



Stadt Bruchköbel

Bericht über die Erstellung des
Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2019
zur Vorlage beim Amt für Prüfung und Revision
des Main-Kinzig-Kreises

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
Vermögensrechnung zum 31. Dezember 2019	1 - 3
Ergebnisrechnung zum 31. Dezember 2019	4
Finanzrechnung zum 31. Dezember 2019	5 - 6
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen zum 31. Dezember 2019	7 - 31
Anhang zum Jahresabschluss 2019	32 - 71
Übersicht über das Anlagevermögen zum 31. Dezember 2019	72
Forderungs-, Rückstellungs- und Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember 2019	73 - 75
Übersicht über die Darlehen zum 31. Dezember 2019	76
Übersicht über die Haushaltsausgabereste von 2019 nach 2020	77 - 80
Rechenschaftsbericht 2019	81 - 90

Hinweis: Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rechnungsabweichungen zu den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
Aktiva	*		
1	Anlagevermögen	84.215.172,39	82.371.402,48
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.865.060,79	4.172.343,62
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	97.885,60	68.860,80
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.767.175,19	4.103.482,82
1.2	Sachanlagen	78.056.975,21	75.479.368,09
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.759.098,91	21.510.960,33
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.852.223,72	11.876.158,10
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	35.099.177,45	34.929.460,16
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	376.406,32	298.281,95
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.383.867,50	2.019.898,84
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.586.201,31	4.844.608,71
1.3	Finanzanlagen	2.293.136,39	2.719.690,77
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.082.137,81	1.537.436,92
1.3.2	Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	2,00	2,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	228.223,63	211.207,66
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	982.772,95	971.044,19
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	0,00
2	Umlaufvermögen	7.519.563,70	14.167.409,78
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.075.516,78	13.818.640,83
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisung und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	996.877,48	11.974.331,73
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.614.955,00	827.207,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	98.680,98	95.015,89
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.235.855,92	867.910,09
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	129.147,40	54.176,12
2.4	Flüssige Mittel	3.444.046,92	348.768,95
3	Rechnungsabgrenzungsposten	59.333,93	64.972,46
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<u>SUMME AKTIVA</u>	<u>91.794.070,02</u>	<u>96.603.784,72</u>

Der Magistrat


(Bürgermeisterin)

02.06.2023

Bruchköbel, den

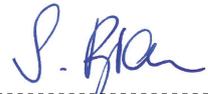
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
Passiva	*		
1	Eigenkapital	17.595.408,37	13.344.472,81
1.1	Netto-Position	12.505.141,02	12.505.141,02
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	5.090.267,35	839.331,79
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.822.128,37	839.331,79
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	268.138,98	0,00
1.2.3	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	0,00	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.3	Umgliederung negatives Eigenkapital	0,00	0,00
2	Sonderposten	19.651.334,13	20.169.598,98
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeträge	18.079.300,95	18.441.829,19
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.846.786,79	11.073.243,96
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	41.496,40	45.954,08
2.1.3	Investitionsbeiträge	7.191.017,76	7.322.631,15
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.572.033,18	1.727.769,79
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3	Rückstellungen	12.731.299,66	12.237.202,07
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.804.031,00	7.723.765,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	2.789.414,00	2.905.410,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	790.200,03	790.200,03
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2.015,04	2.015,04
3.5	Sonstige Rückstellungen	1.345.639,59	815.812,00
4	Verbindlichkeiten	40.383.536,88	49.461.101,90
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	27.555.564,28	24.315.577,03
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	27.522.330,42	24.256.778,57
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	33.233,86	58.798,46

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis zu einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0,00	11.093.842,05
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	18.855,75	10.263,97
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	700.534,82	1.377.792,12
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52.381,04	612,00
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	15.887,67	17.846,09
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	12.040.313,32	12.645.168,64
5	Rechnungsabgrenzungsposten	1.432.490,98	1.391.408,96
	<u>SUMME PASSIVA</u>	<u>91.794.070,02</u>	<u>96.603.784,72</u>

02.06.2023

Bruchköbel, den

Der Magistrat



(Bürgermeisterin)

Ergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019	2019		
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	496.754,25	544.592,00	282.096,06	262.495,94	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.794.230,10	5.652.536,00	5.943.019,22	-290.483,22	
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	883.924,52	1.679.939,00	873.684,13	806.254,87	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.004.375,14	24.079.285,00	24.407.163,01	-327.878,01	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	1.128.862,03	1.089.553,00	922.819,80	166.733,20	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.825.645,83	11.827.209,00	12.686.822,66	-859.613,66	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.231.895,68	1.506.795,00	1.225.893,00	280.902,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	808.630,79	816.921,00	1.004.221,10	-187.300,10	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	43.174.318,34	47.196.830,00	47.345.718,98	-148.888,98	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.001.892,77	13.186.690,55	12.627.457,27	559.233,28	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	576.334,62	440.929,45	680.689,45	-239.760,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.268.895,61	8.195.699,31	7.290.299,80	905.399,51	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	34.514,81	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	3.088.499,95	3.153.184,67	3.162.920,81	-9.736,14	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.966.650,30	2.925.558,66	2.817.245,81	108.312,85	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.364.611,35	15.944.429,05	16.232.506,50	-288.077,45	
17	72	Transferaufwendungen	4.679,58	4.956,69	4.338,62	618,07	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.745,20	31.717,93	30.780,96	936,97	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.300.309,38	43.883.166,31	42.846.239,22	1.036.927,09	
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)	1.874.008,96	3.313.663,69	4.499.479,76	-1.185.816,07	
21	56-57	Finanzerträge	117.506,14	104.744,00	114.331,66	-9.587,66	
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	689.826,51	762.574,63	631.014,84	131.559,79	
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22)	-572.320,37	-657.830,63	-516.683,18	-141.147,45	
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	43.291.824,48	47.301.574,00	47.460.050,64	-158.476,64	
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	41.990.135,89	44.645.740,94	43.477.254,06	1.168.486,88	
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	1.301.688,59	2.655.833,06	3.982.796,58	-1.326.963,52	
27	59	Außerordentliche Erträge	16.242,07	2.334.100,00	1.496.614,50	837.485,50	
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	478.598,87	708.499,06	1.228.475,52	-519.976,46	
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)	-462.356,80	1.625.600,94	268.138,98	1.357.461,96	
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	839.331,79	4.281.434,00	4.250.935,56	30.498,44	

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge 0,00

Finanzrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2018	2019	geschriebener Ansatz	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
1	2	3	4	5	6	7	
1	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	529.897,64	544.592,00	347.643,47	196.948,53	
2	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.845.155,12	5.652.536,00	5.756.040,13	-103.504,13	
3	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	858.610,80	1.679.939,00	1.285.195,34	394.743,66	
4	814	Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	22.342.002,68	24.079.285,00	23.960.763,09	118.521,91	
5	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	1.111.036,64	1.089.553,00	944.381,89	145.171,11	
6	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	10.837.849,98	11.827.209,00	12.916.326,94	-1.089.117,94	
7	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	123.549,02	109.744,00	84.011,16	25.732,84	
8	813, 828	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	800.547,57	811.921,00	952.872,28	-140.951,28	
9		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	42.448.649,45	45.794.779,00	46.247.234,30	-452.455,30	
10	830	Personalauszahlungen	12.022.687,44	13.186.423,55	12.659.997,47	526.426,08	
11	831	Versorgungsauszahlungen	349.687,62	345.707,45	345.707,45	0,00	
12	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.777.147,81	8.282.134,53	6.983.601,20	1.298.533,33	
13	833	Auszahlungen für Transferleistungen	4.679,58	4.438,62	4.338,62	100,00	
14	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.637.659,86	3.780.925,05	3.163.995,57	616.929,48	
15	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	16.621.528,34	16.653.527,75	16.281.298,07	372.229,68	
16	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	655.312,01	721.694,62	667.551,88	54.142,74	
17	837, 848	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	28.558,13	32.558,43	31.768,93	789,50	
18		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	39.097.260,79	43.007.410,00	40.138.259,19	2.869.150,81	
19		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nrn. 9 J. Nr. 18)	3.351.388,66	2.787.369,00	6.108.975,11	-3.321.606,11	
20	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	827.928,15	220.000,00	748.409,05	-528.409,05	
21	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	223.652,15	2.334.100,00	27.327,08	2.306.772,92	
22	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	30.660,00	15.330,00	15.330,00	0,00	
23		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.082.240,30	2.569.430,00	791.066,13	1.778.363,87	
24	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	126.350,08	858.510,80	366.032,00	492.478,80	
25	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.546.546,47	20.336.824,45	4.857.769,84	15.479.054,61	
26	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	742.077,32	2.609.408,63	898.049,71	1.711.358,92	
27	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	46.607,20	56.237,08	44.074,73	12.162,35	
28		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	4.461.581,07	23.860.980,96	6.165.926,28	17.695.054,68	
29		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-3.379.340,77	-21.291.550,96	-5.374.860,15	-15.916.690,81	
30		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-27.952,11	-18.504.181,96	734.114,96	-19.238.296,92	
31	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.607.562,00	4.317.887,00	5.784.000,00	-1.466.113,00	
32	846	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	1.621.765,25	2.780.349,24	3.007.986,42	-227.637,18	
33		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32)	985.796,75	1.537.537,76	2.776.013,58	-1.238.475,82	
34		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	957.844,64	-16.966.644,20	3.510.128,54	-20.476.772,74	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. ./ Sp. 6) 2019
			2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6	7
35	8290000- 8299997, 82999981- 82999990	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Liquiditätskrediten)	64.078.155,69	0,00	48.598.674,34	-48.598.674,34
36	8490000- 8499997, 84999981- 84999990	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Liquiditätskrediten)	50.749.968,21	0,00	37.919.682,86	-37.919.682,86
37		Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksame Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	13.328.187,48	0,00	10.678.991,48	-10.678.991,48
38		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-25.031.105,22	0,00	-10.745.073,10	10.745.073,10
39		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	14.286.032,12	-16.966.644,20	14.189.120,02	-31.155.764,22
40		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-10.745.073,10	-16.966.644,20	3.444.046,92	-20.410.691,12

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe
 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Herr Bürgermeister
 Maibach

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis 2019	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
			2018	2019		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.567,43	104.133,00	93.435,60	10.697,40
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.172,00	2.200,00	2.028,20	171,80
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	34.312,90	31.400,00	23.684,78	7.715,22
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	21.552,00	19.332,00	21.996,00	-2.664,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	6.727,06	12.382,00	268.016,40	-255.634,40
10		Summe der ordentlichen Erträge	163.331,39	169.447,00	409.160,98	-239.713,98
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.034.573,23	2.182.906,36	2.188.351,36	-5.445,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	445.506,57	314.531,21	515.576,21	-201.045,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.243.747,82	1.439.009,37	1.299.519,29	139.490,08
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	85.452,57	123.334,06	123.334,06	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	70.559,56	114.702,83	114.206,51	496,32
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	100,00	0,00	100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.848,08	12.899,80	12.740,83	158,97
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.891.687,83	4.187.483,63	4.253.728,26	-66.244,63
20		Verwaltungsergebnis	-3.728.356,44	-4.018.036,63	-3.844.567,28	-173.469,35
21	56-57	Finanzerträge	45.799,54	26.086,00	36.526,03	-10.440,03
22	77	Finanzaufwendungen	43.962,28	10.000,00	0,00	10.000,00
23		Finanzergebnis	1.837,26	16.086,00	36.526,03	-20.440,03
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.726.519,18	-4.001.950,63	-3.808.041,25	-193.909,38
25	59	Außerordentliche Erträge	450,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	450,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.726.069,18	-4.001.950,63	-3.808.041,25	-193.909,38
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-131.573,01	-158.968,00	-111.990,24	-46.977,76
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.555.285,42	-2.920.527,00	-2.818.446,79	-102.080,21
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.423.712,41	2.761.559,00	2.706.456,55	55.102,45
		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.302.356,77	-1.240.391,63	-1.101.584,70	-138.806,93

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
 Produktgruppe
 Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Herr Bürgermeister
 Maibach

Teilfinanzrechnung
 – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.834,11	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	1.834,11	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	109.418,59	277.500,56	202.350,31	75.150,25
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	15.549,35	25.626,93	15.024,31	10.602,62
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	124.967,94	303.127,49	217.374,62	85.752,87
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-123.133,83	-303.127,49	-217.374,62	-85.752,87

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2018	2019	geschriebener Ansatz	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.495,52	3.730,00		2.872,52	857,48
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	288.537,00	294.981,00		392.848,94	-97.867,94
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.640,35	10.319,00		31.977,14	-21.658,14
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	11.727,89	10.100,00		14.857,52	-4.757,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.985,03	1.957,00		907,32	1.049,68
10		Summe der ordentlichen Erträge	320.385,79	321.087,00		443.463,44	-122.376,44
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	618.397,25	670.615,00		670.813,00	-198,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	130.828,05	126.398,24		165.113,24	-38.715,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	411.072,45	466.261,39		438.077,71	28.183,68
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	149.404,56	181.513,33		181.688,31	-174,98
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	33.261,02	66.060,92		45.117,66	20.943,26
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.457,00	1.770,00		1.512,50	257,50
17	72	Transferaufwendungen	640,00	277,69		277,69	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	225,00	563,00		529,00	34,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.345.285,33	1.513.459,57		1.503.129,11	10.330,46
20		Verwaltungsergebnis	-1.024.899,54	-1.192.372,57		-1.059.665,67	-132.706,90
21	56-57	Finanzerträge	0,00	76,00		0,00	76,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	76,00		0,00	76,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.024.899,54	-1.192.296,57		-1.059.665,67	-132.630,90
25	59	Außerordentliche Erträge	683,35	0,00		0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	683,35	0,00		0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.024.216,19	-1.192.296,57		-1.059.665,67	-132.630,90
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	104.850,47	120.914,00		21.057,85	99.856,15
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	734.662,45	755.845,00		577.940,34	177.904,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-629.811,98	-634.931,00		-556.882,49	-78.048,51
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.654.028,17	-1.827.227,57		-1.616.548,16	-210.679,41

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5) 2019
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.193,17	0,00	32.139,39	-32.139,39
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.566,30	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	5.759,47	0,00	32.139,39	-32.139,39
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	6.749,19	384.178,61	31.401,85	352.776,76
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	142.882,84	1.602.829,69	389.500,13	1.213.329,56
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.998,61	3.551,39	1.991,66	1.559,73
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	151.630,64	1.990.559,69	422.893,64	1.567.666,05
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-145.871,17	-1.990.559,69	-390.754,25	-1.599.805,44

Teilergebnrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2018	2019	geschriebener Ansatz	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.394,50	2.069,00	1.868,00	201,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.989,00	19.069,00	16.975,85	2.093,15	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.118,79	7.348,00	7.364,63	-16,63	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	12.500,00	12.500,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	849,87	850,00	911,94	-61,94	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	25.352,16	41.836,00	39.620,42	2.215,58	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	342.348,88	341.788,42	341.788,42	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.044,64	89.742,04	76.259,90	13.482,14	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	7.696,78	8.000,27	8.000,27	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.872,54	23.577,96	23.577,96	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	448.962,84	463.108,69	449.626,55	13.482,14	
20		Verwaltungsergebnis	-423.610,68	-421.272,69	-410.006,13	-11.266,56	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-423.610,68	-421.272,69	-410.006,13	-11.266,56	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-423.610,68	-421.272,69	-410.006,13	-11.266,56	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	17.728,29	18.587,00	23.183,69	-4.596,69	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	288.496,64	270.655,00	277.446,53	-6.791,53	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-270.768,35	-252.068,00	-254.262,84	2.194,84	
		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-694.379,03	-673.340,69	-664.268,97	-9.071,72	

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
 Produktgruppe
 Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Herr Bürgermeister
 Maibach

