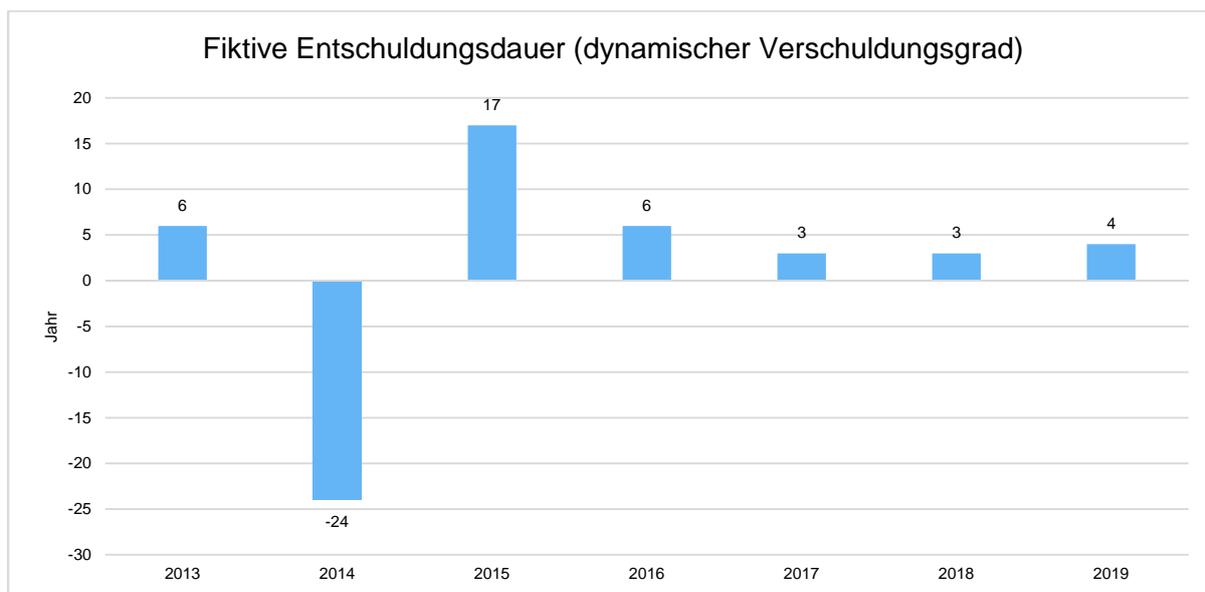


Dynamischer Verschuldungsgrad

Mit Hilfe des Dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

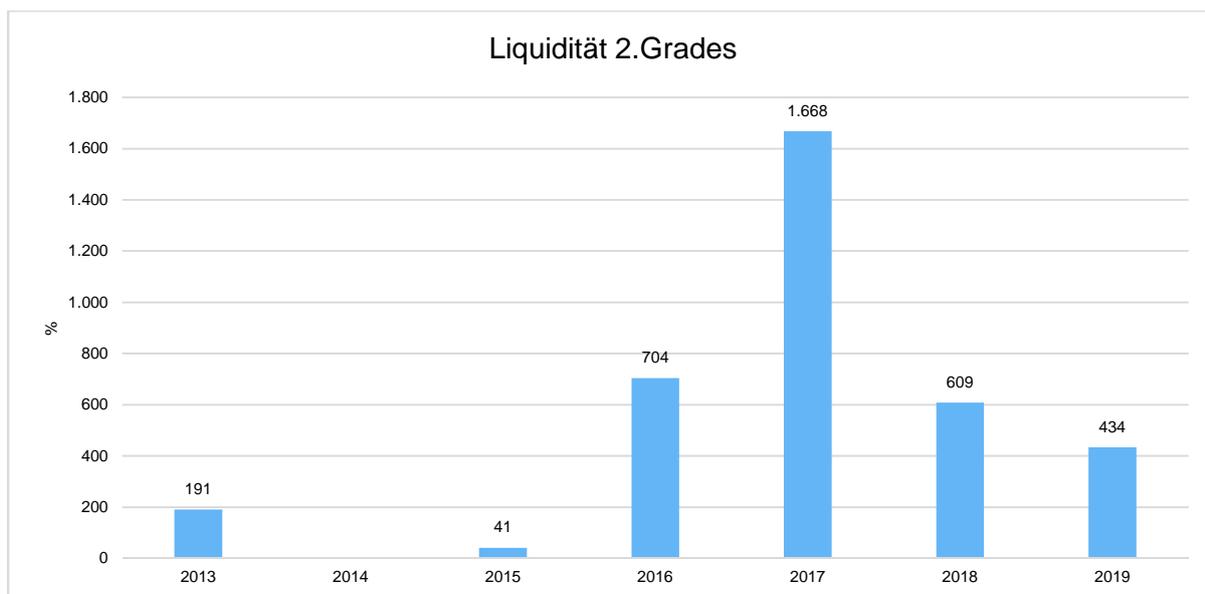
Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenaussgleich zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



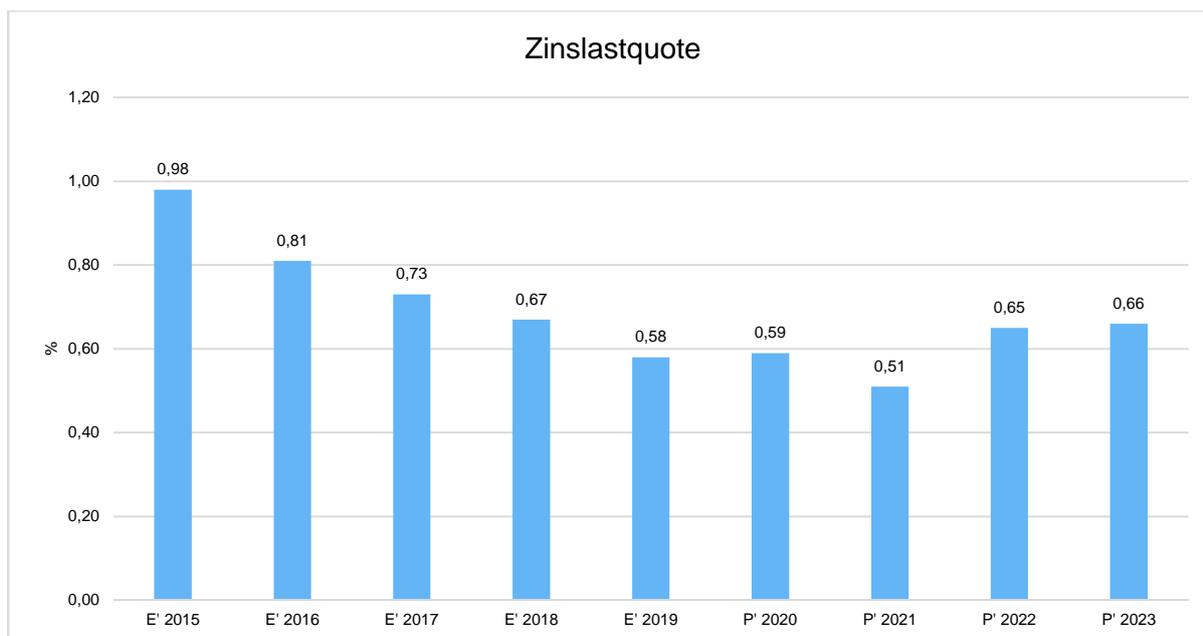
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.



Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



4 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

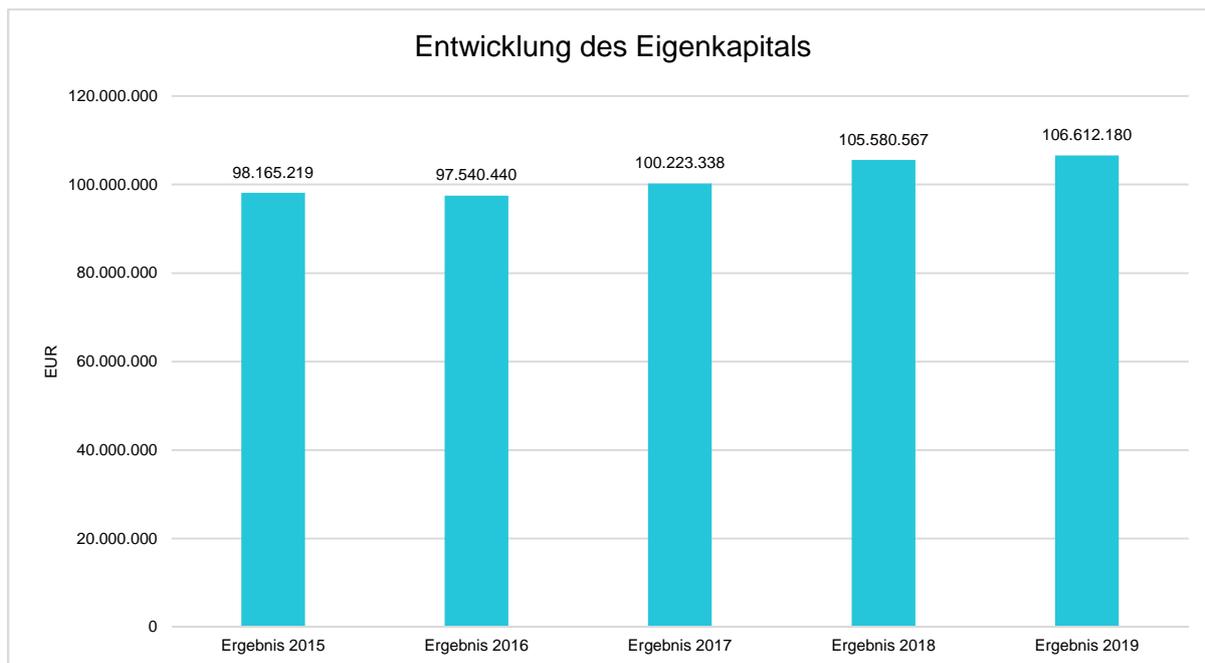
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

4.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.

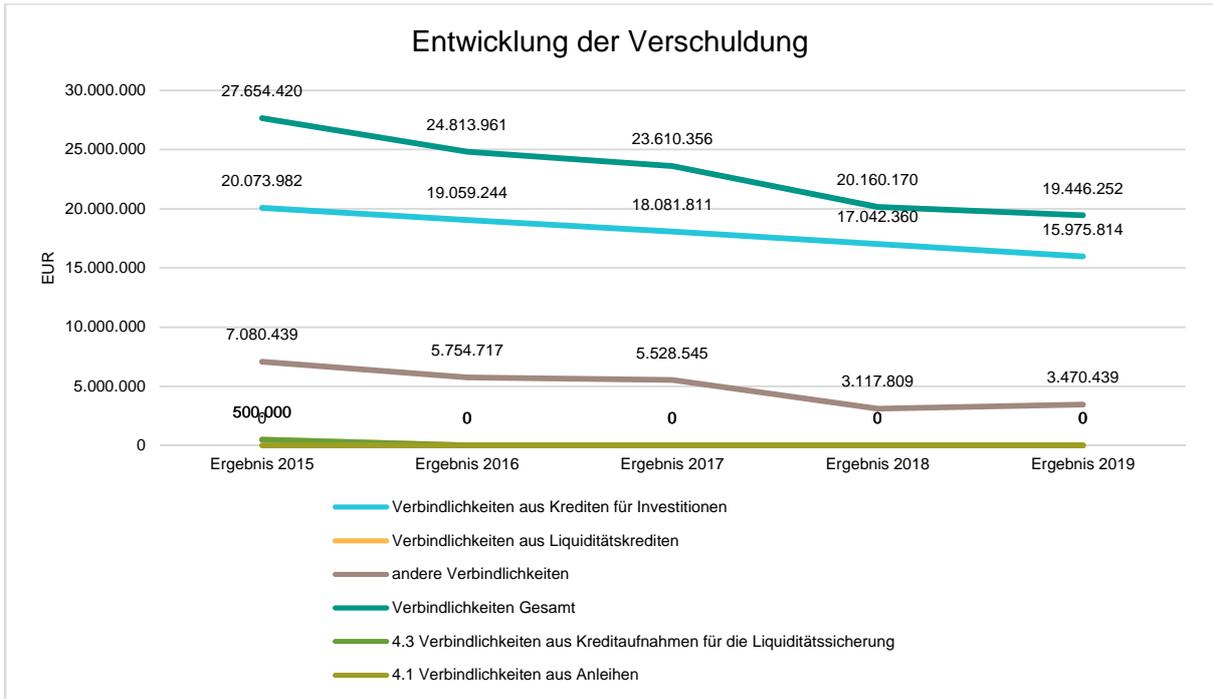


4.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

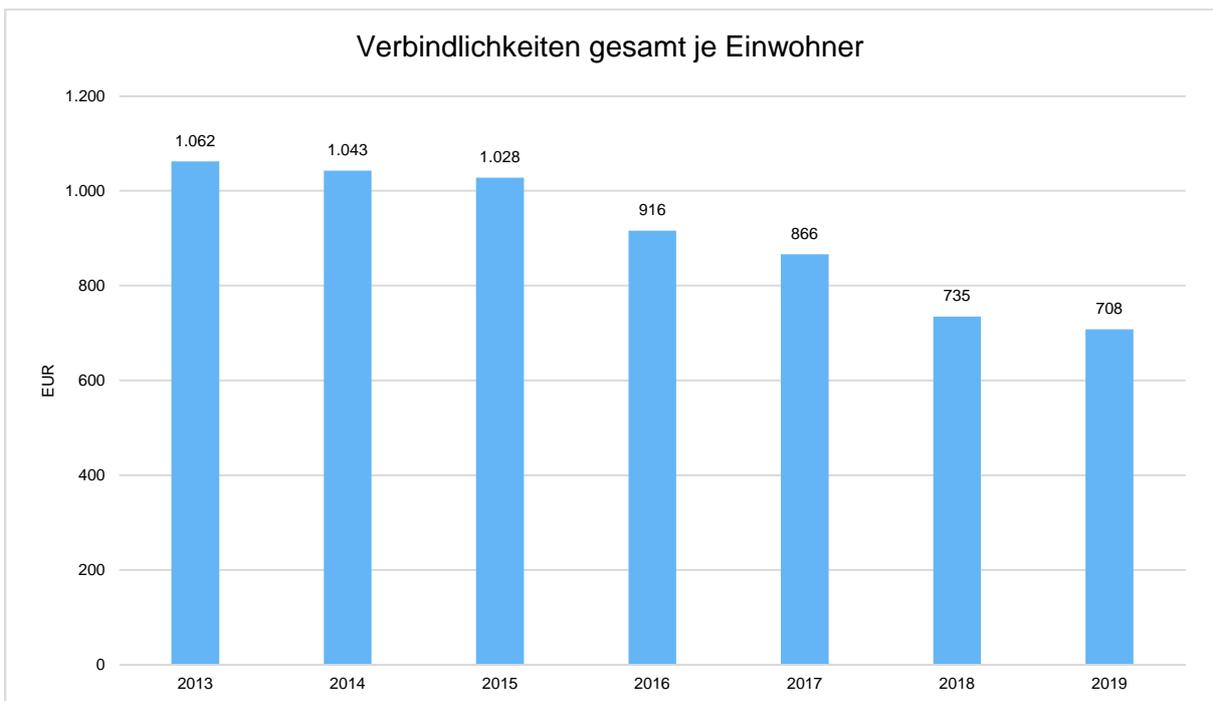
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	20.074	19.059	18.082	17.042	15.976
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	500	0	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	7.080	5.755	5.529	3.118	3.470
Verbindlichkeiten Gesamt	27.654	24.814	23.610	20.160	19.446
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	500	0	0	0	0
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0	0	0	0

