Jahresrechnung 2019

Immer auf der Höhe
AICHWALD

Inhaltsverzeichnis

1. BESCHLUSS DES GEMEINDERATS 2

2. RECHENSCHAFTSBERICHT 3

2.1. VORBEMERKUNGEN 3

2.2. ALLGEMEINES ZU DEN ECKDATEN 4
a) Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt 4
b) Stand der allgemeinen Rücklage/Fehlbeträge 4
c) Kassenreste 6
d) Haushaltsreste 6
e) Kassenlage 6
f) Schuldenstand 6
g) Entwicklung der Investitionstätigkeit 7

2.3. DER VERWALTUNGSHAUSHALT 8
a) Allgemeines 8
b) Einnahmen des Verwaltungshaushalts 8
c) Ausgaben des Verwaltungshaushalts 10

2.4. VERMÖGENSHAUSHALT 11
a) Allgemeines 11
b) Einnahmen des Vermögenshaushalts 11
c) Ausgaben des Vermögenshaushalts 12

2.5. SCHLUSSBEMERKUNGEN 13

3. ZAHLENTEIL 14

3.1. HAUSHALTSRECHNUNG (GESAMTRECHNUNG) VERWALTUNGSHAUSHALT 15

3.2. HAUSHALTSRECHNUNG (GESAMTRECHNUNG) VERMÖGENSHAUSHALT 17

3.3. FESTSTELLUNG UND AUFGLIEDERUNG DES ERGEBNISSES DER HAUSHALTSRECHNUNG 19

3.4. KASSENMÄßIGER ABSCHLUSS 20

3.5. LISTE DER HAUSHALTSRESTE 21

3.6. RECHNUNGSQUERSCHNITT 22

3.7. GRUPPIERUNGSÜBERSICHT 25

3.8. VERMÖGENSRECHNUNG 28

3.9. INNERE VERRECHNUNGEN 31
a) Innere Verrechnungen zugunsten der Kulturhalle 31
b) Innere Verrechnungen zugunsten des Bauhofs 32

3.10. ÜBERSICHT ÜBER DIE KALKULATORISCHEN KOSTEN 33
a) Kalkulatorische Abschreibung 33
b) Kalkulatorische Verzinsung 34

3.11. LISTE DER WESENTLICHEN PLANABWEICHUNGEN (ÜBER 5.000 €) 35
a) Verwaltungshaushalt 35
b) Vermögenshaushalt 39

1. Beschluss des Gemeinderats

Der Gemeinderat hat in seiner öffentlichen Sitzung am _____ die Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Aichwald wie folgt festgestellt:

1. Abschlusssummen der Haushaltsrechnung

	Verwaltungs-haushalt	Vermögens-haushalt	Gesamthaushalt
1. Solleinnahmen	20.778.386,65 €	3.147.905,40 €	23.926.292,05 €
2. + neue Haushaltseinnahmereste		0,00 €	0,00 €
3. ./. Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr*		0,00 €	0,00 €
4. bereinigte Solleinnahmen	**20.778.386,65 €**	**3.147.905,40 €**	**23.926.292,05 €**
5. Sollausgaben	20.893.601,72 €	7.024.138,40 €	27.917.740,12 €
6. + neue Haushaltsausgabereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. ./. Haushaltsausgabereste vom Vorjahr*	115.215,07 €	3.876.233,00 €	3.991.448,07 €
8. bereinigte Sollausgaben	**20.778.386,65 €**	**3.147.905,40 €**	**23.926.292,05 €**
9. Fehlbetrag (VmH Nr. 8 ./. Nr.4)		0,00 €	0,00 €

Die Zuführung an den Vermögenshaushalt beträgt 2.730.863,76 €

Zum 31.12.2019 ist der Stand der Schulden 0,00 €
der Allgemeine Rücklage 4.420.321,47 €

2. Den in der Jahresrechnung dargestellten über- und außerplanmäßigen Ausgaben werden, soweit nicht bereits durch Einzelbeschlüsse gedeckt, zugestimmt.

2. Rechenschaftsbericht

2.1. Vorbemerkungen

In der Jahresrechnung ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Schulden zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Sie ist das formelle und inhaltliche Gegenstück zur Haushaltssatzung und zum Haushaltsplan. In der Jahresrechnung ist Rechenschaft darüber abzulegen, inwieweit die Haushaltssatzung einschließlich des Haushaltsplans eingehalten worden sind.

Die Jahresrechnung ist innerhalb von sechs Monaten nach Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres vom Gemeinderat festzustellen.

Die Jahresrechnung hat folgende Bestandteile (§ 39 GemHVO kamerale Fassung):