Teilfinanzrechnung
 – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. J. Sp. 5)	
		2018	2019	2019	2019		
1	2	3	4	5	6		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	7.200,00	-7.200,00		
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00		
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00		
5	Summe	0,00	0,00	7.200,00	-7.200,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00		
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.448,61	15.551,39	13.957,77	1.593,62		
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	Summe	2.448,61	15.551,39	13.957,77	1.593,62		
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.448,61	-15.551,39	-6.757,77	-8.793,62		

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2018	2019	geschriebener Ansatz	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.410,00	2.000,00		795,00	1.205,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		323.953,01	-323.953,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	643.034,42	1.425.750,00		335.856,12	1.089.893,88
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.924,73	0,00		9.000,00	-9.000,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	8,01	2,00		0,02	1,98
10		Summe der ordentlichen Erträge	647.377,16	1.427.752,00		669.604,15	758.147,85
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	329.729,90	353.871,22		353.871,22	0,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	689.449,30	618.662,92		569.768,35	48.894,57
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	599,08	685,48		685,48	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	11.950,00	27.146,58		27.034,58	112,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00		0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	41,60	0,00		0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	688,50	688,50		688,50	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.032.458,38	1.001.054,70		952.048,13	49.006,57
20		Verwaltungsergebnis	-385.081,22	426.697,30		-282.443,98	709.141,28
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00		0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00		0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-385.081,22	426.697,30		-282.443,98	709.141,28
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00		460.746,02	-460.746,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00		460.746,02	-460.746,02
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-385.081,22	426.697,30		178.302,04	248.395,26
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	32.603,09	27.488,00		23.962,39	3.525,61
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	374.023,84	344.618,00		339.674,19	4.943,81
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-341.420,75	-317.130,00		-315.711,80	-1.418,20
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-726.501,97	109.567,30		-137.409,76	246.977,06

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
			2018	2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.265,50	9.500,00	10.882,00	-1.382,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.135.069,33	939.000,00	938.621,68	378,32	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.647,90	2.567,00	235.602,68	-233.035,68	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	228.550,02	189.240,00	0,00	189.240,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.326.271,00	1.396.000,00	1.850.310,40	-454.310,40	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	5.067,33	4.100,00	5.149,91	-1.049,91	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	209,90	5,00	1,10	3,90	
10		Summe der ordentlichen Erträge	2.718.080,98	2.540.412,00	3.040.567,77	-500.155,77	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.610.357,70	6.283.989,16	5.832.582,79	451.406,37	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	488.710,01	551.967,68	530.221,93	21.745,75	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	49.324,81	58.779,95	58.975,28	-195,33	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	888.019,44	957.659,57	951.458,70	6.200,87	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	687,00	0,00	687,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.036.411,96	7.853.083,36	7.373.238,70	479.844,66	
20		Verwaltungsergebnis	-4.318.330,98	-5.312.671,36	-4.332.670,93	-980.000,43	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-4.318.330,98	-5.312.671,36	-4.332.670,93	-980.000,43	
25	59	Außerordentliche Erträge	8.169,93	0,00	466,34	-466,34	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	94.332,30	94.332,30	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	8.169,93	-94.332,30	-93.865,96	-466,34	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-4.310.161,05	-5.407.003,66	-4.426.536,89	-980.466,77	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	167.435,10	196.666,00	90.515,30	106.150,70	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.711.081,57	1.639.221,00	1.686.224,37	-47.003,37	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.543.646,47	-1.442.555,00	-1.595.709,07	153.154,07	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-5.853.807,52	-6.849.558,66	-6.022.245,96	-827.312,70	

Teilfinanzrechnung
 – Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.000,00	0,00	3.480,00	-3.480,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	3.000,00	0,00	3.480,00	-3.480,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	13.046,49	8.246,70	8.246,70	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	99.675,07	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.979,96	159.618,57	72.289,21	87.329,36
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	152.701,52	167.865,27	80.535,91	87.329,36
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-149.701,52	-167.865,27	-77.055,91	-90.809,36

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019	2019		
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	20.600,00	41.790,00	67.243,07	-25.453,07	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	43.999,29	44.000,00	43.999,27	0,73	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	64.599,29	85.790,00	111.242,34	-25.452,34	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	56.015,05	58.632,01	58.632,01	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.216,98	160.368,05	96.848,03	63.520,02	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	116.374,32	125.268,84	125.268,84	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	539.615,23	653.350,02	602.405,94	50.944,08	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	3.997,98	4.579,00	4.060,93	518,07	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	261,00	261,00	261,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	763.480,56	1.002.458,92	887.476,75	114.982,17	
20		Verwaltungsergebnis	-698.881,27	-916.668,92	-776.234,41	-140.434,51	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-698.881,27	-916.668,92	-776.234,41	-140.434,51	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	138.826,93	138.826,93	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	-138.826,93	-138.826,93	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-698.881,27	-1.055.495,85	-915.061,34	-140.434,51	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	19.964,43	18.658,00	24.474,05	-5.816,05	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	719.131,97	441.963,00	1.048.602,33	-606.639,33	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-699.167,54	-423.305,00	-1.024.128,28	600.823,28	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.398.048,81	-1.478.800,85	-1.939.189,62	460.388,77	

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe		
Produktbereich	08	Sportförderung

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	39.567,14	0,00	39.567,14	-39.567,14
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	39.567,14	0,00	39.567,14	-39.567,14
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	22.012,62	61.045,36	61.045,36	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.144,30	693.638,88	107.268,39	586.370,49
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	121.972,56	8.245,40	1.343,32	6.902,08
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	250.129,48	762.929,64	169.657,07	593.272,57
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-210.562,34	-762.929,64	-130.089,93	-632.839,71

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
			2018	2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	58.550,00	58.550,00	58.550,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	145.813,10	228.300,00	303.018,86	-74.718,86	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge	204.363,10	286.850,00	361.568,86	-74.718,86	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.752,13	82.114,00	72.852,68	9.261,32	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.193,55	28.510,92	28.510,92	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	218.518,60	219.489,08	231.125,21	-11.636,13	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	327.464,28	330.114,00	332.488,81	-2.374,81	
20		Verwaltungsergebnis	-123.101,18	-43.264,00	29.080,05	-72.344,05	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-123.101,18	-43.264,00	29.080,05	-72.344,05	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	311.700,11	-311.700,11	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	311.700,11	-311.700,11	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-123.101,18	-43.264,00	340.780,16	-384.044,16	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.145,82	4.377,00	1.228,66	3.148,34	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.038,90	45.002,00	38.531,88	6.470,12	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-43.893,08	-40.625,00	-37.303,22	-3.321,78	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-166.994,26	-83.889,00	303.476,94	-387.365,94	

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.624,40	0,00	119,16	-119,16	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.490,00	2.068,00	4.200,30	-2.132,30	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	6,70	-6,70	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	91.825,84	93.200,00	92.825,84	374,16	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	8.500,73	30.000,00	5.009,75	24.990,25	
10		Summe der ordentlichen Erträge	105.440,97	125.268,00	102.161,75	23.106,25	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.184.867,12	2.363.327,61	2.290.000,37	73.327,24	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	616.656,44	706.514,03	678.888,36	27.625,67	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	563.324,34	697.541,88	701.024,11	-3.482,23	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.659,44	11.187,40	11.187,40	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.375.507,34	3.778.570,92	3.681.100,24	97.470,68	
20		Verwaltungsergebnis	-3.270.066,37	-3.653.302,92	-3.578.938,49	-74.364,43	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-3.270.066,37	-3.653.302,92	-3.578.938,49	-74.364,43	
25	59	Außerordentliche Erträge	2.884,22	2.334.100,00	27.327,08	2.306.772,92	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	373.931,10	0,00	0,00	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	-371.046,88	2.334.100,00	27.327,08	2.306.772,92	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-3.641.113,25	-1.319.202,92	-3.551.611,41	2.232.408,49	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	110.116,49	79.135,00	-80.408,64	159.543,64	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-2.638.872,29	-2.215.386,00	-2.603.822,53	388.436,53	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.748.988,78	2.294.521,00	2.523.413,89	-228.892,89	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-892.124,47	975.318,08	-1.028.197,52	2.003.515,60	

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe		
Produktbereich	10	Bauen und Wohnen

Herr Entzel

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5) 2019
		2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	104.327,68	0,00	302.327,68	-302.327,68	
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	213.197,17	2.334.100,00	27.327,08	2.306.772,92	
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Summe	317.524,85	2.334.100,00	329.654,76	2.004.445,24	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	26.800,93	383.137,07	248.138,58	134.998,49	
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.854.966,27	16.041.489,35	3.849.321,60	12.192.167,75	
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	235.392,03	157.215,06	110.717,54	46.497,52	
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Summe	2.117.159,23	16.581.841,48	4.208.177,72	12.373.663,76	
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.799.634,38	-14.247.741,48	-3.878.522,96	-10.369.218,52	

Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung
Produktgruppe		
Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung

Teilergebnisrechnung

- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. / Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.156,05	99.018,00	49.463,50	49.554,50
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.163.153,40	4.203.308,00	4.081.630,90	121.677,10
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	150,00	150,00	15.741,22	-15.591,22
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	354.600,04	651.982,00	338.194,43	313.787,57
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	744.866,67	756.485,00	692.527,56	63.957,44
10		Summe der ordentlichen Erträge	5.419.926,16	5.710.943,00	5.177.557,61	533.385,39
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.512,18	95.534,27	94.078,70	1.455,57
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.766.750,81	1.904.955,59	1.822.258,19	82.697,40
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	34.514,81	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	895.497,02	915.178,39	915.178,39	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.169.781,21	862.396,70	821.144,25	41.252,45
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	214,00	214,00	214,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.923.755,22	3.778.278,95	3.652.873,53	125.405,42
20		Verwaltungsergebnis	1.496.170,94	1.932.664,05	1.524.684,08	407.979,97
21	56-57	Finanzerträge	32.143,13	29.611,00	30.170,34	-559,34
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	32.143,13	29.611,00	30.170,34	-559,34
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	1.528.314,07	1.962.275,05	1.554.854,42	407.420,63
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	388.198,02	-388.198,02
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	401.017,79	401.017,79	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	-401.017,79	-12.819,77	-388.198,02
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	1.528.314,07	1.561.257,26	1.542.034,65	19.222,61
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	338.194,63	340.155,00	11.742,74	328.412,26
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.094.465,78	1.135.837,00	761.193,58	374.643,42
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-756.271,15	-795.682,00	-749.450,84	-46.231,16
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	772.042,92	765.575,26	792.583,81	-27.008,55

Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung
Produktgruppe		
Produktbereich	11	Ver- u. Entsorgung

Herr Opalla

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5) 2019
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	20.470,16	0,00	51.009,66	-51.009,66
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	20.470,16	0,00	51.009,66	-51.009,66
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	9.323,36	9.323,36	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	430.380,86	388.443,25	124.471,84	263.971,41
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	62.485,85	49.142,91	0,00	49.142,91
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	492.866,71	446.909,52	133.795,20	313.114,32
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-472.396,55	-446.909,52	-82.785,54	-364.123,98

Teilergebnisrechnung
 - Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Fort-	Ergebnis	Vergleich
			2018	2019	geschriebener Ansatz	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.161,15	234.522,00		381,40	234.140,60
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.500,00	0,00		0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00		0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00		0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	604.389,02	584.550,00		612.311,32	-27.761,32
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	5.459,56	7.088,00		4.822,29	2.265,71
10		Summe der ordentlichen Erträge	750.509,73	826.160,00		617.515,01	208.644,99
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	79.771,07	82.642,32		82.222,48	419,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.010.850,94	1.368.393,00		905.223,95	463.169,05
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00		0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	858.426,81	857.181,73		857.608,23	-426,50
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.897,70	0,00		0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00		0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.959.946,52	2.308.217,05		1.845.054,66	463.162,39
20		Verwaltungsergebnis	-1.209.436,79	-1.482.057,05		-1.227.539,65	-254.517,40
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00		0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00		0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-1.209.436,79	-1.482.057,05		-1.227.539,65	-254.517,40
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00		169.350,00	-169.350,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	4.195,04	0,00		0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	-4.195,04	0,00		169.350,00	-169.350,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-1.213.631,83	-1.482.057,05		-1.058.189,65	-423.867,40
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	208.928,42	211.506,00		28.619,31	182.886,69
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	730.024,84	739.526,00		495.586,02	243.939,98
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-521.096,42	-528.020,00		-466.966,71	-61.053,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.734.728,25	-2.010.077,05		-1.525.156,36	-484.920,69

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe		
Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5) 2019
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	659.370,00	150.000,00	312.592,91	-162.592,91
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	659.370,00	150.000,00	312.592,91	-162.592,91
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.005.682,83	2.060.143,11	459.636,83	1.600.506,28
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	159.261,44	13.260,00	146.001,44
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	1.005.682,83	2.219.404,55	472.896,83	1.746.507,72
12	Saldo (Einzahlungen / . Auszahlungen)	-346.312,83	-2.069.404,55	-160.303,92	-1.909.100,63

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.724,29	40.000,00	69.684,23	-29.684,23
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.906,23	164.902,00	158.168,99	6.733,01
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	258,79	0,00	224,80	-224,80
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	133,00	124,00	3.628,40	-3.504,40
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	23.923,03	24.000,00	23.923,02	76,98
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,05	0,00	0,38	-0,38
10		Summe der ordentlichen Erträge	222.945,39	229.026,00	255.629,82	-26.603,82
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	317.037,96	377.981,13	370.272,01	7.709,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.834,95	203.377,00	192.104,22	11.272,78
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	56.986,90	55.172,65	55.429,81	-257,16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.175,00	1.175,00	1.175,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	311,00	368,00	311,00	57,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	526.345,81	638.073,78	619.292,04	18.781,74
20		Verwaltungsergebnis	-303.400,42	-409.047,78	-363.662,22	-45.385,56
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-303.400,42	-409.047,78	-363.662,22	-45.385,56
25	59	Außerordentliche Erträge	4.054,57	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	4.054,57	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-299.345,85	-409.047,78	-363.662,22	-45.385,56
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	116.470,39	124.236,00	31.124,71	93.111,29
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	913.332,03	956.547,00	810.590,76	145.956,24
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-796.861,64	-832.311,00	-779.466,05	-52.844,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.096.207,49	-1.241.358,78	-1.143.128,27	-98.230,51

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe		
Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege

Herr Entzel

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5) 2019
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.054,57	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	4.054,57	60.000,00	0,00	60.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.055,05	755.229,21	78.383,17	676.846,04
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.114,93	30.789,35	23.508,79	7.280,56
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	47.169,98	786.018,56	101.891,96	684.126,60
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-43.115,41	-726.018,56	-101.891,96	-624.126,60

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe		
Produktbereich	14	Umweltschutz

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. J. Sp. 6) 2019
			2018	Fort- geschriebener Ansatz 2019		
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	35.166,46	61.374,00	45.094,36	16.279,64
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73,96	3.302,00	51,15	3.250,85
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	35.240,42	64.676,00	45.145,51	19.530,49
20		Verwaltungsergebnis	-35.240,42	-64.676,00	-45.145,51	-19.530,49
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-35.240,42	-64.676,00	-45.145,51	-19.530,49
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-35.240,42	-64.676,00	-45.145,51	-19.530,49
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.759,62	2.007,00	594,98	1.412,02
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.304,21	22.685,00	18.641,85	4.043,15
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-24.544,59	-20.678,00	-18.046,87	-2.631,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-59.785,01	-85.354,00	-63.192,38	-22.161,62