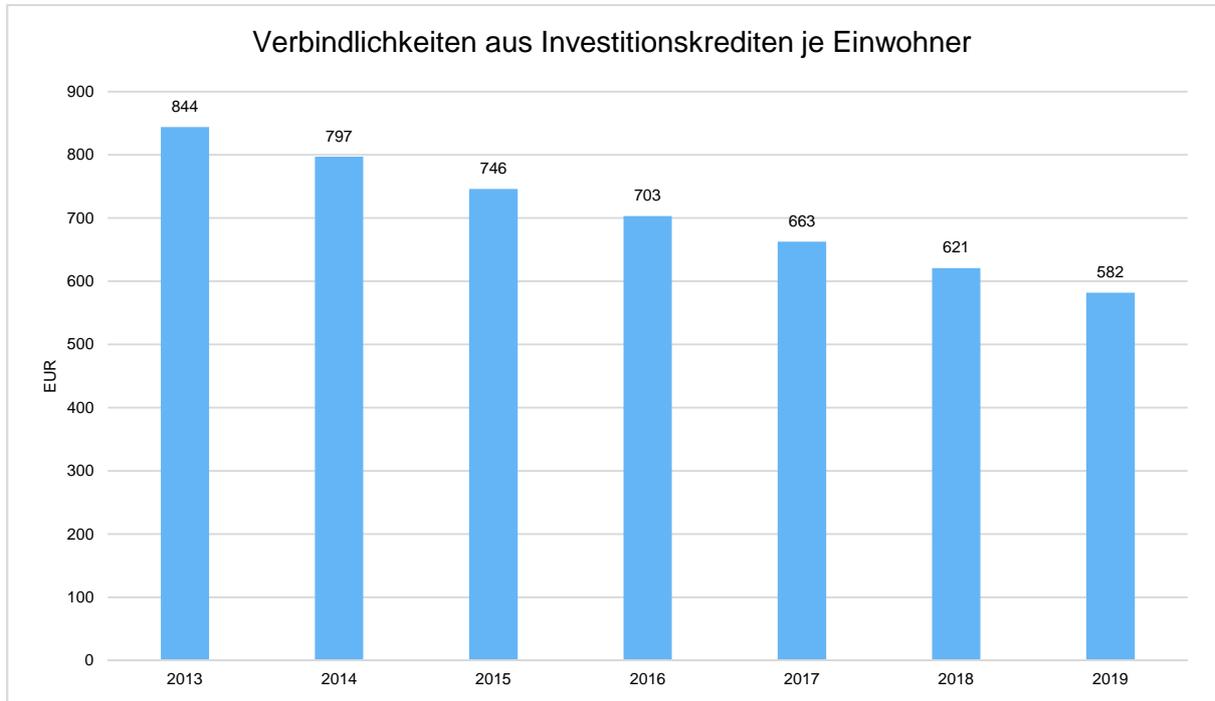


Verschuldung je Einwohner

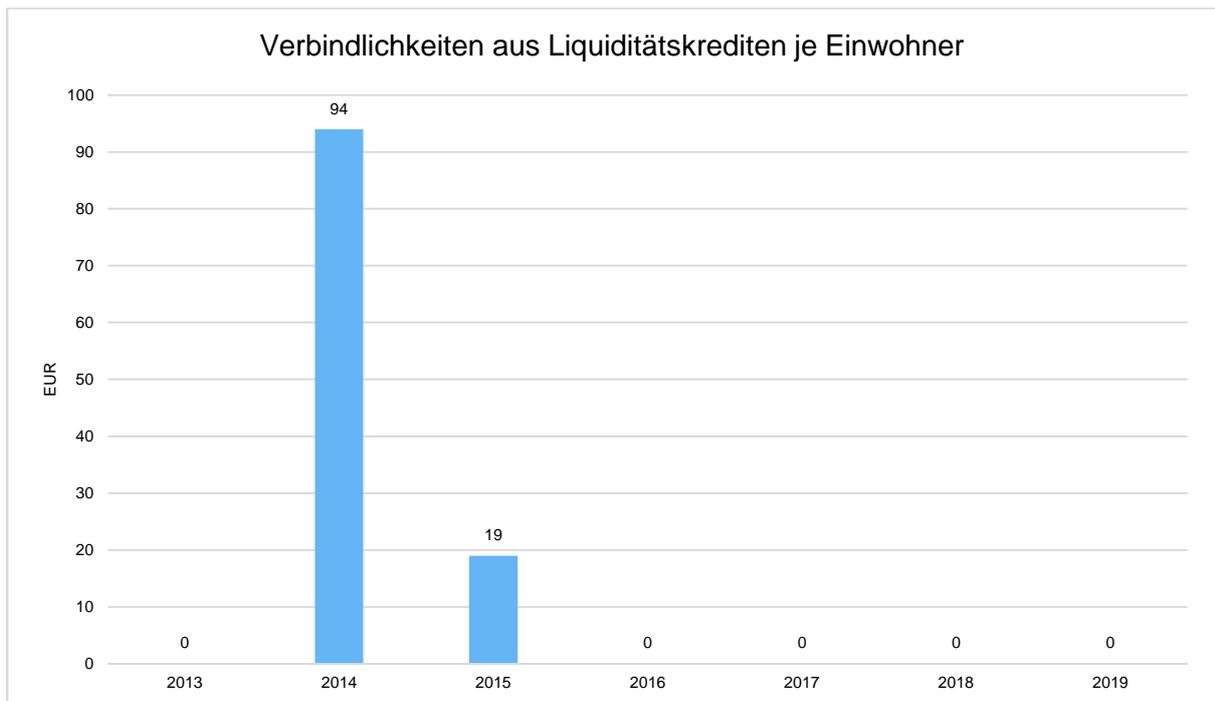
Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner



4.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen. Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

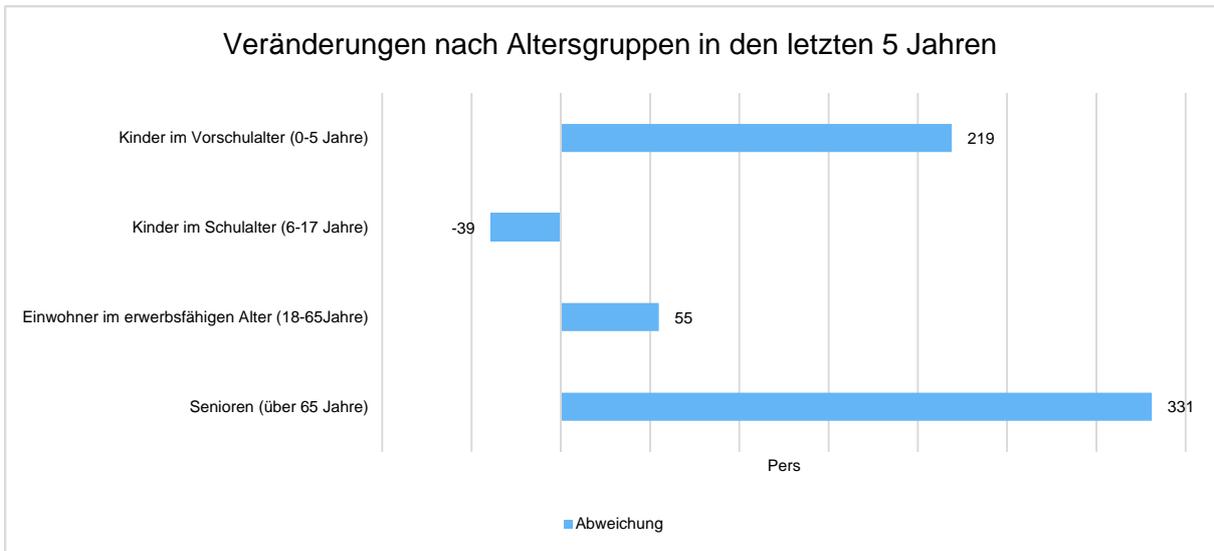
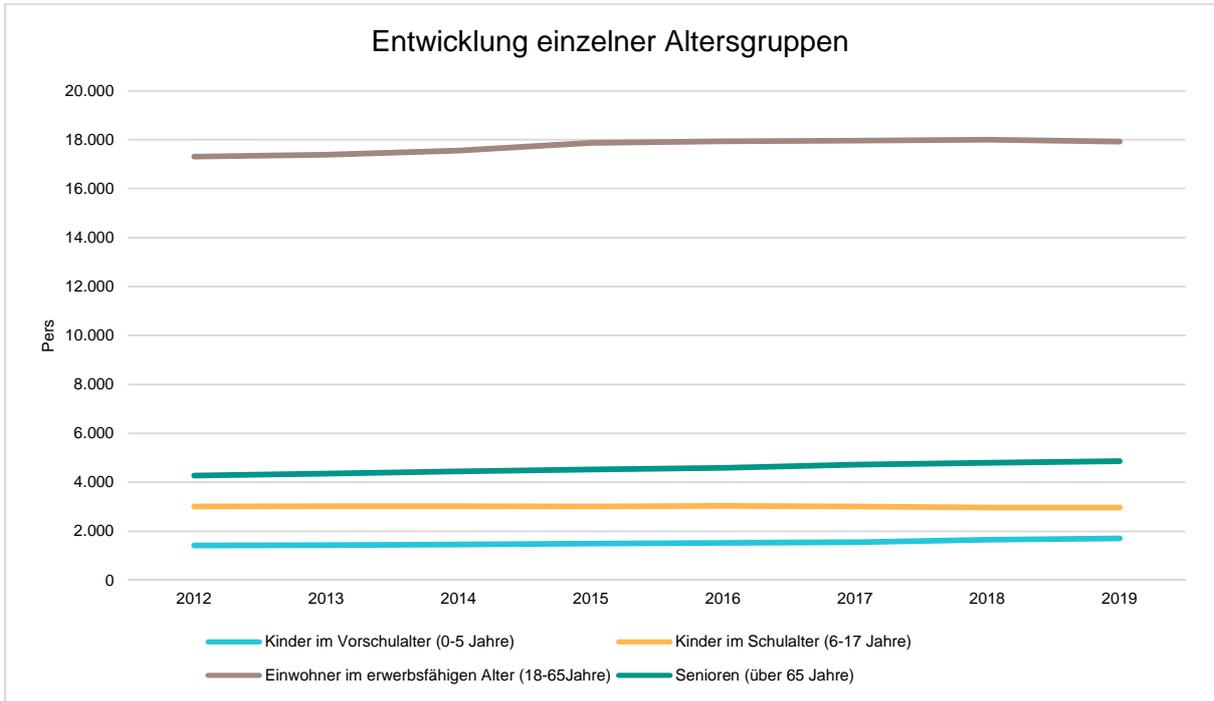
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner gesamt	26.907	27.103	27.258	27.435	27.473
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	1.497	1.522	1.554	1.661	1.716
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	751	786	807	882	867
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	746	736	747	779	849
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	3.009	3.044	3.019	2.973	2.970
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65Jahre)	17.870	17.941	17.967	17.994	17.925
Senioren (über 65 Jahre)	4.531	4.596	4.718	4.807	4.862

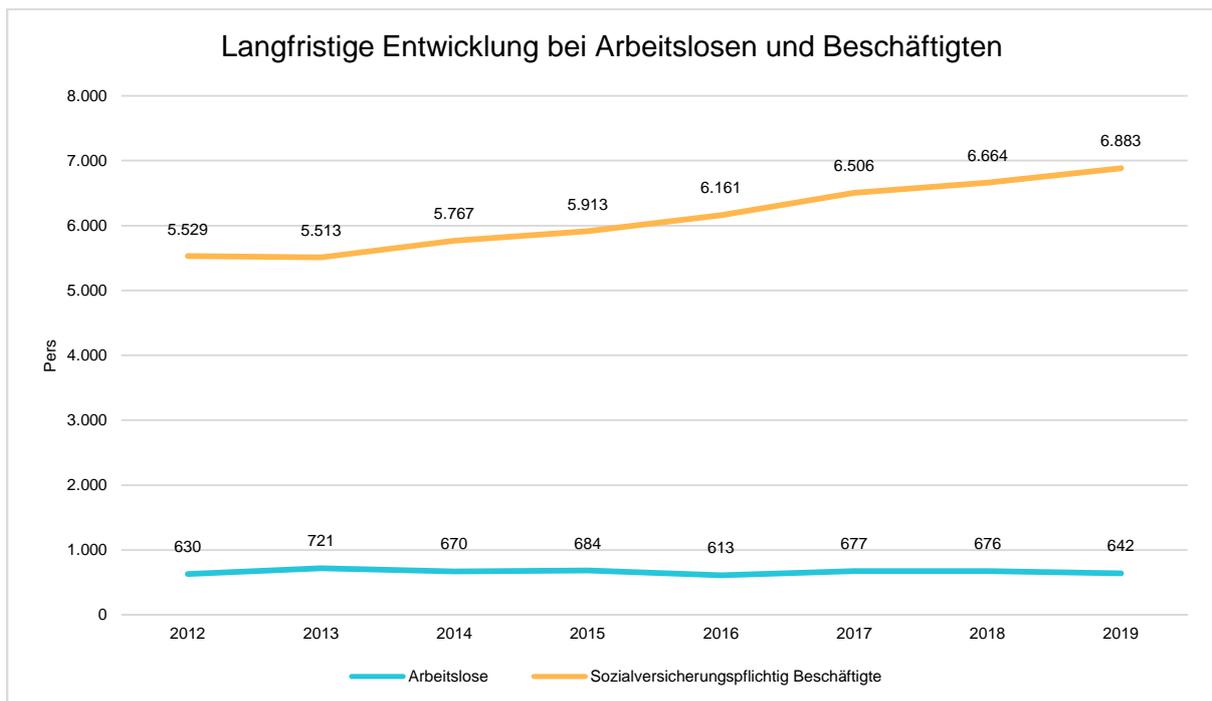


4.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

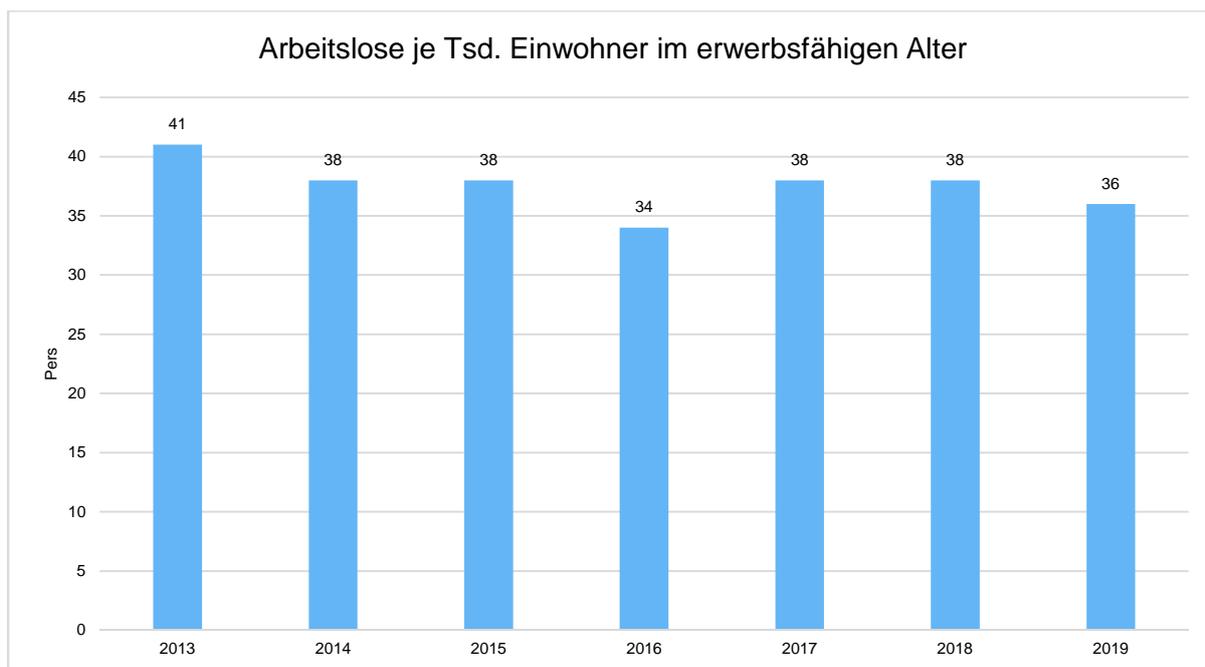
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.6.	684	613	677	676	642
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	62	49	81	67	65
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	140	127	122	152	143
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	5.913	6.161	6.506	6.664	6.883