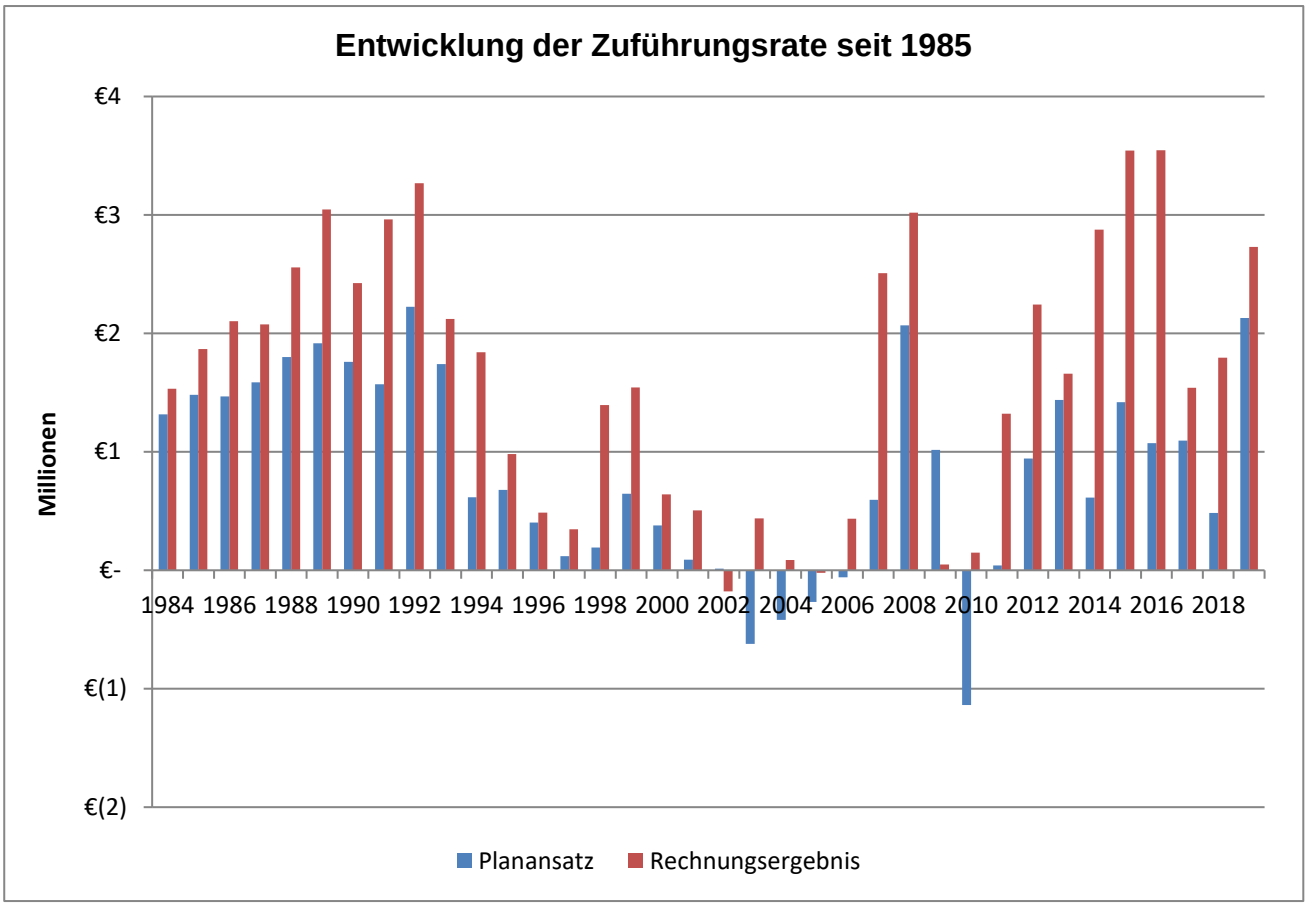
a) Kassenmäßiger Abschluss
b) Haushaltsrechnung
c) Vermögensrechnung
d) Vermögensübersicht
e) Rechnungsquerschnitt und Gruppierungsübersicht
f) Rechenschaftsbericht

Red. Anm.:
GemHVO Außer Kraft am 1. Januar 2010 durch § 64 Absatz 1 der Verordnung vom 11. Dezember 2009 (GBl. S. 770). Zur weiteren Anwendung s. § 64 Absatz 2 und 3 der Verordnung vom 11. Dezember 2009 (GBl. S. 770).

2.2. Allgemeines zu den Eckdaten

a) Zuführungsrate zum Vermögenshaushalt

Der Verwaltungshaushalt erwirtschaftete im Jahr 2019 einen hohen Überschuss. Bei der Haushaltsplanung war nur ein Überschuss von 2.130.700,00 € eingeplant. Das Rechnungsergebnis erbrachte einen Überschuss von 2.730.863,76 €.
Diese Zuführungsrate kann sich zwar nicht mit den Vorjahren messen, ist aber durchaus sehr zufriedenstellend.



b) Stand der allgemeinen Rücklage/Fehlbeträge

Die allgemeine Rücklage hatte zu Beginn des Jahres 2019 einen Stand von	2.039.667,05 €
Es war eine Rücklagenzuführung geplant von:	1.608.700,00 €
Der Rücklage zugeführt wurden:	2.382.148,37 €
Der Rücklage entnommen wurden:	1.493,95 €
Der Bestand der Rücklage belief sich am 31.12.2019 auf	4.420.321,47 €

Aus buchhalterischen Gründen musste der Rücklage zunächst ein geringer Teil entnommen werden. Danach wurde dann der Rücklage der entsprechende Betrag zugeführt.

