



Stadt Ingelfingen

- Hohenlohekreis -

JAHRESABSCHLUSS 2018

Inhaltsverzeichnis

I. Städtischer Haushalt	
1. Feststellungsbeschluss und Ergebnisverwendung	4
2. Allgemeine Erläuterungen	7
3. Rechenschaftsbericht	9
3.1. Allgemeine Angaben	9
3.2. Gesamtergebnis des Jahresabschlusses	10
3.3. Gesamtergebnisrechnung	11
3.3.1.1. Ordentliche Erträge	11
3.3.1.2. Ordentliche Aufwendungen	12
3.3.1.3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	13
3.3.2. Ergebnisrechnung im Vergleich zu den Haushaltsansätzen	14
3.3.3. Wesentliche Planabweichungen im Ergebnishaushalt	22
3.3.3.1. Erträge	22
3.3.3.2. Aufwendungen	23
3.4. Sonderergebnis und Gesamtergebnis	26
3.4.1. Ordentliches Ergebnis	26
3.4.2. Sonderergebnis	26
3.4.3. Gesamtergebnis	26
3.5. Gesamtfinanzrechnung	27
3.5.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27
3.5.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28
3.5.3. Zahlungsmittelüberschuss, -bedarf (Cashflow)	28
3.5.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	29
3.5.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29
3.5.6. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30
3.5.7. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30
3.5.8. Zahlungsmittelbestand	31
3.6. Gesamtbetrachtung / Fazit	31
4. Gesamtergebnisrechnung	32
5. Teilergebnisrechnungen	34
5.1. Teilergebnisrechnung THH 1 – Innere Verwaltung	34
5.2. Teilergebnisrechnung THH 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	36
5.3. Teilergebnisrechnung THH 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	38
6. Gesamtfinanzrechnung	39

7.	Teilfinanzrechnungen	42
7.1.	Teilfinanzrechnung THH 1 – Innere Verwaltung	42
7.2.	Teilfinanzrechnung THH 2 – Dienstleistungen und Infrastruktur	43
7.3.	Teilfinanzrechnung THH 3 – Allgemeine Finanzwirtschaft	45
8.	Bilanz zum 31.12.2018	46
9.	Anhang gem. § 53 GemHVO.....	48
9.1.	Angewandte Bilanzierungs-und Bewertungsmethoden	48
9.2.	Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten	48
9.3.	Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen	48
9.4.	Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr	49
9.5.	Haushaltsübertragungen	50
9.6.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	51
9.7.	Organe.....	51
10.	Anlagen.....	52
10.1.	Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit	52
10.2.	Vermögensübersicht.....	54
10.3.	Übersicht über den Stand der Rücklagen	55
10.4.	Schuldenübersicht.....	56
10.5.	Forderungsübersicht.....	57
II.	Eigenbetrieb "Stadtwerke Ingelfingen"	
1.	Allgemeines	58
2.	Feststellungsbeschluss und Ergebnisverwendung.....	59
3.	Lagebericht	61
4.	Erfolgsrechnung	63
5.	Investitionsrechnung.....	69
6.	Vermögensplanabrechnung (Wasserwerk und Parkhaus).....	69
7.	Gesamtbetrachtung / Fazit	69
8.	Anlagen.....	70
8.1.	Bilanz zum 31.12.2018	70
8.2.	Gewinn- und Verlustrechnung.....	72
8.3.	Erfolgsübersicht	73
8.4.	Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens	74
8.5.	Vermögensplanabrechnung.....	77

I. Städtischer Haushalt

1. Feststellungsbeschluss und Ergebnisverwendung

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg, in der derzeit gültigen Fassung, stellt der Gemeinderat am 30.01.2024 den Jahresabschluss 2018 mit folgenden Werten fest:

		EUR
1.	Ergebnisrechnung	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	20.643.304,28
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.574.970,52-
1.3	Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2)	5.068.333,76
1.4	Außerordentliche Erträge	86.448,45
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
1.6	Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5)	86.448,45
1.7	Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6)	5.154.782,21
2.	Finanzrechnung	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.715.419,73
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.059.388,32-
2.3	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2)	5.656.031,41
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.992.676,69
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.832.599,78-
2.6	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus 2.4 und 2.5)	1.839.923,09-
2.7	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6)	3.816.108,32
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	907.042,05
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.030.678,67-
2.10	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus 2.8 und 2.9)	123.636,62-
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.7 und 2.10)	3.692.471,70

		EUR
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	3.737.369,39-
2.13	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.997.844,92
2.14	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12)	44.897,69-
2.15	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus 2.13 und 2.14)	3.952.947,23

3.	Bilanz	
3.1	Immaterielles Vermögen	0,00
3.2	Sachvermögen	57.135.303,57
3.3	Finanzvermögen	15.340.137,05
3.4	Abgrenzungsposten	32.406,11
3.5	Nettoposition	0,00
3.6	Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5)	72.507.846,73
3.7	Basiskapital	44.903.619,98-
3.8	Rücklagen	5.178.967,57-
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00
3.10	Sonderposten	17.430.679,85-
3.11	Rückstellungen	98.887,93-
3.12	Verbindlichkeiten	4.479.400,70-
3.13	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	416.290,70-
3.14	Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13)	72.507.846,73-

Soweit noch nicht geschehen werden entstandene über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen genehmigt. Gleichzeitig wird den nach § 84 Abs. 2 GemO zulässigen überplanmäßigen Investitionsauszahlungen zugestimmt.

4. Behandlung von Überschüssen

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs		Ergebnis des Haushaltsjahres		Vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital
		Sonder- ergebnis	ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenes Jahr	drittvorange- gangenes Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	86.448,45	5.068.333,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.975.531,46
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		0,00	0,00	0,00	0,00			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		5.068.333,76-				5.068.333,76		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		0,00						0,00
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		0,00				0,00		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	86.448,45-						86.448,45	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00						0,00	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		0,00					0,00	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		0,00	0,00	0,00				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					0,00			0,00
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00							0,00
13	vorläufige Endbestände						5.068.333,76	86.448,45	43.975.531,46
14	Umbuchung aus den Ergebnissrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						0,00	0,00	0,00
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								928.088,52
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnissrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		0,00	0,00	0,00		5.068.333,76	86.448,45	44.903.619,98

2. Allgemeine Erläuterungen

Nach den Vorschriften des Gemeindefinanzrechts hat die Gemeinde zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen (§ 95 GemO).

Er besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus den drei Komponenten Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und der Bilanz.

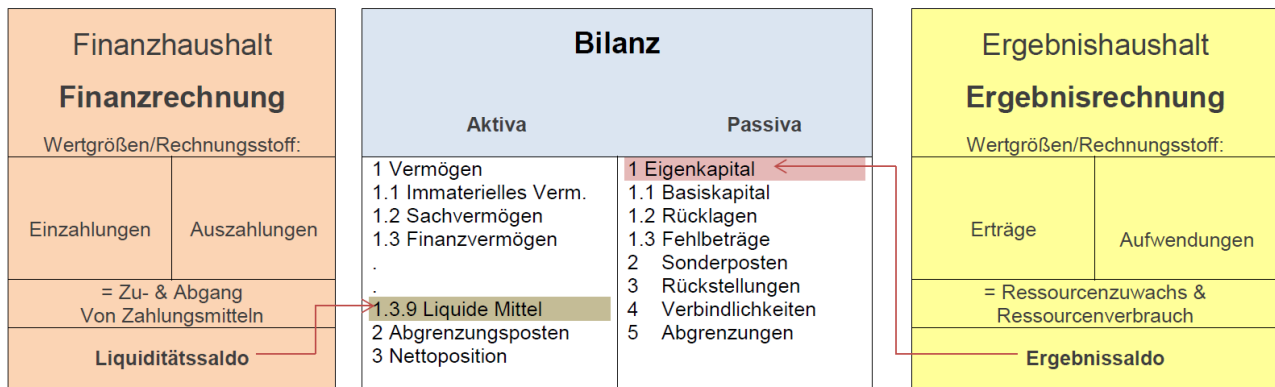
Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit einer Rechnungsperiode. In der Ergebnisrechnung wird das Jahresergebnis ermittelt. Hier werden alle Aufwendungen und Erträge des laufenden Betriebs, also auch zahlungsunwirksame Vorgänge wie z.B. Abschreibungen, gegenübergestellt. Die Ergebnisrechnung weist das tatsächliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch nach. Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind die Gesamterträge und Gesamtaufwendungen unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen früherer Jahre gegenüberzustellen. Der Saldo der Ergebnisrechnung (Überschuss oder Fehlbetrag) stellt die in der Rechnungsperiode erwirtschaftete Veränderung des Reinvermögens dar. Im Jahresabschluss ist ein Überschuss beim ordentlichen Ergebnis der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses, ein Überschuss des Sonderergebnisses der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zuzuführen. Die Teilergebnisrechnungen enthalten neben den anteiligen ordentlichen Erträgen und Aufwendungen der ausgewählten Produktbereiche bzw. Produktgruppen auch kalkulatorische Positionen (interne Leistungsverrechnungen, kalkulatorische Zinsen).

Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für den laufenden Betrieb werden auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge wie durchlaufende Gelder, Geldanlagen und die Aufnahme bzw. Tilgung von Kassenkrediten erfasst. Die Finanzrechnung gibt unterjährig und beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Der Endbestand an Zahlungsmitteln wird in den Posten „Liquide Mittel“ in die Schlussbilanz des Haushaltsjahres übernommen. Die Teilfinanzrechnungen sind entsprechend der Finanzrechnung zu gliedern. Sie enthalten zwingend die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit des jeweiligen Budgets.

Die **Bilanz** nach § 95 Abs. 2 Nr. 3 GemO ist wie die Bilanz im kaufmännischen Rechnungswesen eine Gegenüberstellung des Vermögens und der Finanzierungsmittel. Sie entspricht der handelsrechtlichen Bilanz nach § 266 HGB, berücksichtigt jedoch kommunalspezifische Vermögens- und Schuldenpositionen. Durch die Einbeziehung des Sachvermögens und der Rückstellungen bietet die Vermögensrechnung Informationen, die es im bisherigen, auf das Geldvermögen beschränkten Rechnungsabschluss nicht gab. Nach § 52 Abs. 2 GemHVO ist die Bilanz in Kontenform aufzustellen. Bei der Gliederung der Bilanz sind die Vorgaben im Kontenrahmen Baden-Württemberg und die verbindlich vorgegebenen Muster nach § 145 GemO zu beachten. Die Gliederung der Bilanz orientiert sich an den kommunalen Besonderheiten. Auf der Aktivseite wird nicht zwischen Anlage- und Umlaufvermögen unterschieden. Auszuweisen sind das immaterielle Vermögen, das Sachvermögen und das Finanzvermögen sowie die Rechnungsabgrenzungsposten und die Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag). Auch die Passivseite wird an die kommunalen Besonderheiten angepasst. Die Kapitalposition (Eigenkapital) wird in Basiskapital, Rücklagen und Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses untergliedert. Neben den Sonderposten für Investitionszuweisungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten sind Passive Rechnungsabgrenzungsposten aufzunehmen.

Jahresabschluss 2018

Die folgende Abbildung verdeutlicht das Zusammenspiel der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung (Bilanz):



Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern. Dem Anhang sind nach § 95 Abs. 3 GemO folgende Anlagen als Pflichtbestandteile beizufügen:

- die Vermögensübersicht
- die Schuldenübersicht
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen

Die **Anlagen** enthalten notwendige zusätzliche Informationen zur Bilanz. Die Übersichten über das Vermögen, die Schulden und die übertragenen Haushaltsermächtigungen sollen den Informationsgehalt der entsprechenden Bilanzpositionen erhöhen. Nach § 55 GemHVO sind neben der Vermögens- und Schuldenübersicht auch eine Forderungsübersicht zu erstellen. In der Vermögens- und der Forderungsübersicht sind der Stand des Vermögens und der Forderungen zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres, die Zu- und Abgänge sowie die Zuschreibungen und Abschreibungen darzustellen (§ 55 Abs. 1 GemHVO). In der Schuldenübersicht sind die Schulden der Gemeinde zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Die Schuldenübersicht ist nach Restlaufzeiten zu untergliedern (§ 55 Abs. 2 GemHVO). In den Anhang sind nach § 53 GemHVO diejenigen Angaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung vorgeschrieben sind.

Im Anhang sind ferner anzugeben:

- Die auf die Posten der Ergebnisrechnung und der Vermögensrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden einschließlich Begründung
- Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten
- der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen
- die Entwicklung der Liquidität
- die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Ermächtigungen (Haushaltsübertragungen) sowie die nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen,
- die unter der Bilanz aufzuführenden Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre
- die Organe der Gemeinde.

Im Anhang ist über alle Sachverhalte zu berichten, zu denen Angaben gesetzlich vorgeschrieben sind. Dies gilt allerdings nur für wesentliche Sachverhalte.

Der Anhang soll einem sachverständigen Dritten ermöglichen, die Bewertung des Vermögens und der Schulden nachzuvollziehen und die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage einzuschätzen.

3. Rechenschaftsbericht

3.1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss ist das formale und inhaltliche Gegenstück zur Haushaltsplanung. Zum Schluss eines jeden Jahres ist der Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rückstellungen, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss stellt damit die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage dar.

Zum 01.01.2018 wurde bei der Stadt Ingelfingen die Doppik nach dem Neuen Kommunalen Haushaltsrecht (NKHR) eingeführt.

Der Haushalt 2018 wurde vom Gemeinderat am 27.02.2018 verabschiedet. Die Gesetzmäßigkeit der beschlossenen Haushaltssatzung wurde am 16.03.2018 vom Landratsamt Hohenlohekreis bestätigt.

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 wurde vom Gemeinderat am 15.02.2022 festgestellt. Die Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg ist im Jahr 2022 erfolgt. Mit Schreiben vom 20.09.2023 hat das Landratsamt Hohenlohekreis den Abschluss der überörtlichen Prüfung bestätigt. Hierüber wurde der Gemeinderat am 21.11.2023 informiert.

Der Jahresabschluss ist nach den gesetzlichen Vorgaben innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen (§ 95b Abs. 1 GemO).

Diese Fristen konnten aufgrund der Umstellung auf das NKHR nicht eingehalten werden, da die Aufstellung des Jahresabschlusses erst nach Feststellung der Eröffnungsbilanz möglich ist. Die noch ausstehenden Jahresabschlüsse werden nun sukzessive aufgestellt.

3.2. Gesamtergebnis des Jahresabschlusses

1 Ergebnisrechnung		Ansatz 2018	RE 2018	Abweichung
1.1	ordentlichen Erträge	16.014.205 €	20.643.304,28 €	4.629.099,28 €
1.2	ordentlichen Aufwendungen	15.317.652 €	15.574.970,52 €	257.318,52 €
1.3	ordentliches Ergebnis	696.553 €	5.068.333,76 €	4.371.780,76 €
1.4	außerordentlichen Erträge	0 €	86.448,45 €	86.448,45 €
1.5	außerordentlichen Aufwendungen	0 €	0,00 €	0,00 €
1.6	Sonderergebnis	0 €	86.448,45 €	86.448,45 €
1.7	Gesamtergebnis	696.553 €	5.154.782,21 €	4.458.229,21 €
2 Finanzrechnung		Ansatz 2018	RE 2018	Abweichung
2.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.309.605 €	19.715.419,73 €	4.405.814,73 €
2.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.600.220 €	14.059.388,32 €	459.168,32 €
2.3	Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushalts	1.709.385 €	5.656.031,41 €	3.946.646,41 €
2.4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.820.635 €	2.992.676,69 €	-827.958,31 €
2.5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.936.790 €	4.832.599,78 €	-4.104.190,22 €
2.6	Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-5.116.155 €	-1.839.923,09 €	3.276.231,91 €
2.7	Finanzierungsmittelbedarf	-3.406.770 €	3.816.108,32 €	7.222.878,32 €
2.8	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 €	907.042,05 €	907.042,05 €
2.9	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	146.000 €	1.030.678,67 €	884.678,67 €
2.10	Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-146.000 €	-123.636,62 €	22.363,38 €
2.11	Änderung des Finanzierungsmittelbestands, Saldo des Finanzhaushalts	-3.552.770 €	3.692.471,70 €	7.245.241,70 €

3.3. Gesamtergebnisrechnung

3.3.1.1. Ordentliche Erträge

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	11.478.450,00 €	16.072.075,93 €	4.593.625,93 €
Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.741.050,00 €	1.618.165,11 €	-122.884,89 €
Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	657.600,00 €	557.317,46 €	-100.282,54 €
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.242.450,00 €	1.281.204,00 €	38.754,00 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	362.100,00 €	411.457,65 €	49.357,65 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.470,00 €	350.854,85 €	97.384,85 €
Zinsen und ähnliche Erträge	74.885,00 €	69.966,23 €	-4.918,77 €
Aktivierete Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	47.000,00 €	30.008,00 €	-16.992,00 €
Sonstige ordentliche Erträge	157.200,00 €	252.255,05 €	95.055,05 €
Summe der ordentlichen Erträge	16.014.205,00 €	20.643.304,28 €	4.629.099,28 €

Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung 2018 haben sich in der Summe gegenüber den Haushaltsansätzen um 4.629.099,28 € auf 20.643.304,28 € erhöht.