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

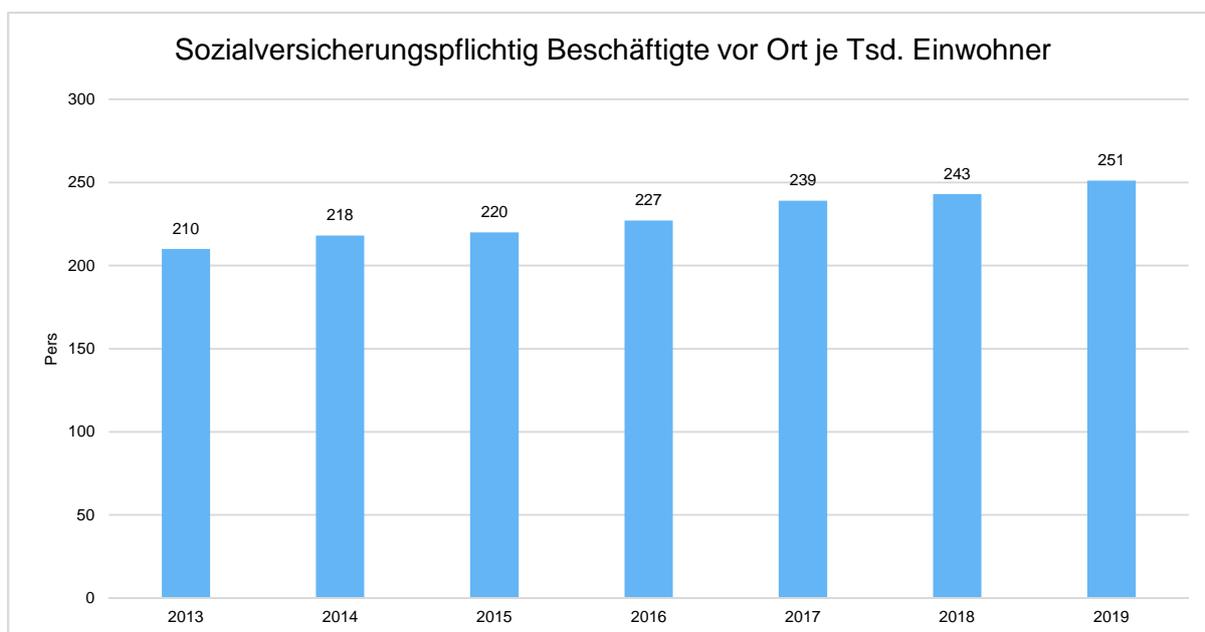
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.



Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



4.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2019 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Griesheim für das Wirtschaftsjahr 2019 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führen könnten.

1 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden, die bereits für die Erstellung des Jahresabschlusses 2018 angewandt wurden, sind im Jahr 2019 im Sinne der formellen und materiellen Bilanzkontinuität fortgeführt worden. Zugänge zum Anlagevermögen wurden dementsprechend zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

Abschreibungen erfolgen linear. Die Nutzungsdauer für die einzelnen Wirtschaftsgüter wurde wiederum anhand der bereits für die Eröffnungsbilanz verwendeten AfA-Tabellen unter Berücksichtigung der zu erwartenden Nutzungsdauer festgelegt.

Soweit die Bewertung geringwertiger Wirtschaftsgüter vorzunehmen war, hat sich die Stadt Griesheim bereits in ihrer Eröffnungsbilanz gegen die wahlweise anwendbare Vereinfachungsregel entschieden, um zu vermeiden, dass im Bereich Kernverwaltung einerseits und im Bereich des Eigenbetriebes und der Betriebe gewerblicher Art andererseits unterschiedliche Bewertungen in verschiedenen Zeiträumen vorgenommen werden, da hier unterschiedliche Rechtstände parallel Geltung haben. Durch den Verzicht auf die Anwendung der Vereinfachungsregeln werden somit sämtliche Wirtschaftsgüter erfasst und unterliegen einer zeitanteiligen linearen Abschreibung, die im Wesentlichen und im Rahmen der Vorgaben des BMF ihrer tatsächlichen Nutzungsdauer entspricht. Eine Ausnahme hierzu bilden die geringwertigen Wirtschaftsgüter, die über die Rückgliederung des Eigenbetriebs Stadtwerke Griesheim in den städtischen Haushalt übernommen worden und auch als solche ausgewiesen sind. Geringwertige Wirtschaftsgüter, die die Stadtwerke nach dem 1. Januar 2010 angeschafft haben, werden nach der oben beschriebenen Regelung bilanziert.

Im Zusammenhang mit der antizipativen und transitorischen Rechnungsabgrenzung ist festgelegt worden, dass Abgrenzungen erst über einem Betrag von 2.000,00 € je Einzelfall vorgenommen werden. In zeitlicher Hinsicht erfolgen Rechnungsabgrenzungen bis zum 31. März des jeweiligen Folgejahres. Rechnungen, die sowohl Leistungszeiträume aus dem alten wie dem laufenden Jahr ausweisen, werden, soweit die genannte Wertgrenze überschritten wird, inhaltlich hinsichtlich der Zeiträume abgegrenzt.

2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen

Den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen, sowie den im Anschluss daran folgenden Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung sind jeweils Übersichten beigefügt, die die erklärten Positionen tabellarisch darstellen und deren Detaillierungsgrad bis auf die Ebene der Hauptkonten, also der ersten Aggregationsebene der Sachkonten (Buchungsebene), reicht. Zur besseren Vergleichbarkeit wird, soweit dies sinnvoll erscheint und möglich ist, in den folgenden Erläuterungen auf die Hauptkonten jeweils in Klammern hingewiesen (z.B. (024)).

Die Übersicht zu den Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen enthält Spalten für die Werte des Berichtsjahres, des Vorjahres sowie für die Veränderung in Bezug auf das Vorjahr. Als Kennzahlen sind jeweils die prozentualen Anteile der einzelnen Positionen im Verhältnis zur Bilanzsumme angegeben, dies für das Berichtsjahr und auch für das Vorjahr.

3 Aktiva

BP Aktiva

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
Aktiva	174.461.823,37	171.863.102,46	2.598.720,91

3.1 Anlagevermögen

BP 1 Anlagevermögen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1 Anlagevermögen	155.079.115,23	152.323.753,32	2.755.361,91

3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

BP 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.101.505,91	1.698.547,66	402.958,25

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	23.112,00	16.426,00	6.686,00
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.053.076,66	1.682.121,66	370.955,00

dies teilt sich wie folgt auf:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.1.1 - 023 Ähnliche Rechte und Werte	99,00	99,00	0,00
1.1.1 - 024 Lizenzen, DV-Software	23.013,00	16.327,00	6.686,00
1.1.2 - 035 Geleistete Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	2.053.076,66	1.682.121,66	370.955,00

3.1.2 Sachanlagen

BP 1.2 Sachanlagen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2 Sachanlagen	146.999.440,97	144.662.493,48	2.336.947,49

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	56.491.456,82	57.528.758,81	-1.037.301,99
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	31.132.682,00	31.653.699,00	-521.017,00
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	48.961.712,18	45.986.972,18	2.974.740,00
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	3.578.742,42	3.640.578,42	-61.836,00
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.706.297,66	3.707.918,77	-1.621,11
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.128.549,89	2.144.566,30	983.983,59

dies teilt sich wie folgt auf:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2.1 - 050 Unbebaute Grundstücke	10.741.003,92	11.083.079,69	-342.075,77
1.2.1 - 051 Bebaute Grundstücke	45.750.452,90	46.445.679,12	-695.226,22
1.2.1 - 052 Grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.2 - 053 Betriebsgebäude	20.514.494,00	20.936.353,00	-421.859,00
1.2.2 - 054 Verwaltungsgebäude	488.325,00	529.639,00	-41.314,00
1.2.2 - 055 Andere Bauten	2.100.939,00	2.174.846,00	-73.907,00
1.2.2 - 056 Grundstückseinrichtungen	141.426,00	101.771,00	39.655,00
1.2.2 - 059 Wohngebäude	7.887.498,00	7.911.090,00	-23.592,00
1.2.3 - 061 Allgemeines Infrastrukturvermögen	15.832.118,83	14.106.889,83	1.725.229,00
1.2.3 - 062 Kultur- und Naturgüter	7.766.411,77	7.678.646,77	87.765,00
1.2.3 - 065 Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	24.012.073,90	22.655.727,90	1.356.346,00
1.2.3 - 066 Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	1.351.107,68	1.545.707,68	-194.600,00
1.2.4 - 070 Anlagen und Maschinen der Energieversorgung und Betriebstechnik	3.284.519,00	3.586.547,00	-302.028,00
1.2.4 - 071 Anlagen der Materiallagerung und -bereitstellung	8.288,00	4.286,00	4.002,00
1.2.4 - 076 Medienbestand der Bibliotheken und anderer Leistungseinrichtungen	38.584,42	38.584,42	0,00
1.2.4 - 077 Sonstige Anlagen, Maschinen und Geräte und Reserve- teile	152.325,00	7.129,00	145.196,00
1.2.5 - 080 Andere Anlagen	189.985,10	203.545,10	-13.560,00
1.2.5 - 081 Fuhrpark	1.800.071,00	1.781.606,00	18.465,00
1.2.5 - 084 Sonstige Betriebsaus- stattung	456.587,41	518.129,41	-61.542,00
1.2.5 - 085 Büromaschinen, Orga- nisationsmittel, Datenverarbei- tungs- und Kommunikationsanla- gen	204.854,88	194.286,88	10.568,00

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2.5 - 086 Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	564.805,95	503.809,06	60.996,89
1.2.5 - 088 Sonstige Geschäftsausstattung	489.993,32	506.542,32	-16.549,00
1.2.5 - 089 Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG)	0,00	0,00	0,00
1.2.6 - 090 Gleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	78.434,86	378.978,08	-300.543,22
1.2.6 - 091 Geleistete Anzahlungen auf Infrastrukturanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.6 - 095 Anlagen im Bau	2.213.230,45	603.972,59	1.609.257,86
1.2.6 - 096 Infrastrukturanlagen im Bau	836.884,58	1.161.615,63	-324.731,05

Der Wert der Sachanlagen ist im Vergleich zum Vorjahr um 0 € gesunken. Dieser Wert ergibt sich aus Zugängen in Höhe von 2.946.170,36 €, Abgängen in Höhe von 1.468.113,87€, den Abschreibungen in Höhe von 4.079.492,57€, sowie Abgängen auf kumulierte Abschreibungen in Höhe von 132.790,02 €.

Die Position geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau beinhaltet Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen, die noch nicht abgeschlossen sind und mithin noch nicht aktiviert werden können. Nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme werden die betreffenden Posten auf das entsprechende Sachkonto im Bereich des Sachanlagevermögens

3.1.3 Finanzanlagen

BP 1.3 Finanzanlagen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.3 Finanzanlagen	5.978.168,35	5.962.712,18	15.456,17

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.568.747,20	3.568.747,20	0,00
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Beteiligungen	493.750,36	493.750,36	0,00
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	551.054,04	509.326,78	41.727,26
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.364.616,75	1.390.887,84	-26.271,09

dies teilt sich wie folgt auf:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.3.1 - 113 Sondervermögen	3.368.597,20	3.368.597,20	0,00
1.3.2 - 125 Ungesichert	0,00	0,00	0,00
1.3.3 - 135 Verbände nach Bundes- und Landesrecht	493.749,36	493.749,36	0,00
1.3.3 - 139 Andere Beteiligungen	1,00	1,00	0,00
1.3.5 - 150 Wertpapiere des Anlagevermögens	551.054,04	509.326,78	41.727,26
1.3.6 - 160 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	2.750,00	2.750,00	0,00
1.3.6 - 161 Gesicherte sonstige Ausleihungen	1.361.866,75	1.388.137,84	-26.271,09

3.2 Umlaufvermögen

BP 2 Umlaufvermögen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2 Umlaufvermögen	19.201.875,42	19.362.131,82	-160.256,40

3.2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

BP 2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	96.665,80	98.991,88	-2.326,08

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.1 - 200 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	96.665,80	98.991,88	-2.326,08

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

BP 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.139.062,77	3.951.519,40	187.543,37

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.470.226,96	1.284.207,64	186.019,32
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.860.030,23	2.024.996,57	-164.966,34
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	337.250,73	116.098,30	221.152,43
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	15.932,16	-15.932,16
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	471.554,85	510.284,73	-38.729,88

dies teilt sich wie folgt auf:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.3.1 - 220 Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	417.537,85	156.580,85	260.957,00
2.3.1 - 221 Forderungen aus sonstige Zuweisungen und Zuschüssen	57.722,50	46.595,76	11.126,74
2.3.1 - 225 Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.011.320,78	1.090.030,14	-78.709,36
2.3.1 - 227 Forderungen aus Transferleistungen	1.458,19	1.684,65	-226,46
2.3.1 - 229 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen und Investitionszuwendungen	-17.812,36	-10.683,76	-7.128,60
2.3.2 - 230 Forderungen aus Steuern	1.614.789,53	1.471.784,71	143.004,82
2.3.2 - 234 Forderungen aus Gebühren	507.568,65	688.278,48	-180.709,83
2.3.2 - 236 Forderungen aus Beiträgen	83.913,99	34.020,81	49.893,18
2.3.2 - 238 Sonstige Forderungen aus Abgaben	147.632,34	145.532,70	2.099,64
2.3.2 - 239 Wertberichtigungen zu Forderungen aus privatrechtlichen Leistungen und Abgaben	-493.874,28	-314.620,13	-179.254,15
2.3.3 - 240 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	413.957,88	145.130,54	268.827,34
2.3.3 - 249 Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-76.707,15	-29.032,24	-47.674,91
2.3.4 - 250 Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen gegen verbundene Unternehmen	-10.505,09	16.257,17	-26.762,26
2.3.4 - 251 Forderungen aus Steuern und Abgaben gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	10.505,09	0,00	10.505,09

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.3.4 - 253 Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.3.4 - 254 Wertberichtigungen zu Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	0,00	-325,01	325,01
2.3.5 - 260 Anrechenbare Vorsteuer	345.043,77	0,02	345.043,75
2.3.5 - 262 Sonstige Umsatzsteuerforderungen	22.258,89	22.258,89	0,00
2.3.5 - 264 Forderungen aus Sozialversicherung	6.922,28	331,10	6.591,18
2.3.5 - 266 Andere sonstige Forderungen	5.441,68	359.738,34	-354.296,66
2.3.5 - 267 Forderungen aus durchlaufenden Posten	0,00	0,00	0,00
2.3.5 - 269 Andere sonstige Vermögensgegenstände	91.888,23	127.956,38	-36.068,15

3.2.3 Flüssige Mittel (280, 286, 288)

BP 2.4 Flüssige Mittel

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.4 Flüssige Mittel	14.966.146,85	15.311.620,54	-345.473,69

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.4 - 280 Guthaben bei Kreditinstituten	12.927.346,82	13.268.601,10	-341.254,28
2.4 - 286 Schecks	19.833,27	19.833,27	0,00
2.4 - 287 Guthaben bei Zentralbanken	0,00	0,00	0,00
2.4 - 288 Kasse	2.018.966,76	2.023.186,17	-4.219,41

Konten:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2880100 Barkasse	5.166,76	9.586,17	-4.419,41
2800010 Konto Stadt- und Kreissparkasse Darmstadt	5.756.457,32	2.312.293,18	3.444.164,14
2800020 Konto Frankfurter Volksbank e.G.	1.016.919,31	4.642.992,36	-3.626.073,05
Konto Postbank	0,00	81.373,35	-81.373,35
2800040 Tages- und Festgeld	6.000.000,00	8.000.000,00	-2.000.000,00
2800012 Gemeinsamer Ordnungsbehördenbezirk	61.805,62	164.215,33	-102.409,71
2801100 Sozialfonds "Basel-Blaha"	22.649,25	22.679,25	-30,00