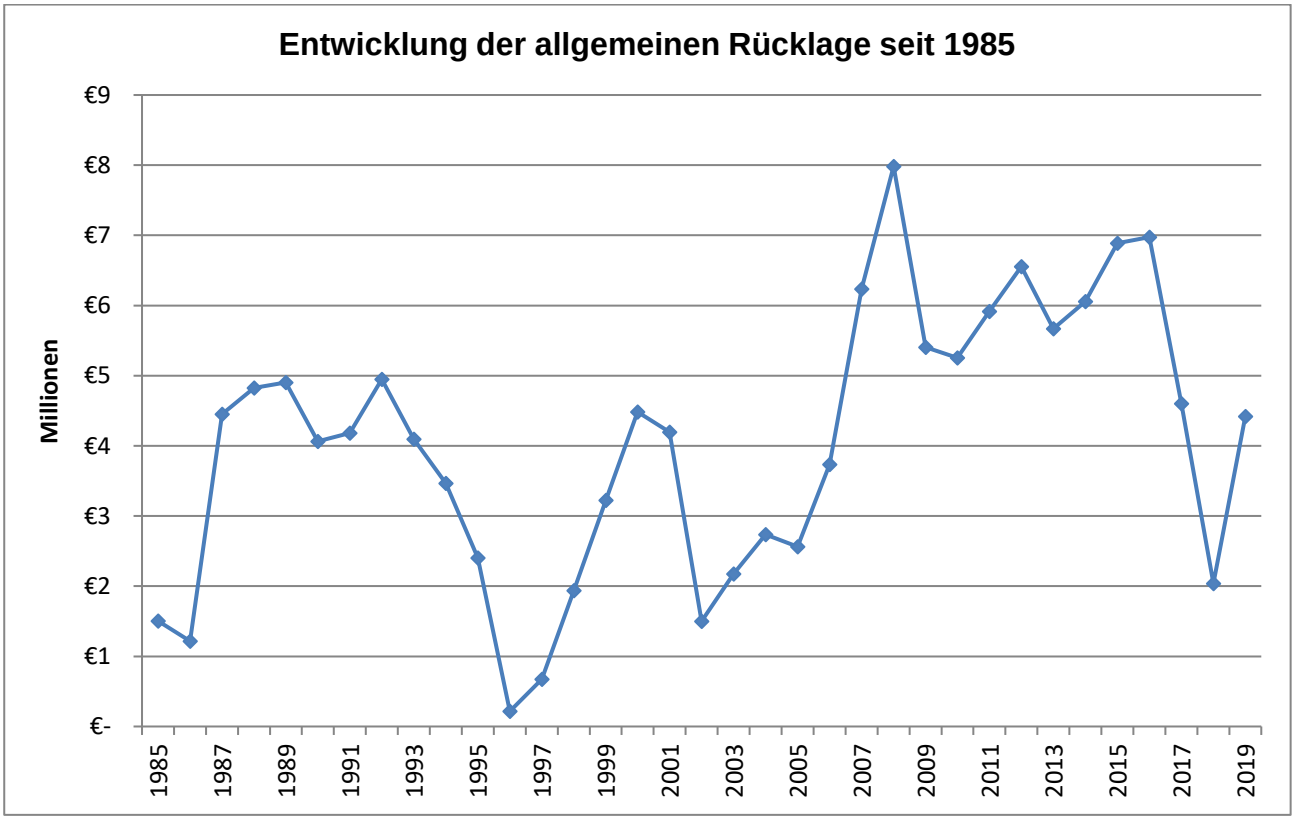
Der Mindestbetrag der Rücklage beträgt gemäß § 20 (2) Satz 2 der GemHVO 2 % der Ausgaben des Verwaltungshaushalts nach dem Durchschnitt der letzten drei Jahre.

Ausgaben VwH:

2018	19.697.306,37 €
2017	18.784.620,39 €
2016	19.600.610,39 €
Summe	58.082.537,15 €
Durchschnitt	19.360.845,71 €
2%	387.216,91 €

Der Mindestbetrag der Rücklage beträgt also rund 387.000,00 €

Das frei verfügbare Kapital beläuft sich somit auf rund 4.033.000,00 €



c) Kassenreste

Die **Kassenreste im Verwaltungshaushalt** sind in der Haushaltsrechnung unter Ziffer 3.1 in den Spalten „Neuer Rest“ mit dem Buchstaben „K“ ausgewiesen.

Im Verwaltungshaushalt gibt es auf zahlreichen Einzelhaushaltsstellen **Kasseneinnahmeresten**. Diese sind jedoch so unbedeutend, dass aus einer Einzelaufstellung keine Aussage über den Stand der Kassengeschäfte abgeleitet werden kann. Lediglich bei den Abwassergebühren ist ein größerer Kasseneinnahmerest von rund 33.000 €. Bei diesem Kasseneinnahmerest handelt es sich um die Endabrechnung für das Jahr 2019, für welche der Geldeingang im Folgejahr stattfindet. Ebenso verhält es sich beim Kasseneinnahmerest der Gewerbesteuer mit rund 107.000 €.
Allgemein kommen Kasseneinnahmereste dadurch zu Stande, dass für sämtliche Einnahmeforderungen, bevor die Rechnungen bzw. die Bescheide zugestellt werden, in der EDV-Buchhaltung eine Sollstellung erfolgt. Diese Arbeitsweise erleichtert die Überwachung der Zahlungseingänge. Eventuelle Mahnungen werden automatisch über das Rechenzentrum erstellt. Die zum Jahreswechsel offenen Forderungen sind im Frühjahr 2020 bei der Gemeindekasse eingegangen.

Die **Kassenausgabereste** im Jahr 2019 sind kurzfristige Verbindlichkeiten die am 31.12. bestanden haben. Hierbei handelt es sich um Rechnungen die Ende 2019 eingingen, aber erst Anfang 2020 bezahlt wurden.

Die **Kassenreste im Vermögenshaushalt** sind in der Haushaltsrechnung unter Ziffer 3.2 in den Spalten „Neuer Rest“ mit dem Buchstaben „K“ ausgewiesen.

Bei den **Kasseneinnahmeresten** im Vermögenshaushalt handelt es sich um Beitragsforderungen aus Vorjahren, die langfristig gestundet wurden.

Erschließungsbeiträge
Haushaltsstelle 2.6300.9350 I63000601 5.322,05 €

Kassenausgaberesten im Vermögenshaushalt, bestanden keine zum Ende des Jahres 2019.

d) Haushaltsreste

Normalerweise würden unter Ziffer 3.5 die Haushaltsreste aufgeführt welche im Haushaltsjahr für begonnene aber noch nicht abgeschlossenen Maßnahmen gebildet wurden. Auf Grund der Systemumstellung auf das Neue kommunale Finanzwesen können solche Haushaltsreste nicht gebildet werden. Diese Systematik wird es zukünftig nicht mehr geben.

e) Kassenlage

Die Kassenlage war 2019 zwar durchgehend gut, jedoch konnten im Kernhaushalt lediglich Zinseinnahmen in Höhe von 597,64 € erwirtschaftet werden. Dies ist erneut der bisher niedrigste Stand der Gemeinde Aichwald. Das Zinsniveau an den Kapitalmärkten befindet sich nach wie vor auf einem absoluten Tiefpunkt. Gleichzeitig hat der Kassenbestand, im Vergleich zu den Vorjahren, auf Grund der Groß-Projekte stark abgenommen.
Die Liquidität der Gemeindekasse war jederzeit gewährleistet.

f) Schuldenstand

Zu Beginn des Haushaltsjahres betrug der Schuldenstand	0,00 €
Zum Jahresende blieb der Schuldenstand unverändert	0,00 €

g) Entwicklung der Investitionstätigkeit

Im Jahr 2019 waren im Bereich der Investitionen nachfolgende Ausgabenschwerpunkte (größer 50.000 €) geplant:

	Planzahlen	Rechnungs-ergebnis
Rathaus Sanierung Tiefgarage	600.000 €	136.311,30 €
Rathaus Erneuerung Gebäudetechnik	50.000 €	12.976,95 €
Rathaus Aichelberg, Anpassung Toranlage	100.000 €	16.126,59 €
Möblierung Schulhauptgebäude Schule Schanbach	100.000 €	5.375,40 €
Sanierung und technische Ausstattung Schulhauptgebäude Schule Schanbach	940.000 €	2.809.820,81 €
Außenanlage Schulnebengebäude Schule Schanbach	170.000 €	26.800,00 €
Außenanlage Schulhauptgebäude Schule Schanbach	100.000 €	174,93 €
Straßenbeleuchtung	130.000 €	41.666,07 €
Sanierungsplanung Kläranlagen	80.000 €	0,00 €
Bauhof Fahrzeuge und Geräte	275.000 €	61.670,11 €
Ersatzbeschaffung Bürgerbus	116.000 €	37.355,00 €

Eine Vielzahl an Maßnahmen wurde noch im Haushaltsjahr 2019 begonnen, konnten aber erst im Jahr 2020 beendet werden. Die Umsetzung der Maßnahme „Rathaus Aichelberg, Anpassung Toranlagen“ wurde nicht notwendig, wodurch hier lediglich Planungskosten entstanden sind. Ebenfalls fielen in 2019 für die Sammelmaßnahme „Rathaus Erneuerung Gebäudetechnik“ Planungskosten an, die darunter zusammengefassten Maßnahmen wurden auf das Jahr 2020 bzw 2021 verschoben. Mit dem Projekt „Rathaus Sanierung Tiefgarage“ wurde in 2019 bereits begonnen, die Maßnahme konnte im Frühling 2020 abgeschlossen werden.

Die Sanierung des Schulhauptgebäudes wurde im Dezember 2019 beendet. Das Rechnungsergebnis konnte durch Haushaltsreste aus dem Vorjahr größtenteils gedeckt werden. Bedingt durch die Verzögerung bei der Sanierung konnten die nachfolgenden Maßnahmen „Möblierung Schulhauptgebäude“ sowie „Außenanlage Nebengebäude“ und „Außenanlage Hauptgebäude“ allerdings nur teilweise begonnen werden. Auch hier wurden die Ausgaben in das Jahr 2020 verschoben.

Die „Maßnahme Sanierungsplanung Kläranlagen“ wurde in 2019 nicht mehr begonnen. Der Austausch der Leuchtkörper unter der Maßnahme „Straßenbeleuchtung“ wurde auch in 2019 fortgesetzt, erfolgte aber nicht in dem bei der Planung angenommenen Umfang. Die für den Bauhof geplanten Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen, die einen Großteil der geplanten Mittel in der Maßnahme „Bauhof Fahrzeug und Geräte“ ausmachten, erfolgten erst im Jahr 2020. Dagegen konnte der neue Bürgerbus noch in 2019 beschafft werden, allerdings erfolgte der Innenausbau erst im Jahr 2020.

Aufgrund der Umstellung des Haushaltsrechts zum Haushaltsjahr 2020 von der Kameralistik zur Doppik wurden zum Ende des Haushaltsjahres 2019 keine Haushaltsreste gebildet. In der neuen Doppik besteht die Möglichkeit zur „Mittelmitnahme“, durch die Bildung von Haushaltsresten, aus den Vorjahren nicht mehr. Deswegen wurden keine Haushaltsrest im Zahlenteil unter Ziff. 3.5 ausgewiesen