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus

Herr Bürgermeister
Maibach

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich
			2018	2019	2019	fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.955,41	49.620,00	52.594,65	-2.974,65	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.413,14	27.008,00	24.591,35	2.416,65	
3	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	93.611,37	102.065,00	97.432,99	4.632,01	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	51.824,00	-51.824,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.013,37	1.013,00	1.036,42	-23,42	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.890,38	960,00	974,81	-14,81	
10		Summe der ordentlichen Erträge	167.883,67	180.666,00	228.454,22	-47.788,22	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	95.189,50	101.265,00	96.247,82	5.017,18	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	737.896,20	654.003,01	651.935,49	2.067,52	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	28.494,72	32.003,71	37.203,65	-5.199,94	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.523,94	4.834,99	4.834,99	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	866.104,36	792.106,71	790.221,95	1.884,76	
20		Verwaltungsergebnis	-698.220,69	-611.440,71	-561.767,73	-49.672,98	
21	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	77	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23		Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	-698.220,69	-611.440,71	-561.767,73	-49.672,98	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	172,46	172,46	0,00	
27		Außerordentliches Ergebnis	0,00	-172,46	-172,46	0,00	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	-698.220,69	-611.613,17	-561.940,19	-49.672,98	
29	940-950, 99999991, 99999994, 99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	32.086,14	48.533,00	9.442,71	39.090,29	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	377.799,89	582.261,00	373.982,47	208.278,53	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-345.713,75	-533.728,00	-364.539,76	-169.188,24	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.043.934,44	-1.145.341,17	-926.479,95	-218.861,22	

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe		
Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus

Herr Bürgermeister
Maibach

Teilfinanzrechnung
– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	10.000,00	92,27	9.907,73
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Summe	0,00	10.000,00	92,27	9.907,73
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	57.740,85	12.579,70	7.876,15	4.703,55
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.642,09	397.880,65	238.688,01	159.192,64
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	25.381,95	149.254,26	71.122,64	78.131,62
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Summe	87.764,89	559.714,61	317.686,80	242.027,81
12	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-87.764,89	-549.714,61	-317.594,53	-232.120,08

Teilergebnisrechnung
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 5. / Sp. 6) 2019
			2018	2019	2019	2019	
1	2	3	4	5	6	7	
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	22.004.375,14	24.079.285,00	24.407.163,01	-327.878,01	
6	547	Erträge aus Transferleistungen	900.312,01	900.313,00	922.819,80	-22.506,80	
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	9.328.952,00	10.170.953,00	10.434.545,00	-263.592,00	
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	94.500,00	93.000,00	92.683,33	316,67	
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	35.983,40	8.042,00	31.961,47	-23.919,47	
10		Summe der ordentlichen Erträge	32.364.122,55	35.251.593,00	35.889.172,61	-637.579,61	
11	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	127.174,34	130.650,05	130.650,05	0,00	
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397,56	632,31	632,31	0,00	
	697	davon: Einstellungen in Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	66	Abschreibungen	276.918,04	98.524,38	98.524,38	0,00	
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	15.363.154,35	15.942.659,05	16.230.994,00	-288.334,95	
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,24	14,24	14,24	0,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen	15.767.658,53	16.172.480,03	16.460.814,98	-288.334,95	
20		Verwaltungsergebnis	16.596.464,02	19.079.112,97	19.428.357,63	-349.244,66	
21	56-57	Finanzerträge	39.563,47	48.971,00	47.635,29	1.335,71	
22	77	Finanzaufwendungen	645.864,23	752.574,63	631.014,84	121.559,79	
23		Finanzergebnis	-606.300,76	-703.603,63	-583.379,55	-120.224,08	
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis)	15.990.163,26	18.375.509,34	18.844.978,08	-469.468,74	
25	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	138.826,93	-138.826,93	
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	100.472,73	74.149,58	594.126,04	-519.976,46	
27		Außerordentliches Ergebnis	-100.472,73	-74.149,58	-455.299,11	381.149,53	
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen (ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis)	15.889.690,53	18.301.359,76	18.389.678,97	-88.319,21	
29	940-950, 99999991, 99999994-99999995	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	-66.338,33	-49.707,00	-73.547,51	23.840,51	
30	96000000-97000000, 99999992-99999993, 99999996	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	-866.832,86	-814.660,00	-1.006.145,00	191.485,00	
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	800.494,53	764.953,00	932.597,49	-167.644,49	
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.690.185,06	19.066.312,76	19.322.276,46	-255.963,70	

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe		
Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilfinanzrechnung

– Euro –

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fort- geschriebener Ansatz	Ergebnis	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis (Sp. 4. / Sp. 5)
		2018	2019	2019	2019
1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des des Finanzanlagevermögens	30.660,00	15.330,00	15.330,00	0,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
4	Einzahlungen aus der Aufnahme Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.607.562,00	4.317.887,00	5.784.000,00	-1.466.113,00
5	Summe	2.607.562,00	4.317.887,00	5.784.000,00	-1.466.113,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
6	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	29.059,24	27.058,76	27.058,76	0,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
10	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.621.765,25	2.780.349,24	3.007.986,42	-227.637,18
11	Summe	1.650.824,49	2.807.408,00	3.035.045,18	-227.637,18
12	Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	956.737,51	1.510.479,00	2.748.954,82	-1.238.475,82

Stadt Bruchköbel
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019

Anhang zum Jahresabschluss

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Stadt Bruchköbel hat zum 1. Januar 2009 ihr Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik (doppelte Buchführung) umgestellt.

Der Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

1. Vermögensrechnung
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Stadt Bruchköbel aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit den organisatorischen Verantwortungsbereichen der Stadt Bruchköbel und haben die Funktion von Budgets.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 wurden die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung vom 01.04.2005 (zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 30. Oktober 2019), der GemHVO vom 2. April 2006 (zuletzt geändert durch Artikel 5 HessenkasseG vom 25. April 2018), sowie die Hinweise zur GemHVO vom 22. Januar 2013 (zuletzt geändert durch Erlass vom 05. Oktober 2017) und ergänzend die Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt.

Die Erfassung der Zugänge in 2019 erfolgte mit den tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Für die Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt.

Anlage 4

Seite 2

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert unter Berücksichtigung notwendiger Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen angesetzt. Bei der Berechnung der Einzelwertberichtigung wurden die wesentlichen Forderungen gegen Bundes- und Landeseinrichtungen sowie Forderungen gegen verbundene Unternehmen außer Acht gelassen, da hier keine Wertberichtigung erforderlich war. Auf die übrigen Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Forderungsausfallrisikos Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

Erhaltene Investitionszuweisungen wurden als Sonderposten passiviert und der bezuschussten Anlage mit der gleichen Nutzungsdauer zugeordnet. Empfangene pauschale Investitionszuwendungen, die nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden konnten, werden gemäß § 38 Abs. 4 GemHVO über 10 Jahre aufgelöst.

Rückstellungen werden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt. Die Rückstellungen aus dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden durch Zuführung, Inanspruchnahme und Auflösung fortgeschrieben.

Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Ab dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 werden gemäß § 58 Nr. 5a GemHVO erhebliche Erträge und Aufwendungen, wenn sie wirtschaftlich andere Haushaltsjahre betreffen, oder selten oder unregelmäßig anfallen, als außerordentliche Aufwendungen und Erträge behandelt. Die Erheblichkeitsgrenze wird auf einen Wert von 50.000,00 Euro festgesetzt. Die Erheblichkeitsgrenze darf nur angewendet werden, soweit ihr keine steuer- oder abgabenrechtlichen Vorschriften entgegenstehen.

4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

31.12.2019	EUR	97.885,60
31.12.2018	EUR	68.860,80

Der Ausweis betrifft Software und Software-Lizenzen.

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		68.860,80
Zugänge 2019	72.770,00	
Abschreibungen 2019	-43.745,20	29.024,80
Stand 31. Dezember 2019		97.885,60

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Entwicklung einer neuen Homepage (TEUR 41) sowie Microsoft Server- und RDS Lizenzen (TEUR 16) und Lizenzen für diverse IT Anwendungen (TEUR 16).

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2019	EUR	3.767.175,19
31.12.2018	EUR	4.103.482,82

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		4.103.482,82
Zugänge 2019	13.260,00	
Abschreibungen 2019	-349.567,63	-336.307,63
Stand 31. Dezember 2019		3.767.175,19

Anlage 4

Seite 4

Der Zugang ergibt sich aus einem Zuschuss an den RMV für den barrierefreien Ausbau des Bahnhofs Bruchköbel.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2019	EUR	21.759.098,91
	31.12.2018	EUR	21.510.960,33
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Unbebaute Grundstücke	5.271.478,12		5.023.339,54
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	16.487.620,79		16.487.620,79
	<u>21.759.098,91</u>		<u>21.510.960,33</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR
Stand 31. Dezember 2018	21.510.960,33
Zugänge 2019	248.138,58
Stand 31. Dezember 2019	<u>21.759.098,91</u>

Die Zugänge ergeben sich im Wesentlichen aus dem Kauf des Grundstücks „Antoniter Straße 8“ (TEUR 247).

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

	31.12.2019	EUR	11.852.223,72
	31.12.2018	EUR	11.876.158,10

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	2.423.108,98	2.299.953,36
Kindergarten und Kindertagesstätten, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	4.679.736,18	4.850.598,31
Einrichtungen des Brand- und Katastrophenschutzes	2.114.399,40	2.167.693,63
Bürgerhäuser, Bibliotheken	752.659,04	569.140,82

		<u>Anlage 4</u>
		Seite 5
Verwaltungsgebäude	0,00	0,00
Friedhofsgebäude	181.790,54	189.838,78
Alten- und Betreuungseinrichtungen	0,00	0,00
Wohngebäude	61.857,13	65.233,17
Sonstige Betriebsgebäude	167.326,13	179.174,59
Sonstige Bauten	1.435.780,39	1.526.519,62
Grundstückseinrichtungen	35.565,93	28.005,82
	<u>11.852.223,72</u>	<u>11.876.158,10</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		11.876.158,10
Zugänge 2019	8.246,70	
Umbuchungen 2019	588.387,49	
Abschreibungen 2019	-620.568,57	-23.934,38
Stand 31. Dezember 2019		<u>11.852.223,72</u>

Der Zugang betrifft eine Zaunanlage auf dem Fritz-Hoffmann-Spielplatz. In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlagen im Bau aus der Sanierung von dem Dach der Mehrzweckhalle Niederissigheim (TEUR 137), der Sanierung des Eingangsbereichs und den WC Anlagen des Bürgerhauses Oberissigheim (TEUR 97) und die Ertüchtigung der Sportplätze Roßdorf und Niederissigheim (TEUR 208) aus KIP Mitteln enthalten. Des Weiteren ist die Nutzungsänderung des Spielhauses (TEUR 146) enthalten.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

	31.12.2019	EUR	35.099.177,45
	31.12.2018	EUR	34.929.460,16
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen	31.689.701,63		31.519.984,34
Wald (Grundstück inklusive Aufwuchs)	3.409.475,82		3.409.475,82
	<u>35.099.177,45</u>		<u>34.929.460,16</u>

Das "Allgemeine Infrastrukturvermögen" setzt sich wie folgt zusammen:

Anlage 4

Seite 6

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen		
Kanalisation	16.390.756,23	15.941.364,77
Straßen, Wege, Plätze	8.272.071,04	8.924.742,92
Brücken, Durchlässe und sonstiges Infrastrukturvermögen	5.680.785,44	5.275.359,88
Sonstige Gewässerbauten	1.287.965,62	1.318.647,24
Kulturgüter	19.955,09	21.339,26
Nutzwasseranlagen	38.168,21	38.530,27
	<u>31.689.701,63</u>	<u>31.519.984,34</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		31.519.984,34
Zugänge 2019	57.548,65	
Umbuchungen 2019	1.674.756,98	
Abschreibungen 2019	-1.562.588,34	169.717,29
Stand 31. Dezember 2019	<u></u>	<u>31.689.701,63</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen Kanalhausanschlüsse (TEUR 43), Weihnachtsbeleuchtung (TEUR 5), die FSA Geschwister-Scholl-Str. (TEUR 5) sowie Brunnenanlagen der Sportplätze Niederissigheim und Roßdorf (TEUR 2). In den Umbuchungen sind die Fertigstellung der Anlagen im Bau der Entlastungsanlage Niederissigheim (TEUR 1.062), Brückenbau Im Niederried (TEUR 430), Straßenbau Windecker Weg (TEUR 76), WLAN Hot Spots (TEUR 72) sowie Straßenbegleitgrün Baugebiet „Kuhweg“ (TEUR 34) enthalten.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2019	EUR	376.406,32
31.12.2018	EUR	298.281,95

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Medienbestand der Bibliothek	107.655,55	107.655,55
Anlagen für Arbeitssicherheit und Umweltschutz	42.539,94	39.387,66
Anlagen der Energieversorgung	12.886,37	13.975,36
Sonstige Anlagen und Maschinen	213.324,46	137.263,38
	<u>376.406,32</u>	<u>298.281,95</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		298.281,95
Zugänge 2019	46.428,36	
Umbuchungen 2019	63.589,30	
Abschreibungen 2019	-31.893,29	78.124,37
Stand 31. Dezember 2019		<u>376.406,32</u>

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen aus einer Flutlichtanlage für den Ausweichsportplatz Roßdorf (TEUR 32), mobilen Abwasserpumpen (TEUR 9) sowie Stromerzeugern für die Feuerwehren (TEUR 5) zusammen. Die Umbuchungen ergeben sich aus der Fertigstellung der Anlage im Bau der Gasheizung in der Trauerhalle Neuer Friedhof aus KIP Mitteln.

Anlage 4

Seite 8

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2019	EUR	2.383.867,50
31.12.2018	EUR	2.019.898,84

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Fuhrpark	1.360.024,54	1.177.941,92
Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	388.219,71	294.087,20
Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	229.161,05	192.506,60
Ausstattung Spielplätze	121.421,18	66.386,81
Sonstige Betriebsausstattung	285.041,02	288.976,31
	<u>2.383.867,50</u>	<u>2.019.898,84</u>

Die Position hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

	EUR	EUR
Stand 31. Dezember 2018		2.019.898,84
Zugänge 2019	815.864,36	
Abschreibungen 2019	-451.895,70	363.968,66
Stand 31. Dezember 2019		<u>2.383.867,50</u>

Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die Anschaffung neuer Fahrzeuge (TEUR 381), darunter je einen MTW für die Feuerwehren Bruchköbel, Niederissigheim, Roßdorf und Butterstadt (TEUR 264), einen Container-Hochkipper-Anhänger und einen Opel Movano mit Kipper für den Bauhof (TEUR 97), sowie einem Piaggio Porter Kipper für die Friedhöfe (TEUR 19). Weiterhin wurden Spielgeräte für die öffentlichen und Kindergarten Spielplätze (TEUR 57), Thekenmöbel für die Stadtbibliothek (TEUR 12), Werkzeuge und Geräte für den Bauhof und die Feuerwehren (TEUR 39), Anlagen für den IT Bereich (TEUR 173), sowie geringwertige Vermögensgegenstände (TEUR 128) angeschafft.

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2019	EUR	6.586.201,31
31.12.2018	EUR	4.844.608,71

Die Position beinhaltet zum Bilanzstichtag im Wesentlichen folgende Anlagen im Bau:

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Bepflanzung Grünanlage Baugebiet "Am Kuhweg"	0,00	33.315,84
Stadtkernsanierung/Innenstadtentwicklung	6.295.271,38	2.955.438,91
Entlastungsanlage Niederissigheim	0,00	1.093.882,37
Grillplatzrenovierung	29.092,37	29.092,37
Brückenbau Im Niederried/Krebsbach	0,00	253.077,85
Nutzungsänderung Spielhaus	0,00	122.753,00
Energetische Sanierung Mehrzweckhalle Niederissigheim	0,00	136.974,80
Heizungsanlage Neuer Friedhof	0,00	10.595,72
WC Anlagen Bürgerhaus Oberissigheim	0,00	1.142,09
Ertüchtigung Sportplätze Niederissigheim und Roßdorf	0,00	121.810,56
Digitale Dorflinde	2.349,19	3.500,00
Friedhofsentwicklung Roßdorf und Oberissigheim	8.199,10	8.199,10
Straßenbau Issigheimer Straße	34.719,97	34.719,97
Straßenbau Kinzigheimer Weg	13.323,12	4.466,88
Brückenbau N 14 Issigheimer Straße	30.636,12	26.056,18
Hochwasserschutzmauer Krebsbach Hauptstr./Kirlweg	2.086,07	2.086,07
Renaturierung Krebsbach 4. BA	27.936,19	2.546,60
Kunstrasenplatz Niederissigheim	5.225,00	0,00
Förderprogramm Wachstum und nachhaltige Erneuerung	25.400,00	0,00
Sanierung Eingangsbereich Bürgerhaus Oberissigheim	81.392,48	0,00
Barrierefreier Ausbau ÖPNV Haltestellen	9.567,60	0,00
Lichtsignalanlage Friedberger Landstr./Saalburgring	8.127,58	0,00
Kanalbau allgemein 5. Bauabschnitt	4.000,00	0,00
Sonstige	8.875,14	4.950,40
	<u>6.586.201,31</u>	<u>4.844.608,71</u>

Der Anteil am Eigenbetrieb „Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel“ wurde um den Verlust 2018 mit EUR 594.126,04 abgewertet sowie dem Verlustausgleich 2014 mit EUR 138.826,93 aufgewertet.