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2861110 Kulturfonds	19.833,27	19.833,27	0,00
2801120 Fonds "Frauen in Not"	4.940,60	5.240,60	-300,00
2881020... Handkassen	12.150,00	11.950,00	200,00
2881040 Wechselgeld Kassena tomat	1.650,00	1.650,00	0,00
2801150... Sparbücher zur Pflege privater Grabstätte	36.717,63	39.807,03	-3.089,40

3.3 Rechnungsabgrenzungsposten (290, 298)

BP 3 Rechnungsabgrenzungsposten (290,298)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3 Rechnungsabgrenzungsposten	180.832,72	177.217,32	3.615,40

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3 - 290 Aktive Rechnungsabgren- zungsposten aus Lieferungen und Leistungen	33.308,25	24.277,86	9.030,39
3 - 298 Andere aktive Rechnungs- abgrenzungsposten	147.524,47	152.939,46	-5.414,99

4 Passiva

BP Passiva

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
Passiva	174.461.823,37	171.863.102,46	2.598.720,91

4.1 Eigenkapital

BP 1 Eigenkapital

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1 Eigenkapital	106.612.179,53	105.580.566,59	1.031.612,94

4.1.1 Netto-Position (300)

BP 1.1 Netto-Position

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.1 Netto-Position	79.389.591,30	79.389.591,30	0,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.1 - 300 Netto-Position	79.389.591,30	79.389.591,30	0,00

4.1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen (325)

BP 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen (325)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	26.828.214,91	25.796.601,97	1.031.612,94

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2.1 - 325 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.645.011,68	18.757.840,06	887.171,62
1.2.2 - 326 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.054.298,37	6.909.857,05	144.441,32
1.2.4 - 321 Sonderrücklagen	128.904,86	128.904,86	0,00

4.1.3 Ergebnisverwendung

BP 1.3 Ergebnisverwendung

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.3 Ergebnisverwendung	394.373,32	394.373,32	0,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.3.1 Ergebnisvortrag	394.373,32	-75.469,87	469.843,19
1.3.1.1 Ergebnisvortrag	394.373,32	-75.469,87	469.843,19
1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	469.843,19	-469.843,19
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	469.843,19	-469.843,19
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.3.3 Summe Entnahmen und Einstellungen in Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3.3.1 Entnahmen von Rücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3.3.2 Einstellung in Rücklagen	0,00	0,00	0,00

dies teilt sich auf wie folgt:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
1.2.1 - 325 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	19.645.011,68	18.757.840,06	887.171,62
1.2.2 - 326 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.054.298,37	6.909.857,05	144.441,32
1.2.4 - 321 Sonderrücklagen	128.904,86	128.904,86	0,00

4.2 Sonderposten

BP 2 Sonderposten

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2 Sonderposten	23.074.089,91	22.274.510,15	799.579,76

4.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

BP 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	21.507.773,40	22.116.914,16	-609.140,76

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	13.546.779,14	13.984.352,50	-437.573,36
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	350.358,12	368.959,12	-18.601,00
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.610.636,14	7.763.602,54	-152.966,40

dies teilt sich wie folgt auf:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.1.1 - 360 Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (maßnahmenbezogen)	9.835.888,00	10.005.179,00	-169.291,00
2.1.1 - 362 Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	142.300,00	207.300,00	-65.000,00
2.1.1 - 364 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.568.591,14	3.771.873,50	-203.282,36
2.1.2 - 361 Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich (maßnahmenbezogen)	350.358,12	368.959,12	-18.601,00
2.1.3 - 366 Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	7.610.636,14	7.763.602,54	-152.966,40

4.2.2 Sonstige Sonderposten

BP 2.4 Sonstige Sonderposten (369)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.4 Sonstige Sonderposten	158.861,99	157.595,99	1.266,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
2.4 - 369 Sonstige Sonderposten	158.861,99	157.595,99	1.266,00

4.3 Rückstellungen

BP 3 Rückstellungen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3 Rückstellungen	22.968.589,69	21.647.981,76	1.320.607,93

4.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

BP 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	16.943.324,00	17.077.923,00	-134.599,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.1 - 370 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	13.834.006,00	13.938.216,00	-104.210,00
3.1 - 371 Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	167.612,00	218.270,00	-50.658,00
3.1 - 373 Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	2.941.706,00	2.921.437,00	20.269,00

4.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

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

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	5.133.600,00	3.863.600,00	1.270.000,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.2 - 380 Rückstellungen für Ertragssteuern	0,00	0,00	0,00
3.2 - 387 Rückstellungen für Finanzausgleich	5.133.600,00	3.863.600,00	1.270.000,00

4.3.3 Sonstige Rückstellungen

BP 3.5 Sonstige Rückstellungen (390, 399)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.5 Sonstige Rückstellungen	891.665,69	706.458,76	185.206,93

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
3.5 - 390 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	30.000,00	-30.000,00
3.5 - 399 Sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten	891.665,69	676.458,76	215.206,93

4.4 Verbindlichkeiten

BP 4 Verbindlichkeiten

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4 Verbindlichkeiten	19.446.252,38	20.160.169,51	-713.917,13

Folgende Verbindlichkeiten unterschiedlichen Ursprungs sind ausgewiesen:

4.4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

BP 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (420)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	15.975.813,81	17.042.360,31	-1.066.546,50

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.2 - 420 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	15.975.624,08	17.042.137,47	-1.066.513,39
4.2 - 429 Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	189,73	222,84	-33,11

4.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung

BP 4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung (421)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.3 - 421 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

4.4.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

BP 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	927.346,50	1.024.528,79	-97.182,29

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.4 - 428 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	927.346,50	1.024.528,79	-97.182,29

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

BP 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen (430, 436)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	-14.503,87	387.258,94	-401.762,81

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.5 - 430 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	-14.503,87	387.258,94	-401.762,81

4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

BP 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	773.833,95	992.530,48	-218.696,53

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.6 - 440 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	773.833,95	992.530,48	-218.696,53

4.4.6 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

BP 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben (450)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	139.953,91	107.011,22	32.942,69

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.7 - 450 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	119.923,81	107.011,22	12.912,59
4.7 - 455 Steuerähnliche Abgaben	20.030,10	0,00	20.030,10

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

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

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	370,62	0,00	370,62

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.8 - 461 Verb. aus LuL ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 - 463 Verb. aus LuL ggü. verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.8 - 464 Sonst. Verb. ggü. verbundenen Unternehmen	370,62	0,00	370,62

4.4.8 Sonstige Verbindlichkeiten

BP 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten (480, 485, 486, 487, 488, 489)

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	1.643.437,46	606.479,77	1.036.957,69

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4.9 - 480 Umsatzsteuer	306.196,45	0,00	306.196,45
4.9 - 483 Sonstige Steuerverbindlichkeiten	208.291,55	189.475,76	18.815,79
4.9 - 484 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-48,69	0,00	-48,69
4.9 - 485 Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	-86.686,99	37.157,76	-123.844,75
4.9 - 486 Verwahrungen	126.022,83	29.810,92	96.211,91
4.9 - 487 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen / Leistungen	75.737,25	39.779,25	35.958,00
4.9 - 488 kreditorische Debitoren	643.190,33	315.501,83	327.688,50
4.9 - 489 Andere sonstige Verbindlichkeiten	370.734,73	-5.245,75	375.980,48

Sachkonten des Hauptkontos 486 Verwahrungen:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4860100 Verwahrgelder (treuhänderische Gelder)	-3.056,49	-3.056,49	0,00
4860110 Mietkautionen	-10.450,00	-450,00	-10.000,00
4860120 Schlüsselkautionen	-2.269,65	-2.019,65	-250,00
4860130 Kautionen für Sondernutzungen	-900,00	-500,00	-400,00
4860140 Kautionen Bauhof	-150,00	-10.127,40	9.977,40
4860150 Kautionen Standrohrzähler	-8.900,00	-6.400,00	-2.500,00

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
4861000 Durchlaufende Gelder	-900,00	9.817,15	-10.717,15
4861200 Biobanderolen	1.831,20	1.831,20	0,00
4861300 Wohngeld	0,00	-111,11	111,11
4861400 Spenden	-67.587,10	-50.448,23	-17.138,87
4861500 Fonds "Frauen in Not"	-4.940,60	-5.240,60	300,00
4861600 Radarabrechnung	-1.353,99	0,00	-1.353,99
4861700 Kulturfonds	-19.833,27	-19.833,27	0,00
4861800 Landesförderung Kitas "Bambini-Programm"	0,00	60.296,73	-60.296,73
4861900 sonstige durchlaufende Gelder	-1.000,00	0,00	-1.000,00
4861910 Bandproberaum	-4.331,81	-3.251,81	-1.080,00

4.5 Rechnungsabgrenzungsposten

BP 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
5 Rechnungsabgrenzungsposten	2.360.711,86	2.199.874,45	160.837,41

davon:

Bilanzposition	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz
5 - 499 Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten	2.360.711,86	2.199.869,34	160.842,52

Diese Position beinhaltet Grabnutzungsgebühren, die von den Nutzungsberechtigten bereits gezahlt wurden und auf die Dauer der Nutzung jährlich ertragswirksam aufgelöst werden.

5 Erläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Wie unter II. die einzelnen Bilanzpositionen dargestellt wurden, so werden im Folgenden die Positionen der Ergebnisrechnung erläutert. Hingewiesen sei in diesem Zusammenhang auf die beigefügte Übersicht. Diese enthält die Ansätze sowie die Ergebniswerte des Berichtsjahres sowie deren Differenz. Zusätzlich wird die Veränderung im Bezug zum Vorjahreswert sowohl betraglich, als auch prozentual dargestellt. Steigerungen bzw. Minderungen von Aufwendungen und Erträgen werden gegebenenfalls ab einer Veränderung von zehn Prozentpunkten erläutert.

Die Übersicht ist zum Zwecke der besseren Zuordnung doppelt gegliedert. Zum einen gemäß den Vorgaben des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) nach Kontenklasse (z.B. 5 Erträge), Kontengruppe (z.B. 50 Privatrechtliche Leistungsentgelte) und Hauptkonto (z.B. 500 Umsatzerlöse), zum anderen nach den Gliederungen für den (Gesamt -) Ergebnishaushalt (Muster 7 zu § 2 GemHVO; z.B. 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen). Um die beiden Gliederungen unterscheiden zu können, werden die letzteren kursiv dargestellt.

6 Erträge

Erträge

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
Summe Ertrag	70.861.933,76	68.339.207,03	2.522.726,73	3,69

6.1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

01 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
01 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.949.356,36	1.912.338,23	37.018,13	1,94

50 Privatrechtliche Leistungsentgelte (500, 506, 509)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
50 Privatrechtliche Leistungsentgelte (500, 506, 509)	1.949.356,36	1.912.338,23	37.018,13	1,94

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
500 Umsatzerlöse	1.930.648,15	1.895.315,56	35.332,59	1,86
506 Umsatzerlöse aus Handelswaren	18.429,90	16.419,70	2.010,20	12,24
509 Sonstige Umsatzerlöse	278,31	602,97	-324,66	-53,84

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Gegenleistungen für Hauptleistungen der Stadt Griesheim, die auf einem direkten Gegenleistungsverhältnis beruhen. Die Erlöse beruhen auf freier Preisvereinbarung.

Die wesentlichen Posten der unter dem Hauptkonto 500 ausgewiesenen Umsatzerlöse sind die Erträge aus Vermietung und Verpachtung sowie Eintrittsgelder und Teilnehmerbeiträge. Das Hauptkonto 506 umfasst die Erlöse aus dem Verkauf von Griesheimartikeln. Sonstige Umsatzerlöse (509) sind Erlöse aus Versteigerungen von Fundsachen.

6.2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.052.653,27	9.685.413,87	-632.760,60	-6,53

51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (510, 511, 515)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (510, 511, 515)	9.052.653,27	9.685.413,87	-632.760,60	-6,53

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
510 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	324.653,46	327.955,36	-3.301,90	-1,01
511 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	8.595.636,35	9.150.270,08	-554.633,73	-6,06
51 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (510, 511, 515)	9.052.653,27	9.685.413,87	-632.760,60	-6,53

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

Das Hauptkonto 510 umfasst die öffentlich-rechtlichen Verwaltungsgebühren der verschiedenen städtischen Ämter, das Hauptkonto 515 die Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen des Ordnungsamts. Der hinsichtlich der Anzahl der bebuchten Sachkonten und des Betrages größte Hauptkontenbereich ist das Hauptkonto 511 (Öffentlich-rechtliche Benutzungs-

gebühren). Hier sind unter anderem die verschiedenen Benutzungsgebühren für die städtischen Kindertagesstätten, Hallen, Bürgerhäuser sowie die Eintrittsgelder für die städtischen Bäder zu nennen.

Verwaltungsgebühren unterscheiden sich von Benutzungsgebühren dadurch, dass die ersten für eine Amtshandlung oder sonstige Verwaltungstätigkeit erhoben werden, die auf Veranlassung oder überwiegend im Interesse Einzelner vorgenommen werden, während die letzteren für die tatsächliche Inanspruchnahme einer öffentlichen Einrichtung (z.B. Kita, Ver- und Entsorgungseinrichtungen) zu entrichten sind.

6.3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.328.977,08	1.133.265,69	195.711,39	17,27

54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen (548, 549)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge (548, 549)	1.328.977,08	1.133.265,69	195.711,39	17,27

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
548 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.327.295,73	1.131.966,05	195.329,68	17,26
549 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.681,35	1.299,64	381,71	29,37

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Stadt Griesheim. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge handeln. Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene der öffentlichen Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorliegen gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen.

Das Hauptkonto 548 (Kostenersatzleistungen und –erstattungen) umfasst Kostenersatzleistungen und –erstattungen, die nicht auf Sozialleistungsgesetze zurückzuführen sind. Konkret sind dies Erträge, die die Stadt Griesheim als Erstattung für Dienstleistungen erhält, die sie im Zusammenwirken mit anderen öffentlichen Einrichtungen auch zur Erfüllung eigener Aufgaben erbringt (z.B. ZAW, GemOBB, Eigenbetrieb Haus Waldeck). Auch Personalkostenersstattungen für vom Bund oder vom Land geförderte Personalmaßnahmen werden hier verbucht.

Bei den anderen Kostenersatzleistungen und –erstattungen (549) handelt es sich im Wesentlichen um die Erstattung von Bankauslagen, die der Stadt Griesheim im Rahmen des Lastschriftverfahrens entstanden sind.

6.4 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

04 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
04 Bestandsveränderungen und andere aktiviert Eigenleistungen	119.131,70	127.945,47	-8.813,77	-6,89

52 Bestandsveränderungen / Aktivierte Eigenleistungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
52 Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	119.131,70	127.945,47	-8.813,77	-6,89

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
525 Aktivierte Eigenleistungen	119.131,70	127.945,47	-8.813,77	-6,89

Die aktivierten Eigenleistungen des Berichtsjahres betreffen die Erweiterung des Rohrnetzes der Stadtwerke Griesheim, den Umbau des "Zöllerhannes", den Einbau von Spielgeräten sowie die Errichtung von Grabanlagen.

6.5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

05 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
05 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	40.958.454,49	38.562.641,79	2.395.812,70	6,21

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	40.958.454,49	38.562.641,79	2.395.812,70	6,21

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
550 Gemeinschaftssteuern	20.723.753,23	19.391.671,37	1.332.081,86	6,87
555 Kommunalsteuern	20.234.701,26	19.170.970,42	1.063.730,84	5,55

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

Diese Kontengruppe umfasst die Hauptkonten Gemeinschaftssteuern (550), also Steuern, deren Aufkommen Bund, Ländern und Gemeinden gemeinsam zufließen, und Kommunalsteuern (555), also Steuern die von den Gemeinden erhoben werden. Die Gemeinschaftssteuern sind die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Die Kommunalsteuern umfassen die Grundsteuern A und B, die Gewerbesteuer, die Spielapparatsteuer und die Hundesteuer.