Bei den Erträgen aus „**Steuern und ähnliche Abgaben**“ ergaben sich insgesamt Mehrerträge von 4.593.625,93 €. Dies ist vor allem auf die Tatsache zurückzuführen, dass bei den Gewerbesteuererträgen ein Plus von 4.634.920 € erzielt werden konnte.

Bei den Erträgen aus „**Zuweisungen und Zuwendungen**“ ergeben sich Mindererträge von 122.885 €. Diese resultieren im Wesentlichen aus Mindererträgen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land für die Altstadtsanierung IV (-143.100 €) und im ELR-Programm (-28.900 €). Hier haben sich die geplanten Maßnahmen in die Folgejahre verschoben, so dass im Gegenzug in diesem Bereich auch weniger Aufwendungen angefallen sind.

Bei dieser Ertragsgruppe gab es aber auch Mehrerträge bei den Schlüsselzuweisungen vom Land in Höhe von 37.556 €.

Bei den „**Aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträgen**“ haben sich Mindererträge von 100.283 € ergeben. Dies rührt vor allem daher, dass bei der Planaufstellung das Anlagevermögen und damit auch die zugehörigen Investitionszuwendungen und -beiträge noch nicht vollständig

Jahresabschluss 2018

erfasst und bewertet waren. Die Planzahlen beruhen daher noch auf Schätzungen und Hochrechnungen.

Bei den „**Entgelten für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen**“ erhöhten sich die Erträge gegenüber dem Haushaltsplan nur marginal um 38.754 €. Dies ist im Wesentlichen auf die Bildung von Gebührenüberschussrückstellungen im Abwasserbereich zurückzuführen.

Die Erträge aus „**Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten**“ haben sich um 49.358 € leicht erhöht. Dies resultiert vor allem aus höheren Erlösen aus dem Stadtwald (+46.188 €).

Die Erträge bei den „**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**“ stiegen gegenüber der Haushaltsplanung um 97.385 € auf 350.855 €. Die Erstattungen von Gemeinden und vom Landkreis haben sich um 55.002 € erhöht (wesentliche Erhöhung beim interkommunalen Kostenausgleich beim Kindergarten mit +41.519 € sowie Eingliederungshilfe in der Schule mit +12.789 €). Wegen des Beschäftigungsverbot von Mitarbeiterinnen wurden die Personalkosten von der Krankenkasse erstattet +39.368 €.

Bei den „**Zinsen und ähnlichen Erträgen**“ haben sich Mindererträge von 4.919 € ergeben.

Die „**Aktivierten Eigenleistungen und Bestandsveränderungen**“ haben sich um 16.992 € reduziert.

Die „**Sonstigen ordentlichen Erträge**“ haben sich um 95.055 € erhöht. Die Mehrerträge ergeben sich hauptsächlich aus Mehrerträgen bei der Konzessionsabgabe (+57.168 €) und den Nachzahlungszinsen (+33.669 €).

3.3.1.2. Ordentliche Aufwendungen

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.549.030,00 €	3.599.708,80 €	50.678,80 €
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.560.915,00 €	2.509.095,03 €	-51.819,97 €
Abschreibungen	1.717.432,00 €	1.299.916,05 €	-417.515,95 €
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101.155,00 €	108.219,21 €	7.064,21 €
Transferaufwendungen	6.094.590,00 €	6.784.388,62 €	689.798,62 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.294.530,00 €	1.273.642,81 €	-20.887,19 €
Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.317.652,00	15.574.970,52 €	257.318,52 €

Jahresabschluss 2018

Ordentliche Aufwendungen sind im Jahr 2018 insgesamt in Höhe von 15.574.970,52 € angefallen. Dies bedeutet gegenüber den Haushaltsansätzen höhere Aufwendungen i.H.v. 257.318,52 €.

Die „**Personalaufwendungen**“ betragen insgesamt 3.599.709 €. Darin enthalten sind seit 2018 auch die Versorgungsaufwendungen. Im Haushaltsplan wurden diese aber noch separat geplant und ausgewiesen. Deshalb ergeben sich insgesamt in diesem Bereich Mehraufwendungen in Höhe von 50.679 €.

Bei den Aufwendungen für „**Sach- und Dienstleistungen**“ wurde der Haushaltsansatz um 51.820 € unterschritten. Insgesamt betragen die Aufwendungen 2.509.095 €. Die größten Verschiebungen gab es bei der Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen (-257.220 €), Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens (+211.809 €), Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen (-35.215 €) und der Datenverarbeitung (+78.599 €).

Die „**Abschreibungen**“ fielen um 417.516 € niedriger aus als geplant. Dies liegt ebenso wie bei den aufgelösten Investitionszuwendungen daran, dass bei der Planaufstellung das Anlagevermögen noch nicht vollständig erfasst und bewertet war. Die Planzahlen beruhen daher noch auf Schätzungen und Hochrechnungen, welche aufgrund des Vorsichtsprinzips eher zu hoch angesetzt wurden.

Bei den „**Zinsen und ähnlichen Aufwendungen**“ haben sich Mehraufwendungen in Höhe von 7.064 € ergeben. Diese lassen sich vor allem auf gestiegene Kontoführungs- und Bankgebühren zurückführen.

Die „**Transferaufwendungen**“ erhöhten sich gegenüber den Haushaltsansätzen um 689.799 €. Ursächlich hierfür war die höhere Gewerbesteuerumlage (+701.019 €), aufgrund der höheren Gewerbesteuerereinnahmen.

Die „**Sonstigen ordentlichen Aufwendungen**“ fielen um 20.887 € niedriger aus. Die wesentlichen Veränderungen ergaben sich beim Aufwand für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit (-31.763 €), Erstattungen an Gemeinden und Landkreis (+27.532 €) sowie Erstattungen an übrige Bereiche (- 28.467 €).

3.3.1.3. Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge entstanden zum einen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden (85.449,45 €) und zum anderen aus dem Verkauf eines Fahrzeuges vom Bauhof (+999 €) über dem Buchwert in der Anlagenbuchhaltung.

3.3.2. Ergebnisrechnung im Vergleich zu den Haushaltsansätzen

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	11.478.450	16.072.075,93	4.593.626	0	0,00	4.593.626-	0,00
		30110000 Grundsteuer A	0,00	87.000	84.073,28	2.927-	0	0,00	2.927	0,00
		30120000 Grundsteuer B	0,00	690.000	705.057,03	15.057	0	0,00	15.057-	0,00
		30130000 Gewerbesteuer	0,00	6.000.000	10.634.919,99	4.634.920	0	0,00	4.634.920-	0,00
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	3.421.100	3.381.505,77	39.594-	0	0,00	39.594	0,00
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	985.800	971.469,67	14.330-	0	0,00	14.330	0,00
		30310000 Vergnügungssteuer	0,00	4.500	3.981,64	518-	0	0,00	518	0,00
		30320000 Hundesteuer	0,00	18.000	20.377,50	2.378	0	0,00	2.378-	0,00
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	18.300	17.485,05	815-	0	0,00	815	0,00
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	0,00	253.750	253.206,00	544-	0	0,00	544	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.741.050	1.618.165,11	122.885-	0	0,00	122.885	0,00
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	169.900	207.456,30	37.556	0	0,00	37.556-	0,00
		31110001 Investitionspauschale	0,00	486.500	472.062,50	14.438-	0	0,00	14.438	0,00
		31410000 Zuweis. lfd. Zwecke Land	0,00	1.081.650	923.113,62	158.536-	0	0,00	158.536	0,00
		31420000 Zuweis. lfd. Zwecke Gem./GV	0,00	1.500	1.498,81	1-	0	0,00	1	0,00
		31470000 Zuweisungen f. lfd. Zweck v. priv. Unter	0,00	0	8.500,00	8.500	0	0,00	8.500-	0,00
		31480000 Zuweis. lfd. Zwecke übr. Bereich	0,00	1.500	5.533,88	4.034	0	0,00	4.034-	0,00

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	657.600	557.317,46	100.283-	0	0,00	100.283	0,00
		31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Bund	0,00	2.100	2.586,00	486	0	0,00	486-	0,00
		31611000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Land	0,00	354.220	158.658,48	195.562-	0	0,00	195.562	0,00
		31612000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen Kommunen	0,00	0	3.516,66	3.517	0	0,00	3.517-	0,00
		31617000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen private Unter	0,00	29.080	12.660,60	16.419-	0	0,00	16.419	0,00
		31618000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen übriger Berei	0,00	0	59.420,85	59.421	0	0,00	59.421-	0,00
		31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen u. ähn. Entgel.	0,00	272.200	320.474,87	48.275	0	0,00	48.275-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.242.450	1.281.204,00	38.754	0	0,00	38.754-	0,00
		33110000 Verwaltungsgebühren	0,00	42.450	50.491,25	8.041	0	0,00	8.041-	0,00
		33210000 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	0,00	1.156.000	1.180.343,91	24.344	0	0,00	24.344-	0,00
		33210010 Bildung und Auflösung PRAP Grabnutzung	0,00	0	16.906,92-	16.907-	0	0,00	16.907	0,00
		33210020 Bildung u. Auflösung Rückstellung Gebühr	0,00	0	26.432,76	26.433	0	0,00	26.433-	0,00
		33220000 Elternbeiträge f.d.Betreuung v.K. 0- <3J	0,00	44.000	40.843,00	3.157-	0	0,00	3.157	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	362.100	411.457,65	49.358	0	0,00	49.358-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	0,00	117.400	116.275,70	1.124-	0	0,00	1.124	0,00
		34210000 Erträge aus Verkauf	0,00	198.200	247.582,81	49.383	0	0,00	49.383-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	34210001 Erträge Anzeigenverkauf	0,00	23.000	25.723,06	2.723	0	0,00	2.723-	0,00
	34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	0,00	23.500	21.876,08	1.624-	0	0,00	1.624	0,00
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	253.470	350.854,85	97.385	0	0,00	97.385-	0,00
	34810000 Erstattungen vom Land	0,00	580	578,75	1-	0	0,00	1	0,00
	34820000 Erstattungen von Gemeinden und GV	0,00	71.800	126.801,80	55.002	0	0,00	55.002-	0,00
	34840000 Erstattungen v. d. gesetzl. Sozialversic	0,00	8.000	47.367,50	39.368	0	0,00	39.368-	0,00
	34850000 Erstattungen von verb. Unternehmen, Sonv	0,00	112.090	116.636,00	4.546	0	0,00	4.546-	0,00
	34870000 Erstattungen von privaten Unternehmen	0,00	45.000	46.738,50	1.739	0	0,00	1.739-	0,00
	34880000 Erstattungen von übrigen Bereichen	0,00	16.000	12.732,30	3.268-	0	0,00	3.268	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	74.885	69.966,23	4.919-	0	0,00	4.919	0,00
	36120000 Zinsertrag von Gemeinden und GV	0,00	300	240,85	59-	0	0,00	59	0,00
	36150000 Zinsertrag von verb.U.,Beteil.,SVerm.	0,00	62.900	57.545,11	5.355-	0	0,00	5.355	0,00
	36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	11.500	11.842,29	342	0	0,00	342-	0,00
	36510000 Ertäge aus Gewinnanteile a.verb.Unterneh	0,00	185	170,64	14-	0	0,00	14	0,00
	36990010 Weiterbelastung Bankgebühren	0,00	0	167,34	167	0	0,00	167-	0,00
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	47.000	30.008,00	16.992-	0	0,00	16.992	0,00
	37000000 Planung akt. Eigenleist. u.Bestandsverä.	0,00	47.000	0,00	47.000-	0	0,00	47.000	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	37110022 Abrechnung aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	30.008,00	30.008	0	0,00	30.008-	0,00
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	157.200	252.255,05	95.055	0	0,00	95.055-	0,00
	35110000 Konzessionsabgaben	0,00	115.000	172.167,84	57.168	0	0,00	57.168-	0,00
	35610000 Bußgelder	0,00	2.000	2.187,06	187	0	0,00	187-	0,00
	35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl	0,00	3.300	5.626,00	2.326	0	0,00	2.326-	0,00
	35620200 Nachzahlungszinsen	0,00	20.000	53.669,00	33.669	0	0,00	33.669-	0,00
	35620300 Verspätungszuschlag	0,00	0	225,00-	225-	0	0,00	225	0,00
	35710000 Auflösung von sonstigen Sonderposten	0,00	0	512,67	513	0	0,00	513-	0,00
	35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	16.900	18.316,35	1.416	0	0,00	1.416-	0,00
	35910100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	0,55	1	0	0,00	1-	0,00
	35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,00	0	0,58	1	0	0,00	1-	0,00
11	= Ordentliche Erträge	0,00	16.014.205	20.643.304,28	4.629.099	0	0,00	4.629.099-	0,00
12	- Personalaufwendungen	0,00	3.429.030-	3.599.708,80-	170.679-	0	0,00	170.679	0,00
	40110000 Beamte	0,00	335.950-	349.163,76-	13.214-	0	0,00	13.214	0,00
	40120000 Dienstaufwendungen Beschäftigte	0,00	2.249.810-	2.295.433,49-	45.623-	0	0,00	45.623	0,00
	40210000 Beiträge Versorgungskasse Beamte	0,00	126.600-	238.372,83-	111.773-	0	0,00	111.773	0,00
	40220000 Beiträge zu Versorgungskasse Beschäftigt	0,00	230.880-	207.665,63-	23.214	0	0,00	23.214-	0,00
	40310000 Sozialversicherungsbeiträge Beamte	0,00	4.300-	4.581,44-	281-	0	0,00	281	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	40320000 Sozialversicherungsbeiträge Beschäftigte	0,00	462.800-	466.360,84-	3.561-	0	0,00	3.561	0,00
	40410000 Beihilfen, Unterstützungsl. Bedienstete	0,00	18.690-	38.130,81-	19.441-	0	0,00	19.441	0,00
13	- Versorgungsaufwendungen	0,00	120.000-	0,00	120.000	0	0,00	120.000-	0,00
	41410000 Beihilfen, Unterstützungen Vers.empfäng.	0,00	120.000-	0,00	120.000	0	0,00	120.000-	0,00
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.560.915-	2.509.095,03-	51.820	0	0,00	51.820-	0,00
	42110000 Unterh. Grundst. und bauli.Anlagen	0,00	557.050-	299.829,63-	257.220	0	0,00	257.220-	0,00
	42110001 Hochwasserschäden Grund. u. baul. Anlage	0,00	500-	0,00	500	0	0,00	500-	0,00
	42120000 Unterh. des sonst. unbeweglichen Vermöge	0,00	539.300-	685.975,59-	146.676-	0	0,00	146.676	0,00
	42120001 Hochwasserschäden	0,00	2.000-	22.080,04-	20.080-	0	0,00	20.080	0,00
	42120002 Flurbereinigung Hohenberg	0,00	0	45.053,40-	45.053-	0	0,00	45.053	0,00
	42210000 Unterhaltung des beweglichen Vermögens	0,00	116.400-	90.549,92-	25.850	0	0,00	25.850-	0,00
	42220000 Erwerb von geringwertigen Vermögensgegen	0,00	13.200-	37.388,41-	24.188-	0	0,00	24.188	0,00
	42310000 Mieten und Pachten	0,00	4.535-	4.676,98-	142-	0	0,00	142	0,00
	42320000 Leasing	0,00	6.400-	7.880,82-	1.481-	0	0,00	1.481	0,00
	42410000 Bew. d. Grundst. u. baul. Anlag. s. Infr	0,00	97.790-	87.809,77-	9.980	0	0,00	9.980-	0,00
	42410001 Heizung	0,00	163.600-	151.284,92-	12.315	0	0,00	12.315-	0,00
	42410002 Strom	0,00	122.560-	121.286,74-	1.273	0	0,00	1.273-	0,00
	42410003 Wasser/Abwasser	0,00	35.690-	34.623,70-	1.066	0	0,00	1.066-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	42510000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	95.320-	91.538,69-	3.781	0	0,00	3.781-	0,00
	42610000 Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	23.200-	29.599,30-	6.399-	0	0,00	6.399	0,00
	42610001 Dienst- und Schutzkleidung	0,00	55.300-	53.454,58-	1.845	0	0,00	1.845-	0,00
	42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsauf.	0,00	425.490-	390.275,46-	35.215	0	0,00	35.215-	0,00
	42710001 Datenverarbeitung	0,00	123.100-	201.698,94-	78.599-	0	0,00	78.599	0,00
	42710002 Weindorf	0,00	13.000-	11.987,03-	1.013	0	0,00	1.013-	0,00
	42710003 Städtepartnerschaft	0,00	4.000-	717,71-	3.282	0	0,00	3.282-	0,00
	42740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial	0,00	18.000-	20.021,28-	2.021-	0	0,00	2.021	0,00
	42750000 Lernmittel	0,00	35.860-	30.925,67-	4.934	0	0,00	4.934-	0,00
	42750001 Lernmittel Krippe Hällden	0,00	620-	518,28-	102	0	0,00	102-	0,00
	42910000 Aufwendungen f.so. Sach-u. Dienstlsg.	0,00	108.000-	89.918,17-	18.082	0	0,00	18.082-	0,00
15	- Abschreibungen	0,00	1.717.432-	1.299.916,05-	417.516	0	0,00	417.516-	0,00
	47110000 Abschreibung auf immaterielle VermG .und	0,00	1.717.432-	1.299.913,48-	417.519	0	0,00	417.519-	0,00
	47220100 Ausb. Kleinbetrag	0,00	0	2,57-	3-	0	0,00	3	0,00
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	101.155-	108.219,21-	7.064-	0	0,00	7.064	0,00
	45150000 Zinsaufwendungen an verb.U.,Bet.,SV	0,00	0	240,85-	241-	0	0,00	241	0,00
	45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	0,00	95.055-	95.055,17-	0	0	0,00	0	0,00
	45180000 Zinsaufwendungen an s.inl.Bereiche	0,00	300-	0,00	300	0	0,00	300-	0,00
	45930010 Aufwand aus Bankgebühren	0,00	5.800-	12.923,19-	7.123-	0	0,00	7.123	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	6.094.590-	6.784.388,62-	689.799-	0	0,00	689.799	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	43150000 Zuschüsse an verbu. Unternehmen, Beteil.	0,00	190.150-	181.546,78-	8.603	0	0,00	8.603-	0,00
	43170000 Zuschüsse an private Unternehmen	0,00	4.500-	7.863,98-	3.364-	0	0,00	3.364	0,00
	43180000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	30.380-	24.425,46-	5.955	0	0,00	5.955-	0,00
	43410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	1.126.050-	1.827.069,00-	701.019-	0	0,00	701.019	0,00
	43710000 Allgemeine Umlage an das Land	0,00	1.909.700-	1.909.673,20-	27	0	0,00	27-	0,00
	43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	0,00	2.833.810-	2.833.810,20-	0	0	0,00	0	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.294.530-	1.273.642,81-	20.887	0	0,00	20.887-	0,00
	44110000 Sonstige Personal- und Versorgungsaufw.	0,00	0	5.343,16-	5.343-	0	0,00	5.343	0,00
	44110001 Personalrat	0,00	4.000-	2.805,99-	1.194	0	0,00	1.194-	0,00
	44210000 Aufw. f. ehrenamtl. u. sonst. Tätigkeit	0,00	90.700-	58.937,10-	31.763	0	0,00	31.763-	0,00
	44220000 Verfügungsmittel (§13 Satz 1Nr. 1 GemHVO	0,00	2.000-	1.501,27-	499	0	0,00	499-	0,00
	44290000 Sonstige Aufwendungen Rechte und Dienste	0,00	315.040-	311.701,71-	3.338	0	0,00	3.338-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	0,00	184.030-	201.846,48-	17.816-	0	0,00	17.816	0,00
	44317000 Dienstreisen, Reisekosten	0,00	0	626,55-	627-	0	0,00	627	0,00
	44410000 Steuern, Versicher., Schadensfälle, Sond	0,00	88.980-	96.771,06-	7.791-	0	0,00	7.791	0,00
	44410002 Abwasserabgabe	0,00	25.000-	0,00	25.000	0	0,00	25.000-	0,00
	44500000 Erstattungen an den Bund	0,00	1.200-	962,28-	238	0	0,00	238-	0,00
	44510000 Erstattungen Land	0,00	80-	51,73-	28	0	0,00	28-	0,00