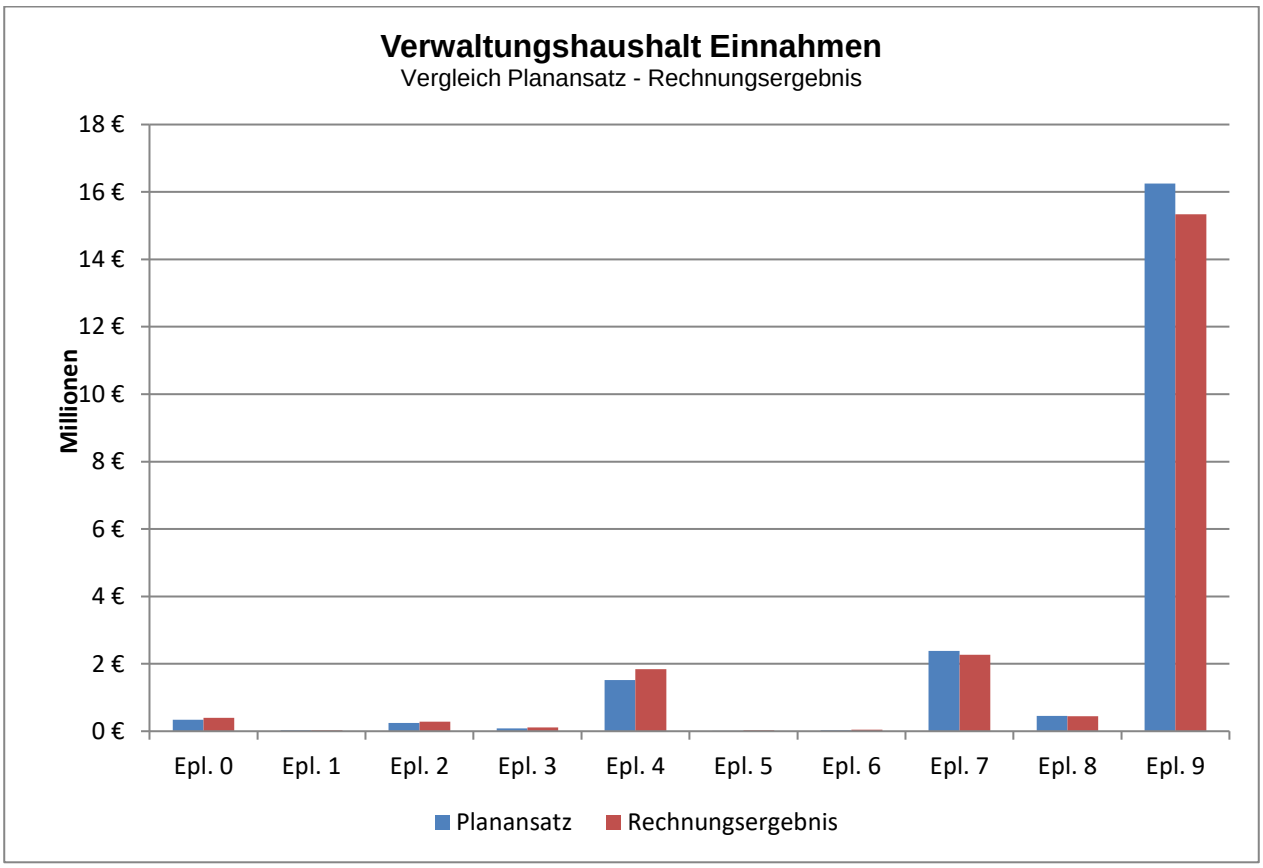
2.3. Der Verwaltungshaushalt

a) Allgemeines

Im Verwaltungshaushalt wurde bei der Planung mit einem Volumen von 21.314.500,00 €, auf der Einnahmen- und Ausgabenseite, gerechnet. Schlussendlich schloss der Verwaltungshaushalt mit 20.778.386,65 € ab. Dies ist eine Steigerung von 5,2% im Vergleich zum Abschluss des Vorjahres (Volumen 2018: 19.697.306,37 €). Bereinigt man dieses Volumen um die internen Verrechnungen, kalkulatorischen Zinsen und Abschreibungen liegt der Verwaltungshaushalt bei 17.246.726,83 €. Der bereinigte Verwaltungshaushalt von 2018 hatte ein Volumen von 16.466.322,67 €.

Eine detaillierte Aufstellung der wesentlichen Planabweichungen über 5.000 € ist im Zahlenteil unter Ziff. 3.11 zu finden