6.6 Erträge aus Transferleistungen

06 Erträge aus Transferleistungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
06 Erträge aus Transferleistungen	1.256.420,40	1.225.775,99	30.644,41	2,50

54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen (547)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge (547)	1.256.420,40	1.225.775,99	30.644,41	2,50

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
547 Ersatz von sozialen Leistungen	1.256.420,40	1.225.775,99	30.644,41	2,50

Unter dem Hauptkonto 547 (Ersatz von sozialen Leistungen) werden Ersätze von sozialen Leistungen (Transfererträge) gebucht. Konkret sind dies bei der Stadt Griesheim ausschließlich die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

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

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

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
07 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.689.182,29	12.127.694,87	561.487,42	4,63

54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträge (540, 541, 542)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge (540, 541, 542)	12.689.182,29	12.127.694,87	561.487,42	4,63

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
540 Erträge aus allgemeiner Zuweisung und Zuschüsse	9.988.188,00	10.227.980,00	-239.792,00	-2,34
541 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	2.160,00	-2.160,00	-100,00
542 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.700.994,29	1.897.554,87	803.439,42	42,34

Das Hauptkonto 540 (Erträge aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen), definiert als konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse ohne Zweckbindung, umfasst die Erträge aus der Schlüsselzuweisung im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs. Das Hauptkonto 542 (Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke), definiert als Zuweisungen und Zuschüsse mit Zweckbindung, umfasst die Unterhaltungspauschale des Bundes für die Unterhaltungsaufwendungen der Stadt Griesheim für die Bundesstraße B 26, den städtischen Anteil aus dem Bambini-Programm des Landes (Kitas), verschiedene Förderpauschalen für Integrationskinder oder die Ferienspiele sowie die Erträge aus Stellplatzablösen. Das Hauptkonto 541 (Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse) sammelt die Zuweisungen und Zuschüsse, die nicht unter den Hauptkonten 540 und 542 zu subsummieren sind. Dies sind verschiedene kleinere Zuschüsse (z.B. Zuschuss für Blockunterricht).

6.8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.121.952,67	997.126,62	124.826,05	12,52

54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen (546)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
54 Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen und Kostenerstattungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge (546)	1.121.952,67	997.126,62	124.826,05	12,52

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
546 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen für Investitionen	1.121.952,67	997.126,62	124.826,05	12,52

Erhält die Stadt Griesheim für ihre Investitionen Zuweisungen, Zuschüsse oder im Falle von Erschließungsmaßnahmen Beiträge, werden Sonderposten in der Vermögensrechnung (Bilanz) gebildet. Diese Sonderposten werden analog der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlage oder der Anlage, für die die Beiträge erhoben worden sind, zeitbezogen ertragswirksam aufgelöst. Können empfangene pauschale Investitionszuweisungen und –zuschüsse nicht einer konkreten Maßnahme zugeordnet werden, darf dieser Sonderposten jährlich mit einem Zehntel aufgelöst werden.

Die auf Grund der Auflösung der Sonderposten entstehenden Erträge werden unter dem Hauptkonto 546 (Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Beiträgen für Investitionen) gebucht. Es wird auf die anliegende Übersicht zu den Sonderposten hingewiesen.

6.9 Sonstige ordentliche Erträge

09 Sonstige ordentliche Erträge

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
09 Sonstige ordentliche Erträge	1.066.368,53	1.312.083,18	-245.714,65	-18,73

53 Sonstige ordentliche Erträge (530, 533, 539)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
53 Sonstige ordentliche Erträge (530, 533, 534, 539)	1.066.368,53	1.312.083,18	-245.714,65	-18,73

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
530 Nebenerlöse	885.398,59	938.211,99	-52.813,40	-5,63
533 Erträge aus Schadensersatzleistungen	32.222,55	48.405,57	-16.183,02	-33,43
534 Erträge aus der Veräußerung von Wertpapieren des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	--

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
538 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandsetzungsrückstellungen)	15.932,71	308.322,38	-292.389,67	-94,83
539 Andere sonstige betriebliche Erträge	132.814,68	17.143,24	115.671,44	674,73

Hier werden die betrieblichen Erträge zusammengefasst, die nicht den Kontengruppen 50, 51, 54 und 55 zuzuordnen sind.

Der wesentliche Posten sind hier die Nebenerlöse (530). Nebenerlöse resultieren zwar aus der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit, sind aber Gegenleistungen für Leistungen, die nicht den Hauptzweck der Geschäftstätigkeit der Stadt Griesheim darstellen. Der mit

Abstand prominenteste Posten hier sind die Erträge aus Konzessionsabgaben. Unter Hauptkonto 533 (Erträge aus Schadensersatzleistungen) werden Leistungen aus Schadensersatzansprüchen, z.B. Zahlungen von Schadensersatzleistungen aus Haftpflichtfällen, verbucht, Hauptkonto 539 (Andere sonstige betriebliche Erträge) ist ein Sammelkonto für Buchungsfälle, die schwerlich anderen Ertragskonten zuzuordnen sind.

6.10 Finanzerträge

21 Finanzerträge

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
21 Finanzerträge	144.007,24	284.185,78	-140.178,54	-49,33

56 Erträge aus Beteiligungen und aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (564)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
56 Erträge aus Beteiligungen und aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (564)	15.935,00	7.250,00	8.685,00	119,79

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
564 Erträge aus anderen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	--
566 Erträge aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens	15.935,00	7.250,00	8.685,00	119,79

Hier werden Gewinnanteile, Dividenden aus Finanzanlagen und Zinserträge aus Beteiligungen ausgewiesen.

Bei der Stadt Griesheim sind dies Erträge aus anderen Beteiligungen (564), namentlich aus Dividendenerträgen und Erträgen aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens (566) aus den gehaltenen HEAG-Aktien.

57 Zinsen und ähnliche Erträge (571, 574, 575, 576, 579)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
57 Zinsen und ähnliche Erträge (571, 574, 575, 576, 579)	128.072,24	276.935,78	-148.863,54	-53,75

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
571 Bankzinsen	0,00	0,00	0,00	--
574 Erträge aus Kredit- / Darlehensvergabe an Gebietskörperschaften	0,00	0,00	0,00	--
575 Erträge aus Kredit- / Darlehensvergabe an sonstigen Bereich	5.562,47	5.606,80	-44,33	-0,79
576 Zinsen für Forderungen	122.509,77	271.328,98	-148.819,21	-54,85
579 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00	--

Hier werden Gewinnanteile, Dividenden aus Finanzanlagen und Zinserträge aus Beteiligungen ausgewiesen.

Bei der Stadt Griesheim sind dies Erträge aus anderen Beteiligungen (564), namentlich aus Dividendenerträgen und Erträgen aus Wertpapieren des Finanzanlagevermögens (566) aus den gehaltenen HEAG-Aktien.

Diese Kontengruppe umfasst Zinserträge aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen. Unter ähnlichen Erträgen werden z.B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschläge verstanden.

Die Zinserträge umfassen die Bankzinsen (571), Zinserträge aus Arbeitgeberdarlehen (575), Zinsen für Forderungen, wie Säumnisgebühren, Mahngebühren und Nachzahlungszinsen (576), und erstattete Bankauslagen (579).

6.11 Außerordentliche Erträge

27 Außerordentliche Erträge

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
27 Außerordentliche Erträge	1.175.429,73	970.735,54	204.694,19	21,09

59 Außerordentliche Erträge (590, 591, 598, 599)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
59 Außerordentliche Erträge (590, 591, 598, 599)	1.175.429,73	970.735,54	204.694,19	21,09

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
590 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	3.786,25	14.891,70	-11.105,45	-74,57
591 Erträge aus Vermögensveräußerungen	562.675,78	335.858,33	226.817,45	67,53
596 Erträge aus dem Abgang von Anteilen und Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	--
597 Erträge aus der Inanspruchnahme aus Bürgschaften, Gewährleistungen usw.	3,22	15,48	-12,26	-79,20
598 Periodenfremde Erträge	281.753,09	529.248,24	-247.495,15	-46,76
599 Sonstige außerordentliche Erträge	34.974,27	90.721,79	-55.747,52	-61,45

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die wirtschaftlich anderen Haushaltsjahren zuzuordnen sind bzw. selten oder unregelmäßig anfallen, oder Erträge aus Veräußerungen, deren Erlös den Restbuchwert übersteigt.

Die Erträge unter Hauptkonto 591 rühren im Wesentlichen aus verschiedenen Grundstücksverkäufen her.

7 Betriebliche Aufwendungen

6 Betriebliche Aufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
6 Betriebliche Aufwendungen	36.989.553,85	34.609.894,89	2.379.658,96	6,88

7.1 Personalaufwendungen

11 Personalaufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
11 Personalaufwendungen	18.144.564,00	17.130.864,50	1.013.699,50	5,92

62 Entgelte Arbeitnehmer (620, 621, 625)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
62 Entgelte Arbeitnehmer (620, 621, 625)	13.044.313,63	12.315.220,14	729.093,49	5,92

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
620 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einsch. tariflicher vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen)	13.019.885,85	12.279.455,45	740.430,40	6,03
621 Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	--
625 Sachbezüge	24.427,78	35.764,69	-11.336,91	-31,70
626 Entgelte an gewerbliche Auszubildende	0,00	0,00	0,00	--

Unter diese Kontengruppe fallen alle Haupt- und Nebenleistungen, die als Entgelt für die aktive Arbeitsleistung unmittelbar an die Beschäftigten für persönlich-individuelle Leistungen bezahlt werden. Auf den Konten der Kontengruppen 62-64 werden nur die Summen der getrennt zu führenden Lohnkonten verbucht (Lohnbuchhaltung).

Die Kontengruppe 62 umfasst die Entgelte der Beschäftigten der Stadt Griesheim (620), die Leistungsentgelte (621) sowie gewährte Sachbezüge (625). Als Sachbezüge werden Bestandteile der Aufstockung der Rückstellung für Altersteilzeit ausgewiesen.

63 Bezüge Beamte (630, 638)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
63 Bezüge Beamte (630, 631, 635, 638)	2.023.409,35	1.915.212,81	108.196,54	5,65

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
630 Dienst-, Amtsbezüge, einschl. Zulagen	2.022.357,00	1.915.212,81	107.144,19	5,59
632 Dienst-, Amtsbezüge für andere Zeiten	0,00	0,00	0,00	--
638 Aufstockung Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	--
639 Sonstige Aufwendungen mit Bezügecharakter	0,00	0,00	0,00	--

Dies sind die laufenden monatlichen Dienstbezüge der aktiven Beamten, Leistungszulagen nach dem Hessischen Beamtengesetz und die Anwärterbezüge. Das Hauptkonto 630 (Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen) umfasst die laufenden monatlichen Dienstbezüge der aktiven Beamten, das Hauptkonto 638 ist für die Ausweisung der Aufstockung der Altersteilzeit der Beamten vorgesehen.

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (640, 642, 649)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (640, 642, 649)	2.956.367,46	2.816.193,34	140.174,12	4,98

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
640 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	2.690.492,59	2.490.894,64	199.597,95	8,01
642 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	72.491,97	138.808,85	-66.316,88	-47,78
649 Beihilfen und Unterstützungsleistungen an aktive Beamte und Arbeitnehmer	193.382,90	186.489,85	6.893,05	3,70

Das Hauptkonto 640 (Arbeitgeberanteil zu Sozialversicherung im Entgeltbereich) umfasst den Arbeitgeberanteil zur Renten-, Kranken-, Pflege- und Arbeitslosenversicherung, das Hauptkonto 642 Beiträge zu Berufsgenossenschaften und Unfallversicherung, das Hauptkonto 649 Beihilfen und Unterstützungsleistungen an aktive Beamte und Beschäftigte.

Das Hauptkonto 650 (Aufwendungen für Personalmaßnahmen) umfasst z.B. Aufwendungen für Stellenanzeigen, das Konto 655 Aufwendungen für Dienstjubiläen und das Konto 656 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen. Auf dem Hauptkonto 659 (Übrige sonstige

Personalaufwendungen) wurden bei der Stadt Griesheim im Berichtsjahr Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung und für Mineralwasser für die Beschäftigten gebucht.

65 Sonstige Personalaufwendungen (650, 655, 656, 659)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
65 Sonstige Personalaufwendungen (650, 655, 656, 659)	120.473,56	84.238,21	36.235,35	43,02

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
650 Aufwendungen für Personalmaßnahmen	43.860,72	25.242,29	18.618,43	73,76
651 Aufwendungen für übernommene Fahrt- und Umzugskosten und Trennungsgeld	2.999,84	1.230,32	1.769,52	143,83
655 Aufwendungen für Dienstjubiläen	2.340,00	3.450,00	-1.110,00	-32,17
656 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	7.425,00	7.615,29	-190,29	-2,50
659 Übrige sonstige Personalaufwendungen	63.848,00	46.700,31	17.147,69	36,72

Das Hauptkonto 650 (Aufwendungen für Personalmaßnahmen) umfasst z.B. Aufwendungen für Stellenanzeigen, das Hauptkonto 651 übernommene Fahrtkosten, das Hauptkonto 655 Aufwendungen für Dienstjubiläen und das Konto 656 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen. Auf dem Hauptkonto 659 (Übrige sonstige Personalaufwendungen) wurden bei der Stadt Griesheim im Berichtsjahr Aufwendungen für die arbeitsmedizinische Betreuung der Beschäftigten, Mineralwasser für die Beschäftigten sowie Schulgeld für Auszubildende gebucht.

7.2 Versorgungsaufwendungen

12 Versorgungsaufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
12 Versorgungsaufwendungen	1.788.830,24	2.399.075,42	-610.245,18	-25,44

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (645, 646)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung (645, 646)	1.788.830,24	2.399.075,42	-610.245,18	-25,44

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
645 Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen	1.768.561,24	1.708.294,42	60.266,82	3,53
646 Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	20.269,00	690.781,00	-670.512,00	-97,07

Unter sozialen Abgaben sind lediglich die gesetzlichen Pflichtabgaben zu verstehen, soweit sie die Stadt Griesheim als Arbeitgeber zu tragen hat. Bei den Aufwendungen für Unterstützung handelt es sich um Aufwendungen für aktive und nicht mehr aktive Mitarbeiter sowie deren Hinterbliebene, die nicht für eine Leistung des Unterstützungsempfängers gezahlt werden.

Das Hauptkonto 645 (Aufwendungen an Pensions- und Unterstützungskassen) umfasst die Aufwendungen für die Versorgungskassenumlage für die Beamten und die für die Zusatzversorgung der Beschäftigten, Hauptkonto 646 die Aufwendungen für die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen.