lfd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	0,00	71.000-	98.532,08-	27.532-	0	0,00	27.532	0,00
	44570000 Erstattungen an private Unternehmen	0,00	73.000-	72.802,44-	198	0	0,00	198-	0,00
	44580000 Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	439.000-	410.532,97-	28.467	0	0,00	28.467-	0,00
	44820000 Säumniszuschläge uä.	0,00	500-	11.127,00-	10.627-	0	0,00	10.627	0,00
	44910500 Aufwand für diverse Differenzen	0,00	0	0,33-	0	0	0,00	0	0,00
	44922000 Zufü. Rück. Stift. a. Über. ord. Erg. re	0,00	0	100,66-	101-	0	0,00	101	0,00
19	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	15.317.652-	15.574.970,52-	257.319-	0	0,00	257.319	0,00
20	= Ordentliches Ergebnis	0,00	696.553	5.068.333,76	4.371.781	0	0,00	4.371.781-	0,00
21	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	86.448,45	86.448	0	0,00	86.448-	0,00
	53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	0,00	0	85.449,45	85.449	0	0,00	85.449-	0,00
	53120000 Ertr.a.Veräußerung bewgl.VmG	0,00	0	999,00	999	0	0,00	999-	0,00
23	= Sonderergebnis	0,00	0	86.448,45	86.448	0	0,00	86.448-	0,00
24	= Gesamtergebnis	0,00	696.553	5.154.782,21	4.458.229	0	0,00	4.458.229-	0,00
	nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	5.068.333,76-	5.068.334-	0	0,00	5.068.334	0,00
	82011000 Einstellung in Rücklagen des ordentl. Er	0,00	0	5.068.333,76-	5.068.334-	0	0,00	5.068.334	0,00
30	Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	86.448,45-	86.448-	0	0,00	86.448	0,00
	82012000 Einstellung in Rücklagen des Sonderergeb	0,00	0	86.448,45-	86.448-	0	0,00	86.448	0,00

3.3.3. Wesentliche Planabweichungen im Ergebnishaushalt

3.3.3.1. Erträge

Kostenst.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Erläuterungen
11220000	Finanzverwaltung	35620200	Nachzahlungszinsen	20.000 €	53.669,00 €	33.669,00 €	Planansatz zu niedrig
12600000	Brandschutz	31470000	Zuweisungen für lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	0 €	7.500 €	7.500 €	Zuwendung DRK aus Spenden Starkregen
21101001	Georg-Fahbach-Schule	34820000	Erstattung von Gemeinden und GV	38.000 €	50.789,38 €	12.789,38 €	Eingliederungshilfe und Erstattung Beförderung Inklusion vom LRA
36500101	Kindergärten	34820000	Erstattungen von Gemeinden und GV	27.000 €	68.518,85 €	41.518,85 €	Höhere Erträge beim interkommunalen Kostenausgleich
36500101	Kindergärten	34840000	Erstattungen von der Sozialversicherung	8.000 €	47.367,50 €	39.367,50 €	Erstattungen der Krankenkassen für Beschäftigungsverbote
51100900	Altstadtsanierung IV	31410000	Zuweisungen lfd. Zwecke Land	143.100 €	0 €	-143.100 €	Verschiebung der Maßnahmen in Folgejahre
51101000	ELR-Programm	31410000	Zuweisungen lfd. Zwecke Land	28.900 €	0 €	-28.900 €	Verschiebung der Maßnahmen in Folgejahre
53100000	Elektrizitätsversorgung	35110000	Konzessionsabgaben	100.000 €	159.287,85 €	59.287,85 €	Planansatz zu niedrig
53700000	Erddeponie Langgraben	33210000	Benutzungsgebühren	10.000 €	36.513,75 €	26.513,75 €	Mehr Anlieferungen auf Deponie
55500000	Forstwirtschaft	34210000	Erträge aus Verkauf	138.000 €	184.188,23 €	46.188,23 €	Mehrerlöse aus dem Stadtwald

3.3.3.2. Aufwendungen

Kostenst.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Erläuterungen
11100000	Steuerung	44210000	Aufwendungen für ehrenamtliche und sonst. Tätigkeit	80.700 €	47.236,15 €	-33.463,85 €	Planansatz zu hoch
11100000	Steuerung	44310000	Geschäftsaufwand	34.500 €	22.111,18 €	-12.388,82 €	Planansatz zu hoch
11200000	Organisation und EDV	42710001	Datenverarbeitung	25.000 €	36.507,75 €	11.507,75 €	Kostensteigerungen bei Komm.One, Installation neue Rechner Rathaus
11220000	Finanzverwaltung	42710001	Datenverarbeitung	18.500 €	48.425,32 €	29.925,32 €	Höhere Kosten Komm.One für Umstellung auf das NKHR
11241000	Wohn- und Geschäftsgebäude	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	98.700 €	45.854,47 €	-52.845,53 €	Verschiebungen Unterhaltung Gebäude Kün. Str. 3 sowie weiterer Unterhaltungsmaßnahmen
11250000	Bauhof	40*	Personalaufwand	811.010 €	753.862,20 €	-57.147,80 €	Längere Krankheitsfälle
11250000	Bauhof	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	70.000 €	0 €	-70.000 €	Verschiebung Erneuerung Ölabscheider / Waschplatz
12600000	Brandschutz	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	28.500 €	4.968,20 €	-23.531,80 €	Verschiebung Sanierung der Fassade Feuerwehrgerätehaus Ingelfingen
21101001	Georg-Fahrbach-Schule	42210000	Unterhaltung des bewegl. Vermögens	30.000 €	16.013,89 €	-13.986,11 €	Einsparungen und teilw. Verbuchung auf 42710001 anstelle 42210000
21101001	Georg-Fahrbach-Schule	42710001	Datenverarbeitung	0 €	24.713,85 €	24.713,85 €	Neue Switche, Verkabelung Bestand, Wartung EDV

Kostenst.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Erläuterungen
21101001	Georg-Fahrbach-Schule	44290000	Sonstige Aufwendungen, Rechte und Dienste	25.000 €	35.426,52 €	10.426,52 €	Eingliederungshilfe und Beförderung Inklusion
31400700	Soz. Einrichtungen für Flüchtlinge	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	1.000 €	14.107,26 €	13.107,26 €	Herrichten der Mariannenstr. 12 zur Unterbringung von Flüchtlingen
36500101	Kindergärten	40*	Personalaufwand	901.980 €	987.849,82 €	85.869,82 €	Personalerhöhungen durch Inbetriebnahme einer Krippengruppe
36500101	Kindergärten	44520000	Erstattungen an Gemeinden und GV	15.000 €	44.327,41 €	29.327,41 €	Mehr auswärtig betreute Kinder als geplant
36500101	Kindergärten	44580000	Erstattungen an übrige Bereiche	425.000 €	388.754,74 €	-36.245,26 €	Planansatz für Abrechnung kirchliche Kindergärten zu hoch
51100000	Stadtentwicklung und -planung	42910000	Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen	55.000 €	13.962,03 €	41.037,97 €	Keine Abrechnung für Fortschreibung FNP von Künzelsau
51100900	Altstadtsanierung IV	42110000 - 44290000	Unterhaltungen, Zuschüsse an Dritte, sonstige Aufwend.	256.500 €	35.160,89 €	-221.339,11 €	Verschiebung von verschiedenen Maßnahmen
51101000	ELR-Programm	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	56.900 €	0 €	-56.900 €	Verschiebung von Maßnahmen (Schwerpunktgemeinde Beratung und Abbruch Stachenhausen)
53800001	Abwasserbeseitigung	42110000	Unterhaltung der Grundstücke und baul. Anlagen	38.500 €	60.455,57 €	21.955,57 €	Höherer Unterhaltungsaufwand Kläranlagen aufgrund unvorhergesehener Reparaturen
53800001	Abwasserbeseitigung	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	40.500 €	90.430,20 €	49.930,20 €	Höherer Unterhaltungsaufwand Kanalisation aufgrund unvorhergesehener Schäden

Kostenst.	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Plan	Ist	Abweichung	Erläuterungen
53800001	Abwasserbeseitigung	44310000	Geschäftsaufwand	12.100 €	37.710,15 €	25.610,15 €	Betriebsabrechnungen, Gebührens-kalkulationen, Strukturgutachten Gemeinschaftskläranlage
53800001	Abwasserbeseitigung	44410002	Abwasserabgabe	25.000 €	0 €	-25.000 €	Keine Veranlagung zur Abwasserabgabe
54100001	Straßen, (Feld)Wege, Plätze, Straßenbeleuchtung, Brücken, Buswartehallen	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	220.500 €	325.853,03 €	105.353,03 €	Höherer unvorhergesehener Unterhaltungsaufwand wie z.B. Hangrutschung Lipfersberg, Zahlungen Flurbereinigung Hohenberg
55100100	Grün- und Parkanlagen	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	8.000 €	46.682,96 €	38.682,96 €	Ausbaggern See Hermuthausen, Anlegen Pflanzbeete Park
55200000	Gewässerschutz, Öffentliche Gewässer	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	25.000 €	48.623,25 €	23.623,25 €	Erhöhter Unterhaltungsaufwand z.B. Wasserläufe Holzsteige in Criesbach, Klingenbach in Ingelfingen
55300001	Friedhöfe	42120000	Unterhaltung des sonst. unbewegl. Vermögens	20.000 €	130.163,91 €	110.163,91 €	Verblendung Urnenwand und Baumfällarbeiten (Verkehrssicherung) in Ingelfingen, neue Gräber anlegen in Eberstal
55500000	Forstwirtschaft	44290000	Sonstige Aufwendungen, Rechte und Dienste	89.100 €	117.291,43 €	28.191,43 €	Mehreinschläge und höhere Aufarbeitungskosten (siehe Mehrerlöse)

3.4. Sonderergebnis und Gesamtergebnis

3.4.1. Ordentliches Ergebnis

Der Saldo zwischen den ordentlichen Erträgen (20.643.304,28 €) und den ordentlichen Aufwendungen (15.574.970,52 €) schloss somit mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 5.068.333,76 € ab. Dieses positive ordentliche Ergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

3.4.2. Sonderergebnis

Es sind außerordentliche Erträge i. H. v. 86.448,45 € entstanden. Außerordentliche Aufwendungen sind nicht angefallen. Das Sonderergebnis schloss somit mit einem positiven Ergebnis i.H.v. 86.448,45 € ab. Dieses positive Sonderergebnis wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt.

3.4.3. Gesamtergebnis

Die Summe des ordentlichen Ergebnis und des Sonderergebnis bilden das Gesamtergebnis.

Jahr	ordentliches Ergebnis			außerordentliches Ergebnis			Gesamtergebnis
	Erträge	Aufwendungen	Saldo	Erträge	Aufwendungen	Saldo	
2018	20.643.304,28 €	15.574.970,52 €	5.068.333,76 €	86.448,45 €	0,00 €	86.448,45 €	5.154.782,21 €

3.5. Gesamtfinanzrechnung

3.5.1. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Geplant wurde für das Haushaltsjahr 2018 mit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 15.309.605 €. Tatsächlich zahlungswirksam eingegangen sind jedoch 19.715.419,73 €. Dies entspricht Mehreinzahlungen i.H.v. 4.405.814,73 €.

Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zu den Haushaltsansätzen:

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Steuern und ähnliche Abgaben	11.478.450,00 €	16.073.651,54 €	4.595.201,54 €
Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.741.050,00 €	1.618.165,11 €	-122.884,89 €
Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	1.242.450,00 €	1.044.635,38 €	-197.814,62 €
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	362.100,00 €	402.437,54 €	40.337,54 €
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	253.470,00 €	263.808,05 €	10.338,05 €
Zinsen und ähnliche Einzahlungen	74.885,00 €	68.269,19 €	-6.615,81 €
Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	157.200,00 €	244.452,92 €	87.252,92 €
Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.309.605,00 €	19.715.419,73 €	4.405.814,73 €

3.5.2. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Geplant wurde für das Haushaltsjahr 2018 mit Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 13.600.220 €. Tatsächlich zahlungswirksam ausbezahlt wurden 14.059.388,32€.

Dies bedeutet, dass im Jahr 2018 höhere Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i.H.v. 459.168,32 € getätigt wurden.

Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit im Vergleich zu den Haushaltsansätzen:

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Differenz
Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.549.030,00 €	3.598.786,45 €	49.756,45 €
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.560.915,00 €	2.410.055,98 €	-150.859,02 €
Zinsen und ähnliche Auszahlungen	101.155,00 €	108.086,27 €	6.931,27 €
Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	6.094.590,00 €	6.700.163,00 €	605.573,00 €
Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.294.530,00 €	1.242.296,62 €	-52.233,38 €
Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.600.220,00 €	14.059.388,32 €	459.168,32 €

3.5.3. Zahlungsmittelüberschuss, -bedarf (Cashflow)

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow) beläuft sich im Jahr 2018 auf 5.656.031,41 €. Im Haushaltsplan 2018 wurde noch mit einem Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 1.709.385 € geplant, so dass das Ergebnis um 3.946.646,41 € besser ausgefallen ist.

Dieser Betrag ist im Wesentlichen mit der kameralen Zuführungsrate („Ist-Zuführung“) vergleichbar.

Jahr	Cashflow	Tilgungen	Saldo
2018	5.656.031,41 €	145.978,11 €	5.510.053,30 €

3.5.4. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit betragen im Jahr 2018 insgesamt 2.992.676,69 €. Geplant wurde noch mit Einzahlungen aus Investitionstätigkeit von 3.820.635 €. Somit ergeben sich Wenigereinzahlungen i.H.v. 827.958,31 €.