b) Einnahmen des Verwaltungshaushalts



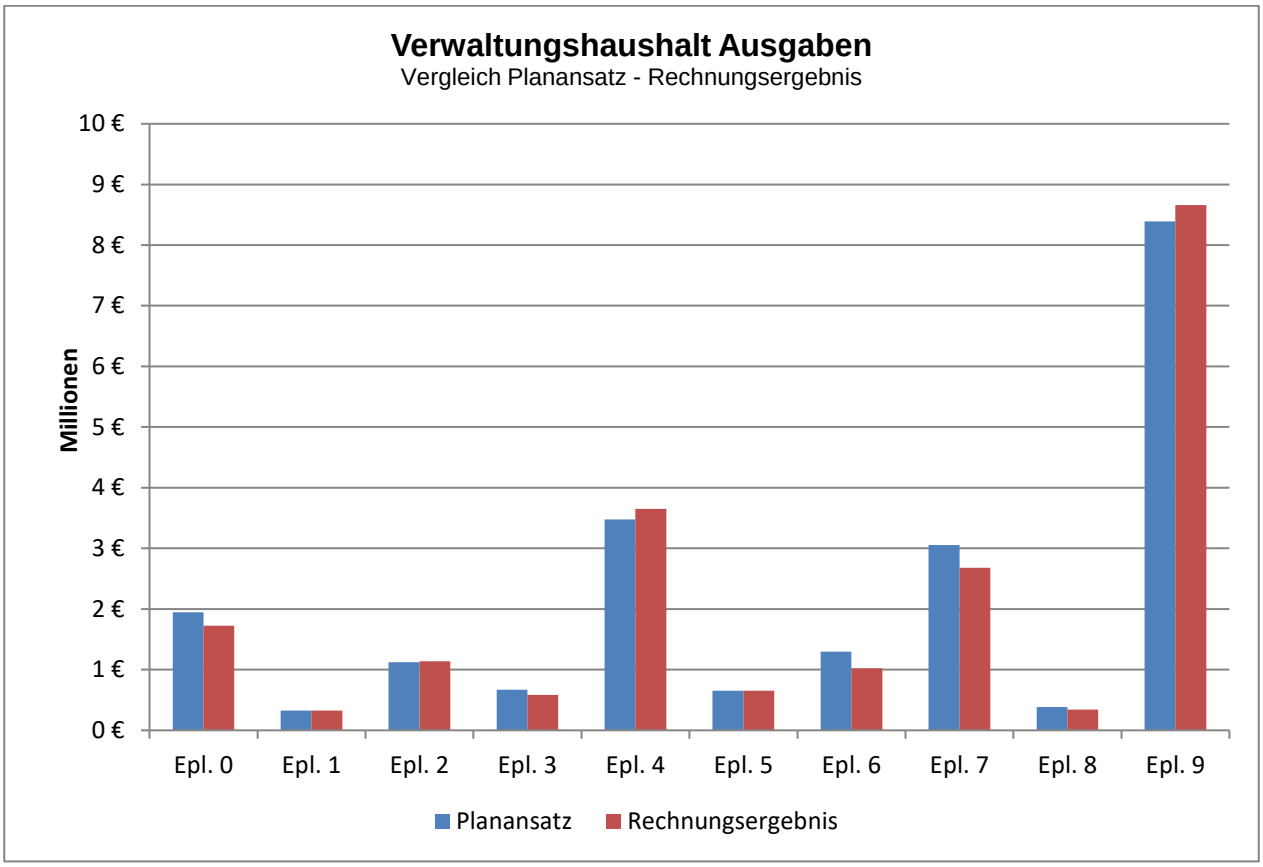
Steuern und allgemeine Zuweisungen

Die **Grundsteuer A und B** gingen mit 8.707,44 € bzw. 966.440,61 € in etwa auf Höhe des veranschlagten Niveaus ein.
Bei der **Gewerbesteuer** wurde der Ansatz (3,5 Mio. €) um 854.789,91 € nicht erreicht.
Für die Verteilung des **Gemeindeanteils an der Einkommensteuer** gibt es seit 2018 neue Schlüsselzahlen. Der Einkommensteueranteil lag im Jahr 2019 um 67.539,59 € unter dem Planansatz. Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieb generell hinter den Erwartungen zurück.
Auch für den **Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer** hat die Gemeinde Aichwald seit 2018 eine neue Schlüsselzahl. Hier war ein Plus von 37.541,27 € im Vergleich zum Planansatz zu verbuchen.
Bei den **Schlüsselzuweisungen** aus dem kommunalen Finanzausgleich wurden 2.744.208,90 € eingenommen. Hier erhielt die Gemeinde ein zusätzliches Plus von 100.208,90 €.
Ebenfalls mit einem leichten Minus gingen die **Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich** ein. Gesamt konnten hier 437.298,- € eingenommen werden, was ein Minus von 4.702,- € ergibt.

Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb sowie sonstige Finanzeinnahmen

Die Einnahmen bei **Gebühren, Entgelte und zweckgebundenen Abgaben** bewegten sich mit 2.149.488,02 € deutlich über dem veranschlagten Planansatz. Hier verteilt sich das Plus auf diverse Gebühren und Entgelte. Der größte Posten ist hier bei der Abwassergebühr, mit Mehreinnahmen von 80.039,15 €, zu verzeichnen.
Mieten und Pachten gingen höher als veranschlagte ein. Auch hier verteilen sich die Mehreinnahmen auf diverse Haushaltsstellen.
Die **Zuweisungen und Zuschüsse** des Landes fielen mit 214.802,57 € über dem Planansatz aus. Hier konnten mehr Zuweisungen vor allem im Kindergartenbereich eingenommen werden.

c) Ausgaben des Verwaltungshaushalts



Personalkosten

Die Personalkosten machen mit einem Betrag von 5.158.455,06 € einen deutlichen Posten bei den Ausgaben aus. Veranschlagt waren hier 5.166.000,- €. Das Rechnungsergebnis liegt um 0,15% unter dem Planansatz. Im Bereich der Personalkosten ist dies sehr gering und nahezu eine Punktladung der geplanten Ausgaben.

Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand

In diesen Bereich fallen Ausgaben für die Unterhaltung von Gebäude und Grundstücke, Geräte und Ausstattung, die Haltung von Fahrzeugen sowie sonstige Betriebsausgaben und Erstattungen an andere Kommunale Träger. Hier konnten gegenüber dem Planansatz insgesamt 852.794,38 € eingespart werden. Hier sind schon innere Verrechnungen und Kalkulatorische Kosten mit berücksichtigt. Als innere Verrechnungen wurden insgesamt 1.203.433,08 €, für die interne Benutzung von kommunalen Einrichtungen (z.B. Kulturhalle, Bauhof), verbucht. Kalkulatorische Kosten für Zinsen und Abschreibungen sind bei 2.328.226,74 €.

Zuweisungen und Zuschüsse sowie sonstige Finanzausgaben

Die **Zuweisungen und Zuschüsse** an Dritte wurden mit Minderausgaben von 56.551,13 € gegenüber dem Planansatz abgewickelt. Dies verteilte sich auf alle Bereiche.
An **Gewerbesteuerumlage** mussten 477.908,23 € abgeführt werden, was 244.091,77 € unter dem Planansatz liegt.
Keine nennenswerten Abweichungen gibt es bei der **Finanzausgleichs- und Kreisumlage**. Diese werden auf der Grundlage der Steuereinnahmen des zweit vorangegangen Jahres berechnet. Die Kreisumlage betrug. 3.018.762,31 € und die Finanzausgleichsumlage 2.261.613,40 €.