7.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.559.929,94	11.091.444,46	1.468.485,48	13,24

60 Aufwendungen für Material und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit (600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 612)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit (600, 601,	5.200.061,80	4.956.337,86	243.723,94	4,92

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
602, 603, 604, 605, 606 607, 608, 612)				

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
600 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile	1.265.590,27	1.084.765,57	180.824,70	16,67
601 Verbrauchsmaterial	239.006,48	221.857,42	17.149,06	7,73
602 Hilfsstoffe	133.544,97	126.207,08	7.337,89	5,81
603 Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge	65.141,27	67.056,95	-1.915,68	-2,86
604 Verpackungsmaterial (Materialbeschaffungskosten)	69,02	0,00	69,02	--
605 Energie, Wasser, Abwasser	2.002.094,42	1.952.048,50	50.045,92	2,56
606 Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung	630.689,07	721.556,20	-90.867,13	-12,59
607 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutz u.ä.	142.978,81	81.940,73	61.038,08	74,49
608 Sonstiger Materialaufwand	720.947,49	700.905,41	20.042,08	2,86

Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit sind alle Materialaufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit einer Periode vorkommen. Die Kontengruppe 60 besteht aus den folgenden Hauptkonten:

600 Rohstoffe/Material/Vorprodukte/Fremdbauteile werden beschafft und zu Erzeugnissen verarbeitet,

601 Verbrauchsmaterial dient der Aufrechterhaltung des gesamten Verwaltungsbetriebs,

602 Hilfsstoffe werden beschafft und im Leistungserstellungsprozess als Nebenbestandteil verarbeitet,

603 Betriebsstoffe/Verbrauchswerkzeuge werden bei der Herstellung eines Produktes verbraucht,

604 Verpackungsmaterial, Materialbeschaffungskosten sind Aufwendungen, die für Außenverpackungen von fertigen Erzeugnissen anfallen und nicht für deren Lagerung oder den weiteren Produktionsprozess vonnöten sind,

605 Energie, Wasser, Abwasser bilden den Verbrauch an den entsprechenden Stoffen ab,

606 Materialaufwendungen für Reparatur und Instandhaltung sind Materialkosten, die im Rahmen von Reparaturen und Instandhaltungen durch eigenes Personal anfallen

bzw. um Material, das Dritten bei der Fremdinstandhaltung zur Verfügung gestellt wird,

607 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u. ä. zur Beschaffung und Unterhaltung von Ausrüstungsgegenständen, Kleidergeld etc.,

608 Sonstiger Materialaufwand ist sämtlicher Materialaufwand, der nicht unter die übrigen Hauptkonten der Kontengruppe zu subsummieren ist.

61 Aufwendungen für bezogene Leistungen (612, 613, 614, 616, 617)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
61 Aufwendungen für bezogene Leistungen (612, 613, 614, 616, 617, 618)	4.727.319,72	4.269.346,52	457.973,20	10,73

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
612 Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte	198.666,63	210.941,46	-12.274,83	-5,82
613 Aufwandsentschädigung und sonstige Fremdleistungen	862.564,06	884.314,91	-21.750,85	-2,46
614 Frachten und Fremdlager (inkl. Versicherungen und andere Nebenleistungen)	3.345,06	4.260,18	-915,12	-21,48
616 Fremdinstandhaltung	2.001.495,29	1.906.608,33	94.886,96	4,98
617 Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.661.256,77	1.263.221,64	398.035,13	31,51

Aufwendungen für bezogene Leistungen sind alle Aufwendungen, die als externe Leistungen bezogen werden und im Sinne der Fertigstellungskosten unmittelbar in den Leistungserstellungsprozess einfließen. Materialien, die bei der Fremdleistung mit in Rechnung gestellt werden, werden immer in der Kontengruppe 61 verbucht.

Unter dem Hauptkonto 612 (Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten durch Dritte) werden Aufwendungen gebucht, die durch Planungsarbeiten Dritter entstehen, jedoch nicht aktivierungsfähig sind. Das Hauptkonto 613 umfasst Aufwandsentschädigungen und sonstige Fremdleistungen, also Arbeitsleistungen, denen kein Arbeitsverhältnis zu Grunde liegt. Auf dem Hauptkonto 614 (Frachten und Fremdlager) werden im Wesentlichen Frachtkosten verbucht, Hauptkonto 616 umfasst den wesentlichen Posten der Fremdinstandhaltung, die als von Dritten ausgeführte Instandhaltungsarbeiten definiert sind. Die sonstigen Aufwendungen für bezogene Leistungen (Hauptkonto 617) beinhalten die Aufwendungen für bezogene Leistungen, die nicht unter die übrigen Konten zu subsummieren sind.

67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (670, 671, 672, 673, 675, 677, 679)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (670, 671, 672, 673, 675, 677, 679)	1.413.012,03	1.160.664,20	252.347,83	21,74

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
670 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	527.888,26	471.476,96	56.411,30	11,96
671 Leasing	73.996,39	69.138,92	4.857,47	7,03
672 Lizenzen und Konzessionen	25.320,68	19.579,52	5.741,16	29,32
673 Gebühren	13.128,00	13.553,48	-425,48	-3,14
675 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	49.287,39	47.067,15	2.220,24	4,72
677 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz	640.173,77	451.673,86	188.499,91	41,73
678 Aufwendungen für Aufsichtsrat bzw. Beitrag oder dergl.	83.217,54	88.174,31	-4.956,77	-5,62
679 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	0,00	0,00	--

Unter die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten fallen alle Fremdleistungen bzw. Dienstleistungen, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen, aber zur gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit gehören. Die Kontengruppe 67 besteht aus den folgenden Hauptkonten (erläutert werden sollen nur die, deren Kontenbeschreibung nicht selbsterklärend ist):

670 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen,

671 Leasing,

672 Lizenzen und Konzessionen, z.B. Nutzungsentgelte für Software unterhalb der 60-Euro-Grenze (nicht aktivierungsfähig),

673 Gebühren,

675 Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs und der Kapitalbeschaffung,

677 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz Aufwendungen für Leistungen, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung der Verwaltungseinheit dienen, aber die gewöhnliche Verwaltungstätigkeit unterstützen, wie z.B. Aufwendungen für Sachverständige oder Prüfungskosten,

679 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (auch Kostenerstattungen bei interkommunaler Zusammenarbeit, soweit nicht anderen Aufwandsarten zuordenbar) ist sämtlicher Aufwand, der nicht unter die übrigen Hauptkonten der Kontengruppe zu subsumieren ist.

Die verschiedenen Aufwendungen im Zusammenhang mit den Klausurtagungen der Fraktionen der Griesheimer Stadtverordnetenversammlungen sowie die Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder des Magistrats und der Stadtverordnetenversammlung werden beim Hauptkonto 678 ausgewiesen.

68 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung (681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
68 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung (681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689)	383.163,96	351.575,51	31.588,45	8,98

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
681 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	28.263,49	26.538,51	1.724,98	6,50
682 Porto und Verpackung	49.016,19	31.407,98	17.608,21	56,06
683 Telefon, Datenübertragungskosten	64.548,54	62.194,25	2.354,29	3,79
684 Amtliche Bekanntmachungen	21.050,47	15.214,16	5.836,31	38,36
685 Reisekosten	5.786,14	16.855,14	-11.069,00	-65,67
686 Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit	87.322,18	87.129,18	193,00	0,22
687 Werbung	2.600,09	2.786,53	-186,44	-6,69
688 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	124.576,86	109.449,76	15.127,10	13,82
689 Sonstige Aufwendungen für Kommunikation	0,00	0,00	0,00	--

Die Kontengruppe 68 besteht aus den folgenden Hauptkonten (erläutert werden sollen nur diejenigen, deren Kontenbeschreibung nicht selbsterklärend ist):

681 Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen, z.B. Bücher, Zeitschriften, Gesetzes- und Verordnungsblätter,

682 Porto und Versandkosten,

683 Telefon, Datenübertragungskosten Grund- und Gesprächskosten,

684 Amtliche Bekanntmachungen siehe § 7 Hessische Gemeindeordnung (HGO) i.V.m. Bekanntmachungsverordnung, z.B. Zeitungsanzeigen,

685 Reisekosten alle Reisekosten, die nicht im Zusammenhang mit Aus-, Fort- und Weiterbildung stehen,

686 Repräsentation und Öffentlichkeitsarbeit z.B. Blumen, Kränze Präsente sowie die Kosten für Traueranzeigen,

687 Werbung, Geschenke

688 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung

689 Sonstige Aufwendungen für Kommunikation sämtlicher Aufwand, der nicht unter die übrigen Hauptkonten des Kontengruppe zu subsummieren ist.

69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen (690, 691, 692, 699)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
69 Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen (690, 691, 692, 699)	836.372,43	353.520,37	482.852,06	136,58

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
690 Versicherungsbeiträge	349.038,06	264.837,12	84.200,94	31,79
691 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	53.399,66	54.670,02	-1.270,36	-2,32
692 Aufwendungen für Schadenersatzleistungen	16.170,03	930,30	15.239,73	1.638,15
693 Aufwendungen für Sozialeinrichtungen	0,00	0,00	0,00	--
697 Einstellung in sonstige Sonderposten	409.082,97	0,00	409.082,97	--
699 Andere sonstige betriebliche Aufwendungen	8.681,71	33.082,93	-24.401,22	-73,76

Es handelt sich hier um betriebliche Aufwendungen, die den anderen Kontengruppen der Kontenklasse 6 nicht zuzuordnen sind.

Das Hauptkonto 690 (Versicherungsbeiträge) umfasst die Aufwendungen für Sachversicherungen (z.B. gebäudebezogene Versicherungen, Kfz-Versicherung, Haftpflichtversicherung), das Hauptkonto 691 (Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen) umfasst z.B. die Beiträge für die kommunalen Spitzenverbände und Vereinsmitgliedschaften. Das Hauptkonto 692 (Aufwendungen für Schadenersatzleistungen) ist für Aufwendungen vorgesehen, die entstanden sind, weil die Stadt Griesheim bzw. deren Mitarbeiter Dritten einen Schaden zugefügt haben, selbst wenn die Schadenersatzzahlungen

letztlich durch die Versicherung getragen werden. (Der Erstattungsbetrag wird dann unter dem Hauptkonto 533 ausgewiesen.) Das Hauptkonto 699 (Andere sonstige betriebliche Aufwendungen) dient wieder als Sammler für alle Sachverhalte, die nicht unter die anderen Hauptkonten der Kontengruppe zu subsumieren sind.

7.4 Abschreibungen

14 Abschreibungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
14 Abschreibungen	4.496.229,67	3.988.510,51	507.719,16	12,73

66 Abschreibungen (661, 662, 663, 664, 667)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
66 Abschreibungen (661, 662, 663, 664, 667)	4.496.229,67	3.988.510,51	507.719,16	12,73

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
661 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	246.409,15	180.564,96	65.844,19	36,47
662 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.999.563,97	2.964.900,00	34.663,97	1,17
663 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	337.533,93	404.576,88	-67.042,95	-16,57
664 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.063,50	581.072,99	-7.009,49	-1,21
665 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	--
667 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlagevermögen (außer Wertpapiere)	338.659,12	-142.604,32	481.263,44	337,48
669 Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	--

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar (§ 58 Nr. 2 GemHVO). In der Kontengruppe 66 werden auch die Abschreibungen des Umlaufvermögens gebucht, wie die Abschreibungen auf Forderungen.

Zur näheren Erläuterung sei auf die Anlage 06 zum Stand der Abschreibungen zum 31.12.2018 im Anhang hingewiesen

8 Weitere Aufwendungen

7 Weitere Aufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
7 Weitere Aufwendungen	31.554.117,42	28.372.084,72	3.182.032,70	11,22

8.1 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.526.931,26	3.094.553,83	432.377,43	13,97

71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen (711, 712, 717)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzaufwendungen (711, 712, 717)	3.526.931,26	3.094.553,83	432.377,43	13,97

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
711 Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	1.250,00	1.371,84	-121,84	-8,88
712 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	2.552.569,89	2.111.229,13	441.340,76	20,90
717 Sonstige Erstattungen und Zuweisungen	973.111,37	981.952,86	-8.841,49	-0,90

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

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

Bei den besonderen Finanzaufwendungen muss es sich um ordentliche Aufwendungen handeln.

Auch sonstige Kostenersatzleistungen sind hierunter zu buchen.

Der Hauptposten der unter dem Hauptkonto 711 (Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse) gebuchten Beträge sind kleinere Zuwendungen an Vereine und Parteien. Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke (Hauptkonto 712) umfassen als wesentliche Posten die Zuschüsse für die Kindertagesstätten fremder Träger. Auf dem Hauptkonto 717 (Sonstige Erstattungen und Zuweisungen) werden Erstattungen ausgewiesen, denen in der Regel ein auftragsähnliches Verhältnis zwischen der originär zuständigen Stadt Griesheim und dem Leistungserbringer zu Grunde liegt. Den mit Abstand größten Posten nehmen hier die Erstattungen an den städtischen Eigenbetrieb ein.

8.2 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.518.382,70	24.098.775,90	2.419.606,80	10,04

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen einschließlich gesetzlichen Umlageverpflichtungen (735, 736, 738)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
73 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	26.518.382,70	24.098.775,90	2.419.606,80	10,04

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
735 Aufwende aus steuerähnlichen Umlagen und aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	24.342.186,00	22.006.031,64	2.336.154,36	10,62
736 Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben	49.544,80	30.072,00	19.472,80	64,75
738 Steuerähnliche Aufwendungen aus der Zerlegung von Gemeinschaftssteuern	2.126.651,90	2.062.672,26	63.979,64	3,10

Bei den sonstigen Steuern handelt es sich um eine Sammelposition für alle Steuern, die nicht an anderer Stelle (Kontengruppe 70, 74) zugeordnet wurden. Hier werden insbesondere auch diejenigen Steuern erfasst, die den betrieblichen Aufwendungen nicht eindeutig zuzuordnen sind. Unter die steuerähnlichen Aufwendungen einschließlich gesetzlicher Umlageverpflichtungen fallen insbesondere die Kreis- und Schul-, und Gewerbesteuerumlage.

Das Hauptkonto 735 (Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen) umfasst wesentlich die Aufwendungen für die Schul- und Kreisumlage, das Hauptkonto 736 (Aufwendungen aus steuerähnlichen Abgaben) umfasst Aufwendungen, die rechtlich keinen Steuern zuzurechnen sind, jedoch wesentliche Merkmale einer Steuer aufweisen. Im Fall der Stadt Griesheim ist dies die Abwasserabgabe. Im Bereich des Hauptkontos 738 (Steuerähnliche Aufwendungen aus der Zerlegung von Gemeinschaftssteuern) wird bei der Stadt Griesheim die Gewerbesteuerumlage gebucht.

8.3 Transferaufwendungen

17 Transferaufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
17 Transferaufwendungen	550,00	550,00	0,00	0,00

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)	550,00	550,00	0,00	0,00

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
728 Sonstige soziale Erstattungen	0,00	0,00	0,00	--
729 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	550,00	550,00	0,00	0,00

Unter der Position 728 wird der Kostenausgleich gemäß § 28 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) gebucht (Betreuung Griesheimer Kinder in Kindertagesstätten anderer Kommunen).

8.4 Sonstige ordentliche Aufwendungen

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.388,37	85.407,31	1.981,06	2,32

70 Betriebliche Steuern (702, 703)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
70 Betriebliche Steuern (702, 703)	87.366,59	85.288,70	2.077,89	2,44

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
702 Grundsteuer	79.012,09	77.140,82	1.871,27	2,43
703 Kfz-Steuer	8.354,50	8.147,88	206,62	2,54

Die betrieblichen Steuern gehören zu den sogenannten Aufwandssteuern, wie die Grundsteuer oder die Kfz-Steuer.

Dementsprechend umfasst das Hauptkonto 702 die Grundsteuer und das Hauptkonto 703 die Kfz-Steuer.

74 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (702,703)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
74 Steuern vom Einkommen und vom Ertrag (702, 703)	21,78	118,61	-96,83	-81,64

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
740 Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	--
741 Körperschaftsteuer	0,00	0,00	0,00	--
742 Kapitalertragsteuer	20,25	19,50	0,75	3,85
749 Sonstige Steuern vom Einkommen und Ertrag	1,53	99,11	-97,58	-98,46

Die Steuern vom Einkommen und vom Ertrag beinhalten die von den Stadtwerken zu zahlende Gewerbesteuer und die Körperschaftsteuer.

Für die Gewerbesteuer ist das Hauptkonto 740, für die Körperschaftsteuer das Hauptkonto 741 vorgesehen.

Wegen des Verlustes im Jahresergebnis der Stadtwerke im Jahr 2019 ist keine Körperschaftsteuer angefallen.