Die investiven Einzahlungen im Wesentlichen:

Maßnahme	Konto Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist
711330000222	Veräuß.Grundst.Geb.	Grundstückserlöse	250.000 €	428.539,01 €
721101001001	Inv.zu. v. Land	Erweiterung GFS	1.300.000 €	1.616.305,20 €
721101002001	Inv.zu. v. Land	Neubau Mensa	477.205 €	129.694,80 €
751101000030	Inv.zu. v. Land	ELR Stichwege Diebach	34.150 €	27.731,09 €
751101000040	Inv.zu. v. Land	ELR Ausbau Schafsteige	204.700 €	50.420,16 €
751101000050	Inv.zu. v. Land	ELR Neuordnung Stachenh.	23.580 €	30.161,58 €
753800001020	Inv.zu. v. Land	Kanalerneuerung Georg-Fahrbach-Str. Criesbach	394.300 €	410.900,00 €
753800001020	Inv.zu. v. Komm.	Kanalerneuerung Georg-Fahrbach-Str. Criesbach	19.550 €	19.554,00 €
753800001021	Inv.zu. v. Land	Neubau RÜ C 2, Criesbach	75.700 €	56.600,00 €
753800001040	Inv.zu. v. Land	Kanalerneuerung Schafsteige Dörrenzimmern	72.000 €	0 €
755200000020	Inv.zu. v. Land	Verdolung Innere Klinge Georg-Fahrbach-Straße Cries.	90.000 €	0 €
755200000020	Inv.zu. v. Komm.	Verdolung Innere Klinge Georg-Fahrbach-Straße Cries.	347.300 €	0 €
755200000060	Inv.zu. v. Land	Hochwasserschutz Eberstal	91.000 €	0 €
755200000061	Inv.zu. v. Land	Verdolung Tadle Eberstal	100.000 €	0 €

Bei den mit 0 € aufgeführten Einzahlungen haben sich die entsprechenden Maßnahmen in die Folgejahre verschoben bzw. sind die Einzahlungen aus den Zuschüssen erst in Folgejahren geflossen (siehe entsprechend bei den Auszahlungen).

3.5.5. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind im Jahr 2018 insgesamt in einer Höhe von 4.832.599,78 € zahlungswirksam angefallen. Geplant wurde mit Auszahlungen von 8.936.790 €. Somit ergeben sich Wenigerauszahlungen i.H.v. 4.104.190,22 €.

Die investiven Auszahlungen im Wesentlichen:

Maßnahme	Konto-Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist
711250000001	Ausz.Hochbaumaßn.	Wiederaufb. Lagerhalle Bauhof	300.000 €	304.520,00 €
711330002111	Erwerb Grundst./Geb.	Grunderwerb	300.000 €	8.960,87 €
712600000001	Erw.bew.VG o. WG	FW - Beschaffung MLF	100.000 €	0 €
721101001001	Erw.bew.VG o. WG	Erweiterung GFS	200.000 €	145.269,17 €

Maßnahme	Konto-Bezeichnung	Bezeichnung	Plan	Ist
721101001001	Ausz.Hochbaumaßn.	Erweiterung GFS	2.800.000 €	2.303.849,72 €
721101001002	Ausz.Hochbaumaßn.	GeSa Bau A GFS	400.000 €	29.400,00 €
721101002001	Ausz.Hochbaumaßn.	Neubau Mensa	150.000 €	321.947,57 €
314007000001	Ausz.Hochbaumaßn.	Ausbau Schlossstraße 2	400.000 €	0 €
751101000030	Ausz.Tiefbaumaßn.	ELR Stichwege Diebach	85.000 €	62.503,13 €
751101000040	Ausz.Tiefbaumaßn.	ELR Schafsteige Dörrenzimmern	480.000 €	117.088,70 €
751101000050	Erwerb Grundst./Geb.	ELR Neuordnung Stachenhausen	47.160 €	68.416,98 €
751101000070	Ausz.Hochbaumaßn.	ELR DGH Hermuthausen	250.000 €	77.559,87 €
753300000001	Gewährung Ausleihung	Trägerdarlehen an Wasserwerk	376.380 €	376.360,00 €
753800001020	Ausz.Tiefbaumaßn.	Kanalerneuerung Georg-Fahrbach-Straße Criesbach	450.900 €	567.215,19 €
753800001021	Ausz.Tiefbaumaßn.	Neubau RÜ C 2 Criesbach	111.850 €	91.163,88 €
753800001022	Ausz.Tiefbaumaßn.	Kanalerneuerung Brunnengasse Criesbach	60.000 €	15.179,52 €
753800001010	Ausz.Tiefbaumaßn.	Kanalerneuerung Schafsteige Dörrenzimmern	480.000 €	175.224,77 €
754100001011	Ausz.Tiefbaumaßn.	Flurbereinigung Hohenberg	118.600 €	0 €
755200000020	Ausz.Tiefbaumaßn.	Verdolung Innere Klinge Georg-Fahrbach-Straße Cries.	308.300 €	812,04 €
755200000021	Ausz.Tiefbaumaßn.	Hochwasserschutz Criesbach	600.000 €	0 €
755200000022	Ausz.Tiefbaumaßn.	Verdolung Innere Klinge Brunnengasse Criesbach	60.100 €	19.092,78 €
755200000060	Ausz.Tiefbaumaßn.	Hochwasserschutz Eberstal	130.000 €	0 €
755200000061	Ausz.Tiefbaumaßn.	Verdolung Tadel Eberstal	200.000 €	0 €
755300002001	Ausz.Hochbaumaßn.	Neues Kolumbarium Fried. Ing.	50.000 €	44.677,60 €

Bei den mit 0 € aufgeführten Auszahlungen haben sich die entsprechenden Maßnahmen in die Folgejahre verschoben bzw. sind die Auszahlungen erst in Folgejahren geflossen (siehe entsprechend bei den Einzahlungen).

3.5.6. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Im Jahr 2018 wurde wie geplant kein Darlehen aufgenommen.

Bei den Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um den Kassenvorgriff des Eigenbetriebs „Stadtwerke Ingelfingen“ beim Kernhaushalt der Stadt Ingelfingen zum 01.01.2018 i.H.v. 907.042,05 €.

3.5.7. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit handelt es sich um die ordentliche Tilgung der bestehenden Darlehen i.H.v. 145.978,11 € und um den Kassenvorgriff des Eigenbetriebs „Stadtwerke Ingelfingen“ zum 31.12.2018 i.H.v. 884.700,56 €.

3.5.8. Zahlungsmittelbestand

Unter Einbeziehung der haushaltsunwirksamen Ein- und Auszahlungen i.H.v. 3.737.369,39 € sowie der Handvorschüsse i.H.v. 468,60 € weist die Bilanz zum 31.12.2018 einen Endbestand an Liquidem Mitteln i.H.v. 3.953.415,83 € aus. Dies bedeutet eine Verringerung der Zahlungsmittel gegenüber dem Anfangsbestand zum 01.01.2018 um 44.897,69 €.

Der Eigenbetrieb „Stadtwerke Ingelfingen“ hat zum 31.12.2018 beim Kernhaushalt der Stadt Ingelfingen einen Kassenvorgriff (Kassenkredit) i.H.v. 884.700,56 €. Dies wird in der Bilanz als Forderung gegenüber dem Eigenbetrieb dargestellt und ist in den privatrechtlichen Forderungen enthalten.

In der Bilanz sind zum 31.12.2018 Gebührenüberschussrückstellungen der Abwasserbeseitigung i.H.v. 98.887,93 € eingestellt, die in den kommenden Jahren als Erträge in die Ergebnisrechnung einfließen.

Die bereinigten liquiden Eigenmittel zum Jahresende betragen 11.858.938,18 €.

3.6. Gesamtbetrachtung / Fazit

Die Ergebnisrechnung schließt besser ab als geplant. Dies liegt vor allem an den höheren Gewerbesteuerereinnahmen. Des Weiteren sind die Abschreibungen niedriger als geplant, da diese aufgrund der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplans noch nicht vollständig vorliegenden Vermögenserfassung und -bewertung nach dem Vorsichtsprinzip höher geschätzt bzw. hochgerechnet wurden. Aus diesem Grund wurde im Haushalt 2018 auch noch nicht mit außerordentlichen Erträgen gerechnet. Erfreulicherweise hat sich aber durch Bauplatzverkäufe und Veräußerung von beweglichem Vermögen ein Sonderergebnis von 86.448,45 € ergeben. Da ein positives Ergebnis erwirtschaftet wurde, wurde der gesamte Ressourcenverbrauch und darüber hinaus noch ein Überschuss erwirtschaftet. Das ordentliche Ergebnis i.H.v. 5.068.333,76 € wird der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt. Das Sonderergebnis i.H.v. 86.448,45 € wird der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses zugeführt. Diese Rücklagen können in schlechteren Jahren zum Ausgleich des Haushaltes herangezogen werden.

Durch diese positive Entwicklung konnte ein Zahlungsmittelüberschuss aus der Ergebnisrechnung i.H.v. 5.656.031,41 € erzielt werden. Dieser reicht aus um den Finanzierungsbedarf aus Investitionstätigkeit sowie die Tilgungen zu decken. Darüber hinaus führt dies zu einer Änderung (Erhöhung) des Finanzierungsmittelbestands von 3.692.471,70 €. Unter Berücksichtigung der haushaltsunwirksamen Zahlungen von 3.737.369,39 € verringert sich der Zahlungsmittelbestand zum 31.12.2018 um 44.897,69 € auf 3.952.947,23 €. Zu beachten gilt, dass in den haushaltsunwirksamen Zahlungen rund 3,2 Mio. € an Auszahlungen für Geldanlagen (Bausparverträge und Festgeldanlagen) enthalten sind. Aufgrund der positiven Entwicklung kann das Jahr 2019 mit einer guten Finanzausstattung begonnen werden.

Insgesamt hat sich die Bilanzsumme von 64.253.008,97 € auf 72.507.846,73 € erhöht (+8.254.837,76 €). Auf der Aktivseite hat sich das Sachvermögen um rund 4,45 Mio. € und das Finanzvermögen um rund 3,80 Mio. € erhöht. Dem steht auf der Passivseite im Wesentlichen die Erhöhung des Eigenkapitals um rund 6,08 Mio. € (Zuführung Rücklagen mit rund 5,15 Mio. € und Wertberichtigung Basiskapital mit rund 0,93 Mio. €) sowie der Sonderposten um rund 1,50 Mio. € gegenüber.

4. Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	11.478.450	16.072.075,93	4.593.626	0	0,00	4.593.626-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.741.050	1.618.165,11	122.885-	0	0,00	122.885	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	657.600	557.317,46	100.283-	0	0,00	100.283	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.242.450	1.281.204,00	38.754	0	0,00	38.754-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	362.100	411.457,65	49.358	0	0,00	49.358-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	253.470	350.854,85	97.385	0	0,00	97.385-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	74.885	69.966,23	4.919-	0	0,00	4.919	0,00
9	+	Aktiviere Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	47.000	30.008,00	16.992-	0	0,00	16.992	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	157.200	252.255,05	95.055	0	0,00	95.055-	0,00
11	=	Ordentliche Erträge	0,00	16.014.205	20.643.304,28	4.629.099	0	0,00	4.629.099-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	3.429.030-	3.599.708,80-	170.679-	0	0,00	170.679	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	120.000-	0,00	120.000	0	0,00	120.000-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.560.915-	2.509.095,03-	51.820	0	0,00	51.820-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	1.717.432-	1.299.916,05-	417.516	0	0,00	417.516-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	101.155-	108.219,21-	7.064-	0	0,00	7.064	0,00
17	-	Transferaufwendungen	0,00	6.094.590-	6.784.388,62-	689.799-	0	0,00	689.799	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.294.530-	1.273.642,81-	20.887	0	0,00	20.887-	0,00
19	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	15.317.652-	15.574.970,52-	257.319-	0	0,00	257.319	0,00
20	=	Ordentliches Ergebnis	0,00	696.553	5.068.333,76	4.371.781	0	0,00	4.371.781-	0,00

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Außerordentliche Erträge	0,00	0	86.448,45	86.448	0	0,00	86.448-	0,00
23	=	Sonderergebnis	0,00	0	86.448,45	86.448	0	0,00	86.448-	0,00
24	=	Gesamtergebnis	0,00	696.553	5.154.782,21	4.458.229	0	0,00	4.458.229-	0,00
		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen								
26		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0	5.068.333,76-	5.068.334-	0	0,00	5.068.334	0,00
30		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	0	86.448,45-	86.448-	0	0,00	86.448	0,00

5. Teilergebnisrechnungen

5.1. Teilergebnisrechnung THH 1 - Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		Ertrags- und Aufwandsarten	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	27.050	17.605,88	9.444-	0	0,00	9.444	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	2.250	2.352,50	103	0	0,00	103-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	141.900	137.039,08	4.861-	0	0,00	4.861	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	113.190	118.336,69	5.147	0	0,00	5.147-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	167,34	167	0	0,00	167-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	47.000	30.008,00	16.992-	0	0,00	16.992	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	25.300	61.684,89	36.385	0	0,00	36.385-	0,00
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	356.690	367.194,38	10.504	0	0,00	10.504-	0,00
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.572.555-	1.626.763,00-	54.208-	0	0,00	54.208	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	120.000-	0,00	120.000	0	0,00	120.000-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	547.150-	491.831,15-	55.319	0	0,00	55.319-	0,00
15	-	Abschreibungen	0,00	170.450-	126.386,75-	44.063	0	0,00	44.063-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0	167,34-	167-	0	0,00	167	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	287.550-	258.539,39-	29.011	0	0,00	29.011-	0,00
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.697.705-	2.503.687,63-	194.017	0	0,00	194.017-	0,00
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	2.341.015-	2.136.493,25-	204.522	0	0,00	204.522-	0,00

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	2.152.112	1.985.072,97	167.039-	0	0,00	167.039	0,00
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	393.862-	147.417,61-	246.444	0	0,00	246.444-	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	167.505-	161.131,98-	6.373	0	0,00	6.373-	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	1.590.745	1.676.523,38	85.778	0	0,00	85.778-	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	750.270-	459.969,87-	290.300	0	0,00	290.300-	0,00

5.2. Teilergebnisrechnung THH 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	13.000	12.755,05	245-	0	0,00	245	0,00	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	1.084.650	938.646,31	146.004-	0	0,00	146.004	0,00	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	630.550	539.711,58	90.838-	0	0,00	90.838	0,00	
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.240.200	1.278.851,50	38.652	0	0,00	38.652-	0,00	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	220.200	274.418,57	54.219	0	0,00	54.219-	0,00	
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	140.280	232.518,16	92.238	0	0,00	92.238-	0,00	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	405	347,71	57-	0	0,00	57	0,00	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	131.900	190.570,16	58.670	0	0,00	58.670-	0,00	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	3.461.185	3.467.819,04	6.634	0	0,00	6.634-	0,00	
12	-	Personalaufwendungen	0,00	1.856.475-	1.972.945,80-	116.471-	0	0,00	116.471	0,00	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.013.765-	2.017.263,88-	3.499-	0	0,00	3.499	0,00	
15	-	Abschreibungen	0,00	1.546.982-	1.173.529,30-	373.453	0	0,00	373.453-	0,00	
17	-	Transferaufwendungen	0,00	225.030-	213.836,22-	11.194	0	0,00	11.194-	0,00	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.006.980-	1.015.103,42-	8.123-	0	0,00	8.123	0,00	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.649.232-	6.392.678,62-	256.553	0	0,00	256.553-	0,00	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	3.188.047-	2.924.859,58-	263.187	0	0,00	263.187-	0,00	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	689.934	702.382,36	12.448	0	0,00	12.448-	0,00	

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	2.448.184-	2.540.037,72-	91.854-	0	0,00	91.854	0,00
23	-	kalkulatorische Kosten	0,00	983.595-	1.312.391,88-	328.797-	0	0,00	328.797	0,00
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	2.741.845-	3.150.047,24-	408.202-	0	0,00	408.202	0,00
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	5.929.892-	6.074.906,82-	145.015-	0	0,00	145.015	0,00

5.3. Teilergebnisrechnung THH 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ergebnis-Ansatz	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	11.465.450	16.059.320,88	4.593.871	0	0,00	4.593.871-	0,00	
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	656.400	679.518,80	23.119	0	0,00	23.119-	0,00	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	74.480	69.451,18	5.029-	0	0,00	5.029	0,00	
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	12.196.330	16.808.290,86	4.611.961	0	0,00	4.611.961-	0,00	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	101.155-	108.051,87-	6.897-	0	0,00	6.897	0,00	
17	-	Transferaufwendungen	0,00	5.869.560-	6.570.552,40-	700.992-	0	0,00	700.992	0,00	
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.970.715-	6.678.604,27-	707.889-	0	0,00	707.889	0,00	
20	=	Anteiliges ordentliches Ergebnis	0,00	6.225.615	10.129.686,59	3.904.072	0	0,00	3.904.072-	0,00	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
22	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
24	=	Kalkulatorisches Ergebnis	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
25	=	Nettoressourcenbedarf/-überschuss	0,00	6.225.615	10.129.686,59	3.904.072	0	0,00	3.904.072-	0,00	

6. Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	11.478.450	16.073.651,54	4.595.202	0	0,00	4.595.202-	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.741.050	1.618.165,11	122.885-	0	0,00	122.885	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	0,00	1.242.450	1.044.635,38	197.815-	0	0,00	197.815	0,00
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	362.100	402.437,54	40.338	0	0,00	40.338-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	253.470	263.808,05	10.338	0	0,00	10.338-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	74.885	68.269,19	6.616-	0	0,00	6.616	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	157.200	244.452,92	87.253	0	0,00	87.253-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.309.605	19.715.419,73	4.405.815	0	0,00	4.405.815-	0,00
10	-	Personalauszahlungen	0,00	3.429.030-	3.598.786,45-	169.756-	0	0,00	169.756	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	0,00	120.000-	0,00	120.000	0	0,00	120.000-	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.560.915-	2.410.055,98-	150.859	0	0,00	150.859-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	101.155-	108.086,27-	6.931-	0	0,00	6.931	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	0,00	6.094.590-	6.700.163,00-	605.573-	0	0,00	605.573	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	0,00	1.294.530-	1.242.296,62-	52.233	0	0,00	52.233-	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.600.220-	14.059.388,32-	459.168-	0	0,00	459.168	0,00
17	=	Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung	0,00	1.709.385	5.656.031,41	3.946.646	0	0,00	3.946.646-	0,00

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.398.885	2.450.887,65	947.997-	0	0,00	947.997	268.100,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	60.000	4.500,03	55.500-	0	0,00	55.500	0,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	254.000	429.539,01	175.539	0	0,00	175.539-	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	107.750	107.750,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.820.635	2.992.676,69	827.958-	0	0,00	827.958	268.100,00
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	448.160-	61.961,52-	386.198	0	0,00	386.198-	0,00
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.649.750-	4.225.639,36-	3.424.111	0	0,00	3.424.111-	1.664.200,00-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	462.500-	168.618,90-	293.881	0	0,00	293.881-	215.300,00-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	376.380-	376.380,00-	0	0	0,00	0	0,00
30	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.936.790-	4.832.599,78-	4.104.190	0	0,00	4.104.190-	1.879.500,00-
31	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	5.116.155-	1.839.923,09-	3.276.232	0	0,00	3.276.232-	1.611.400,00-
32	=	Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	3.406.770-	3.816.108,32	7.222.878	0	0,00	7.222.878-	1.611.400,00-
33	+	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbare Vorgängen für Investitionen	0,00	0	907.042,05	907.042	0	0,00	907.042-	0,00

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	146.000-	1.030.678,67-	884.679-	0	0,00	884.679	0,00
35	=	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit	0,00	146.000-	123.636,62-	22.363	0	0,00	22.363-	0,00
36	=	Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres	0,00	3.552.770-	3.692.471,70	7.245.242	0	0,00	7.245.242-	1.611.400,00-
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	0,00		1.599.636,61					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	0,00		5.337.006,00-					
39	=	Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	0,00		3.737.369,39-					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	0,00		3.997.844,92					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	0,00		44.897,69-					
42	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	0,00		3.952.947,23					

7. Teilfinanzrechnungen

7.1. Teilfinanzrechnung THH 1 - Innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	282.640	198.598,81	84.041-	0	0,00	84.041	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.527.255-	2.376.836,93-	150.418	0	0,00	150.418-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittel-überschuss/-bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.244.615-	2.178.238,12-	66.377	0	0,00	66.377-	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	92.600	92.645,24	45	0	0,00	45-	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	250.000	429.539,01	179.539	0	0,00	179.539-	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	342.600	522.184,25	179.584	0	0,00	179.584-	0,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	300.000-	7.024,54-	292.975	0	0,00	292.975-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000-	321.110,52-	21.111-	0	0,00	21.111	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	56.000-	1.011,02-	54.989	0	0,00	54.989-	38.000,00-
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	656.000-	329.146,08-	326.854	0	0,00	326.854-	38.000,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	313.400-	193.038,17	506.438	0	0,00	506.438-	38.000,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	2.558.015-	1.985.199,95-	572.815	0	0,00	572.815-	38.000,00-

7.2. Teilfinanzrechnung THH 2 - Dienstleistungen und Infrastruktur

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.830.635	2.708.646,49	121.989-	0	0,00	121.989	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.102.250-	5.004.080,06-	98.170	0	0,00	98.170-	0,00
3	=	Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.271.615-	2.295.433,57-	23.819-	0	0,00	23.819	0,00
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	3.306.285	2.358.242,41	948.043-	0	0,00	948.043	268.100,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	60.000	4.500,03	55.500-	0	0,00	55.500	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	4.000	0,00	4.000-	0	0,00	4.000	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	107.750	107.750,00	0	0	0,00	0	0,00
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.478.035	2.470.492,44	1.007.543-	0	0,00	1.007.543	268.100,00
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	148.160-	54.936,98-	93.223	0	0,00	93.223-	0,00
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.349.750-	3.904.528,84-	3.445.221	0	0,00	3.445.221-	1.664.200,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	406.500-	167.607,88-	238.892	0	0,00	238.892-	177.300,00-
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0,00	376.380-	376.380,00-	0	0	0,00	0	0,00

Jahresabschluss 2018

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	8.280.790-	4.503.453,70-	3.777.336	0	0,00	3.777.336-	1.841.500,00-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	4.802.755-	2.032.961,26-	2.769.794	0	0,00	2.769.794-	1.573.400,00-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschu ss/-bedarf	0,00	7.074.370-	4.328.394,83-	2.745.975	0	0,00	2.745.975-	1.573.400,00-

7.3. Teilfinanzrechnung THH 3 - Allgemeine Finanzwirtschaft

lfd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ergebnis-Ansatz EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.196.330	16.808.174,43	4.611.844	0	0,00	4.611.844-	0,00
2	- Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.970.715-	6.678.471,33-	707.756-	0	0,00	707.756	0,00
3	= Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	6.225.615	10.129.703,10	3.904.088	0	0,00	3.904.088-	0,00
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	= Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	= Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	0,00	6.225.615	10.129.703,10	3.904.088	0	0,00	3.904.088-	0,00

8. Bilanz zum 31.12.2018

Aktivseite		Geschäftsjahr 2017 EUR	Geschäftsjahr 2018 EUR	Passivseite		Geschäftsjahr 2017 EUR	Geschäftsjahr 2018 EUR
1	Vermögen	64.221.470,33	72.475.440,62	1	Eigenkapital	43.999.616,16-	50.082.587,55-
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	638,05	0,00	1.1	Basiskapital	43.975.531,46-	44.903.619,98-
1.2	Sachvermögen	52.681.296,49	57.135.303,57	1.2	Rücklagen	24.084,70-	5.178.967,57-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht	7.347.608,18	8.013.280,60	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	5.068.333,76-
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.365.093,40	18.836.683,61	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	86.448,45-
1.2.3	Infrastrukturvermögen	27.310.388,29	27.391.933,90	1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	24.084,70-	24.185,36-
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	553.372,52	527.444,58	2	Sonderposten	15.929.341,73-	17.430.679,85-
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	319.262,16	715.359,47	2.1	für Investitionszuweisungen	8.549.835,71-	10.420.328,11-
1.2.8	Vorräte	56.664,59	53.300,41	2.2	für Investitionsbeiträge	7.189.464,50-	6.870.889,42-
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.728.907,35	1.597.301,00	2.3	für Sonstiges	190.041,52-	139.462,32-
1.3	Finanzvermögen	11.539.535,79	15.340.137,05	3	Rückstellungen	125.320,69-	98.887,93-
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	18.160,72	18.160,72	3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	125.320,69-	98.887,93-
1.3.3	Sondervermögen	25.000,00	25.000,00	4	Verbindlichkeiten	3.799.391,61-	4.479.400,70-
1.3.4	Ausleihungen	628.540,98	897.170,98	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.087.784,78-	2.941.806,67-
1.3.5	Wertpapiere	5.451.269,26	8.656.876,75	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	135.931,84-	1.337.885,50-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	325.552,04	556.105,20	4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	84.225,62-
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	1.092.699,27	1.233.407,57	4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	575.674,99-	115.482,91-
1.3.8	Liquide Mittel	3.998.313,52	3.953.415,83	5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	399.338,78-	416.290,70-
2	Abgrenzungsposten	31.538,64	32.406,11				
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	31.538,64	32.406,11				
Bilanzsumme		64.253.008,97	72.507.846,73	Bilanzsumme		64.253.008,97-	72.507.846,73-

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre nach § 42 GemHVO (in Euro): 519.567,31

Das Basiskapital ist die sich in der Bilanz ergebende Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite (§ 61 Nr. 6 GemHVO). Beim Basiskapital handelt es sich insoweit um einen rechnerischen Saldo, der im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz erstmalig ermittelt wurde. Das Basiskapital erhöhte sich gegenüber dem VJ um 928.088,52 €. Die Veränderung des Basiskapitals resultiert aus der Berichtigung der Eröffnungsbilanz.

Es wurden folgende Wertberichtigungen durchgeführt:

- Wertberichtigung von Bauplätzen 928.088,52 €

Bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die GPA BW wurde festgestellt, dass das mit der Erfassung und Bewertung des Anlagevermögens beauftragte Büro Rödl & Partner bei verschiedenen Bauplätzen einen zu niedrigen Wert angesetzt hatte. Der Wertansatz dieser Bauplätze wurde daher berichtigt und der daraus resultierende Gewinn gemäß § 63 Abs. 2 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet.

9. Anhang gem. § 53 GemHVO

9.1. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Nach § 53 Abs. 2 Nr. 1 u. 2 GemHVO sind die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden darzustellen. Für den Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Schulden, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten fanden die §§ 40 - 46 GemHVO Anwendung. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der Vollständigkeit) und hinreichend gem. §§ 49 - 52 GemHVO aufzugliedern (Grundsatz der Bilanzklarheit). Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden (Verrechnungsverbot). Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich einzeln und wirklichkeitsgetreu zu bewerten (Grundsatz der Einzelbewertung und der Bilanzwahrheit).

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und diese selbständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Stadt Besitz, Gefahr, Nutzen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

In der Bilanz wurden die zum 31.12.2018 vorhandenen Vermögensgegenstände mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 44 GemHVO), vermindert um Abschreibungen, angesetzt. Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (Sachvermögen außer Grundstücke, Kunstgegenstände und Wald) sowie die geleisteten Investitionszuschüsse wurden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die im Steuerrecht verwendeten Abschreibungstabellen und die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der AG Bilanzierung und Inventarisierung zu Grunde gelegt. Die für Investitionen erhaltenen Zuschüsse und Beiträge werden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ebenfalls linear ertragswirksam aufgelöst.

Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Bei fruchtlosen Beitreibungsmaßnahmen werden Forderungen wertberichtigt (befristete oder unbefristete Niederschlagung). Pauschale Wertberichtigungen wurden nicht vorgenommen.

9.2. Angaben über die Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Zinsen für das Fremdkapital gehören grundsätzlich nicht zu den Herstellungskosten. Nur Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstandes verwendet wird, könnten für den Zeitraum der Herstellung als Herstellungskosten angesetzt werden.

Zinsen für Fremdkapital wurden **nicht** in die Herstellungskosten einbezogen.

9.3. Anteil an den beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen werden nach § 27 Abs. 5 GKV zentral beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildet. Eine zusätzliche Bildung von Pensionsrückstellungen in der Vermögensrechnung der Kommune ist nach § 41 Abs. 2 GemHVO daher nicht zulässig. Pensionsrückstellungen umfassen auch Rückstellungen für Beihilfe an Pensionäre.

Nach Mitteilung des KVBW vom 12.02.2019 beträgt der Anteil an der Pensionsrückstellung beim KVBW zum 31.12.2018 = 3.503.609 €.

9.4. Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾		Entspricht/ Konto Kostenart	Finanzrechnung	
				Vorjahr	Rechnungs- jahr
				EUR	EUR
				1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173		3.997.844,92
2	+/-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) ³⁾			5.656.031,41
3	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) ³⁾			-1.839.923,09
4	+/-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) ³⁾			-123.636,62
5	+/-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)			-3.737.369,39
6	=	Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)			3.952.947,23
7a	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende ⁴⁾	1492		8.656.876,75
7b	+	Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491		
7c	+	Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691		884.699,56
8a	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ⁵⁾	239		
8b	-	Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799		
9	=	liquide Eigenmittel zum Jahresende			13.494.523,54
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)			-1.879.500,00
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁶⁾			
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)			268.100,00
13	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende			11.883.123,54
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204		-24.185,36
15	-	für sonstige bestimmte Zwecke gebunden			
16	=	bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel			11.858.938,18
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)			288.826

9.5. Haushaltsübertragungen

Die Ansätze für Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie die Ansätze für zweckgebundene investive Einzahlungen, deren Eingang sicher ist, bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Ansätze für Aufwendungen und Auszahlungen eines Budgets können ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Sie bleiben bis längstens 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres verfügbar. Dies gilt entsprechend für über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie bis zum Ende des Haushaltsjahres in Anspruch genommen, jedoch noch nicht geleistet worden sind (§ 21 GemHVO).

Einzahlungen

Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in Euro
751101000030	Dorfg. Ausbau Stichwege Diebach, Zuschuss ELR	5.300
751101000040	Dorfg. Ausbau Schafsteige, Dörrenz., Zuschuss (ELR)	154.200
753800001021	Neubau RÜ C2, Criesbach, Zuschuss Land	17.600
755200000060	HWS Eberstal Ortslage, Zuschuss Land	91.000
Summe		268.100

Auszahlungen

Maßnahme	Bezeichnung	Betrag in Euro
711220000111	Erwerb bew. Vermögen, Finanzverwaltung	2.000
711250000111	Erwerb bew. Vermögen, Bauhof	36.000
712600000001	Beschaffung MLF, Feuerwehr	100.000
712600000111	Erwerb bew. Vermögen, Feuerwehr	3.000
721101001001	Erweiterung Georg-Fahrbach-Schule	54.700
721101001002	GeSa Bau A Georg-Fahrbach-Schule	239.400
721101001111	Erwerb bew. Vermögen Georg-Fahrbach-Schule	323.300
742400200001	Einbau BHKW	14.700
751101000030	Dorfg. Ausbau Stichwege Diebach	13.300
751101000040	Dorfg. Ausbau Schafsteige Dörrenzimmern	362.900
751101000051	Um- und Anbau DGH Stachenhausen	20.000
751101000070	Neubau DGH Hermuthausen	106.400
753800001010	Baugebiet Feldle I, 2. BA, Abwasser	20.000
753800001022	Kanalerneuerung Brunnengasse Criesbach	44.800
753800001040	Kanalerneuerung Schafsteige Dörrenzimmern	233.100
753800001111	Erwerb bew. Vermögen, Abwasserbeseitigung	3.000
754100001010	Baugebiet Feldle I, 2. BA, Straßenbau	20.000
755100100111	Erwerb bew. Vermögen, Kinderspielplätze	1.900
755200000021	HWS Kocher Criesbach	110.000
755200000022	Bachverdolung Innere Klinge, Brunnengasse Criesb.	41.000
755200000060	HWS Eberstal Ortslage	130.000
Summe		1.879.500

9.6. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Bei den Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre handelt es sich um Risiken und Verpflichtungen, die in späteren Haushaltsjahren zu Belastungen des Haushalts führen können.

Nach § 42 GemHVO sind dies insbesondere Bürgschaften, Verbindlichkeiten aus Gewährleistungsverträgen, wesentliche eingegangene Verpflichtungen sowie in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen. Der Ausweis der Vorbelastungen hat nicht nur im Anhang, sondern auch unter der Vermögensrechnung (Bilanz) zu erfolgen, sofern sie nicht auf der Passivseite als Verbindlichkeiten oder Rückstellungen auszuweisen sind.

Bei der Stadt Ingelfingen waren zum 31.12.2018 folgende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gegeben:

Begünstigter	Restschuld zum 31.12.	Haftungssumme	Erläuterung
L-Bank (Wohnungsbau)	1.558.701,93 €	519.567,31 €	1/3 Ausfallhaftung für Wohnungsbaubürgschaften LAKRA

9.7. Organe

Der Gemeinderat und der Bürgermeister sind die Organe der Stadt Ingelfingen. Diese sind gem. § 53 Abs. 2 Nr. 8 GemHVO mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen im Anhang anzugeben.