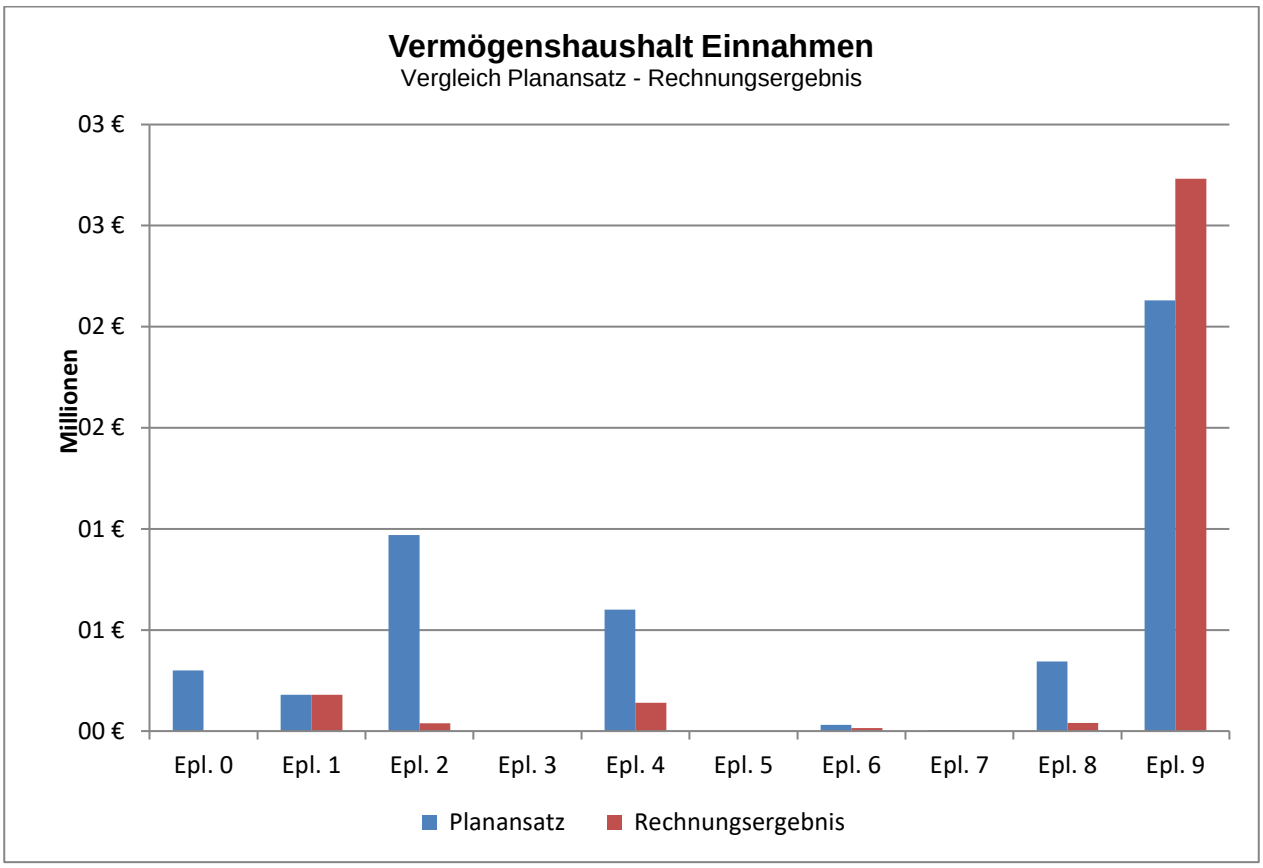
2.4. Vermögenshaushalt

a) Allgemeines

Im Vermögenshaushalt wurden 4.559.700 € bei der Planung veranschlagt. Der Vermögenshaushalt schloss 2019 mit jeweils 3.147.905,40 € in Einnahmen und Ausgaben ab. Bereinigt um die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt und die Rücklagenentnahme liegen die reinen Einnahmen für den investiven Bereich bei 415.547,69 €. Wenn man die Ausgabenseite um die Zuführung an die allgemeine Rücklage bereinigt ergibt sich ein Investitionsbetrag von 765.757,03 €.

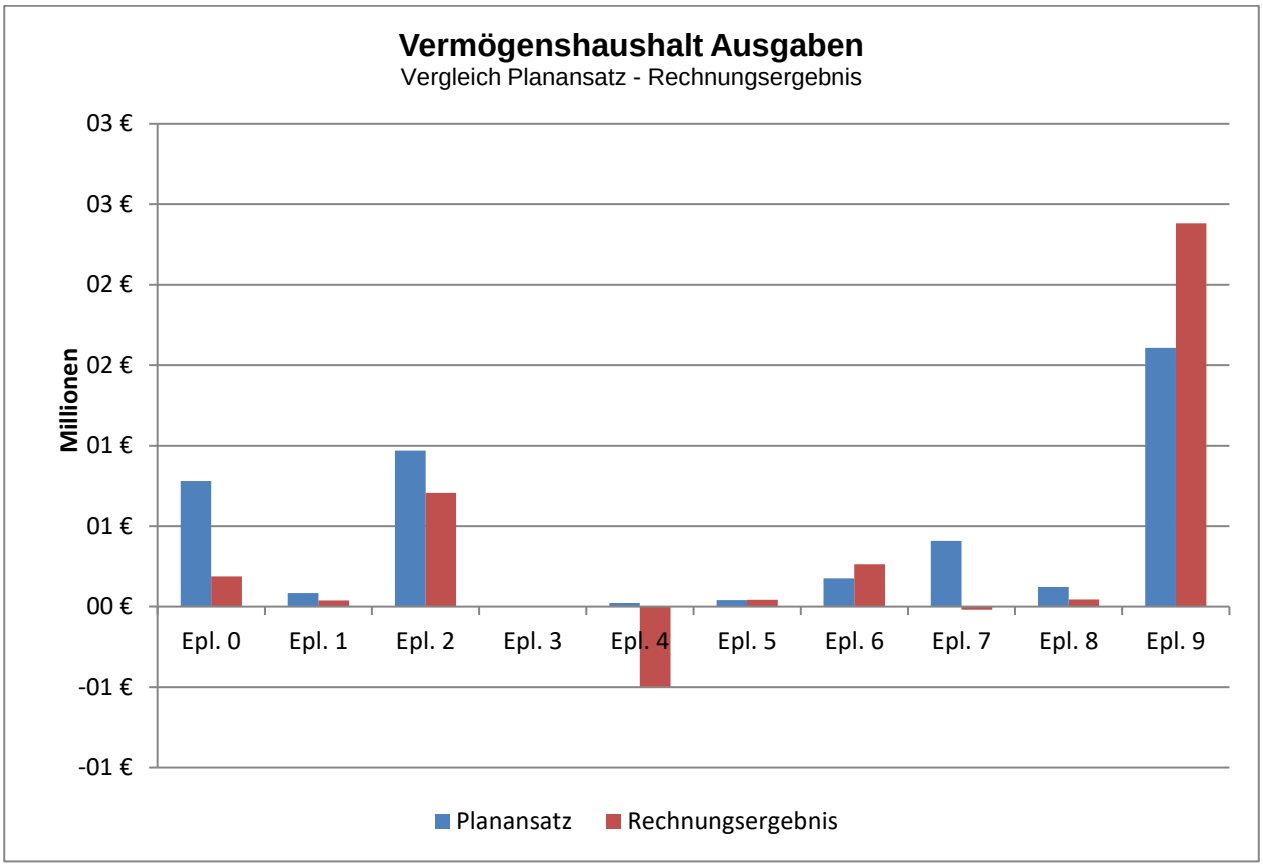
Eine detaillierte Aufstellung der wesentlichen Planabweichungen über 5.000 € ist im Zahlenteil unter Ziff. 3.11 zu finden

b) Einnahmen des Vermögenshaushalts



Bei den Einnahmen im Vermögenshaushalt konnte leider nicht wie geplant die Einnahmen für den Verkauf des Grundstückes des ehemaligen Kindergarten Ziegelgasse verbucht werden. Daher kommt es hier zunächst zu Mindereinnahmen von 600.000,- €. Auch wurde der Zuschuss für die Sanierung der Schulgebäude nicht abgerechnet, was zu Mindereinnahmen von 970.000,- € führt
Wie bereits erwähnt fiel die Zuführungsrate vom Verwaltungshaushalt an den Vermögenshaushalt höher aus.

c) Ausgaben des Vermögenshaushalts



Investitionsschwerpunkte sind unter Ziffer 2.2 Lit. g) dargestellt.