76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
76 Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens und Verluste aus entsprechenden Abgängen	0,00	0,00	0,00	--

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
769 Sonstige Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	--

8.5 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	389.876,68	418.160,37	-28.283,69	-6,76

77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (770, 771, 773, 776, 779)

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (770, 771, 773, 776, 779)	389.876,68	418.160,37	-28.283,69	-6,76

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
770 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen	26.376,00	25.404,00	972,00	3,83
771 Bankzinsen	359.763,62	377.637,47	-17.873,85	-4,73
773 Auflösung von Disagio	2.916,67	2.916,67	0,00	0,00

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
775 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten	12,51	624,45	-611,94	-98,00
776 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber	807,88	11.577,78	-10.769,90	-93,02
779 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	--

Zinsen sind definiert als Finanzaufwand, der für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden muss. Der Ansatz von Zinsaufwand bedingt – mit Ausnahme rein unterjähriger Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung – i.d.R. einen Ansatz von Verbindlichkeiten in der Vermögensrechnung.

Es wird eine Unterscheidung von Investitionskrediten und Krediten zur Liquiditätssicherung vorgenommen.

Unter ähnlichen Aufwendungen sind auch Aufwendungen aus dem Einsatz von Finanzderivaten zu buchen.

Das Hauptkonto 770 umfasst Zinsen und ähnliche Aufwendungen an verbundene Unternehmen, das Hauptkonto 771 (Bankzinsen) Zinsen für sämtliches von der Stadt Griesheim bei Kreditinstituten aufgenommenes Fremdkapital, das Hauptkonto 773 (Auflösung von Disagios) konkret die Auflösung von Ansparraten aus dem Hessischen Investitionsfonds, das Hauptkonto 776 (Zinsen und ähnliche Aufwendungen an andere Kreditgeber) Zinszahlungen bzw. die Übernahme von ähnlichen Aufwendungen gegenüber Nichtkreditinstituten, konkret gegenüber dem Land Hessen oder dem Bund.

Das Hauptkonto 779 dient wieder als Sammler für Aufwendungen, die den übrigen Hauptkonten der Kontengruppe nicht zuzuordnen sind.

8.6 Außerordentliche Aufwendungen

28 Außerordentliche Aufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
28 Außerordentlicher Aufwand	1.030.988,41	674.637,31	356.351,10	52,82

79 Außerordentliche Aufwendungen

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
79 Außerordentlicher Aufwand (794, 797, 799)	1.030.988,41	674.637,31	356.351,10	52,82

davon:

Position	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Differenz	Veränderung [%]
791 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen	486.837,12	61.315,70	425.521,42	693,98
794 Verluste aus gem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	58.312,60	26.646,45	31.666,15	118,84
797 Periodenfremde Aufwendungen	355.197,74	519.188,55	-163.990,81	-31,59
799 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	130.640,95	67.486,61	63.154,34	93,58

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen die wirtschaftlich anderen Haushaltsjahren zuzuordnen sind bzw. selten oder unregelmäßig anfallen, oder Aufwendungen aus Veräußerungen, deren Erlös den Restbuchwert unterschreitet.

Hauptkonto 794 (Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens) bildet Sachverhalte ab, bei denen z.B. Vermögensgegenstände unter Buchwert verkauft wurden. Die Differenz zwischen dem Buchwert und dem Verkaufserlös wird hier ausgewiesen. Periodenfremde Aufwendungen (Hauptkonto 797) sind Aufwendungen, die einem anderen Haushaltsjahr als dem Berichtsjahr zuzuordnen sind und nicht (mehr) in dieses Haushaltsjahr verbucht werden können. Das Hauptkonto 799 (Sonstige außerordentliche Aufwendungen) dient wieder als Sammler für alle Buchungsfälle, die nicht unter die anderen Hauptkonten der Kontengruppe zu subsumieren sind.

Sonstige Angaben

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Ende 2019 waren bei der Stadt Griesheim 452 Bedienstete tätig, von denen beschäftigt waren als

Beamte:	38
Beschäftigte:	390
Honorarkräfte (Stundenlohn):	24
Beschäftigte in Alterteilzeit (Ruhephase):	(3)

Nicht als Bedienstete in diesem Sinne tätig waren:

Auszubildende:	4
Anwärterinnen:	1
Berufspraktikanten:	8
Bundesfreiwillige:	7
Sozialassistenten:	13

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung:

Mitglieder zum 31.12.2019: 37

Anzahl Mitglieder	Namen
SPD: 13	Marija Arnold Despina Aslanidou Gladys Burk Nader Jarrar Iris Fichtner Karin Kümmerlein Dr. Ulrich Lehmann Margot Mey Bahar Monsefzadeh Sebastian Schecker Christine Stecklum-Mühle Thomas Wolf Ingrid Zimmermann
CDU: 12	Martina Bott (Stadtverordneten- vorsteherin Maria Aloisia Deusser Anette Hirsch Uwe Hirsch Oliver Kumpf

	Andreas Loring Jörg Mönch Michael Nothnagel Hagen Novotny Christian Schmidt Evelin Spyra Bernd Widmaier
BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN: 6	Simone Feuerbach Dieter Gotthardt Ramona Halbrock Christine Roßmann Andreas Tengicki Martin Tichy
WGG: 4	Nathalie Hefermehl Walter Keller Dirk Olten Werner Schmachtenberg
FDP: 2	Dr. Angelika Nake Holger Wegstein

Mitglieder des Magistrats:

Mitglieder zum 31.12.2019: 11

Funktionen	Namen
Bürgermeister	Geza Krebs-Wetzel
1. Stadtrat	Klaus Rinecker
Stadtrat	Robert Birli
Stadtrat	Martins Cifersons
Stadtrat	Bernd Hörtz
Stadtrat	Karl-Heinz Hoffmann
Stadtrat	Matthias Hoss
Stadträtin	Dr. Karla Jessen
Stadtrat	Sigurd Koch
Stadtrat	Rüdiger Mey
Stadträtin	Marita Scheer-Schneider

Anlagen zum Anhang:

Anlage 01: Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

Anlage 02: Übersicht über den Stand der Sonderposten

Anlage 03: Übersicht über den Stand der Forderungen

Anlage 04: Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten

Anlage 05: Übersicht über den Stand der Rücklagen und Rückstellungen

Anlage 06: Übersicht über den Stand der Abschreibungen

Anlage 07: Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden
Haushaltsermächtigungen

Anlage 08: Übersicht der steuerlichen Beteiligungen (Betriebe gewerblicher Art)

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen						Buchwert		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände															
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	463.401,34		16.656,99	0,00	0,00	480.058,33	-446.975,34	0,00	-9.970,99	0,00	-456.946,33	23.112,00		16.426,00	
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.528.859,86		632.710,41	0,00	0,00	3.161.570,27	-846.738,20	0,00	-236.438,16	0,00	-1.083.176,36	2.078.393,91		1.682.121,66	
1.3 Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Summe 1.	2.992.261,20	2.992.261,20	649.367,40	0,00	0,00	3.641.628,60	-1.293.713,54	0,00	-246.409,15	0,00	-1.540.122,69	2.101.505,91		1.698.547,66	
2. Sachanlagevermögen															
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	57.528.758,81		0,00	-347.741,40	-689.560,59	56.491.456,82	0,00	0,00	0,00	0,00	-689.560,59	56.491.456,82		57.528.758,81	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	56.468.053,14		4.152,96	0,00	594.998,72	57.067.204,82	-24.814.354,14	0,00	-1.120.168,68	0,00	-25.934.522,82	31.132.682,00		31.653.699,00	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	116.093.164,98		588.415,52	0,00	4.752.556,89	121.434.137,39	-70.106.192,80	0,00	-2.366.232,41	0,00	-72.472.425,21	48.961.712,18		45.986.972,18	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	13.056.142,51		208.639,11	0,00	67.058,82	13.331.840,44	-9.415.564,09	0,00	-337.533,93	0,00	-9.753.098,02	3.578.742,42		3.640.578,42	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.089.046,24		510.692,48	-31.899,49	58.339,13	16.626.178,36	-12.381.127,47	0,00	-574.063,50	35.310,27	-12.919.880,70	3.706.297,66		3.707.918,77	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.144.566,30		6.311.466,41	0,00	-5.327.482,82	3.128.549,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.327.482,82	3.128.549,89		2.144.566,30	
Summe 2.	261.379.731,98	261.379.731,98	7.623.366,48	-379.640,89	-544.089,85	268.079.367,72	-116.717.238,50	0,00	-4.397.998,52	35.310,27	-121.079.926,75	146.999.440,97		144.662.493,48	
3. Finanzanlagevermögen															
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	3.568.747,20		0,00	0,00	0,00	3.568.747,20						3.568.747,20		3.568.747,20	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	493.750,36		0,00	0,00	0,00	493.750,36						493.750,36		493.750,36	
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						0,00		0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	509.326,78		41.727,26	0,00	0,00	551.054,04						551.054,04		509.326,78	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.390.887,84		0,00	-26.271,09	0,00	1.364.616,75						1.364.616,75		1.390.887,84	
Summe 3.	5.962.712,18	5.962.712,18	41.727,26	-26.271,09	0,00	5.978.168,35	-118.010.952,04	0,00	-4.644.407,67	35.310,27	-122.620.049,44	155.079.115,23		5.962.712,18	
Gesamtsumme (1. bis 3.)	270.334.705,36	270.334.705,36	8.314.461,14	-405.911,98	-544.089,85	277.699.164,67	-118.010.952,04	0,00	-4.644.407,67	35.310,27	-122.620.049,44	155.079.115,23		152.323.753,32	

**Stand der Sonderposten
zum 31.12.2019**

- Euro -

Sonderposten	Stand zum 31.12.2018	Zugänge im Haushaltsjahr 2019	Abgänge im Haushaltsjahr 2019	Auflösungen im Haushaltsjahr 2019	Stand zum 31.12.2019
1. Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, Zuschüsse und Investitionsbeiträge	-22.116.914,16	-220.716,44	0,00	829.857,20	-21.507.773,40
1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-13.984.352,50	-8.360,03	0,00	445.933,39	-13.546.779,14
Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (maßnahmenbezogen) (360)	-10.005.179,00	-8.360,03	0,00	177.651,03	-9.835.888,00
Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (362)	-207.300,00	0,00	0,00	65.000,00	-142.300,00
Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich (364)	-3.771.873,50	0,00	0,00	203.282,36	-3.568.591,14
1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-368.959,12	-2.175,49	0,00	20.776,49	-350.358,12
Sonderposten aus nicht rückzahlbaren Investitionszuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich (maßnahmenbezogen) (361)	-368.959,12	-2.175,49	0,00	20.776,49	-350.358,12
1.3 Investitionsbeiträge	-7.763.602,54	-210.180,92	0,00	363.147,32	-7.610.636,14
Sonderposten aus Investitionsbeiträgen (366)	-7.763.602,54	-210.180,92	0,00	363.147,32	-7.610.636,14
Summe 1.	-22.116.914,16	-220.716,44	0,00	829.857,20	-21.507.773,40
2. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	-1.407.454,52	0,00	0,00	-1.407.454,52
Summe 3.	0,00	-1.407.454,52	0,00	0,00	-1.407.454,52
4. sonstige Sonderposten	-157.595,99	-1.412.537,99	0,00	3.817,47	-1.566.316,51
Sonstige Sonderposten (369)	-157.595,99	-1.412.537,99	0,00	3.817,47	-1.566.316,51
Summe 4.	-157.595,99	-1.412.537,99	0,00	3.817,47	-1.566.316,51
Gesamtsumme (1. bis 4.)	-22.274.510,15	-3.040.708,95	0,00	833.674,67	-24.481.544,43

**Übersicht über den Stand der Forderungen
zum 31.12.2019**

- Euro -

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Stand zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2019	davon mit einer Restlaufzeit		
			bis zu einem Jahr	von einem bis zu fünf Jahren	über fünf Jahren
1. Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen					
1.1 Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	156.580,85	417.537,85	417.537,85	0,00	0,00
1.2 Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	46.595,76	57.722,50	57.723,50	0,00	0,00
1.3 Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.090.030,14	1.011.320,78	1.011.320,78	0,00	0,00
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.684,65	1.458,19	1.458,19	0,00	0,00
1.5 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-6.750,67	-9.590,21			
1.6 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-3.933,09	-8.222,15			
Summe 1.	1.284.207,64	1.470.226,96	1.488.040,32	0,00	0,00
2. Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben					
2.1 Forderungen aus Steuern	1.471.784,71	1.614.789,53	1.614.784,83	0,00	0,00
2.2 Forderungen aus Gebühren	688.278,48	507.568,65	507.568,65	0,00	0,00
2.3 Forderungen aus Beiträgen	34.020,81	83.913,99	83.913,99	0,00	0,00
2.4 Sonstige Forderungen aus Abgaben	145.532,70	147.632,34	147.632,34	0,00	0,00
2.5 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-274.463,72	-456.783,16			
2.6 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	-40.156,41	-37.091,12			
Summe 2.	2.024.996,57	1.860.030,23	2.353.899,81	0,00	0,00
3. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
3.1 3.1 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	145.130,54	413.957,88	413.957,88	0,00	0,00
3.2 3.2 Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Ausland)	0,00	0,00			
3.3 3.3 Einzelwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-26.825,59	-73.482,58			
3.4 3.4 Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-2.206,65	-3.224,57			
Summe 3.	116.098,30	337.250,73	413.957,88	0,00	0,00
4. Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
4.1 Forderungen gegen verbundene Unternehmen	16.257,17	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Einzelwertberichtigungen auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-325,01	0,00			
Summe 4.	15.932,16	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Vermögensgegenstände					
5.1 Anrechenbare Vorsteuer	0,02	345.043,77	345.043,77	0,00	0,00
5.2 Sonstige Umsatzsteuerforderungen	22.258,89	22.258,89	22.258,89	0,00	0,00
5.3 Forderungen aus Sozialversicherung	331,10	6.922,28	6.922,28	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Forderungen	359.738,34	5.441,68	5.441,68	0,00	0,00
5.5 Andere sonstige Vermögensgegenstände	139.257,42	101.259,32	94.431,01	0,00	0,00
5.4 Einzelwertberichtigungen auf Sonstige Vermögensgegenstände	-10.751,50	-9.496,75			
5.5 Pauschalwertberichtigungen auf Sonstige Vermögensgegenstände	-549,54	125,66			
Summe 5.	510.284,73	471.554,85	474.097,63	0,00	0,00
Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände (Summen 1. bis 5.)	4.317.481,58	4.736.827,65	4.729.995,64	0,00	0,00
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände (Summen 1. bis 5.)	-318.791,48	-549.352,70	0,00	0,00	0,00
Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände (Summen 1. bis 5.)	-47.170,70	-48.412,18	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme (1. bis 5.)	3.951.519,40	4.139.062,77	4.729.995,64	0,00	0,00

**Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten
zum 31.12.2019**

- Euro -

Art	Gesamtbeträge		davon mit einer Restlaufzeit		
	Stand zum 31. Dezember 2018	Stand zum 31. Dezember 2019	bis zu einem Jahr	von einem bis zu fünf Jahren	über fünf Jahren
1. Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00			
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen					
2.1 Verbindl. gegenüber Kreditinstituten	6.772.904,28	6.319.878,77	453.025,51	1.676.125,25	4.190.728,01
2.2 Verbindlichk. gegenüber öffentlichen Kreditgebern	10.269.233,19	9.655.745,31	613.487,88	2.195.216,98	6.847.040,45
2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	222,84	189,73			
Summe 2.	17.042.360,31	15.975.813,81	1.066.513,39	3.871.342,23	11.037.768,46
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften					
4.1 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	1.024.528,79	927.346,50			
Summe 4.	1.024.528,79	927.346,50			
5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen					
5.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	387.258,94	-14.503,87			
Summe 5.	387.258,94	-14.503,87			
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	107.011,22	139.953,91			
6.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	992.530,48	773.833,95			
Summe 6.	992.530,48	773.833,95			
7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben					
7.1 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	107.011,22	139.953,91			
Summe 7.	107.011,22	139.953,91			
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen					
8.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	0,00	370,62			
Summe 8.	0,00	370,62			
9. Sonstige Verbindlichkeiten					
9.1 Sonstige Verbindlichkeiten	336.675,15	1.643.437,46			
Summe 9.	336.675,15	1.643.437,46			
Gesamtsumme (1. bis 9.)	19.890.364,89	19.446.252,38			