1.3.3 Beteiligungen	31.12.2019	EUR	2,00
	31.12.2018	EUR	2,00
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Regionalverband FrankfurtRheinMain	1,00		1,00
ekom21 KGRZ Hessen	1,00		1,00
	<u>2,00</u>		<u>2,00</u>

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2019	EUR	228.223,63
	31.12.2018	EUR	211.207,66

Der Ausweis betrifft die Fondsanteile der Stadt Bruchköbel am KVR-Fonds, die durch die Kommunalbeamten-Versorgungskasse Nassau verwaltet werden. Der Kurswert der Anteile lag am 31. Dezember 2019 bei EUR 277.779,71. Die stillen Reserven betragen EUR 49.556,08. Die Wertentwicklung im Jahr 2019 betrug +6,51 %.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	31.12.2019	EUR	982.772,95
	31.12.2018	EUR	971.044,19
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Gewährte Darlehen an die Baugenossenschaft Bruchköbel	809.980,00		825.310,00
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Bruchköbel	5.636,89		5.427,82
Genossenschaftsanteile Frankfurter Volksbank	900,00		900,00
Genossenschaftsanteile VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	50,00		50,00
Beteiligung EAM GmbH	100,00		100,00
Beteiligung KEAM GmbH	2.250,00		2.250,00
Beteiligung EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH	163.856,06		137.006,37
	<u>982.772,95</u>		<u>971.044,19</u>

Die gewährten Darlehen an die Baugenossenschaft sind durch Saldenbestätigungen nachgewiesen. Darlehensverträge mit Tilgungsplänen liegen vor.

Die Geschäftsanteile wurden entsprechend den Einlagen ausgewiesen.

2. Umlaufvermögen

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	31.12.2019	EUR	996.877,48
	31.12.2018	EUR	11.974.331,73
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Forderungen Konjunkturpaket Land	906.756,92		949.844,91
Forderungen Land - Ablösung Hessenkasse	0,00		11.000.000,00
Sonstige Forderungen aus Zuweisungen	90.120,56		24.486,82
	<u>996.877,48</u>		<u>11.974.331,73</u>

Bei den Forderungen „Konjunkturpaket Land“ handelt es sich um Forderungen an das Land Hessen auf Grund der vom Land übernommenen Tilgungsverpflichtung für die von der Stadt Bruchköbel aufgenommenen Darlehen im Rahmen der Konjunkturpakete. Die Tilgung erfolgt über 30 Jahre. Die entsprechenden Darlehen sind unter den Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Bei den Forderungen „Ablösung Hessenkasse“ handelt es sich um Forderungen an das Land, welche mit Bescheid vom 09.08.2018 die Höhe der Ablösung der Kassenkredite geregelt hat. Die Zahlung erfolgte im 2. Quartal 2019.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

	31.12.2019	EUR	1.614.955,00
	31.12.2018	EUR	827.207,00

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.557.377,31	1.257.064,07
Forderungen aus Gebühren	590.392,04	123.880,65
Forderungen aus Beiträgen und Abgaben	154.033,95	123.589,41
abzüglich:		
Einzelwertberichtigung	-601.850,67	-633.789,92
Pauschalwertberichtigung	-84.997,63	-43.537,21
	<u>1.614.955,00</u>	<u>827.207,00</u>

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2019 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2019	EUR	98.680,98
	31.12.2018	EUR	95.015,89
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und gegen private Dritte	111.049,03		101.630,80
abzüglich:			
Einzelwertberichtigung	-7.174,31		-1.614,07
Pauschalwertberichtigung	-5.193,74		-5.000,84
	<u>98.680,98</u>		<u>95.015,89</u>

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen wurden durch die Offene-Posten-Liste zum 31. Dezember 2019 nachgewiesen. Für das vorhandene Ausfallrisiko wurden für alle Positionen entsprechend Wertberichtigungen vorgenommen.

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

	31.12.2019	EUR	1.235.855,92
	31.12.2018	EUR	867.910,09

Anlage 4

Seite 14

Die Forderungen gegen verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Stadtmarketing Bruchköbel GmbH (EUR 34.294,63)

Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 1.201.448,32)

Eigenbetrieb Soziale Dienste (EUR 112,97)

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2019	EUR	129.147,40
	31.12.2018	EUR	54.176,12
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Debitorische Kreditoren	92.843,71		25.380,80
Kautionskonten	20.997,70		25.779,11
Versicherungsschäden	124,32		188,53
Übrige sonstige Vermögensgegenstände	15.187,89		2.827,68
abzüglich:			
Pauschalwertberichtigung	-6,22		0,00
	<u>129.147,40</u>		<u>54.176,12</u>

2.4 Flüssige Mittel

	31.12.2019	EUR	3.444.046,92
	31.12.2018	EUR	348.768,95
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Sparkasse Hanau	2.739.958,04		0,00
Frankfurter Volksbank	693.546,17		343.550,00
VR-Bank Main-Kinzig-Büdingen	9.593,66		2.484,81
Postbank	949,05		2.734,14
	<u>3.444.046,92</u>		<u>348.768,95</u>
Kasse	0,00		0,00
	<u>3.444.046,92</u>		<u>348.768,95</u>

Die Salden sind durch Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und den Tagesabschluss der Stadt nachgewiesen.

3. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2019	EUR	59.333,93
	31.12.2018	EUR	64.972,46
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Ansparraten für Investitionsdarlehen	19.289,20		28.769,49
Ist-Vorgriffe (für Januar 2020 bzw. 2019)	23.442,24		26.489,59
Sonstige	16.602,49		9.713,38
	<u>59.333,93</u>		<u>64.972,46</u>

Anspardarlehen (Zinsvorauszahlungen)

In Höhe von 20 % auf die Darlehenssumme der Darlehen aus den Hessischen Investitionsfonds werden Ansparraten gezahlt. Die reguläre Ansparzeit beträgt vier Jahre. Die Ansparraten sind entsprechend der Tilgungszeit bzw. regulären Laufzeit der Darlehen aufzulösen (20 Jahre).

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Ansparraten für ausgezahlte Darlehen der Landesbank Hessen-Thüringen		
– Darlehens-Nr. 7 500 012 028	8.017,99	10.022,48
– Darlehens-Nr. 7 500 003 972	11.271,21	15.779,69
– Darlehens-Nr. 7 910 952 048	0,00	2.967,32
	<u>19.289,20</u>	<u>28.769,49</u>

Ist-Vorgriffe

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Beamtenbezüge für Januar 2020, die bereits im Dezember 2019 ausgezahlt wurden (vgl. § 45 Abs. 1 GemHVO).

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00

Passivseite

1.	Eigenkapital	31.12.2019	EUR	17.595.408,37
		31.12.2018	EUR	13.344.472,81
1.1	Netto-Position	31.12.2019	EUR	12.505.141,02
		31.12.2018	EUR	12.505.141,02
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	31.12.2019	EUR	5.090.267,35
		31.12.2018	EUR	839.331,79
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	31.12.2019	EUR	4.822.128,37
		31.12.2018	EUR	839.331,79
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	31.12.2019	EUR	268.138,98
		31.12.2018	EUR	0
1.3	Ergebnisverwendung	31.12.2019	EUR	0,00
		31.12.2018	EUR	0,00
1.3.1	Ergebnisvortrag	31.12.2019	EUR	0,00
		31.12.2018	EUR	0,00
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	31.12.2019	EUR	0,00
		31.12.2018	EUR	0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	31.12.2019	EUR	0,00
		31.12.2018	EUR	0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31.12.2019	EUR	0,00
		31.12.2018	EUR	0,00

1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00

Der ordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 3.982.796,58 wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00

Der außerordentliche Jahresüberschuss im Berichtsjahr von EUR 268.138,98 wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

1.3.3 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00

2. Sonderposten	31.12.2019	EUR	19.651.334,13
	31.12.2018	EUR	20.169.598,98

2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	31.12.2019	EUR	18.079.300,95
	31.12.2018	EUR	18.441.829,19

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.846.786,79	11.073.243,96
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	41.496,40	45.954,08
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.191.017,76	7.322.631,15
	<u>18.079.300,95</u>	<u>18.441.829,19</u>

Die erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge wurden nach § 38 Abs. 4 GemHVO passiviert und in der Regel über die Nutzungsdauer der zugeordneten Vermögensgegenstände aufgelöst.

Anlage 4

Seite 18

2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

	31.12.2019	EUR	1.572.033,18
	31.12.2018	EUR	1.727.769,79
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Gebührenaussgleich Kanal	1.247.602,74		1.354.081,92
Gebührenaussgleich Abfallwirtschaft	324.430,44		373.687,87
	<u>1.572.033,18</u>		<u>1.727.769,79</u>

Der Ausweis des Sonderpostens erfolgt entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO.

3. Rückstellungen

	31.12.2019	EUR	12.731.299,66
	31.12.2018	EUR	12.237.202,07

3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

	31.12.2019	EUR	7.804.031,00
	31.12.2018	EUR	7.723.765,00
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Pensionsrückstellungen	6.460.996,00		6.379.829,00
Beihilferückstellungen	1.313.725,00		1.318.124,00
Altersteilzeitrückstellungen	0,00		0,00
Lebensarbeitszeitkonto	29.310,00		25.812,00
	<u>7.804.031,00</u>		<u>7.723.765,00</u>

Für die Bildung der Pensionsrückstellungen wurde das steuerliche Teilwertverfahren unter Verwendung eines Zinssatzes von 6 % (Richttafeln 2005 G von Prof. Dr. Klaus Heubeck) angewandt. Für die Ansprüche der Beamten auf Beihilfe nach dem Zeitpunkt ihrer Pensionierung wurde eine Beihilferückstellung gebildet. Hierzu wurde von der Kommunalbeamten-Versorgungskasse Wiesbaden ein versicherungsmathematisches Gutachten erstellt. Da der Rechnungszinsfuß (6 vom Hundert) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz (2,71 vom Hundert im Dezember 2019) nach § 253 Abs. 2 HGB (10-Jahresdurchschnitt) ist, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungen im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben. Bei den 2,71 % Zinsen und dem 10-Jahresdurchschnitt würde sich eine Summe von 9.121.231 € (Unterschiedsbetrag: 2.660.235 €) ergeben.

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

	31.12.2019	EUR	2.789.414,00
	31.12.2018	EUR	2.905.410,00
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Rückstellung für Kreisumlage	1.688.419,00		2.033.715,00
Rückstellung für Schulumlage	1.100.995,00		871.695,00
	<u>2.789.414,00</u>		<u>2.905.410,00</u>

Diese Rückstellung betrifft die an den Landkreis abzuführende Kreis- und Schulumlage.

3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

	31.12.2019	EUR	790.200,03
	31.12.2018	EUR	790.200,03

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit der Sanierung der Kreismülldeponie an der ehemaligen B45. Die Bewertung der Rückstellung ergibt sich aus einem Schreiben des Eigenbetriebes Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises.

3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

	31.12.2019	EUR	2.015,04
	31.12.2018	EUR	2.015,04

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit Altlasten auf dem ehemaligen Gelände der Firma Schottling.

3.5 Sonstige Rückstellungen

	31.12.2019	EUR	1.345.639,59
	31.12.2018	EUR	815.812,00

Die Rückstellung steht im Zusammenhang mit den erwarteten Jahresfehlbeträgen 2016 bis 2019 des Zweckverbandes „Entwicklung Fliegerhorst Langendiebach“ mit EUR 588.410,00 sowie mit den zu erwartenden Kosten für die Verkehrsleistungen 2018 und 2019 ÖPNV in Höhe von EUR 757.229,59.

Anlage 4

Seite 20

4. Verbindlichkeiten	31.12.2019	EUR	40.383.536,88
	31.12.2018	EUR	49.461.101,90
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	31.12.2019	EUR	27.555.564,28
	31.12.2018	EUR	24.315.577,03
	31.12.2019	31.12.2018	
	EUR	EUR	
Darlehen	27.527.268,55	24.240.804,97	
Zinsabgrenzung	28.295,73	74.772,06	
	<u>27.555.564,28</u>	<u>24.315.577,03</u>	

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	11.093.842,05
	31.12.2019	31.12.2018	
	EUR	EUR	
Sparkasse Hanau	0,00	93.842,05	
Europäische Iranische Handelsbank	0,00	11.000.000,00	
	<u>0,00</u>	<u>11.093.842,05</u>	

Die Salden sind durch Darlehens- und Kontoauszüge nachgewiesen. Negative Kontobestände hat es zum 31.12.2019 nicht gegeben.

4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	31.12.2019	EUR	0,00
	31.12.2018	EUR	0,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	31.12.2019	EUR	18.855,75
	31.12.2018	EUR	10.263,97

Die Verbindlichkeiten sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2019	EUR	700.534,82
	31.12.2018	EUR	1.377.792,12

Bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen handelt es sich um Verpflichtungen aus privatrechtlichen Rechtsgeschäften, bei denen die Zahlung bis zum Bilanzstichtag noch nicht erfolgt ist. Sie sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2019	EUR	52.381,04
	31.12.2018	EUR	612,00

Die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	31.12.2019	EUR	15.887,67
	31.12.2018	EUR	17.846,09

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Eigenbetrieb Soziale Dienste	0,00	0,00
Stadtmarketing GmbH	15.887,67	17.846,09
Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel	0,00	0,00
	<u>15.887,67</u>	<u>17.846,09</u>

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen sind einzeln durch eine Offene-Posten-Liste nachgewiesen.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2019	EUR	12.040.313,32
	31.12.2018	EUR	12.645.168,64
	31.12.2019		31.12.2018
	EUR		EUR
Kreditorische Debitoren	64.257,03		190.524,51
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	33.087,08		30.732,77
Eigenanteil Sondervermögen Hessenkasse	11.789.550,00		12.300.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem Sozialversi- cherungsträger	11.401,32		30.586,84
Kautionskonten	23.029,50		29.696,14
Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe	79.430,14		55.812,65
Übrige sonstige Verbindlichkeiten	39.558,25		7.815,73
	<u>12.040.313,32</u>		<u>12.645.168,64</u>

Der Eigenanteil an der sogenannten „Hessenkasse“ wird laut Bescheid vom 09.08.2018 des Hessischen Ministerium der Finanzen auf EUR 12.300.000,00 festgesetzt. Die Rückzahlung wird jährlich mit EUR 510.450,00 und einer Schlussrate im Jahr 2043 in Höhe von EUR 49.200,00 erfolgen.

Bei den Verbindlichkeiten an das Land bzgl. der Fehlbelegungsabgabe werden in Zukunft folgende Beträge fällig: EUR 22.393,59 am 01.01.2021 und EUR 20.230,15 am 01.01.2022, EUR 23.617,49 am 01.01.2023 sofern kein rechtzeitiger Beschluss über die Verwendung nach dem Fehlbelegungsabgabe-Gesetz (FBAG) gefasst worden ist.