Bürgermeister: Michael Bauer (seit 01.07.2006)

Gemeinderat Ingelfingen zum 31.12.2018	
Beck, Erich	CDU (1. BM-Stellvertreter)
Dr. Baum, Ulrich	FWV (2. BM-Stellvertreter)
Weßlein, Wolfgang	SPD (3. BM-Stellvertreter)
Bauer, Bernd	CDU
Bissinger, Peter	CDU
Enül, Orkan	SPD
Frank, Walter jun.	CDU
Hagdorn, Karin	SPD
Dr. Hermann, Wilhelm	FWV
Horndacher, Rainer	CDU
Landes, Erich	FWV
Müller, Stephan	FWV
Schmezer, Susanne	CDU
Schmitt, Johann	CDU
Seichter, Waltraud	FWV
Swoboda, Siegfried	FWV
Turber, Edith	FWV
Weber, Klaus	CDU

10. Anlagen

10.1. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Anlage 29 (zu § 54 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO)

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
ERTRAGSLAGE							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.068.334	312.568	864.305-	234.780-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	922,86	56,91	157,69-	42,87-
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,00	0,00	132,54	101,77	95,00	98,68
1.1. Steuerkraft - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	10.181.042	5.961.680	5.351.930	6.095.320
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	1.853,80	1.085,52	976,45	1.112,89
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	65,37	33,71	30,00	34,19
1.2. Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.112.709-	5.649.112-	6.216.235-	6.330.100-
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	930,94-	1.028,61-	1.134,14-	1.155,76-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,00	0,00	32,83	31,94	34,00	35,51
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	86.448	0	150.000	300.000
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.154.782	312.568	714.305-	65.220
FINANZLAGE							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	EUR	0	0	5.656.031	963.860	16.630-	653.725
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	1.029,87	175,50	3,03-	119,36
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	EUR	0	0	145.978	140.250	140.250	140.250

Jahresabschluss 2018

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
Absoluter Betrag	EUR	0	0	5.510.053	823.610	156.880-	513.475
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	1.003,29	149,97	28,62-	93,75
7. Soll-Liquiditätsreserve (§22 Abs. 2 Gem HVO)							
absoluter Betrag	EUR	0	0	288.826	285.801	300.251	310.947
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	EUR	0	0	3.953.416	3.253.123	2.979.968	2.540.431

Kennzahl	Einheit	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Planung 2019	Planung 2020	Planung 2021
1	2	3	4	5	6	7	8
KAPITALLAGE							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	EUR	0	0	50.082.588			
9.1 Basiskapital (§61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	EUR	0	0	44.903.620			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme	%	0,00	0,00	69,07			
9.3. Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	0,00	0,00	30,93			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0,00	0,00	130,19			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	2.941.807			
Betrag je Einwohner	EUR/EW	0,00	0,00	535,65			
11.1. Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	EUR	0	0	123.637-	140.250-	140.250-	140.250-

10.2. Vermögensübersicht

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushalts- jahres ¹⁾	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushalts- jahres (Σ Sp. 2 bis 7)
		Vermögens- zugänge	Vermögens- abgänge ²⁾	Umbu- chungen	Zuschrei- bungen	Abschrei- bungen ³⁾	
		EUR					
1	2	3	4	5 ⁴⁾	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	638,05	0,00	0,00	0,00	0,00	638,05	0,00
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)	52.624.631,90	6.289.778,77	343.090,56	-190.041,52	0,00	1.299.275,43	57.082.003,16
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.347.608,18	942.501,85	276.829,43	0,00	0,00	0,00	8.013.280,60
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	15.365.093,40	2.663.409,00	182,16	1.240.646,52	0,00	432.283,15	18.836.683,61
2.3. Infrastrukturvermögen	27.310.388,29	784.687,78	66.077,97	56.712,61	0,00	693.776,81	27.391.933,90
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	553.372,52	37.242,26	1,00	49.590,89	0,00	112.760,09	527.444,58
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	319.262,16	453.799,49	0,00	2.753,20	0,00	60.455,38	715.359,47
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.728.907,35	1.408.138,39	0,00	-1.539.744,74	0,00	0,00	1.597.301,00
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)	6.122.970,96	3.563.157,49	88.920,00	0,00	0,00	0,00	9.597.208,45
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	18.160,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.160,72
3.3. Sondervermögen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
3.4. Ausleihungen	628.540,98	357.550,00	88.920,00	0,00	0,00	0,00	897.170,98
3.5. Wertpapiere	5.451.269,26	3.205.607,49	0,00	0,00	0,00	0,00	8.656.876,75
insgesamt	58.748.240,91	9.852.936,26	432.010,56	-190.041,52	0,00	1.299.913,48	66.679.211,61

¹⁾ Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

²⁾ Beinhaltet die Abhänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umstufungen/Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

³⁾ Einschl. außerordentliche Abschreibungen

⁴⁾ In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

10.3. Übersicht über den Stand der Rücklagen

Art	Stand zum 01.01.2018	Stand zum 31.12.2018
	EUR	
1. Ergebnisrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	0,00	5.068.333,76
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	0,00	86.448,45
2. Zweckgebundene Rücklagen (Georg-Fahrbach-Stiftung)	0,00	24.185,36
Rücklagen gesamt	0,00	5.178.967,57

¹⁾ Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

10.4. Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 Anleihen	0,00	0,00				
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	3.087.784,78	2.941.806,67	140.225,84	560.903,36	2.240.677,47	-145.978,11
1.2.1 Bund						
1.2.2 Land						
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände						
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen						
1.2.5 Kreditinstitute	3.087.784,78	2.941.806,67	140.225,84	560.903,36	2.240.677,47	-145.978,11
1.2.6 sonstige Bereiche ⁶⁾						
1.3 Kassenkredite	0,00	0,00				
1.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				
1. Gesamtschulden Kernhaushalt	3.087.784,78	2.941.806,67	140.225,84	560.903,36	2.240.677,47	-145.978,11

nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)

2.1 Anleihen	0,00	0,00				
2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.675.240,00	1.511.210,00	174.746,00	747.150,00	589.314,00	-164.030,00
2.3 Kassenkredite	907.042,05	884.700,56	884.700,56	0,00	0,00	-22.341,49
2.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00				
2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	2.582.282,05	2.395.910,56	1.059.446,56	747.150,00	589.314,00	-186.371,49

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen	0,00	0,00				
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.763.024,78	4.453.016,67	314.971,84	1.308.053,36	2.829.991,47	-310.008,11
3.3 Kassenkredite	907.042,05	884.700,56	884.700,56	0,00	0,00	-22.341,49
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0				
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	5.670.066,83	5.337.717,23	1.199.672,40	1.308.053,36	2.829.991,47	-332.349,60
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.531.472,05	1.777.760,56	1.011.280,56	506.320,00	260.160,00	246.288,51
3. Konsolidierte Gesamtschulden	4.138.594,78	3.559.956,67	188.391,84	801.733,36	2.569.831,47	-578.638,11

Die Verschuldung des Kernhaushalts zum 31.12.2018 i.H.v. 2.941.806,67 € entspricht bei 5.492 Einwohnern einer Pro-Kopf-Verschuldung von **535,65 €/EW**. Zum Vergleich lag die Pro-Kopf-Verschuldung im Landesdurchschnitt bei Gemeinden in unserer Gemeindegrößenklasse zum 31.12.2018 bei **317,00 €/EW**.

Zusammengerechnet betragen die Schulden des Kernhaushalts und des Eigenbetriebs (ohne Kassenkredite) zum 31.12.2018 insgesamt 4.453.016,67 €. Dies entspricht insgesamt einer Pro-Kopf-Verschuldung von **810,82 €/EW**. Zum Vergleich lag die Pro-Kopf-Verschuldung der Kernhaushalte mit Eigenbetrieben und Eigengesellschaften im Landesdurchschnitt bei Gemeinden in unserer Gemeindegrößenklasse zum 31.12.2018 bei **869,00 €/EW**.

10.5. Forderungsübersicht

Art der Forderung	Gesamtbetrag 01.01.2018	Gesamtbetrag 31.12.2018	absolute Abweichung
Öffentlich-rechtliche Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	325.552,04 €	556.105,20 €	230.553,16 €
Privatrechtliche Forderungen	1.092.699,27 €	1.233.407,57 €	140.708,30 €

Ingelfingen, im Dezember 2023



Michael Bauer
Bürgermeister



Carolin Sahn
Stadtkämmerin

II. Eigenbetrieb „Stadtwerke Ingelfingen“

1. Allgemeines

Seit dem 01.01.1982 wird aus steuerlichen Gründen das Wasserwerk als Sonderrechnung geführt. Durch geänderte Vorschriften wurde ab dem 01.01.1992 die Sonderrechnung Wasserwerk Ingelfingen in einen Eigenbetrieb mit dem Namen "Wasserwerk Ingelfingen" umgewandelt. Im Jahr 1997 kam der Betriebszweig "Parkhaus Innere Kelter" hinzu. Seither führt der erweiterte Eigenbetrieb den Namen "Stadtwerke Ingelfingen".

Im Jahr 2013 hat der Gemeinderat beschlossen, die Parkgarage "Neues Schloss" ebenfalls als Betrieb gewerblicher Art und nach der Abwicklung durch die Sonderrechnung Altstadtanierung III auch im Eigenbetrieb Stadtwerke Ingelfingen Betriebszweig Parkhaus zu führen. Die Parkgarage "Neues Schloss" ist zum 01.07.2014 in Betrieb gegangen.

Am 27. Februar 2018 hat der Gemeinderat der Stadt Ingelfingen den Wirtschaftsplan für das Jahr 2018 beschlossen. Das Landratsamt hat am 16. März 2018 die Gesetzmäßigkeit des Beschlusses über den Wirtschaftsplan gem. § 121 Abs. 2 GemO bestätigt. Des Weiteren wurde gem. § 12 Abs. 1 EigBG i.V.m. § 87 Abs. 2 GemO der im Wirtschaftsplan 2018 festgesetzte Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen i.H.v. 292.000 € genehmigt.

Innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Wirtschaftsjahres soll gemäß § 16 Eigenbetriebsgesetz der Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz, der Gewinn- und Verlustrechnung und dem Anhang sowie dem Lagebericht, gefertigt werden. Innerhalb weiterer sechs Monate soll der Gemeinderat über die Verwendung des Jahresgewinns bzw. Behandlung des Jahresverlusts entscheiden und die Werkleitung entlasten. Die WIBERA hat im Auftrag der Stadt im Juli 2020 den Jahresabschluss 2018 der Stadtwerke fertiggestellt.

Aufgrund der Umstellungen auf das NKHR erfolgte die Aufstellung und die Beschlussfassung über den Jahresabschluss 2018 verspätet. Des Weiteren ergaben sich durch Corona und Personalwechsel weitere Verzögerungen bei der Verbuchung des Jahresabschlusses des Eigenbetriebs. Da aber die Frist zur Abgabe der Steuererklärung und der E-Bilanz gegenüber dem Finanzamt eingehalten werden musste, erfolgte die Freigabe der Bilanz des Steuerberaters vor der endgültigen Verbuchung aller Jahresabschlussbuchungen in unserem Buchhaltungssystem. Die Zahlen in sich stimmen überein und es ergeben sich keine Abweichungen beim Jahresergebnis. Es gibt lediglich Verschiebungen in einzelnen Bilanzpositionen und der Bilanzsumme. Dies liegt an der Einhaltung des gemeindegewirtschaftlichen Kassenwirksamkeitsprinzips. Der Buchungssatz des Steuerberaters hatte vorgesehen den Verlustausgleich des Parkhauses i.H.v. 81.546,78 € mit den Verbindlichkeiten aus Kassenvorgriff ggü. der Gemeinde zu saldieren. Dies ist steuerrechtlich bzw. nach HGB zulässig. Nach dem Gemeindegewirtschaftsrecht darf sich aber nach Schluss des Haushaltsjahres der Kassenbestand des Eigenbetriebs und des Kernhaushaltes nicht mehr verändern. Finanzbeziehungen zwischen dem Eigenbetrieb und dem Kernhaushalt sind daher nach Schluss des Haushaltsjahres über Forderungen und Verbindlichkeiten darzustellen. Des Weiteren mussten noch Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde umgegliedert werden. Es ergeben sich daher Differenzen auf der Aktivseite bei den Forderungen an Gemeinde i.H.v. 81.546,78 € (Verlustabdeckung) sowie auf der Passivseite saldiert bei den Verbindlichkeiten ebenfalls 81.546,78 € (höherer Kassenvorgriff). Dadurch ergibt sich eine um diesen Betrag höhere Bilanzsumme. Nach Absprache mit dem Steuerberater und der GPA, Herrn Fischer, soll die von der Stadt aufgestellte Bilanz beschlossen werden. Die vom Steuerberater aufgestellte Steuerbilanz nach HGB ist den Anlagen beigefügt.

2. Feststellungsbeschluss und Ergebnisverwendung

Gemäß § 16 Abs. 3 Eigenbetriebsgesetz und § 12 Eigenbetriebsverordnung wird der Jahresabschluss 2018 der Stadtwerke Ingelfingen entsprechend dem Abschlussbericht und der Wibera AG wie folgt festgestellt:

Aktivseite		Geschäftsjahr 2017	Geschäftsjahr 2018	Passivseite		Geschäftsjahr 2017	Geschäftsjahr 2018
		EUR	EUR			EUR	EUR
A.	Anlagevermögen	6.680.615,74	6.414.022,60	A.	Eigenkapital	3.922.439,49-	3.990.963,17-
II.	Sachanlagen	6.216.669,33	5.950.076,19	I.	Stammkapital	25.000,00-	25.000,00-
1.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit	1.658.915,45	1.577.061,92	II.	Rücklagen	1.255.320,33-	1.436.867,11-
a)	Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.658.915,45	1.577.061,92	1.	Allgemeine Rücklage	1.255.320,33-	1.436.867,11-
3.	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	14.432,55	14.432,55	III.	Gewinn / Verlust	2.642.119,16-	2.529.096,06-
5.	Erzeugungs-, Gewinnungs-, Bezugs-, Reinigungs- und Entsorgungsanlagen	40.409,92	38.486,66		Gewinn / Verlust des Vorjahres	2.705.170,21-	2.642.119,16-
6.	Verteilungs- und Sammlungsanlagen	4.453.060,74	4.276.788,54		Jahresgewinn / Jahresverlust	63.051,05	113.023,10
9.	Maschinen und maschinelle Anlagen (nicht Nr. 5-8)	16.550,50	14.414,66	C.	Empfangene Ertragszuschüsse	18.543,00-	9.515,00-
10.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.169,04	3.361,34	D.	Rückstellungen	12.580,00-	12.230,00-
11.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	32.131,13	25.530,52	E.	Verbindlichkeiten	2.626.920,99-	2.623.805,08-
III.	Finanzanlagen	463.946,41	463.946,41	2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.050.810,00-	618.150,00-
3.	Beteiligungen	463.946,41	463.946,41	4.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	185.917,41-
B.	Umlaufvermögen	169.309,14	481.764,45	8.	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinde / andere Eigenbetriebe	1.569.556,92-	1.817.537,47-
I.	Vorräte	64.033,75	66.855,17	9.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.554,07-	2.200,20-
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	64.033,75	66.855,17	F.	Rechnungsabgrenzungsposten	269.441,40-	259.273,80-
II.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105.275,39	414.909,28				
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	105.275,39	328.431,75				
4.	Forderungen an Gemeinde / andere Eigenbetriebe	0,00	82.592,83				
5.	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	3.884,70				
Bilanzsumme		6.849.924,88	6.895.787,05	Bilanzsumme		6.849.924,88-	6.895.787,05-

Unterhalb	Geschäftsjahr 2017	Geschäftsjahr 2018
	EUR	EUR
A. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	0,00	112.106,06
AA. Summe betriebliche Erträge	0,00	922.849,31-
1. Umsatzerlöse	0,00	922.849,31-
AB. Summe betriebliche Aufwendungen	0,00	953.280,89
5. Materialaufwand	0,00	498.026,19
6. Personalaufwand	0,00	66.344,81
7. Abschreibungen	0,00	311.158,60
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	77.751,29
AD. Summe Finanzaufwendungen	0,00	81.674,48
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	81.674,48
C. Außerordentliches Ergebnis	63.051,05	0,00
17. Außerordentliche Erträge	25.438,58-	0,00
18. Außerordentliche Aufwendungen	88.489,63	0,00
D. Steuern	0,00	917,04
E. Jahresgewinn / Jahresverlust	63.051,05	113.023,10

Der Jahresverlust von 113.023,10 € wird aus dem Gewinnvortrag getilgt.

3. Lagebericht

Das Bilanzvolumen hat sich zum 31.12.2018 von 6.849.924,88 € auf 6.895.787,05 € um 45.862,17 € (0,67 %) erhöht.

Aktivseite

Zum Jahresabschluss betragen die **immateriellen Vermögensgegenstände** wie im Vorjahr 0 €.

Die **Sachanlagen** sind von 6.216.669,33 € auf 5.950.076,19 € um 266.593,14 € (4,48 %) zum Jahresende gesunken.

Die **Finanzanlagen** sind konstant geblieben und betragen weiterhin 463.946,41 €.

Das **Umlaufvermögen** (Vorräte) hat sich mit 66.855,17 € gegenüber dem Vorjahr (64.033,75 €) leicht erhöht.

Die **Forderungen** sind von 105.275,39 € auf 414.909,28 € gestiegen. Die Erhöhung resultiert im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber der Gemeinde (Verlustausgleich Parkhaus und Bauhofverrechnungen) und der Wasserjahresabrechnung. Die Forderungen wurden entsprechend dem erkennbaren Ausfallrisiko bewertet.

Passivseite

Die **Eigenkapitalausstattung** zum 31.12.2018 beträgt 57,80 % der bereinigten Bilanzsumme in Höhe von 6.905.302,-- €.

Berechnung:

Bilanzsumme	6.895.787,-- €
empfangene Ertrags- und Investitionszuschüsse	<u>+ 9.515,-- €</u>
bereinigte Bilanzsumme	6.905.302,-- €

Stammkapital	25.000,-- €
Allgemeine Rücklagen	+ 1.436.867,-- €
Bilanzgewinn	+ 2.529.096,-- €
Sonderposten	<u>+ 0,-- €</u>
Eigenkapital	3.990.963,-- €

Eigenkapitalausstattung	<u>3.990.963,-- € x 100</u> = 57,80 %
	6.905.302,-- €

Aus steuerlicher Sicht ist für die Verzinsung von Trägerdarlehen und Kassenmehrausgaben eine Mindesteigenkapitalquote von 30 % erforderlich. Diese wurde 2018 wie im Vorjahr erreicht.