Stand der Rücklagen und Rückstellungen zum 31.12.2019

- Euro -

Art	Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2019	Inanspruchnahme 2019	Zuführungen im Haushaltsjahr 2019	Auflösung im Haushaltsjahr 2019	Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2019	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rücklagen und Sonderrücklagen					
1.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses*	18.757.840,06	0,00	887.171,62	0,00	19.645.011,68
1.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	6.909.857,05	0,00	144.441,32	0,00	7.054.298,37
1.3	Sonderrücklagen	128.904,86	0,00	0,00	0,00	128.904,86
1.4	Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe der Rücklagen	25.796.601,97	0,00	1.031.612,94	0,00	26.828.214,91
2	Rückstellungen					
2.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen auf Grund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen (davon durch Mittel der Versorgungsrücklage nach HVersRückIG gedeckt)	13.938.216,00	-764.523,00	1.202.543,00	-542.230,00	13.834.006,00
		402.088,41	0,00	41.727,26	0,00	443.815,67
2.2	Rückstellungen aus Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern, Beamten und Arbeitnehmern	2.921.437,00	0,00	20.269,00	0,00	2.941.706,00
2.3	Rückstellungen aus Bezüge- und Entgeltzahlungen für Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	218.270,00	-50.658,00	0,00	0,00	167.612,00
2.4	Rückstellungen für im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
2.5	Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7	Rückstellungen für unbestimmte Aufwendungen für Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen ¹⁾	3.863.600,00	-1.823.500,00	3.093.500,00	0,00	5.133.600,00
2.8	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.10	Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.11	Rückstellungen für Rechts-, Prüfungs- und Beratungskosten	27.500,00	0,00	27.500,00	0,00	55.000,00
2.12	Rückstellungen für Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.13	Sonstige Rückstellungen	41.074,73	-3.089,40	0,00	0,00	37.985,33
2.14	Andere sonstige Rückstellungen f. ungewisse Verbindlichkeiten	554.130,03	0,00	244.550,33	0,00	798.680,36
2.15	Rückstellungen für sonstige bezogene Leistungen	53.754,00	-37.821,29	0,00	-15.932,71	0,00
	Summe der Rückstellungen	21.647.981,76	-2.679.591,69	4.588.362,33	-588.162,71	22.968.589,69

* Hierin ist enthalten der Stand des Sachkontos 331000 (ordentliches Ergebnis aus Vorjahr) der Stadtwerke Griesheim

Stand der Abschreibungen zum 31.12.2019

- Euro -

Abschreibungen	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2019
661 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens		
6611000 Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	5.514,00	4.001,91
6615000 Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	168.290,72	236.438,16
6619000 sonst. Abschr. immat. Verm.gegenstände d. Anl.verm	6.760,24	5.969,08
Summe 1.	180.564,96	246.409,15
662 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen,		
6620000 Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	2.964.900,00	2.999.563,97
Summe 2.	2.964.900,00	2.999.563,97
663 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen		
6630000 Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	404.576,88	337.533,93
Summe 3.	404.576,88	337.533,93
664 Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung		
6642000 Abschr. auf Betriebsausstattung	78.264,85	82.053,95
6643000 Abschr. auf Fuhrpark	220.913,04	230.472,63
6645000 Abschr. auf Geschäftsausstattung	281.895,10	261.536,92
6650000 Abschr. Auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00
Summe 4.	581.072,99	574.063,50
667 Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)		
6671000 Abschreibung auf Ford. wg. Uneinbringlichkeit	160.230,83	106.856,42
6672000 Einzelwertberichtigung	-338.507,74	230.561,22
6673000 Pauschalwertberichtigung	35.672,59	1.241,48
6679000 sonstige Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlagevermögen	0,00	0,00
Summe 5.	-142.604,32	338.659,12
669 Sonstige Abschreibungen		
6690000 sonstige Abschreibungen	0,00	0,00
Summe 6.	0,00	0,00
791 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Anlagevermögen		
7910100 außerplanmäßige Abschr. auf Sachanlagen	0,00	0,00
7911000 außerplanmäß. Abschr. auf Sachanlagen	61.315,70	486.837,12
Summe 7.	61.315,70	486.837,12
Gesamtsumme (1. bis 5.)	4.049.826,21	4.983.066,79

Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

- Euro -

Haushaltsermächtigung		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres	In das folgende Haushaltsjahr zu übertragende Haushaltsermächtigung
Nr.	Bezeichnung				
1		2	3	4	5
Investitionen (§ 21 Abs. 2 GemHVO):					
Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0101141608	KIP Bundesprogramm	-895.000,00	-774.856,25	-120.143,75	-120.100,00
		-895.000,00	-774.856,25	-120.143,75	-120.100,00
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
0101141908	Rolltoranlage Hauptzufahrt Bauhof	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
0101151705	Transporter mit Plane und Spriegel	-21.750,00	-1.862,60	-19.887,40	-19.800,00
0101151709	Tragbare Absturzsicherungen	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
0101151710	Rasenkehrmaschine	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
0101151802	Werkstattfahrzeug mit Werkstattausstattung	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
0101151803	Kompressor mit Kältetrockner	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
0101151901	Anbaukran	-35.000,00	0,00	-35.000,00	-35.000,00
0101151904	Pritschenfahrzeug	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
0101151906	LKW mit Kommunalhydraulik	-80.000,00	0,00	-80.000,00	-80.000,00
0101151908	Schwerlastregal	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
0101151910	Fahrzeug mit Werkstattausrüstung (geschl. Kasten)	-50.000,00	-119,00	-49.881,00	-50.000,00
		-416.750,00	-1.981,60	-414.768,40	-414.800,00
Summe Produktbereich 01:		<u>-1.311.750,00</u>	<u>-776.837,85</u>	<u>-534.912,15</u>	<u>-534.900,00</u>
Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung					
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
020301-001	Ausrüstung Digitalfunk	-31.500,00	-1.558,82	-29.941,18	-29.900,00
0203011611	Industriewaschmaschine und Industrietrockner	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
0203011612	Trockenschrank für Atemschutztechnik	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
0203011802	LED-Handscheinwerfer	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00
0203011805	Smartboards	-10.000,00	0,00	-10.000,00	-10.000,00
0203011902	Wechseladerfahrzeug 1/66-2	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00
0203011903	LED-Handscheinwerfer	-1.600,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00
0203011906	Atemluftkompressor	-21.000,00	0,00	-21.000,00	-21.000,00
0203011907	Füllleiste für Atemschutzflaschen	-3.000,00	0,00	-3.000,00	-3.000,00
0203011908	MTF 19-1	-80.000,00	-21.755,94	-58.244,06	-58.000,00
0204011800	Mobiles Groß-Notstromaggregat als Abrollbehälter	-180.000,00	0,00	-180.000,00	-180.000,00
		-618.700,00	-23.314,76	-595.385,24	-595.100,00
Summe Produktbereich 02:		<u>-618.700,00</u>	<u>-23.314,76</u>	<u>-595.385,24</u>	<u>-595.100,00</u>
Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0301011900	KIP Bundesprogramm Kirschberghalle (Eigenanteil)	-123.850,00	0,00	-123.850,00	-123.850,00
0301011901	KIP Landesprogramm Kirschberghalle (Eigenanteil)	-1.455.880,00	-226.988,59	-1.455.880,00	-1.228.850,00
Summe Produktbereich 03:		<u>-1.579.730,00</u>	<u>-226.988,59</u>	<u>-1.579.730,00</u>	<u>-1.352.700,00</u>

Haushaltsermächtigung		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres	In das folgende Haushaltsjahr zu übertragende Haushaltsermächtigung
Nr.	Bezeichnung				
1		2	3	4	5
Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0401031901	KIP Bundesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-105.200,00	0,00	-105.200,00	-105.200,00
0401031902	KIP Landesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-58.600,00	0,00	-58.600,00	-58.600,00
		-163.800,00	0,00	-163.800,00	-163.800,00
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
0401071902	Bedienungs-, Verbuchungstheke	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
0401071903	Buchständer Comics	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
0401071904	2 iOPAC-Einzelplatzlizenzen	-5.000,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
		-22.000,00	0,00	-22.000,00	-22.000,00
Summe Produktbereich 04:		-185.800,00	0,00	-185.800,00	-185.800,00
Produktbereich 05 Soziale Leistungen					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0503011900	Heizungsanlage Theodor-Heuss-Straße 1	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
0503011901	Heizungsanlage Theodor-Heuss-Straße 3	-20.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00
Summe Produktbereich 05:		-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0601011905	KIP Bundesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-122.700,00	0,00	-122.700,00	-122.700,00
0601011906	KIP Landesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-68.300,00	0,00	-68.300,00	-68.300,00
		-191.000,00	0,00	-191.000,00	-191.000,00
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
0601011903	Kiga Raiffeisenstraße (Umwandlung Kiga in Krippe)	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
0601011904	Investitionszuschuss Sanierung Kita Luthergemeind	-64.250,00	0,00	-64.250,00	-64.250,00
0602011901	Küche Blue Box	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-40.000,00
		-119.250,00	0,00	-119.250,00	-119.250,00
Summe Produktbereich 06:		-310.250,00	0,00	-310.250,00	-310.250,00
Produktbereich 08 Sportförderung					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
0101141710	Behindertengerechter Aufzug Hallenbad	-27.800,00	0,00	-27.800,00	-27.800,00
		-27.800,00	0,00	-27.800,00	-27.800,00
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
0101141813	Überwachungskamera Hallenbad	-8.500,00	0,00	-8.500,00	-8.500,00
0801011803	Investitionszuschuss SCV (Kunstrasen)	-250.000,00	-164.109,09	-85.890,91	-85.000,00
0801011901	Investitionszuschuss SVS (2. Kunstrasenplatz)	-250.000,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00
0801041901	Ersatzbeschaffung Hochdruckreiniger	-2.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
0801051902	Auffangbehälter Chemikalien (Arbeitssicherheit)	-1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
		-511.500,00	-164.109,09	-347.390,91	-346.500,00
Summe Produktbereich 08:		-539.300,00	-164.109,09	-375.190,91	-374.300,00

Haushaltsermächtigung		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres	In das folgende Haushaltsjahr zu übertragende Haushaltsermächtigung
Nr.	Bezeichnung				
1		2	3	4	5
Produktbereich 10 Bauen und Wohnen					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
1003011900	KIP Bundesprogramm Am Kirschberg 14 A-C (Eigenan	-202.000,00	0,00	-202.000,00	-202.000,00
Summe Produktbereich 10:		<u>-202.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-202.000,00</u>	<u>-202.000,00</u>
Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
1101011902	Baumaßnahmen Abwasserbeseitigung 2019	-940.000,00	0,00	-940.000,00	-940.000,00
1103011800	Versorgungsleitung Südwest 3.BA	-60.000,00	-46.824,08	-13.175,92	-13.100,00
		<u>-1.000.000,00</u>	<u>-46.824,08</u>	<u>-953.175,92</u>	<u>-953.100,00</u>
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
1102011900	Abfallpresse	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
1103011903	VW-Bus mit Innenausstattung	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
1103011904	Übergabestation GAZ	-50.000,00	0,00	-50.000,00	-50.000,00
		<u>-125.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-125.000,00</u>	<u>-125.000,00</u>
Summe Produktbereich 11:		<u>-1.125.000,00</u>	<u>-46.824,08</u>	<u>-1.078.175,92</u>	<u>-1.078.100,00</u>
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
1304011703	Neues Wandurnenfeld	-12.900,00	-2.856,00	-10.044,00	-10.000,00
1304011802	Einfriedung Erweiterungsteil Nord	-24.900,00	-492,07	-24.407,93	-24.000,00
1304011902	Urnenanlage	-120.000,00	-2.382,22	-117.617,78	-120.000,00
		<u>-157.800,00</u>	<u>-5.730,29</u>	<u>-152.069,71</u>	<u>-154.000,00</u>
26 Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
1301011903	Salzsiloanlage	-40.000,00	0,00	-40.000,00	-30.000,00
1301011904	Streuautomat für LKW	-30.000,00	0,00	-30.000,00	-30.000,00
1301011905	Anbaugerät Gießlanze mit Wasserfass	-25.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00
1304011901	Friedhofsbagger	-65.500,00	0,00	-65.500,00	-65.500,00
		<u>-160.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-160.500,00</u>	<u>-150.500,00</u>
Summe Produktbereich 13:		<u>-318.300,00</u>	<u>-5.730,29</u>	<u>-312.569,71</u>	<u>-304.500,00</u>
Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus					
25 Auszahlungen für Baumaßnahmen					
1501031901	KIP Bundesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-122.700,00	0,00	-122.700,00	-122.700,00
1501031902	KIP Landesprogramm Bgh St. Stephan (Eigenanteil)	-68.300,00	0,00	-68.300,00	-68.300,00
Summe Produktbereich 15:		<u>-191.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-191.000,00</u>	<u>-191.000,00</u>
Gesamtsumme Investitionen (inklusive KIP):		<u>-6.421.830,00</u>	<u>-1.243.804,66</u>	<u>-5.405.013,93</u>	<u>-5.168.650,00</u>
Gesamtsumme Investitionen (ohne KIP):		<u>-3.199.300,00</u>	<u>-241.959,82</u>	<u>-2.957.340,18</u>	<u>-2.948.050,00</u>

Haushaltsermächtigung		Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2019	Ergebnis des Haushaltsjahres 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres	In das folgende Haushaltsjahr zu übertragende Haushaltsermächtigung
Nr.	Bezeichnung				
1		2	3	4	5
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (§ 21 Abs. 1 GemHVO):					
Produktbereich 01 Innere Verwaltung					
	Produkt 01.01.14 Immobilienmanagement	271.002,00	331.142,53	-60.140,53	0,00
	Produkt 01.01.20 Allgemeine Rechtsangelegenheiten	45.400,00	7.174,95	38.225,05	38.000,00
	Summe Produktbereich 01:	<u>316.402,00</u>	<u>338.317,48</u>	<u>-21.915,48</u>	<u>38.000,00</u>
Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung...					
	Produkt 09.01.01 Stadtplanung	758.245,00	140.801,97	617.443,03	0,00
	Summe Produktbereich 09:	<u>758.245,00</u>	<u>140.801,97</u>	<u>617.443,03</u>	<u>0,00</u>
	Gesamtsumme Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<u>1.074.647,00</u>	<u>479.119,45</u>	<u>595.527,55</u>	<u>38.000,00</u>

Steuerliche Beteiligungen der Stadt Griesheim (Betriebe gewerblicher Art)

	verwendete Steuersätze
I. Stadtwerke Griesheim	7% und 19%
II. Schwimmbad Griesheim	
- Hallenbad	Vorsteuer 7%, Umsatzsteuer 60,26% von 7% bei den Erlösen bei Schulen und Vereinen, 90,2% von 19%
- Freibad	7% und 19%
III. Altenwohn- und Pflegeheim Haus Waldeck	19%
IV. Containerstellplatzvermietung DSD	19%
V. Veranstaltungslokalitäten	
- Bereitstellung von Hallen und Bürgerhäusern	keine Umsatzsteuer

Ansprechpartner:

Finanzmanagement

Hansjörg Mühlen

Tel.: 06155 / 701-311

E-Mail: hansjoerg_muehlan@griesheim.de

Sabine Kunz

Tel.: 06155 / 701-314

E-Mail: sabine_kunz@griesheim.de

Finanzwirtschaft

Waldemar Völk

Tel.: 06155 / 701-315

E-Mail: waldemar_voelk@griesheim.de

Stadtverwaltung Griesheim
Wilhelm-Leuschner-Straße 75
64347 Griesheim
Tel.: 06155 / 701-0
Fax: 06155 / 701-216
E-mail: info@griesheim.de

Stadt  **Griesheim**
Mitten drin, näher dran.

Stadt Griesheim
Wilhelm-Leuschner-Straße 75
64347 Griesheim
Tel.: 06155 / 701-0
Fax: 06155 / 701-216
info@griesheim.de
www.griesheim.de