Über die Verwendung der Fehlbelegungsabgabe aus dem Jahr 2016 in Höhe von EUR 13.188,91, welche am 01.01.2020 fällig waren, hat der Magistrat in seiner Sitzung am 27.11.2019 beschlossen, diese Gelder der Baugenossenschaft Bruchköbel eG zum Zwecke des sozialen Wohnungsbaus zur Verfügung zu stellen.

Die übrigen sonstigen Verbindlichkeiten betreffen im Wesentlichen die Umsatzsteuerverbindlichkeiten (EUR 20.908,05).

5. Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2019	EUR	1.432.490,98
	31.12.2018	EUR	1.391.408,96

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (EUR 1.399.600,36).

Die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten wurden ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO).

Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Zu Position 1

Privatrechtliche Leistungsentgelte	2019	EUR	282.096,06
	2018	EUR	496.754,25

Die **Umsatzerlöse aus privatrechtlichen Leistungsentgelten** setzen sich wie folgt zusammen:

	2019	2018
	EUR	EUR
Verkaufserlöse	75.190,85	171.347,89
Umsatzerlöse aus Mieten und Pachten	169.917,61	173.907,35
Übrige	36.987,60	151.499,01
	<u>282.096,06</u>	<u>496.754,25</u>

Die Verkaufserlöse betreffen im Wesentlichen Erträge aus dem Holzverkauf des Stadtwaldes Bruchköbel (EUR 44.459,66).

Die übrigen privatrechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Erträge bzgl. der DSD-Beteiligung für Containerstellplätze und der Abfallberatung (EUR 26.105,60). Die Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises, welches im Haushaltsjahr 2018 hier verbucht wurde, wird jetzt unter den außerordentlichen Erträgen abgebildet. Hier ist ein Rückgang von 2018 (EUR 115.733,94) zu 2019 (EUR 66.309,32) zu verzeichnen.

Zu Position 2

öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2019	EUR	5.943.019,22
	2018	EUR	5.794.230,10
	2019		2018
	EUR		EUR
Benutzungsgebühren	4.463.053,37		4.210.415,49
Verwaltungsgebühren	254.389,88		236.878,01
Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	128.625,40		54.681,04
Kindergartengebühren	618.629,93		822.714,19
Verpflegungsentgelt Kindergarten	319.991,75		312.355,14
Friedhof	158.328,89		157.186,23
	<u>5.943.019,22</u>		<u>5.794.230,10</u>

Die Benutzungsgebühren betreffen im Wesentlichen die Kanalbenutzungsgebühren (EUR 2.728.706,37), die Gebühren der Abfallbeseitigung (EUR 1.347.206,08) sowie die Gebühren für das Camp im Asylbereich (EUR 323.953,01).

Zu Position 3

Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2019	EUR	873.684,13
	2018	EUR	883.924,52
	2019		2018
	EUR		EUR
Kostenerstattungen vom Bund	7.250,00		0,00
Kostenerstattungen vom Land	36.196,13		0,00
Kostenerstattungen von Gemeinden	288.776,48		654.677,61
Kostenerstattungen von Zweckverbänden	58.550,00		58.550,00
Kostenerstattungen von gesetzlicher Sozialversicherung	0,00		0,00
Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen	117.663,56		115.101,68
Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	27.565,06		0,00
Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	334.800,11		55.595,23
Sonstige Kostenerstattungen	2.882,79		0,00
	<u>873.684,13</u>		<u>883.924,52</u>

Die Kostenerstattungen von Gemeinden betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen vom

Main-Kinzig-Kreis für den Asylbereich (EUR 208.657,95). Die Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Kostenerstattungen für Personalüberlassung von der Stadtmarketing GmbH (EUR 96.170,91). Die Kostenerstattungen von übrigen Bereichen betrifft im Wesentlichen Kostenerstattungen vom angemieteten Wohnraum der jeweiligen Asylbewerber (92.469,54) sowie Erstattungen vom KCA bzgl. der integrativen Maßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten (EUR 228.244,75).

Zu Position 5

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	2019	EUR	24.407.163,01
	2018	EUR	22.004.375,14
	2019	2018	
	EUR	EUR	
Städtischer Anteil an der Einkommensteuer	14.112.455,25	13.234.507,73	
Gewerbsteuer	5.530.701,42	4.346.662,24	
Grundsteuer B	3.571.100,62	3.208.874,26	
Städtischer Anteil an der Umsatzsteuer	689.307,90	626.864,38	
Vergnügungssteuer einschließlich Spielapparatsteuer	345.310,21	434.287,25	
Hundesteuer	82.428,33	78.678,33	
Grundsteuer A	75.859,28	74.500,95	
	<u>24.407.163,01</u>	<u>22.004.375,14</u>	

Zu Position 6

Erträge aus Transferleistungen

	2019	EUR	922.819,80
	2018	EUR	1.128.862,03
	2019	2018	
	EUR	EUR	
Familienlastenausgleich	922.819,80	900.312,01	
Leistungen von Sozialleistungsträgern	0	228.550,02	
	<u>922.819,80</u>	<u>1.128.862,03</u>	

Anlage 4

Seite 26

Bei den Leistungen von Sozialleistungsträgern handelt es sich um Kostenerstattungen vom KCA für Integrative Maßnahmen im Bereich der Kindertagesstätten. Diese werden jetzt unter Position 3 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen geführt.

Zu Position 7

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	2019	EUR	12.686.822,66
	2018	EUR	10.825.645,83
	2019		2018
	EUR		EUR
Schlüsselzuweisungen des Landes	10.170.953,00		9.328.952,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	1.868.569,80		1.304.328,73
Zuweisungen für laufende Zwecke von sonstigen Bereichen	6.249,00		25.000,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden	588.606,86		167.365,10
Zuweisungen für laufende Zwecke von verbundenen Unternehmen	51.824,00		0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	620,00		0,00
	<u>12.686.822,66</u>		<u>10.825.645,83</u>

Die Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land betreffen im Wesentlichen Zuweisungen für die Kindergärten (EUR 1.843.441,40). Bei den Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden handelt es im Wesentlichen um eine einmalige Zuweisung vom Main-Kinzig-Kreis von EUR 263.592,00 wegen der positiven Entwicklung 2019 sowie eine Zuweisung der Stadt Erlensee für die eingenommenen Grund- und Gewerbesteuererinnahmen 2019 von 30 % für das Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst (EUR 303.018,86).

Zu Position 8**Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen
und Investitionsbeiträgen**

	2019	EUR	1.225.893,00
	2018	EUR	1.231.895,68
	2019		2018
	EUR		EUR
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus			
– Zuwendungen vom öffentlichen Bereich	575.734,04		573.773,99
– Zuwendungen vom nicht-öffentlichen Bereich	7.699,30		7.226,34
– Beiträge	486.723,05		477.659,29
– Gebührenhaushalte	155.736,61		173.236,06
	<u>1.225.893,00</u>		<u>1.231.895,68</u>

Zu Position 9**Sonstige ordentliche Erträge**

	2019	EUR	1.004.221,10
	2018	EUR	808.630,79
	2019		2018
	EUR		EUR
Konzessionsabgaben	671.621,06		730.868,67
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	245.232,00		0,00
Erträge aus Schadensersatzleistungen	6.293,09		16.067,27
Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung auf Forderungen	31.939,25		35.969,83
Fehlbelegungsabgabe	4.167,79		3.570,03
Sonstige	44.967,91		22.154,99
	<u>1.004.221,10</u>		<u>808.630,79</u>

Zu Position 11

Personalaufwendungen	2019	EUR	12.627.457,27
	2018	EUR	12.001.892,77
	2019		2018
	EUR		EUR
Entgelte Arbeitnehmer	9.422.256,85		8.988.088,14
Soziale Abgaben	2.826.608,69		2.653.003,61
Bezüge Beamte	331.089,13		318.914,62
Übernommene Fahrtkosten	4.264,64		812,75
Aufwendungen für Personaleinstellungen	15.557,84		14.833,24
Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	0,00		15,00
Sonstige	27.680,12		26.225,41
	<u>12.627.457,27</u>		<u>12.001.892,77</u>

Zu Position 12

Versorgungsaufwendungen	2019	EUR	680.689,45
	2018	EUR	576.334,62
	2019		2018
	EUR		EUR
Aufwendungen an die Versorgungskasse	342.678,45		313.768,62
Veränderung Pensionsrückstellungen	301.470,00		231.338,00
Veränderung Beihilferückstellungen	36.541,00		31.228,00
	<u>680.689,45</u>		<u>576.334,62</u>

Zu Position 13**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

	2019	EUR	7.290.299,80
	2018	EUR	7.268.895,61
	2019		2018
	EUR		EUR
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	1.618.489,41		1.569.187,30
Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.016.909,60		4.285.325,64
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	801.244,99		551.158,58
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	573.766,25		565.218,58
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur	279.889,55		298.005,51
	<u>7.290.299,80</u>		<u>7.268.895,61</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe:

	2019		2018
	EUR		EUR
Strom	460.352,30		411.284,81
Materialaufwand	649.434,42		618.693,94
Gas	135.200,14		146.054,40
Wasser und Abwasser	130.703,47		127.765,20
Büromaterial, Lehr- und Unterrichtsmittel	61.568,94		69.517,42
Heizöl	15.364,64		38.257,63
Treibstoffe	61.307,28		59.697,21
Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	48.580,18		43.166,06
Reinigung	14.915,99		16.905,68
Sonstige Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.062,05		37.844,95
	<u>1.618.489,41</u>		<u>1.569.187,30</u>

Anlage 4

Seite 30

Zusammensetzung Aufwendungen für bezogene Leistungen:

	2019	2018
	EUR	EUR
Fremdentsorgung	1.339.373,65	1.300.646,51
Fremdleistungen	843.756,57	1.199.394,08
Instandhaltungen	1.292.903,09	1.109.500,73
Entwicklungs-, Versuchs- und Konstruktionsarbeiten	91.258,08	108.148,07
Wartungskosten	221.018,94	227.725,60
Fremdreinigung	298.697,42	260.391,42
Aufwandsentschädigungen für Tagesmütter	41.428,50	37.449,00
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	39.551,53	28.698,41
Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.839,68	13.371,82
	<u>4.175.827,46</u>	<u>4.285.325,64</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen:

	2019	2018
	EUR	EUR
Mieten, Pachten	396.971,01	359.856,58
Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte	62.989,23	36.728,30
Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich tätige Mandatsträger	45.841,68	47.803,68
Gebühren	36.119,30	20.470,80
Aufwendungen für Beratungsleistungen und Wirtschaftsprüfung	48.860,64	32.625,51
Leasing	25.722,71	35.209,66
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen	25.822,56	18.464,05
	<u>642.327,13</u>	<u>551.158,58</u>

Zusammensetzung Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information:

	2019	2018
	EUR	EUR
Aufwendungen für Repräsentationen	352.558,75	363.701,89
Fort- und Weiterbildung	56.405,51	63.538,46
Öffentlichkeitsarbeit	18.315,63	8.121,48
Porto und Versandkosten	52.352,68	31.874,22
Telefonkosten	58.529,84	53.642,90
Fachliteratur	19.632,25	21.944,79
Verfügungsmittel	9.825,61	13.449,35
Reisekosten	3.377,17	6.005,76
Sonstige Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation und Information	2.768,81	2.939,73
	<u>573.766,25</u>	<u>565.218,58</u>

Die Aufwendungen für Repräsentationen betreffen im Wesentlichen die Planung und Durchführung von Veranstaltungen, Eigenwerbung, Bürgerinformationen und Innenstadtentwicklung der Stadtmarketing GmbH (EUR 310.455,59), sowie Gästebewirtung (EUR 20.481,05).

Zusammensetzung Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrektur:

	2019	2018
	EUR	EUR
Einstellungen in den Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	34.514,81
Versicherungen	185.928,68	172.948,23
Beiträge Wirtschaftsverbände	25.384,47	23.721,00
Nicht anrechenbare Vorsteuer	54.552,08	52.280,66
Sonstige Aufwendungen	14.024,32	14.540,81
	<u>279.889,55</u>	<u>298.005,51</u>

Der Ausweis der Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgte entsprechend § 41 Abs. 7 GemHVO. Die daraus resultierenden Aufwendungen wurden unter den Einstellungen in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen.

Zu Position 14

Abschreibungen	2019	EUR	3.162.920,81
	2018	EUR	3.088.499,95
	2019	2018	
	EUR	EUR	
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf aktivierte Investitionszuschüsse	393.312,83		386.687,82
Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.176.528,08		2.028.409,80
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	31.692,04		26.921,15
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	451.654,03		367.076,22
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	62.514,05		88.203,59
Einzelwertberichtigungen	5.560,24		191.201,37
Pauschalwertberichtigungen	41.659,54		0,00
	<u>3.162.920,81</u>		<u>3.088.499,95</u>

Zu Position 15

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2019	EUR	2.817.245,81
	2018	EUR	2.966.650,30
	2019	2018	
	EUR	EUR	
Zuschüsse an übrige Bereiche	917.057,45		872.362,96
Erstattungen an Gemeinden	1.066.786,98		1.355.960,44
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	556.243,00		460.000,00
Sonstige Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen	106.983,34		63.876,91
Zuweisungen an Zweckverbände	147.077,92		198.503,45
Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	13.227,50		7.091,54
Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00		0,00
Sonstige Zuweisungen und Erstattungen	9.869,62		8.855,00
	<u>2.817.245,81</u>		<u>2.966.650,30</u>

Die Zuschüsse an übrige Bereiche betreffen im Wesentlichen Zuschüsse für die kirchlichen Kindergärten (EUR 711.721,62), sowie Zuschüsse für Schulfördervereine (EUR 122.460,00).

Die Erstattungen an Gemeinden betreffen im Wesentlichen die Abwasserentsorgung (EUR 727.000,00), Sonderabfallumlage an den Eigenbetrieb des Main-Kinzig-Kreises (EUR 93.817,00), sowie den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für den Besuch einer Tageseinrichtung außerhalb der eigenen Wohngemeinde (EUR 83.145,53).

Die Zuschüsse an verbundene Unternehmen betreffen die Zuweisung für 2019 an den Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel (EUR 556.243,00).

Die Erstattungen an öffentliche Sonderrechnungen betreffen Erstattungen an die ekom21 – KGRZ Hessen.

Zu Position 16

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

	2019	EUR	16.232.506,50
	2018	EUR	15.364.611,35
	2019	2018	
	EUR	EUR	
Kreisumlage	10.746.628,00	10.395.046,00	
Schulumlage	4.524.555,95	4.086.756,00	
Gewerbsteuerumlage	863.005,54	783.520,26	
Kompensationsumlage	0,00	0,00	
Sonstige	98.317,01	99.289,09	
	<u>16.232.506,50</u>	<u>15.364.611,35</u>	

Die sonstigen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Verbandsumlage an den Regionalverband FrankfurtRheinMain (EUR 96.804,51).

Anlage 4

Seite 34

Zu Position 17

Transferaufwendungen	2019	EUR	4.338,62
	2018	EUR	4.679,58

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen Aufwendungen für Ehrungen, Preisgelder und Stipendien.

Zu Position 18

Sonstige ordentliche Aufwendungen	2019	EUR	30.780,96
	2018	EUR	28.745,20

	2019	2018
	EUR	EUR
Grundsteuer	22.376,19	20.996,39
Kfz-Steuer	8.390,53	7.734,57
Kapitalertragsteuer	13,50	14,24
Sonstige Steuern	0,74	0,00
	<u>30.780,96</u>	<u>28.745,20</u>

Zu Position 21

Finanzerträge	2019	EUR	114.331,66
	2018	EUR	117.506,14

	2019	2018
	EUR	EUR
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	56.669,74	41.408,25
Bankzinsen	5.270,86	16.729,14
Säumniszuschläge, Stundungszinsen	14.139,76	19.895,88
Mahngebühren	7.816,41	6.875,52
Sonstige Finanzerträge	30.434,89	32.597,35
	<u>114.331,66</u>	<u>117.506,14</u>

Die sonstigen Finanzerträge resultieren im Wesentlichen aus der Auszahlung der Bürgschaftsprovision für die EAM GmbH & Co. KG und der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH (EUR 30.170,34).