Das **Stammkapital** wurde in 2002 auf 25.000 € herabgesetzt. Die **Allgemeine Rücklage** beträgt durch die Verlustabdeckung im Parkhaus nun 1.436.867,11 €.

Jahresabschluss 2018

Der Bilanzgewinn/-verlust setzt sich wie folgt zusammen:

Jahresverlust	1989	-	25.159,-- €
Jahresverlust	1990	-	76.057,-- €
Jahresverlust	1991	-	113.047,-- €
Jahresverlust	1992	-	108.697,-- €
Jahresgewinn	1993	+	112.414,-- €
Jahresverlust	1994	-	14.315,-- €
Jahresverlust	1995	-	70.654,-- €
Jahresverlust	1996	-	42.560,-- €
Jahresgewinn	1997	+	519.116,-- €
Jahresverlust	1998	-	85.550,-- €
Jahresverlust	1999	-	59.589,-- €
Jahresgewinn	2000	+	39.693,-- €
Jahresverlust	2001	-	38.139,-- €
Jahresgewinn	2002 saldiert nach Gewinnabführung	+	2.118.566,-- €
Jahresverlust	2003	-	71.238,-- €
Jahresverlust	2004	-	284.323,90 €
Jahresgewinn	2005	+	40.167,66 €
Jahresgewinn	2006	+	802.084,37 €
Jahresverlust	2007	-	62.882,55 €
Jahresverlust	2008	-	135.577,66 €
Jahresverlust	2009	-	130.540,57 €
Jahresverlust	2010	-	70.009,01 €
Jahresgewinn	2011	+	1.192.504,47 €
Jahresverlust	2012	-	263.202,90 €
Jahresverlust	2013	-	128.569,29 €
Jahresverlust	2014	-	134.057,68 €
Jahresverlust	2015	-	125.730,80 €
Jahresverlust	2016	-	79.473,40 €
Jahresverlust	2017	-	63.051,05 €
Jahresverlust	2018	-	113.023,10 €
Bilanzgewinn zum 31.12.2018			2.529.096,06 €

Der entstandene Bilanzgewinn 2018 mit 2.529.096,06 € wird nach 2019 übertragen.

Die empfangenen Ertragszuschüsse sind von 18.543,00 € auf 9.515,00 € zurückgegangen.

Die Rückstellungen sind mit 12.230,00 € um 350,00 € niedriger als 2017.

Der **Schuldenstand** des Wasserwerks für **Kredite vom Kreditmarkt** hat sich von 1.050.810 € auf 618.150 € reduziert. Die geplante Kreditaufnahme in Höhe von 292.000 € wurde im Jahr 2018 nicht getätigt. Der Schuldenstand ist daher entgegen dem Plan nicht gestiegen, sondern gesunken.

Die gewährten **Trägerdarlehen** von der Stadt wurden planmäßig getilgt. Ein Darlehen vom Kreditmarkt wurde 2018 gekündigt und zu einem neuen Trägerdarlehen umgeschuldet, so dass sich die Verbindlichkeiten aus Trägerdarlehen gegenüber der Gemeinde von 624.430 € auf 893.060 € erhöht haben.

Die **Fremdkredite einschließlich Darlehen der Stadt (langfristige Schulden)** betragen zum Jahresende 2018 1.511.210 €, das sind bei 5.492 EW **275,17 €/EW** (Vorjahr 302,94 €/EW). Das statistische Landesamt hat im Landesdurchschnitt der Gemeinden unserer Gemeindegrößenklassen bei den Eigenbetrieben im Jahr 2018 517 €/EW angegeben.

4. Erfolgsrechnung

Die **Gewinn- und Verlustrechnung** unter Einbezug der beiden Betriebszweige Wasserwerk und Parkhaus schließen 2018 mit einem **Verlust** nach Steuern von 113.023,10 € ab.

Wasserwerk

2018 wurden insgesamt 271.128 cbm (Vorjahr 286.741 cbm) an Trinkwasser verkauft. Die Wasserverluste 2018 beliefen sich auf 27.814 cbm (9,30 %). Aufgrund der im Jahr 2017 erfolgten früheren Ablesung der Wasserzähler und der erfolgten Hochrechnung, sind diese beiden Jahre jeweils für sich allein betrachtet nicht repräsentativ.

Um die Wasserverluste (Rohrbrüche usw.) innerhalb des Netzes zu erkennen und deren sofortige Behebung zu veranlassen ist es erforderlich, die Gesamtwasserversorgung ständig zu kontrollieren. Hierzu wurde 2004 eine Vereinbarung über die Kontrolleinrichtung bei der NOW abgeschlossen.

Parkhaus

Zum 01.01.2013 wurden die Parkgebühren sowohl für die Kurzzeit- als auch die Dauerparkplätze erhöht. Zum 01.07.2014 ist die Parkgarage "Neues Schloss" in Betrieb gegangen. Die Gebühreneinnahmen betragen im Jahr 2018 14.747,08 € und sind im Vergleich zum Vorjahr (14.572,72 €) ungefähr gleich geblieben.

Aus den nachfolgenden Planvergleichen können die einzelnen Planabweichungen der Betriebszweige Wasserwerk und Parkhaus entnommen werden.

Betriebszweig Wasserwerk

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Umsatzerlöse			
	30110000 Erlöse aus Wasserverkauf	736.494	760.000	0
	30113010 Wasserverkauf an Bewässerungsgesell.	20.203	13.000	0
	30203010 Materialverkauf	0	500	0
	30203020 Sonstige Umsatzerlöse (19%)	4.559	10.000	0
	30203030 Sonstige Umsatzerlöse (7%)	3.258	12.000	0
	30203040 Sonst. Umsatzerlöse (steuerfrei)	0	500	0
	30203060 Pachtentgelt	124.392	124.400	0
	31610000 Aufl. SoPo aus Zuweisungen	0	8.000	0
	31620000 Aufl. SoPo aus Beiträgen	9.028	0	0
	Summe Umsatzerlöse	897.935	928.400	0
2.	Bestandsveränderungen			
	Summe Bestandsveränderungen	0	0	0
3.	Aktiviert Eigenleistungen			
	Summe aktivierte Eigenleistungen	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	Summe sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
	Summe betriebliche Erträge	897.935	928.400	0
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42003010 Wasserbezug	311.562-	290.000-	0
	42003020 Strombezug	21.573-	23.000-	0
	42003030 Geräte und sonstige Ausstattung	14.935-	16.000-	0
	42003040 Unterhaltung d. sonst. unbew. Vermögens	9.739-	12.000-	0
	42003050 Unterhaltung der Grundstücke	17.612-	8.000-	0
	42003060 Haltung von Fahrzeugen	6.852-	4.000-	0
	42003070 Übrige Betriebsausgaben	0	200-	0
	42003080 Sonstige sächliche Aufwendungen	73-	200-	0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43003010 Wasseruntersuchungen	4.854-	3.500-	0
	43003040 Unterhalt. d. sonst. unbew. Vermögens	42.937-	65.000-	0
	43003050 Unterhaltung der Grundstücke	3.703-	7.000-	0
	43003060 Haltung von Fahrzeugen	896-	1.000-	0
	43003070 Bauhofverrechnung	46.419-	0	0
	Summe Materialaufwand	481.154-	429.900-	0
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
	40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	48.655-	57.100-	0
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	4.616-	4.800-	0
	40320000 Beitr.gesetzl. Soz. vers. f. tarifl. Beschäft	10.194-	10.500-	0
	Summe Personalaufwand	63.465-	72.400-	0
7.	Abschreibungen			

Jahresabschluss 2018

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	270.000-	0
	47120000 AfA Sachanlagen	256.239-	0	0
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	256.239-	270.000-	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44003010 Verwaltungskostenbeitrag	59.040-	68.100-	0
	44003020 Sonstige betriebliche Aufwendungen	14.073-	16.300-	0
	44003030 Bauhofverrechnung	0	33.000-	0
	44003040 Postaufwand	2.274-	2.100-	0
	44003050 Aus- und Fortbildung	340-	450-	0
	44003060 Reisekosten	115-	100-	0
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	75.842-	120.050-	0
	Summe betriebliche Aufwendungen	876.700-	892.350-	0
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
	Summe Finanzerträge	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	15.368-	15.100-	0
	45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	12.297-	7.400-	0
	45300000 Zinsaufwendungen an Dritte	24.129-	30.000-	0
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	51.794-	52.500-	0
	Summe Finanzaufwendungen	51.794-	52.500-	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	30.559-	16.450-	0
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17.	Außerordentliche Erträge			
	50990000 Jahresgewinn für Eröffnungsbilanz	0	0	25.439
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	25.439
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	25.439

Jahresabschluss 2018

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
21.	Sonstige Steuern			
	46501000 Grundsteuer	917-	920-	0
	Summe sonstige Steuern	917-	920-	0
	Summe Steuern	917-	920-	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	31.476-	17.370-	25.439

Betriebszweig Parkhaus

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
1.	Umsatzerlöse			
	30305010 Parkgebühren	14.747	14.500	0
	30305020 Sonstige Umsatzerlöse	10.168	10.150	0
	Summe Umsatzerlöse	24.915	24.650	0
2.	Bestandsveränderungen			
	Summe Bestandsveränderungen	0	0	0
3.	Aktivierete Eigenleistungen			
	Summe aktivierete Eigenleistungen	0	0	0
4.	Sonstige betriebliche Erträge			
	Summe sonstige betriebliche Erträge	0	0	0
	Summe betriebliche Erträge	24.915	24.650	0
5.	Materialaufwand			
a)	Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren			
	42005020 Strombezug	5.971-	1.000-	0
	42005030 Geräte, Ausstattung usw.	96-	500-	0
	42005080 Sonstige Kosten	472-	300-	0
b)	Aufwendungen für bezogene Leistungen			
	43005050 Parkhausunterhaltung	202-	1.500-	0
	43005070 Bauhofverrechnung	10.131-	0	0
	Summe Materialaufwand	16.872-	3.300-	0
6.	Personalaufwand			
a)	Löhne und Gehälter			
	40120000 Dienstaufw. tariflich Beschäftigte	2.228-	2.200-	0
b)	Soziale Abgaben / Altersversorgung			
	40220000 Beitr.z. Versorgungskasse tarifl. Beschäft	203-	200-	0
	40320000 Beitr.gesetzl.Soz.vers.f.tarifl.Beschäft	449-	450-	0
	Summe Personalaufwand	2.880-	2.850-	0
7.	Abschreibungen			
a)	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens			
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0	54.650-	0
	47120000 AfA Sachanlagen	54.920-	0	0
b)	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen	54.920-	54.650-	0
8.	Sonstige betriebliche Aufwendungen			
	44005020 Sonstige Aufwendungen	1.909-	2.600-	0
	44005030 Bauhofverrechnung	0	11.000-	0
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	1.909-	13.600-	0
	Summe betriebliche Aufwendungen	76.581-	74.400-	0
9.	Erträge aus Beteiligungen			
	Summe Erträge aus Beteiligungen	0	0	0
10.	Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens			

Jahresabschluss 2018

Nr.	Erfolgsrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Rechnungsergebnis 2018	Ansatz 2018	Rechnungsergebnis 2017
		EUR	EUR	EUR
		1	2	3
	Summe Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0	0	0
11.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			
	Summe sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0
	Summe Finanzerträge	0	0	0
12.	Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens			
	Summe Abschreibungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
13.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen			
	45100000 Zinsaufwendungen an Gemeinden	2.400-	2.400-	0
	45200000 Aufwand Kassenbestandsverzinsung	27.480-	38.000-	0
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.880-	40.400-	0
	Summe Finanzaufwendungen	29.880-	40.400-	0
14.	Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	81.547-	90.150-	0
15.	Erträge aus Gewinnabführung etc.			
	Summe Erträge aus Gewinnabführung etc.	0	0	0
16.	Aufwand aus Verlustübernahme			
	Summe Aufwand aus Verlustübernahme	0	0	0
	Summe Beteiligungsergebnis	0	0	0
17.	Außerordentliche Erträge			
	Summe außerordentliche Erträge	0	0	0
18.	Außerordentliche Aufwendungen			
	51990000 Jahresverlust für Eröffnungsbilanz	0	0	88.490-
	Summe außerordentliche Aufwendungen	0	0	88.490-
19.	Summe außerordentliches Ergebnis	0	0	88.490-
20.	Steuern vom Einkommen und Ertrag			
	Summe Steuern vom Einkommen und Ertrag	0	0	0
21.	Sonstige Steuern			
	Summe sonstige Steuern	0	0	0
	Summe Steuern	0	0	0
	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	81.547-	90.150-	88.490-

5. Investitionsrechnung

Die Stadtwerke Ingelfingen haben im Jahr 2018 insgesamt 220.941,27 € investiert.

a) Wasserwerk

WL Georg-Fahrbach-Straße und Brunnengasse in Criesbach	214.331,12 €
WL Schafsteige in Dörrenzimmern	4.000,73 €
Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge	2.609,42 €

b) Parkhaus

Geräte	0 €
--------	-----

Den Auszahlungen für die Investitionen stehen investive Einzahlungen aus Zuschüssen (WL Georg-Fahrbach-Straße) i.H.v. 148.100 € sowie Wasserversorgungsbeiträgen und Kostenersätzen für Hausanschlüsse i.H.v. 4.475,81 € somit insgesamt 152.575,81 € gegenüber.

6. Vermögensplanabrechnung (Wasserwerk und Parkhaus)

Für 2018 ergibt sich aus der Vermögensplanabrechnung ein Finanzierungsüberschuss von 149.069,80 €. Der Finanzierungsfehlbetrag aus Vorjahren betrug zum 31.12.2017 858.985,60 €. Somit ergibt sich insgesamt ein Finanzierungsfehlbetrag zum 31.12.2018 i.H.v. 709.915,80 €. Der Finanzierungsüberschuss ergibt sich vor allem aus niedrigeren Investitionen im Wasserwerk als geplant und der Verlustabdeckung im Parkhaus. Es muss aber weiterhin daran gearbeitet werden, dass der Finanzierungsfehlbetrag weiter zurückgeführt wird.

7. Gesamtbetrachtung / Fazit

Nach der Verwirklichung des Wasserrahmenplans mit der Verbesserung der Wasserqualität wurde mit der Umsetzung der Kochertalkonzeption der NOW ein 3. Standbein in Bezug auf die Versorgungssicherheit geschaffen.

Für alle Maßnahmen werden die möglichen Zuschüsse ausgeschöpft, um die Gebührenlast zu vermindern. Trotz der bewilligten Zuschüsse sind Gebührenerhöhungen aufgrund der steigenden laufenden Aufwendungen unausweichlich. Der Wasserzins wurde zum 01.01.2016 von 2,50 €/cbm auf 2,72 €/cbm erhöht. Im Jahr 2018 konnten dennoch die Aufwendungen nicht gedeckt werden und es entstand ein Verlust, der den erwirtschafteten Gewinn aus dem Jahr 2017 übersteigt (Besonderheit der Hochrechnung aufgrund der Umstellung auf das NKHR s.o.). Es erfolgte daher eine neue Gebührenkalkulation und der Wasserzins wurde zum 01.01.2019 auf 2,78 €/cbm erhöht.

Ingelfingen, im Dezember 2023



Michael Bauer
Bürgermeister



Carolin Sahn
Stadtkämmerin

8. Anlagen

8.1. Bilanz zum 31.12.2018

Aktivseite			
	€	31.12.2018 €	31.12.2017 €
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
	<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		0,00	0,00
II. Sachanlagen			
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	1.577.061,92		1.658.915,45
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	14.432,55		14.432,55
3. Erzeugungs-, Gewinnungsanlagen	38.486,66		40.409,92
4. Verteilungs- und Sammlungsanlagen	4.276.788,54		4.453.060,74
5. Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.776,00		17.719,54
6. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	<u>25.530,52</u>		<u>32.131,13</u>
		5.950.076,19	6.216.669,33
III. Finanzanlagen			
Beteiligungen	463.946,41		<u>463.946,41</u>
		<u>463.946,41</u>	<u>463.946,41</u>
		6.414.022,60	6.680.615,74
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte			
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	<u>66.855,17</u>		<u>64.033,75</u>
		66.855,17	64.033,75
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	328.431,75		15.283,50
2. Forderungen an die Stadt	1.046,05		0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	<u>3.884,70</u>		<u>89.991,89</u>
		333.362,50	105.275,39
		<u>6.814.240,27</u>	<u>6.849.924,88</u>

8.2. Gewinn- und Verlustrechnung

Gewinn- und Verlustrechnung für das Wirtschaftsjahr 2018
(01.01. bis 31.12.) gemäß Formblatt 4 EigBVO BW

	2018		2017	
	€	€	€	€
1. Umsatzerlöse				
a) Erlöse aus Wasserabgabe	756.697,17			830.525,31
b) Erlöse aus Parkgebühren	14.747,08			14.572,72
c) Auflösung passivierter Ertragszuschüsse	9.028,00			10.858,00
d) Sonstige Umsatzerlöse	142.377,06			154.574,11
		922.849,31		1.010.530,14
2. Sonstige betriebliche Erträge		0,00		15,30
			922.849,31	1.010.545,44
3. Materialaufwand				
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für bezogene Leistungen				
a) Wasserbezug	311.561,69			276.267,19
b) Strombezug	27.544,40			23.207,85
c) Sonstige Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	49.777,99			42.303,09
d) Leistungen des Bauhofs	56.549,95			53.972,24
e) Sonstige bezogene Leistungen	52.592,16			104.951,20
		498.026,19		500.701,57
4. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter	50.883,38			43.208,31
b) soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung davon für Altersversorgung = € 4.818,23 ; i.Vj. 3.660,20 €	15.461,43			12.410,42
		66.344,81		55.618,73
5. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen		311.158,60		320.144,03
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
a) Verwaltungskostenbeitrag		59.040,00		73.295,00
b) Übrige		18.711,29		29.287,13
			953.280,89	979.046,46
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00		1.882,67
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		81.674,48		95.515,66
			-81.674,48	
9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			-112.106,06	-62.134,01
10. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		0,00		0,00
11. Sonstige Steuern		917,04		917,04
			917,04	
12. Jahresgewinn/Jahresverlust			-113.023,10	-63.051,05
Nachrichtlich				
Behandlung des Jahresverlustes				
zu tilgen aus dem Gewinnvortrag			113.023,10	

8.3. Erfolgsübersicht

Erfolgsübersicht für das Wirtschaftsjahr 2018
(01.01. bis 31.12.)