Zu Position 22

Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2019	EUR	631.014,84
	2018	EUR	689.826,51
	2019		2018
	EUR		EUR
Zinsen Kreditinstitute	562.289,34		622.821,61
Zinsdienstumlage	42.384,00		44.304,00
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	5.676,75		4.897,25
Auflösung von Ansparraten	9.480,29		11.412,51
Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	11.184,46		6.391,14
	<u>631.014,84</u>		<u>689.826,51</u>

Zu Position 27

Außerordentliche Erträge	2019	EUR	1.496.614,50
	2018	EUR	16.242,07
	2019		2018
	EUR		EUR
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Vermögensgegenständen über EUR 410,00	27.327,08		8.072,14
Erträge aus Spenden, Nachlässen, Schenkungen und Sachspenden	466,34		1.951,55
Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	138.826,93		0,00
Sonstige außerordentliche Erträge	1.329.994,15		6.218,38
	<u>1.496.614,50</u>		<u>16.242,07</u>

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftlichen Betrieben der Stadt Bruchköbel“ (EUR 138.826,93), sowie periodenfremde Erträge (EUR 1.329.994,15) unter anderem vom Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich ungedeckter Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2017 mit EUR 460.746,02, Erstattungen der Stadt Erlensee von Gewerbesteuer 2015 – 2018 aus dem Zweckverbandsgebiet mit EUR 311.700,11, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2018 mit EUR 247.772,40 sowie der Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises mit EUR 66.309,32.

Zu Position 28

Außerordentliche Aufwendungen	2019	EUR	1.228.475,52
	2018	EUR	478.598,87

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb „Wirtschaftlichen Betrieben der Stadt Bruchköbel“ (EUR 594.126,04) sowie periodenfremde Aufwendungen (EUR 627.277,73), darunter mit EUR 394.187,71 aus der Betriebsabrechnung Abwasser der Kläranlage Hanau für 2016 sowie den Verlustausgleich für 2014 der Wirtschaftlichen Betriebe mit EUR 138.826,93.

Erläuterungen zu den Posten der Finanzrechnung

Der Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres betrug EUR ./ 10.745.073,10. Im Berichtsjahr ergab sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von EUR 6.108.975,11. Dem standen Zahlungsmittelabflüsse aus der Investitionstätigkeit in Höhe von EUR 5.374.860,15 gegenüber. Der Kassenbestand wurde durch die Zahlungsmittelüberschüsse aus Finanzierungstätigkeit von EUR 2.776.013,58 und den haushaltsunwirksamen Vorgängen von EUR 10.678.991,48 erhöht. Der Zahlungsmittelbestand verbesserte sich demnach insgesamt im Haushaltsjahr 2019 um EUR 14.189.120,02 auf EUR 3.444.046,92.

Der erhöhte Betrag bei dem Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen wird im Wesentlichen mit der Ablösung der Kassenkredite von EUR 11.000.000 im Rahmen der sogenannten „Hessenkasse“ begründet.

Sonstige Angaben**Organe**

In 2019 gehörten folgende Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Bruchköbel an:

Name	Von	Bis
Baier, Patrick	Januar 2019	Dezember 2019
Beilner, Dietmar	Januar 2019	Dezember 2019
Blum, Oliver	Januar 2019	Dezember 2019
Blum-Schwarzer, Nicole	Januar 2019	November 2019
Braun, Sylvia	Januar 2019	Dezember 2019
Breitenbach, Frank	Januar 2019	Dezember 2019
Broschowsky, Klaus Dieter	Januar 2019	Dezember 2019
Bürgstein, Patricia	Januar 2019	Dezember 2019
Clauß, Christian	Januar 2019	Dezember 2019
Emmrich, Rolf	Januar 2019	Dezember 2019
Förster-Helm, Elke	Januar 2019	Dezember 2019
Große, Andrea	Januar 2019	Dezember 2019
Gust, Oliver	Januar 2019	November 2019
Haas, Klaus	November 2019	Dezember 2019
Hirt, Oliver	Januar 2019	Dezember 2019
Hormel, Harald	Januar 2019	Dezember 2019
Kitzmann, Alexander	Januar 2019	Dezember 2019
Klein, Gisela	Januar 2019	Dezember 2019
Lauterbach, Katja	Januar 2019	Dezember 2019
Ließmann, Peter	Januar 2019	Dezember 2019
Linek, Klaus	Januar 2019	Dezember 2019
Neunemann-Güth, Nicole	Januar 2019	Dezember 2019
Nohl, Frank	Januar 2019	Dezember 2019
Ochs, Reiner	Januar 2019	Dezember 2019
Pastor, Dana	Januar 2019	Dezember 2019
Pauly, Monika	Januar 2019	Dezember 2019
Rabold, Alexander	Januar 2019	Dezember 2019
Rechholz, Joachim	Januar 2019	Dezember 2019
Ringel, Uwe	Januar 2019	Dezember 2019

Anlage 4

Seite 38

Rötzler, Guido	Januar 2019	Dezember 2019
Schreier, Michael	Januar 2019	Dezember 2019
Seewald, Carina	Januar 2019	Dezember 2019
Sliwka, Thomas	Januar 2019	Dezember 2019
Spachovsky, Ralf	Januar 2019	Dezember 2019
Viehmänn, Veronika	Januar 2019	Dezember 2019
Weigl-Franz, Viola	Januar 2019	Dezember 2019
Wingefeld, Dr. Volker	Januar 2019	Dezember 2019
Zeitler, Nicholas	Januar 2019	Dezember 2019
Zugenbühler, Christoph	November 2019	Dezember 2019

In 2019 gehörten folgende Mitglieder dem **Magistrat** der Stadt Bruchköbel an:

Name	Von	Bis
Maibach, Günter	Januar 2019	Dezember 2019
Cammerzell, Ingrid	Januar 2019	Dezember 2019
Jessl, Edwin	Januar 2019	Dezember 2019
Keim, Reiner	Januar 2019	Dezember 2019
Legorjé, Hans-Joachim	Januar 2019	Dezember 2019
Pastor, Josef	Januar 2019	Oktober 2019
Roth, Michael	Januar 2019	Dezember 2019
Schadeberg, Volker	Januar 2019	Dezember 2019
Schäfer, Jürgen	Januar 2019	Dezember 2019
Viehmänn, Norbert	Januar 2019	Dezember 2019
Von Wittich, Perry	Dezember 2019	Dezember 2019

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2019 waren bei der Stadt Bruchköbel im Schnitt 5,00 Beamte und 262 Beschäftigte tätig.

Übersicht der fremden Finanzmittel**Einzahlungen:**

Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	45.632.376,46 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Einzeleinnahmen	1.377.542,19 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe – Dauercamper -	1.484.008,10 €
Einzahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	160,32 €
Einzahlungen Mietkautionen	15.121,74 €
Einzahlungen Sozialhilfe	1.652,55 €
Einzahlungen Asyl	26.135,85 €
Einzahlungen Obdachlose	1.530,03 €
Einzahlungen aus Fehlbelegungsabgabe	20.396,86 €
Einzahlungen aus Umsatzsteuerrückerstattungen	26.822,37 €
Allgemeine Einzahlungen	12.927,87 €

Haushaltsunwirksame Einzahlungen	<u>48.598.674,34 €</u>
---	-------------------------------

Auszahlungen:

Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	34.632.386,46 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Wirtschaftliche Betriebe	3.195.088,52 €
Auszahlungen Eigenbetrieb Soziale Dienste	160,32 €
Auszahlungen Mietkaution	17.006,97 €
Auszahlungen Sozialhilfe	1.652,55 €
Auszahlungen Asyl	27.876,03 €
Auszahlungen Obdachlose	1.059,75 €
Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	44.452,26 €
Allgemeine Auszahlungen	0,00 €

Haushaltsunwirksame Auszahlungen	<u>37.919.682,86 €</u>
---	-------------------------------

Daraus ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen in Höhe von EUR 10.678.991,48.

Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Zum Bilanzstichtag bestand eine institutionelle betragsmäßige Bürgschaft der Stadt Bruchköbel über TEUR 664 gegenüber der EAM Sammel- und Vorschalt 5 GmbH, sowie TEUR 6.318 für die EAM GmbH & Co. KG.

Die im Jahresabschluss 2018 noch ausgewiesene Ausfallbürgschaft der Stadt Bruchköbel über TEUR 6.000 gegenüber der Terramag GmbH wurde nunmehr im Jahr 2019 vollständig gelöscht. Dies bestätigte die Sparkasse Hanau in einem Schreiben vom 18.09.2019.

Zahlungsverpflichtungen aus Wartungsverträgen und sonstigen längerfristigen finanziellen Verpflichtungen bestanden zum Bilanzstichtag in Höhe von TEUR 31.556.

Die Stadt Bruchköbel ist Mitglied der Zusatzversorgungskasse (ZVK). Zur Deckung der Versorgungsleistungen der ZVK ist die Stadt zur Zahlung entsprechender Beiträge verpflichtet.

Bei den ZVK-Verpflichtungen handelt es sich um sogenannte mittelbare Pensionsverpflichtungen, die nicht bilanziert wurden, da dies nach der GemHVO nicht zulässig ist.

Weitere wesentliche Haftungsverhältnisse oder sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können (gemäß § 251 HGB), bestehen nicht. Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Bruchköbel, 02.06.2023



Sylvia Braun

Bürgermeisterin

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel) 2019 - € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen						Buchwerte	
	Gesamte AK/HK am Beginn 2019	Zugänge im Jahr 2019	Abgänge im Jahr 2019	Umbuchungen im Jahr 2019	Gesamte AK/HK am Ende 2019	Kumulierte Abschreibungen am Beginn 2019	Zuschreibungen im Jahr 2019	Abschreibungen im Jahr 2019	Umbuchungen im Jahr 2019	Abschreibungen auf Abgänge im Jahr 2019	Kumulierte Abschreibungen am Ende 2019	am 31.12. des Jahres 2019	am 31.12. des Vorjahres 2019
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	288.632,00	72.770,00	0,00	0,00	361.402,00	219.771,20	0,00	43.745,20	0,00	0,00	263.516,40	97.885,60	68.860,80
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	9.097.587,97	13.260,00	0,00	0,00	9.110.847,97	4.994.105,15	0,00	349.567,63	0,00	0,00	5.343.672,78	3.767.175,19	4.103.482,82
Summe 1.	9.386.219,97	86.030,00	0,00	0,00	9.472.249,97	5.213.876,35	0,00	393.312,83	0,00	0,00	5.607.189,18	3.865.060,79	4.172.343,62
2. Sachanlagevermögen													
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.510.960,33	248.138,58	0,00	0,00	21.759.098,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.759.098,91	21.510.960,33
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grund	21.613.344,09	8.246,70	0,00	588.387,49	22.209.978,28	9.737.185,99	0,00	620.568,57	0,00	0,00	10.357.754,56	11.852.223,72	11.876.158,10
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	87.820.966,52	57.548,65	65.844,40	1.674.756,98	89.487.427,75	52.891.506,36	0,00	1.562.588,34	0,00	65.844,40	54.388.250,30	35.099.177,45	34.929.460,16
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	546.937,97	46.428,36	345,00	63.589,30	656.610,63	248.656,02	0,00	31.893,29	0,00	345,00	280.204,31	376.406,32	298.281,95
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.895.923,80	815.864,36	137.763,37	0,00	5.574.024,79	2.876.024,96	0,00	451.895,70	0,00	137.763,37	3.190.157,29	2.383.867,50	2.019.898,84
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.844.608,71	4.157.432,88	89.106,51	-2.326.733,77	6.586.201,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.586.201,31	4.844.608,71
Summe 2.	141.232.741,42	5.333.659,53	293.059,28	0,00	146.273.341,67	65.753.373,33	0,00	2.666.945,90	0,00	203.952,77	68.216.366,46	78.056.975,21	75.479.368,09
3. Finanzanlagevermögen													
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.008.791,99	0,00	0,00	0,00	2.008.791,99	471.355,07	138.826,93	594.126,04	0,00	0,00	926.654,18	1.082.137,81	1.537.436,92
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	2,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	211.207,66	17.015,97	0,00	0,00	228.223,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228.223,63	211.207,66
3.6 Sonstige Finanzanlagen	971.044,19	27.058,76	15.330,00	0,00	982.772,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	982.772,95	971.044,19
Summe 3.	3.191.045,84	44.074,73	15.330,00	0,00	3.219.790,57	471.355,07	138.826,93	594.126,04	0,00	0,00	926.654,18	2.293.136,39	2.719.690,77
Gesamtsumme (1. bis 3.)	153.810.007,23	5.463.764,26	308.389,28	0,00	158.965.382,21	71.438.604,75	138.826,93	3.654.384,77	0,00	203.952,77	74.750.209,82	84.215.172,39	82.371.402,48

Forderungsübersicht

	<u>Laufzeiten</u>			Summe	Vorjahr
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	133.208,55	172.351,96	691.316,97	996.877,48	11.974.331,73
Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.606.974,30	7.980,70	0,00	1.614.955,00	827.207,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	97.347,68	1.333,30	0,00	98.680,98	95.015,89
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	1.235.855,92	0,00	0,00	1.235.855,92	867.910,09
Sonstige Vermögensgegenstände	129.147,40	0,00	0,00	129.147,40	54.176,12
	3.202.533,85	181.665,96	691.316,97	4.075.516,78	13.818.640,83

Rückstellungsübersicht

	Stand 01.01.2019	Inanspruch- nahme 2019	Auflösung 2019	Zuführung 2019	Stand 31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen					
Pensionsrückstellungen	6.379.829,00	3.029,00	212.274,00	296.470,00	6.460.996,00
Beihilferückstellungen	1.318.124,00	12.982,00	27.958,00	36.541,00	1.313.725,00
Altersteilzeitrückstellung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lebensarbeitszeitkonto	25.812,00	0,00	0,00	3.498,00	29.310,00
	7.723.765,00	16.011,00	240.232,00	336.509,00	7.804.031,00
Rückstellungen für Finanzaus- gleich und Steuerschuldverhält- nisse					
Rückstellung Finanzausgleich					
Kreisumlage	2.033.715,00	345.296,00	0,00	0,00	1.688.419,00
Schulumlage	871.695,00	0,00	0,00	229.300,00	1.100.995,00
	2.905.410,00	345.296,00	0,00	229.300,00	2.789.414,00
Rückstellungen für die Rekulti- vierung und Nachsorge von Ab- falldeponien					
	790.200,03	0,00	0,00	0,00	790.200,03
Rückstellungen für die Sanie- rung von Altlasten					
	2.015,04	0,00	0,00	0,00	2.015,04
Sonstige Rückstellungen					
	815.812,00	0,00	0,00	529.827,59	1.345.639,59
	12.237.202,07	361.307,00	240.232,00	1.095.636,59	12.731.299,66

Verbindlichkeitenübersicht

	<u>Laufzeiten</u>				Vorjahr
	bis 1 Jahr	2 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Summe	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Verbindlichkeiten aus Kredit- aufnahmen für Investitionen	2.167.831,34	7.218.903,03	18.168.829,91	27.555.564,28	24.315.577,03
- davon gegenüber Kre- ditinstituten	2.142.266,82	7.211.233,69	18.168.829,91	27.522.330,42	24.256.778,57
- davon gegenüber öf- fentlichen Kreditgebern	25.564,52	7.669,34	0,00	33.233,86	58.798,46
- davon gegenüber sons- tigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kredit- aufnahmen für Liquiditätssi- cherung	0,00	0,00	0,00	0,00	11.093.842,05
Verbindlichkeiten aus Zuwei- sungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investiti- onszuweisungen und -zuschüssen sowie Investiti- onsbeiträgen	18.855,75	0,00	0,00	18.855,75	10.263,97
Verbindlichkeiten aus Liefe- rungen und Leistungen	700.534,82	0,00	0,00	700.534,82	1.377.792,12
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52.381,04	0,00	0,00	52.381,04	612,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsver- hältnis besteht, und Sonder- vermögen	15.887,67	0,00	0,00	15.887,67	17.846,09
Sonstige Verbindlichkeiten	694.972,09	2.108.041,23	9.237.300,00	12.040.313,32	12.645.168,64
	<u>3.650.462,71</u>	<u>9.326.944,26</u>	<u>27.406.129,91</u>	<u>40.383.536,88</u>	<u>49.461.101,90</u>

Übersicht über die Darlehen zum 31.12.2019

Kreditanstalt	Darlehens- Kontonummer	Zinssatz %	Ursprungs- betrag EUR	Stand 31.12.2019 EUR
Sparkasse Hanau	600301642	3,95	165.066,04 €	44.333,48 €
DZ HYP AG	3021549502	5,29	901.547,29 €	69.209,74 €
WI Bank	7500003972	0,00	357.904,32 €	17.895,14 €
Universal-Invest-Luxembourg S.A.	4257600022	3,56	428.550,82 €	- €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8643735	2,41	766.937,82 €	20.176,45 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	5237367/7291129	2,73	851.300,98 €	44.782,90 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	6281163	2,92	741.373,23 €	58.527,43 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	7645492	2,92	511.291,88 €	40.361,28 €
WI Bank	7500012028	0,00	153.387,56 €	15.338,72 €
Deutsche Kreditbank	6024038	5,11	1.278.229,70 €	171.958,70 €
Sparkasse Hanau	600350102	2,29	1.000.000,00 €	112.500,00 €
Sparkasse Hanau	600350219	2,26	2.000.000,00 €	1.152.976,36 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	9109482	4,20	1.550.000,00 €	244.720,00 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	8461823	4,35	1.000.000,00 €	210.520,00 €
Sparkasse Hanau	600350557	2,75	702.516,74 €	430.816,62 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	4738181	4,25	1.345.000,00 €	318.545,00 €
DZ HYP AG	3021549503	3,72	890.000,00 €	405.280,58 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	226417	3,30	872.000,00 €	307.744,00 €
DZ HYP AG	3021549504	3,95	2.640.000,00 €	1.164.888,33 €
WI Bank	7500035830	3,00	200.000,00 €	80.000,00 €
Sparkasse Hanau	600351001	1,55	3.000.000,00 €	1.956.205,67 €
Sparkasse Hanau	600351027	1,41	1.100.000,00 €	798.118,90 €
WI Bank	7500061745	0,00	7.653,00 €	5.357,10 €
WI Bank	7500061740	0,00	554.202,00 €	387.941,40 €
WI Bank	7500061754	0,00	31.899,00 €	22.329,30 €
WI Bank	7500061764	0,00	3.650,00 €	2.554,97 €
WI Bank	7500061775	0,00	8.044,00 €	5.630,83 €
WI Bank	7500061719	0,00	870.215,00 €	609.150,47 €
WI Bank	7500061732	0,00	6.769,00 €	4.738,24 €
WI Bank	7500070818	0,00	114.560,00 €	84.010,72 €
Sparkasse Hanau	600351217	3,53	3.283.000,00 €	2.594.478,03 €
DZ HYP AG	3021549505	3,18	752.803,69 €	453.240,07 €
WI Bank	7500075690	3,00	800.000,00 €	480.000,00 €
WI Bank	7500075695	3,00	180.000,00 €	108.000,00 €
WI Bank	7500659231	2,20	200.000,00 €	130.000,00 €
WI Bank	7500661703	2,19	3.981.950,00 €	2.488.718,75 €
Sparkasse Hanau	600305759	2,96	767.095,00 €	617.666,64 €
WI Bank	7500954423	1,80	1.377.765,37 €	1.040.300,66 €
DZ HYP AG	3021549506	1,44	1.655.110,00 €	1.451.419,05 €
Kreditanstalt für Wiederaufbau	14466765	0,00	1.500.000,00 €	1.189.437,39 €
Sparkasse Hanau	600306237	1,47	2.607.562,00 €	2.521.578,41 €
Sparkasse Hanau	600306310	1,10	5.784.000,00 €	5.665.817,22 €
			46.941.384,44 €	27.527.268,55 €

zzgl. Zinsabgrenzung

28.295,73 €
27.555.564,28 €

Übertragung der Haushaltsausgabereste von 2019 nach 2020

Produkt-Nr.	Produktbezeichnung	Konto	Bezeichnung	Betrag
01111020	Betreuung städtischer Gremien	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	7.882,14 €
01111030	Zentrale Servicedienste	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Druckereimaschinen	19.591,82 €
01111030	Zentrale Servicedienste	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	347,38 €
01111040	Personalangelegenheiten	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	419,19 €
01111070	Finanzmanagement	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	1.318,79 €
01111100	Facility Management	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	635,12 €
01111150	Bereitstellung von IT	84383104	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Lizenzen, DV-Software	50.662,77 €
01111150	Bereitstellung von IT	84383105	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	4.895,66 €
02122020	Allgemeine Ordnungsangelegenheiten	84484660	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen - Versorgungsrücklage Beamte	1.559,73 €
02122030	Maßnahmen der Ordnungspolizeibehörde	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Lichtsignalanlagen	321.872,42 €
02122030	Maßnahmen der Ordnungspolizeibehörde	84182101	Auszahlungen für Geschwindigkeitsmessenanlagen - Geschwindigkeitstafeln	10.000,00 €
02122030	Maßnahmen der Ordnungspolizeibehörde	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 °	2.000,00 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84081200	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV - Investitionszuweisungen GV	11.550,10 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383109	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark: 2017: StLf 20/28 Bruchköbel, 2019: StLF 2025	922.177,41 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383114	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung	140.000,00 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383115	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Digitalfunk	119.274,24 €
02126000	Brandschutz, Katastrophenschutz	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's)	9.225,78 €

04272000	Stadtbibliothek	84383117	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände, Möbel für Thekenbereich	119,15 €
04272000	Stadtbibliothek	84383205	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's) - EDV-Hardware	1.474,47 €
06361010	Betreuung der Kindertagesstätten (alt)	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Küchen- und Waschgeräte	930,00 €
06361010	Betreuung der Kindertagesstätten (alt)	84383118	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	36.000,00 €
06361010	Betreuung der Kindertagesstätten (alt)	84383206	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's)	32.407,05 €
06366010	Betrieb von Spielplätzen	84383120	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Spielgeräte Kita-Spielplätze	3.575,69 €
08424000	Betrieb von Sportstätten	84285398	Herstellung eines Kunstrasenplatzes in NI	586.370,49 €
08424000	Betrieb von Sportstätten	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel-Pflegegerät KURA - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	6.902,08 €
10521000	Bauverwaltung, Bau - und Grundstücksordnung	84182103	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - Bebaute Grundstücke	100.000,00 €
10521100	Bauhof und Fuhrpark	84383122	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Bauhof	46.497,52 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	616.103,90 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285143	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Neubau Feuerwehrgerätehaus Butterstadt	800.000,00 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285191	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Teil Energetische Sanierung Kita Sternenland	150.000,00 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285491	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Energetische Verbesserung und Barriereabbau Hallenbad	978.000,00 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285591	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Heizungsanlage Neuer Friedhof und Sanierung WC-Anlage Bgh OI	43.248,16 €
10522000	Planung, Bau und Unterhaltung von Gebäuden	84285991	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen (KIP Programm) - Teil Energetische Sanierung Kita Sternenland und Dach Mzh. Roßdorf	160.359,00 €
10522400	Planung und Durchführung Innenstadtentwicklung	84285103	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung	9.255.097,41 €

10522400	Planung und Durchführung Innenstadtentwicklung	84285123	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen - Stadtkernsanierung - Stadtmarketing GmbH Baustellenkommunikation/ Stadtentw.m.Bürgerbeteiligung	96.930,00 €
11537000	Abfallwirtschaft	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Sicherheitsgeländer Wertstoffhof	2.975,00 €
11537000	Abfallwirtschaft	84383200	Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung (GWG)	3.849,28 €
11538000	Kanalisation	84081200	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV - Kostenanteil Kläranlage Neuberg / Erlensee - Kostenanteil Kläranlage Hanau	42.293,63 €
11538000	Kanalisation	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau allgemein (Inliner und offene Bauweise)	185.156,31 €
11538000	Kanalisation	84285208	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Kanalbau Kinzigheimer Weg	50.000,00 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84081700	Auszahlung für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen - Finanzielle Beteiligung barrierefreie Bahnunterführung	146.001,44 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Parkplatz Issigheimer Strasse MZH NI - Brückenbau N 14 Issigheimer Strasse	379.363,88 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285219	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Issigheimer Straße	545.000,00 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285223	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Straßenbau Kinzigheimer Weg	85.710,00 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285246	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen - Brückenbau B6/Hainstraße	500.000,00 €
12541000	Bewirtschaftung von öffentlichen Verkehrsflächen	84285255	Auszahlung für Infrastrukturmaßnahmen im Bau - Barrierefreier Ausbau von ÖPNV-Haltestellen	90.432,40 €
13551000	Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen	84285791	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (KIP Programm) - Grillplatzrenovierung	20.907,63 €
13551000	Betrieb und Unterhaltung von öffentlichen Grünflächen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von geringwertigen Vermögensgegenständen (GWG's)	1.957,05 €
13552000	Unterhaltung der öffentlichen Gewässer	84285250	Auszahlung für Tiefbaumaßnahmen - Erneuerung Hochwasserschutzmauer Krebsbach zw. Hauptstr. und Kirleweg	317.913,93 €
13552000	Unterhaltung der öffentlichen Gewässer	84285300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Renaturierung Krebsbach	162.063,81 €
13553000	Friedhofs- und Bestattungswesen	84285305	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen - Urnenwände Friedhöfe	100.000,00 €

13553000	Friedhofs- und Bestattungswesen	84383100	Auszahlungen für Investitionen in das bewegliche Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen - Fuhrpark Lastenfahrzeuges (Kleinlaster)	20,99 €
15571000	Wirtschaftsförderung und Marketing	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden - historische Stadtbeschilderung und Beleuchtung	4.703,55 €
15573110	Bürgerhaus Bruchköbel	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Erneuerung baulicher Brandschutz	100.000,00 €
15573110	Bürgerhaus Bruchköbel	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie immaterielle Anlagevermögen - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	41.255,85 €
15573120	Bürgerhaus Oberissigheim	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	3.500,20 €
15573130	Ratskeller	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen - Nutzungsänderung Ratskeller	50.000,00 €
15573140	Mehrzweckhalle Roßdorf	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	5.634,66 €
15573150	Gemeinschaftshaus Butterstadt	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	11.000,00 €
15573160	Mehrzweckhalle Niederissigheim	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens - Sonstige Betriebsausstattung - Küchenausstattung, Licht- und Tontechnik	10.682,54 €
				17.397.849,62 €

Rechenschaftsbericht

7.1 Vormerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- Der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt Bruchköbel dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen,
- Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien,
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
- Voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung,
- Wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen.

7.2 Geschäftsverlauf 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde am 11.12.2018 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 09.04.2019.

7.2.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2019 schließt mit einem Jahresüberschuss von 4.250.935,56 € ab und setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (3.982.796,58 €) und dem außerordentlichen Ergebnis (268.138,98 €). Der Überschuss aus dem ordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zugeführt und beträgt nunmehr 4.822.128,37 €. Der Überschuss aus dem außerordentlichen Ergebnis wurde der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt. Diese beträge nunmehr 268.138,98 €.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2019, der ein Jahresergebnis von 4.281.434,00 € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung in der Ergebnisrechnung (Verschlechterung) von -30.498,44 €.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2019

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen mit 262.495,94 € niedriger aus als der Planansatz. Dies resultiert aus der Unterschreitung des Haushaltsansatzes im Produkt "ÖPNV" von 234.141,00 €. Die Abrechnungen bzgl. den Fahrgeldeinnahmen der KVG Main-Kinzig mbH sind für 2019 aufgrund des laufenden Verfahrens "ÖPNV" noch nicht erfolgt.

Die Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind mit 873.684,13 € um 806.254,87 € niedriger als der Planansatz. Dies ist im Wesentlichen auf das Produkt "Unterbringung der Asylbewerber" mit 1.089.893,88 € zurückzuführen.

Durch die Satzung für das "Camp" wurden 323.953,01 € mehr bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten eingenommen als geplant. Die Erstattung vom MKK für den Jahresfehlbetrag 2017 im Bereich Asyl wurde mit 460.746,02 € im außerordentlichen Ergebnis nachgewiesen. Es handelt sich hier demnach zum größten Teil nur um eine Verschiebung.

Die Zuweisungen und Zuschüsse fallen mit 859.613,66 € höher aus als der Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus einer einmaligen Zuweisung vom Main-Kinzig-Kreis von 263.592,00 € wegen der positiven Entwicklung 2019. Weiterhin sind mehr Zuweisungen vom Land im Bereich der Kindertagesstätten von 472.441,40 € aufgrund erhöhter Pauschalzuweisungen in Bezug auf KiföG und der Landesförderung gemäß § 32 c HKJGB erfolgt.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträge aus Umlagen sind mit 24.407.163,01 € um 327.878,01 € höher ausgefallen als im Planansatz ausgewiesen.

Die Abweichungen betreffen hauptsächlich:

den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-216.684,75 €
den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	58.103,90 €
Grundsteuer A	-1.140,72 €
Grundsteuer B	-44.040,38 €
Gewerbsteuer	730.701,42 €
Spielapparatesteuer	-204.689,79 €
Hundesteuer	5.628,33 €

Insgesamt wurden mehr ordentliche Erträge in Höhe von 158.476,64 € als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge betreffen:

• Erträge aus Spenden	466,34 €
• Veräußerung von Vermögensgegenständen	27.327,08 €
• Erträge aus der Zuschreibung von Anteilen an verbundenen Unternehmen	138.826,93 €
• periodenfremde Erträge	1.329.994,15 €

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen die Zuschreibung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb "Wirtschaftlichen Betriebe der Stadt Bruchköbel" (138.826,93 €) sowie periodenfremde Erträge (1.329.994,15 €) unter anderem vom Main-Kinzig-Kreis für den Ausgleich ungedeckter Flüchtlingskosten aus dem Jahr 2017 mit 460.746,02 €, Erstattungen der Stadt Erlensee von Gewerbesteuer 2015 - 2018 aus dem Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst von 311.700,11 €, Erstattung der Kanalbenutzungsgebühren 2018 mit 247.772,40 € sowie der Erstattung des Altpapiers kommunaler Anteil für das Jahr 2018 vom Eigenbetrieb Abfallwirtschaft des Main-Kinzig-Kreises mit 66.309,32 €.

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2019

Die Personalaufwendungen sind mit einem Betrag in Höhe von 559.233,28 € unter dem fortgeschriebenen Planansatz 2019. Dies ist im Wesentlichen zurückzuführen auf die Nichtbesetzung von Planstellen sowie Mitarbeiter die aus der Lohnfortzahlung gefallen sind. Bei den Versorgungsaufwendungen sind 239.760,00 € Mehraufwendungen gegenüber dem Planansatz zu verzeichnen. Dies ist auf die erhöhte Pflichtzuführung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fiel das Ergebnis mit 905.399,51 € niedriger als der Planansatz aus. Dies betrifft im Wesentlichen das Produkt "ÖPNV" mit einer Einsparung von 373.368,85 €, da im laufenden Verfahren keine Rechnungstellung für das Berichtsjahr seitens der KVG Main-Kinzig mbH erfolgte. Eine Zuführung zur Rückstellung von 385.827,59 Euro wurde vorgenommen. Weiterhin konnte im Produkt "Bewirtschaftung der öffentlichen Verkehrsflächen" ein Betrag von 89.800,20 € eingespart werden.