	Aufwendungen nach Bereichen nach Aufwandsarten	Betrag insgesamt	Allgemeine und gemeinsame Betriebsabteilungen		Versorgungs- und Verkehrs- betriebe		Aktivierte Eigen- leistungen
			Verwaltung und Vertrieb	Sonstige	Wasser- versorgung	Parkhäuser	
	€	€	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Materialaufwand						
	a) Bezug von Fremden	498.026,19			481.154,08	16.872,11	0,00
	b) Bezug von Betriebszweigen	0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Löhne und Gehälter	50.883,38			48.655,16	2.228,22	0,00
3.	Soziale Abgaben	10.643,20			10.194,36	448,84	0,00
4.	Aufwendungen für Altersversorgung und und Unterstützung	4.818,23			4.615,63	202,60	0,00
5.	Abschreibungen	311.158,60			256.238,60	54.920,00	0,00
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	81.674,48			51.794,13	29.880,35	0,00
7.	Steuern (soweit nicht in Zeile 19)	917,04			917,04	0,00	0,00
8.	Konzessions- und Wegeentgelte	0,00			0,00	0,00	0,00
9.	Andere betriebliche Aufwendungen	77.751,29			75.841,95	1.909,34	0,00
10.	Summe 1 - 9	1.035.872,41			929.410,95	106.461,46	0,00
11.	Umlage der Zurechnung (+) Spalte 3 und 4 Abgabe (-)						
12.	Leistungsausgleich Zurechnung (+) der Aufwandsbereiche Abgabe (-)						
13.	Aufwendungen 1-12	1.035.872,41			929.410,95	106.461,46	0,00
14.	Betriebserträge						
	a) nach der GuV-Rechnung	922.849,31			897.934,63	24.914,68	0,00
	b) aus Lieferungen an andere Betriebszweige	0,00			0,00	0,00	0,00
15.	Betriebserträge insgesamt	922.849,31			897.934,63	24.914,68	0,00
16.	Betriebsergebnis (+ = Überschuss - = Fehlbetrag)	-113.023,10			-31.476,32	-81.546,78	0,00
17.	Finanzerträge	0,00			0,00	0,00	0,00
18.	Außerordentliche Erträge/ Außerordentliches Ergebnis	0,00			0,00	0,00	0,00
19.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00			0,00	0,00	0,00
20.	Unternehmensergebnis (+ = Jahresgewinn, - = Jahresverlust)	-113.023,10			-31.476,32	-81.546,78	0,00
21.	Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	2.642.119,16					
22.	Bilanzgewinn	2.529.096,06					

8.4. Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
	Stand 01.01.2018	Zugang	Umbuchung	Abgang	Stand 31.12.2018
	€	+ €	+ / - €	- €	€
1	2	3	4	5	6
Wasserversorgung					
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	4.633,33	0,00	0,00	0,00	4.633,33
2. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	947.754,75	0,00	0,00	0,00	947.754,75
GuB	58.805,61	0,00	0,00	0,00	58.805,61
Betr.-u.Sondergebäude	888.949,14	0,00	0,00	0,00	888.949,14
3. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte ohne Bauten	14.432,75	0,00	0,00	0,00	14.432,75
4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	178.695,31	0,00	0,00	0,00	178.695,31
Wassergewinnungsanl. (A230)	178.695,31	0,00	0,00	0,00	178.695,31
Wasserbezugsanlagen (A235)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verteilungsanlagen					
a) Speicheranlagen	1.557.254,97	0,00	0,00	0,00	1.557.254,97
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	8.232.666,04	30.197,76	18.358,89	0,00	8.281.222,69
Leitungsnetz (A241)	8.218.830,09	30.197,76	18.358,89	0,00	8.267.386,74
Anlagenklasse E2220 Leitungsnetz	9.027.301,82	34.673,57	18.358,89	0,00	9.000.334,28
Anlagenklasse B9999 Akt. Gopo Vert. u. Sam	(808.471,73)	-4.475,81	0,00	0,00	-812.947,54
HA Wasser (A242)	13.835,95	0,00	0,00	0,00	13.835,95
c) Meßeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	378.423,76	0,00	0,00	0,00	378.423,76
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	77.550,27	2.609,42	0,00	0,00	80.159,69
Maschinen und Geräte (A300)	45.681,22	0,00	0,00	0,00	45.681,22
PKW (A350)	29.614,40	0,00	0,00	0,00	29.614,40
BuG (A400)	444,65	2.609,42	0,00	0,00	3.054,07
Telekomm.u.EDV (A450)	1.810,00	0,00	0,00	0,00	1.810,00
7. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	32.131,13	11.758,28	-18.358,89	0,00	25.530,52
Anlagenklasse E4100 AiB (Altdatenübern.)	32.131,13	0,00	-18.358,89	0,00	13.772,24
Anlagenklasse E4020 AiB Tiefbau	0,00	11.758,28	0,00	0,00	11.758,28
Anlagenklasse E4030 AiB Sonstige Baumaß.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagenklasse B9900 AiB-EP-SoPo Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen Wasserversorgung	11.423.542,31	44.565,46	0,00	0,00	11.468.107,77
Finanzanlagen					
Beteiligungen (ZV WV Nordostwürttemberg)	463.946,41	0,00	0,00	0,00	463.946,41
Anlagevermögen Wasserversorgung	11.887.488,72	44.565,46	0,00	0,00	11.932.054,18
Parkhäuser					
1. Grundstücke und grundstückgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten					
a) Parkhaus Innere Kelter	842.599,94	0,00	0,00	0,00	842.599,94
b) Parkgarage Neues Schloss	1.115.716,78	0,00	0,00	0,00	1.115.716,78
b) Grund u. Boden	47.031,00	0,00	0,00	0,00	47.031,00
b) Parkgarage 1 + 2 BA	1.068.685,78	0,00	0,00	0,00	1.068.685,78
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.591,37	0,00	0,00	0,00	24.591,37
BzA bis 2017	16.260,40	0,00	0,00	0,00	16.260,40
Maschinen und Geräte (Zugang 2017) BP 3051090	8.330,97	0,00	0,00	0,00	8.330,97
3. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen Parkhäuser	1.982.908,09	0,00	0,00	0,00	1.982.908,09
Anlagevermögen insgesamt	13.870.396,81	44.565,46	0,00	0,00	13.914.962,27

Posten des Anlagevermögens	Abrechnungen			
	Stand 01.01.2018	Abrechnungen	angesammelte Abrechnungen auf die in Spalte 4 ausgewiesenen Abgänge /.	Stand 31.12.2018
	€	€	€	€
1	7	8	9	10
Wasserversorgung				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	4.633,33	0,00	0,00	4.633,33
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	379.007,98	27.809,69	0,00	406.817,67
GuB	7,61	0,00	0,00	7,61
Betr.-u.Sondergebäude	379.000,37	27.809,69	0,00	406.810,06
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	0,20	0,00	0,00	0,20
4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	138.285,39	1.923,26	0,00	140.208,65
Wassergewinnungsanl. (A230)	138.285,39	1.923,26		140.208,65
Wasserbezugsanlagen (A235)	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verteilungsanlagen				
a) Speicheranlagen	1.152.292,62	42.817,39	0,00	1.195.110,01
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	4.474.247,75	161.051,96	0,00	4.635.299,71
Leitungsnetz (A241)	4.469.028,74	160.693,71	0,00	4.629.722,45
Anlagenklasse E2220 Leitungsnetz	4.526.983,47	180.957,22		4.707.940,69
Anlagenklasse E9999 Akt. Sopo Vert.u.Sam	-57.954,73	-20.263,51		-78.218,24
HA Wasser (A242)	5.219,01	358,25	0,00	5.577,26
c) Meßeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	88.743,66	20.959,50	0,00	109.703,16
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	68.191,22	1.676,80	0,00	69.868,02
Maschinen und Geräte (A300)	36.906,29	1.302,74	0,00	38.209,03
PKW (A350)	29.614,40	0,00	0,00	29.614,40
BuG (A400)	96,34	239,31	0,00	335,65
Telekomm.u.EDV (A450)	1.574,19	134,75	0,00	1.708,94
7. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagenklasse E4100 AiB (Altdatenübern.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagenklasse E4020 AiB Tiefbau	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagenklasse E4030 AiB Sonstige Baumaß.	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagenklasse E9900 AiB-EP-SoPo Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen Wasserversorgung	6.305.402,15	256.238,60	0,00	6.561.640,75
Finanzanlagen				
Beteiligungen (ZV WV Nordostwürttemberg)	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagevermögen Wasserversorgung	6.305.402,15	256.238,60	0,00	6.561.640,75
Parkhäuser				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten				
a) Parkhaus Innere Kelter	771.729,52	18.094,58	0,00	789.824,10
b) Parkgarage Neues Schloss	96.418,52	35.949,26	0,00	132.367,78
b) Grund u. Boden	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Parkgarage 1 + 2 BA	96.418,52	35.949,26	0,00	132.367,78
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.230,88	876,16	0,00	17.107,04
EgA bis 2017	15.675,48	43,06	0,00	15.718,54
Maschinen und Geräte (Zugang 2017) BP 3051090	555,40	833,10	0,00	1.388,50
3. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sachanlagen Parkhäuser	884.378,92	54.920,00	0,00	939.298,92
Anlagevermögen insgesamt	7.189.781,07	311.158,60	0,00	7.500.939,67

Jahresabschluss 2018

Posten des Anlagevermögens	Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	durchschnittlicher Abschr. Satz	Buch- wert
	€	€	%	%
1	11	12	13	14
Wasserversorgung				
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte u.ä. Rechte sowie Lizenzen an solchen Rechten	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten	540.937,08	568.746,77	2,93	57,08
GuB	58.798,00	58.798,00	0,00	99,99
Betr.-u.Sondergebäude	482.139,08	509.948,77	3,13	54,24
3. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte ohne Bauten	14.432,55	14.432,55	0,00	100,00
4. Wassergewinnungs- und Bezugsanlagen	38.486,66	40.409,92		
Wassergewinnungsanl. (A230)	38.486,66	40.409,92		
Wasserbezugsanlagen (A235)	0,00	0,00		
5. Verteilungsanlagen				
a) Speicheranlagen	362.144,96	404.962,35	2,75	23,26
b) Leitungsnetz und Hausanschlüsse	3.645.922,98	3.758.418,29	1,94	44,03
Leitungsnetz (A241)	3.637.664,29	3.749.801,35		
Anlagenklasse E2220 Leitungsnetz	4.372.393,59	4.500.318,35		
Anlagenklasse E9999 Akt. Gopo Vert. u. Sam	-734.729,30	-750.517,00		
HA Wasser (A242)	8.258,69	8.616,94		
c) Meßeinrichtungen (einschl. Lagerbestand)	268.720,60	289.680,10	5,54	71,01
6. Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.291,67	9.359,05	2,09	12,84
Maschinen und Geräte (A300)	7.472,19	8.774,93	2,85	16,36
PKW (A350)	0,00	0,00	0,00	0,00
BuG (A400)	2.718,42	348,31	7,84	89,01
Telekomm.u.EDV (A450)	101,06	235,81	7,44	5,58
7. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	25.530,52	32.131,13	0,00	100,00
Anlagenklasse E4100 AiB (Altdatenübern.)	13.772,24	32.131,13		
Anlagenklasse E4020 AiB Tiefbau	11.758,28	0,00		
Anlagenklasse E4030 AiB Sonstige Baumaß.	0,00	0,00		
Anlagenklasse E9900 AiB-EP-SoPo Bund	0,00	0,00		
Sachanlagen Wasserversorgung	4.906.467,02	5.118.140,16	2,23	42,78
Finanzanlagen				
Beteiligungen (ZV WV Nordostwürttemberg)	463.946,41	463.946,41	0,00	100,00
Anlagevermögen Wasserversorgung	5.370.413,43	5.582.086,57	2,15	45,01
Parkhäuser				
1. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Geschäfts-, Betriebs- und anderen Bauten				
a) Parkhaus Innere Kelter	52.775,84	70.870,42	2,15	6,26
b) Parkgarage Neues Schloss	983.349,00	1.019.298,26	3,22	88,14
b) Grund u. Boden	47.031,00	47.031,00		
b) Parkgarage 1 + 2 BA	936.318,00	972.267,26		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.484,33	8.360,49	3,56	30,43
BgA bis 2017	541,86	584,92		
Maschinen und Geräte (Zugang 2017) EP 3051090	6.942,47	7.775,57		
3. Anlagen im Bau und Anzahlungen auf Anlagen	0,00	0,00		
Sachanlagen Parkhäuser	1.043.609,17	1.098.529,17	2,77	52,63
Anlagevermögen insgesamt	6.414.022,60	6.680.615,74	2,24	46,09

8.5. Vermögensplanabrechnung

Vermögensplan-Abrechnung 2018

1. Finanzierung	Bilanz 31.12.2018 €	Bilanz 31.12.2017 €	Kurzfristige Ausgaben €	Kurzfristige Einnahmen €	Langfristige Ausgaben €	Langfristige Einnahmen €
AKTIVA						
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen	5.950.076,19	6.216.669,33000			49.041,27	315.634,41
Finanzanlagen	463.946,41	463.946,41000				
Vorräte	66.855,17	64.033,75000			2.821,42	
Kurzfr. Forderungen	333.362,50	105.275,39000	228.087,11			
	<u>6.814.240,27</u>	<u>6.849.924,88</u>				
PASSIVA						
Eigenkapital	3.990.963,1700	3.922.439,4900				68.523,68
Ertragszuschüsse	9.515,0000	18.543,0000			9.028,00	
Rückstellungen	12.230,0000	12.580,0000	350,00			
Darlehen	1.511.210,0000	1.675.240,0000			540.410,00	376.380,00
kurzfristige Verbindlichkeiten	1.031.048,3000	951.680,9900		79.367,31		
Rechnungsabgrenzungsposten	259.273,8000	269.441,4000			10.167,60	
	<u>6.814.240,27</u>	<u>6.849.924,88</u>				
Gesamt			228.437,11	79.367,31	611.468,29	760.538,09
Finanzierungsüberschuss			0,00	149.069,80	149.069,80	0,00
Abstimmung			<u>228.437,11</u>	<u>228.437,11</u>	<u>760.538,09</u>	<u>760.538,09</u>
2. Vermögensplan						
Ausgaben	Plan €	Ist €				
Investitionen	496.200,00	49.041,27				
Erhöhung Vorratsbestand	0,00	2.821,42				
Auflösung Ertragszuschüsse	8.000,00	9.028,00				
Darlehenstilgung	540.410,00	540.410,00				
Auflösung PRAP	0,00	10.167,60				
Jahresverlust	107.520,00	113.023,10				
Deckungsmittellücke der Vorjahre	834.620,00	0,00	Weniger-			
	<u>1.986.750,00</u>	<u>724.491,39</u>	Ausgaben			1.262.258,61
Einnahmen						
Abschreibungen	324.650,00	311.158,60				
Ertragszuschüsse	247.100,00	4.475,81				
Darlehensaufnahme	668.380,00	376.380,00				
Kapitalzuführung von städt. Haushalt	0,00	100.000,00				
Verlustausgleich Parkhaus durch den Haushalt	190.150,00	81.546,78				
Deckungsmittellücke lfd. Jahr	556.470,00	0,00	Weniger-			
	<u>1.986.750,00</u>	<u>873.561,19</u>	Einnahmen			-1.113.188,81
Finanzierungsüberschuss - wie oben						149.069,80
Finanzierungsfehlbetrag am 31.12.2017						<u>-858.985,60</u>
Finanzierungsfehlbetrag am 31.12.2018						<u><u>-709.915,80</u></u>