Die Steueraufwendungen und die Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen liegen mit 288.077,45 € über dem Planansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der Zuführung der Rückstellung der Schulumlage von 229.300,00 €.

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen fiel mit 1.168.486,88 € niedriger aus als geplant. Die Minderung erfolgte überwiegend durch die Personalaufwendungen und geringere Sach- und Dienstleistungen.

Die außerordentlichen Aufwendungen mit 1.228.475,52 € beinhalten:

außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	7.071,75 €
außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	594.126,04 €
Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00 €
periodenfremde Aufwendungen	627.277,73 €

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen die Abwertung der Beteiligung an dem Eigenbetrieb "Wirtschaftliche Betriebe der Stadt Bruchköbel" (594.126,04 €) sowie den periodenfremden Aufwendungen (627.277,73 €), darunter mit 394.187,71 € aus der Betriebsabrechnung Abwasser der Kläranlage Hanau für 2016, für den Verlustausgleich 2014 der Wirtschaftlichen Betriebe mit 138.826,93 € sowie der Betriebskostenabrechnung 2018 der evangelischen Kindertagesstätte Bruchköbel mit 94.263,09 €.

7.2.2 Vermögensentwicklung

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Bilanz dargestellt:

	31.12.2019	31.12.2018	Veränderung
	TEUR	TEUR	%
Aktivseite:			
1 Anlagevermögen	84.215	82.371	2,24
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.865	4.172	-7,36
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	98	69	42,03
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.767	4.103	-8,19
1.2 Sachanlagen	78.057	75.479	3,42
1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	21.759	21.511	1,15
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	11.852	11.876	-0,20
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	35.099	34.929	0,49
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	377	298	26,51
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.384	2.020	18,02
1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.586	4.845	35,93
1.3 Finanzanlagen	2.293	2.720	-15,70
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.082	1.538	-29,65
1.3.2 Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	-	-	
1.3.3 Beteiligungen	-	-	
1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	-	-	
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	228	211	8,06
1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	983	971	1,24
Gesamtsumme:	84.215	82.371	2,24
2 Umlaufvermögen	7.520	14.168	-46,92
2.1 Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-	-	
2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-	-	
2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.076	13.819	-70,50
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	997	11.975	-91,67
2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.615	827	95,28
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	99	95	4,21
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	1.236	868	42,40
2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	129	54	138,89
Summe:	4.076	13.819	-70,50

	31.12.2019 TEUR	31.12.2018 TEUR	Veränderung %
2.4 Flüssige Mittel			
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	3.444	349	886,82
3 Rechnungsabgrenzungsposten	59	65	-9,23
4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	
Gesamtsumme AKTIVA :	91.794	96.604	-4,98
Passivseite:			
1 Eigenkapital	17.595	13.344	31,86
1.1 Netto-Position	12.505	12.505	0,00
1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	5.090	839	506,67
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.822	839	474,73
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	268	-	
1.2.3 Sonderrücklagen	-	-	
1.2.4 Stiftungskapital	-	-	
1.3 Ergebnisverwendung	-	-	
1.3.1 Ergebnisvortrag	-	-	
1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-	-	
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-	-	
1.3.3 Umgliederung negatives Eigenkapital	-	-	
2 Sonderposten	19.651	20.170	-2,57
2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	18.079	18.442	-1,97
2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.847	11.073	-2,04
2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	41	46	-10,87
2.1.3 Investitionsbeiträge	7.191	7.323	-1,80
2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.572	1.728	-9,03
3 Rückstellungen	12.731	12.237	4,04
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	7.804	7.724	1,04
3.2 Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldenverhältnisse	2.789	2.905	-3,99
3.3 Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Deponien	790	790	0,00
3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	2	2	0,00
3.5 Sonstige Rückstellungen	1.346	816	64,95
4 Verbindlichkeiten	40.384	49.461	-18,35
4.1 Anleihen	-	-	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	27.556	24.316	13,32
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.168	2.155	
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	27.522	24.257	13,46
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	2.142	2.129	

	31.12.2019 TEUR	31.12.2018 TEUR	Veränderung %
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	33	59	-44,07
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	26	26	
4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	-	-	
Davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	-	-	
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	-	11.094	-100,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-	
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuw.	19	10	90,00
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und -Leistungen	701	1.378	-49,13
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	52	1	5100,00
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	16	18	-11,11
4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	12.040	12.645	-4,78
5 Rechnungsabgrenzungsposten	1.433	1.392	2,95
Gesamtsumme:	<u>91.794</u>	<u>96.604</u>	<u>-4,98</u>

Mit über 91 % der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Stadt Bruchköbel. Nach dem von der Stadt Bruchköbel verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig - im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten - bewertet.

Die Nettoposition ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt.

Der Jahresabschluss 2019 weist ein Jahresergebnis in Höhe von 4.250.935,56 € aus (3.982.796,58 € ordentliches Ergebnis und 268.138,98 € außerordentliches Ergebnis).

Zum 31.12.2019 wird ein Eigenkapital von 17.595.408,37 € ausgewiesen.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit noch nicht möglich. Bei einem Fremdvergleich ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nur bedingt verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen. Entsprechend bedürfen Abzinsungen und andere aus Renditeerwägungen begründete Bewertungen von Aktiva und Passiva einer detaillierten Betrachtung. Typische Bilanz- und Ergebniskennzahlen sind in den kommenden Jahren noch zu entwickeln.

7.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2019 um 14.189.120,02 € auf 3.444.046,92 € gegenüber dem Bestand 2018 (-10.745.073,10 €) verbessert.

Die Veränderungen des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen.

Finanzmittelfluss	EUR
– aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.108.975,11
– aus der Investitionstätigkeit	- 5.374.860,15
– aus der Finanzierungstätigkeit	2.776.013,58
– aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	10.678.991,48
	<u>14.189.120,02</u>

Die haushaltsunwirksamen Vorgänge beinhalten die Teilrückzahlung an Kassenkrediten bzgl. der sogenannten "Hessenkasse".

7.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2019

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 wurde dieser durch den Magistrat am 04.10.2018 festgestellt und am 23.10.2018 in die Stadtverordnetenversammlung eingebracht. Der Beschluss des Haushalts 2019 erfolgte am 11.12.2018. Die Genehmigung erfolgte am 09.04.2019.

Jahresabschluss 2019

Bei diesem Jahresabschluss der Stadt Bruchköbel bildet die sogenannte 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung, 2. Ergebnisrechnung sowie 3. Finanzrechnung) die Grundlage.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von 856.573,94 € getätigt.

Es wurden außerdem für Auszahlungen von Baumaßnahmen insgesamt 4.857.769,84 € verausgabt. Diese beinhalten in den folgenden Positionen:

1. Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.133.432,47 €
2. Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	584.108,67 €
3. sonstige Baumaßnahmen	140.228,70 €

Die Hochbaumaßnahmen betreffen im Wesentlichen die Innenstadtentwicklung mit 3.808.776,90 € sowie die KIP-Maßnahmen "Am neuen Friedhof" (52.993,58 €) und des Bürgerhaus Oberissigheim (86.212,01 €).

Die Tiefbaumaßnahmen umfassen im Wesentlichen den Kanal- und Straßenbau "Windecker Weg" mit 133.066,11 € sowie den Brückenbau "Im Niederried" mit 359.565,57 €.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2019 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 748.409,05 € realisiert. Diese betreffen im Wesentlichen Zuwendungen für die Kirlbrücke von 310.800,00 € sowie 300.000,00 € für einen Infrastrukturkostenbeitrag "An der Nachtweide" Oberissigheim.

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden von 27.327,08 €. Diese resultieren aus Verkaufserlösen von Fahrzeugen/Geräten des Bauhofes.

Die Haushaltsansätze im Bereich des KIP Programmes wurden nur zum Teil in Anspruch genommen. Im Berichtsjahr wurden für die Energetische Sanierungen der Kita Sonnenwiese 8.871,37 € und für die Ertüchtigung der Sportplätze 102.043,39 € verausgabt. Für die Heizungsanlage "Neuer Friedhof" wurden Mittel in Höhe von 52.993,58 €, für die Sanierung im Bürgerhaus Oberissigheim 86.212,01 € in Anspruch genommen.

Die Energetische Sanierung der Kita Sonnenwiese und die Spielgeräte der Spielplätze wurden bereits im Jahr 2018 fertiggestellt.

Im Jahr 2019 wurden die Maßnahmen der Sportplätze, die Energetische Sanierung der Mehrzweckhalle Niederissigheim, die Heizungsanlage "Am neuen Friedhof" und die Sanierung im Bürgerhaus Oberissigheim abgeschlossen. Restzahlungen erfolgen teilweise noch im Jahr 2020.

Die Maßnahmen waren angemeldet und vom Land Hessen genehmigt.

7.2.6 **Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen**

Die Budgetierung der Stadt Bruchköbel wurde bereits im kameralen Haushalt eingeführt und im doppischen Haushalt fortgesetzt.

Der Jahresabschluss weist gegenüber der Veranschlagung eine Verbesserung von 30.498,44 € aus.

Budgetbetrachtung

Die Budgetbetrachtung bezieht sich auf die Produktbereiche.

Die Personalausgaben sind unabhängig von den einzelnen Budgets gegenseitig deckungsfähig.

Die Budgetergebnisse (ohne Berücksichtigung innerer Verrechnungen) mit Abweichungen von über 300.000,00 € im Produktbereich sind folgende:

Budget 06 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe)

Im Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 980.466,77 €
Dies resultiert zum größten Teil (451.406,37 €) aus geringeren Aufwendungen für Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten. Des Weiteren erfolgen Mehreinnahmen durch Zuweisungen vom Land für die Betreuung der Kindertagesstätten (472.441,40 €)

Budget 09 (Räumliche Planung und Entwicklung)

Im Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 384.044,16 €
Dies resultiert zum größten Teil aus Mehrerträgen des außerordentlichen Ergebnisses (311.700,11 €) und betrifft die Erstattung der Stadt Erlensee für eine Gewerbesteuererstattung der Jahre 2015 - 2018 aus dem Zweckverbandsgebiet Fliegerhorst.

Budget 10 (Bauen und Wohnen)

Im Produktbereich 10 Bauen und Wohnen ergibt sich eine Verschlechterung in Höhe von 2.232.408,49 €
Dies resultiert aus dem noch nicht erfolgten Verkauf des Grundstückes bzgl. der "Innenstadtentwicklung" (2.334.100,00 €).

Budget 12 (Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV)

Im Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 423.867,40 €
Dies resultiert zum größten Teil (373.368,85 €) aus geringeren Aufwendungen des ÖPNV. Die Abrechnungen der KVG Main-Kinzig mbH sind für 2019 noch nicht erfolgt. Demgegenüber stehen Mindereinnahmen (234.141,00 €) durch die noch nicht abgerechneten Fahrgeldeinnahmen. Weiterhin konnte eine Mehreinnahme (169.350,00 €) durch die Erstattungen der KVG für die Jahre 2011-2014 erzielt werden.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

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

7.4 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2020

Der Haushalt 2020 wurde am 10.12.2019 in der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung erfolgte am 25.02.2020.

Der Ergebnishaushalt ist ausgeglichen.

Die Kommunalaufsicht teilt in der Genehmigung für das Haushaltsjahr 2020 mit, dass für die Aufstellungen eines HSK keine Notwendigkeit besteht. Gemäß dem letzten aufgestellten Jahresabschluss 2018 bestehen keine vorgetragenen ordentlichen Jahresfehlbeträge mehr und es wird ein Überschuss im ordentlichen Ergebnis 2020 ausgewiesen. Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus Verwaltungstätigkeit übersteigt die Auszahlungen zur ordentlichen Tilgung für Kredite und an das Sondervermögen Hessenkasse und auch in der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung werden keine Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis und bei der Deckung der ordentlichen Kredittilgung und der Auszahlungen an das Sondervermögen Hessenkasse oder ein negativer Zahlungsmittelbestand bis zum 31.12.2023 erwartet.

7.5 Risikoberichterstattung

7.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2019 auf 47.460.050,64 €, davon resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen 24.407.163,01 € (51,43%). Dabei entfallen 19.643.156,67 € auf die beiden Steuerarten Gewerbesteuer (5.530.701,42 €) und auf den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (14.112.455,25 €).

Die Stadt Bruchköbel ist auf das Ertragsaufkommen dieser beiden Steuerarten angewiesen und von deren Entwicklung abhängig.

Das Risiko für die Stadt Bruchköbel besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt Bruchköbel dar.

Die Einflussmöglichkeiten der Stadt auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt (z. B. Ansiedlung von Gewerbebetrieben).

Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber den Eigenbetrieben der Stadt Bruchköbel wird hier auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes Wirtschaftliche Betriebe - Campingplatz/Schwimmbad und des Eigenbetriebes Soziale Dienste der Stadt Bruchköbel aus deren Jahresabschlüssen verwiesen.

Außerdem besteht noch eine Stadtmarketing GmbH als 100 % Tochter der Stadt Bruchköbel. Auch hier wird auf den Jahresabschluss der Gesellschaft verwiesen.

Allgemeine Risiken

Die laufende Entwicklung des Geschäftes wird über den Plan-/Ist-Vergleich ständig überwacht. Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht.

Die Stadt Bruchköbel hat sich gem. § 2 Abs. 2 S. 1 und Abs. 3 S.1 Hessenkassengesetz in 2018 verpflichtet, den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Planung und Rechnung ab dem Jahr 2019 nach § 92 Abs. 4 bis 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) auszugleichen sowie die Vorgaben zu den Liquiditätskrediten nach § 105 HGO zu beachten, ab dem Haushaltsjahr 2019 die Zahlung der ordentlichen Tilgung und den Beitrag zum Sondervermögen Hessenkasse grundsätzlich aus Mitteln der laufenden Verwaltungstätigkeit zu erwirtschaften und somit eine Fremdfinanzierung zu vermeiden. Dem Risiko eines Liquiditätsengpasses, insbesondere im Hinblick auf den Innenstadtumbau, ist stets entgegenzuwirken.

7.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Bruchköbel strebt als Mittelzentrum in unmittelbarer Nähe zum florierenden Osten der Metropolregion Frankfurt Rhein-Main eine positive Entwicklung hinsichtlich der Ansiedlung von Gewerbe und Neubürgern für die kommenden 15 bis 20 Jahre an. Bedarfs- und zielgruppengerechte Baugebiete entstehen aktuell im Zentrum und zentrumsnahen Lagen. Die steigende Nachfrage nach bezahlbarem Wohnraum im engeren Radius der Metropolregion, wird auch dank des Gleisanschlusses der Stadt zum stetigen Zuzug auch junger Familien führen. Zudem wird die gemeinsame Entwicklung der Flächen des Zweckverbands Fliegerhorst Langendiebach im Bereich Logistik, Gewerbe und auch Freizeit die gesamte Region und damit auch die Stadt Bruchköbel positiv beeinflussen und neue Arbeitsplätze und Gewerbesteuer-einnahmen generieren. Zudem hat Bruchköbel in seiner historischen Innenstadt die Chance auf eine bedarfsgerechte Ergänzung und neue Entwicklung eines Zentrums und kann so dafür sorgen, dass die Stadt auch nachhaltig Gäste und Käufer anzieht.

7.5.3 Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es eine Dienstanweisung auf der Grundlage des Korruptionserlasses der Hessischen Landesregierung.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Liegenschaftsverwaltung durch den Magistrat.

Das Rechnungswesen entspricht der Größe und den besonderen Anforderungen der Stadt Bruchköbel. Das Haushalts- und Rechnungswesen wird durch das EDV-System (ProDoppik H & H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin) abgebildet.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann.

Bruchköbel, den 02.06.2023

DER MAGISTRAT
der Stadt Bruchköbel


Sylvia Braun
Bürgermeisterin