Im Vermögenshaushalt wurden alle größeren Maßnahmen begonnen und dauern über das Jahr 2019 hinweg noch an. Hierfür würden ansonsten entsprechende Haushaltsausgabereste gebildet. Da aber die Systemumstellung auf die kommunale Doppik zum Jahreswechsel stattfindet, fällt die Bildung von Haushaltsresten weg. Dies führt dazu, dass die Rechnungsergebnisse teilweise wesentlich besser ausfallen als geplant

2.5. Schlussbemerkungen

„Ein schöner Schluss ziert alles“ möchte man fast sagen. Das letzte kamerale Haushaltsjahr schloss noch mit einer guten Zuführungsrate und einer guten Rücklagenzuführung ab. Es ist allerdings nicht zu verkennen, dass dies auch ein Stückweit der Umstellung auf die kommunale Doppik geschuldet ist. Allein durch die Nicht-Bildung von Haushaltsresten werden hier deutliche Beträge nicht veranschlagt und müssen im zukünftigen Haushalt finanziert werden.

Die Mehreinnahmen und Minderausgaben im Verwaltungshaushalt haben glücklicherweise das Ausbleiben von Gewerbesteuereinnahmen aufgefangen. Sonst wäre die Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt deutlich geringer ausgefallen. Die grundsätzliche finanzielle Struktur der laufenden Tätigkeit hat zumindest in der „kameralen Welt“ noch funktioniert.

Auch im Jahr 2019 war der Ausgaben-Schwerpunkt wieder im investiven Bereich. Die „Groß-Projekte“ konnten in 2019 jedoch nicht abgeschlossen bzw. schlussgerechnet werden. Was zur beschriebenen Verschiebung der Finanzierung und zur Verbesserung des Ergebnisses 2019 führt. Der finanzielle Spielraum bleibt für die kommenden Jahre geschmälert.

Unterm Strich bleibt die Gemeinde Aichwald (vorerst) schuldenfrei.

Aichwald, den 28.09.2020

Andreas Jarolim
Bürgermeister

Andreas Jauß
Fachbeamter für das Finanzwesen

3. Zahlenteil

3.1. Haushaltsrechnung (Gesamtrechnung) Verwaltungshaushalt

Einzelplan	Einnahme Ausgabe	Soll	Ist	Neuer Rest K=Kassenrest H=Haushaltsrest	verfügbarer Haushaltsansatz	Soll mehr (+) weniger (-) als Ansatz
0	Einnahme	395.317,15	393.705,74	8.489,90 K 0,00 H	344.500,00	50.817,15 +
0	Ausgabe	1.726.814,44	1.730.021,49	1.440,00 K 0,00 H	1.891.348,60	164.534,16 -
0	**Ergebnis**	**-1.331.497,29**	**-1.336.315,75**		**-1.546.848,60**	
1	Einnahme	24.356,52	26.222,25	1.622,58 K 0,00 H	30.000,00	5.643,48 -
1	Ausgabe	324.190,74	325.490,09	0,00 K 0,00 H	320.897,82	3.292,92 +
1	**Ergebnis**	**-299.834,22**	**-299.267,84**		**-290.897,82**	
2	Einnahme	282.381,99	282.457,44	60,95 K 0,00 H	241.500,00	40.881,99 +
2	Ausgabe	1.136.904,87	1.139.255,76	0,00 K 0,00 H	1.152.680,52	15.775,65 -
2	**Ergebnis**	**-854.522,88**	**-856.798,32**		**-911.180,52**	
3	Einnahme	107.561,10	108.065,49	0,00 K 0,00 H	80.000,00	27.561,10 +
3	Ausgabe	584.787,12	584.784,28	0,00 K 0,00 H	667.441,96	82.654,84 -
3	**Ergebnis**	**-477.226,02**	**-476.718,79**		**-587.441,96**	
4	Einnahme	1.843.040,08	1.843.132,94	6.869,87 K 0,00 H	1.513.500,00	329.540,08 +
4	Ausgabe	3.650.796,42	3.651.752,55	99,13 K 0,00 H	3.551.553,10	99.243,32 +
4	**Ergebnis**	**-1.807.756,34**	**-1.808.619,61**		**-2.038.053,10**	
5	Einnahme	25.500,00	25.500,00	0,00 K 0,00 H	1.000,00	24.500,00 +
5	Ausgabe	654.068,81	654.116,61	0,00 K 0,00 H	663.028,71	8.959,90 -
5	**Ergebnis**	**-628.568,81**	**-628.616,61**		**-662.028,71**	
6	Einnahme	42.717,03	46.058,85	1.825,19 K 0,00 H	29.500,00	13.217,03 +
6	Ausgabe	1.021.584,09	1.140.882,06	16,00 K 0,00 H	1.318.027,95	296.443,86 -
6	**Ergebnis**	**-978.867,06**	**-1.094.823,21**		**-1.288.527,95**	
7	Einnahme	2.269.382,20	2.472.637,52	33.666,77 K 0,00 H	2.378.500,00	109.117,80 -
7	Ausgabe	2.681.031,39	2.681.939,92	0,00 K 0,00 H	2.983.945,79	302.914,40 -
7	**Ergebnis**	**-411.649,19**	**-209.302,40**		**-605.445,79**	

Einzelplan	Einnahme Ausgabe	Soll	Ist	Neuer Rest K=Kassenrest H=Haushaltsrest	verfügbarer Haushaltsansatz	Soll mehr (+) weniger (-) als Ansatz
8	Einnahme	446.209,57	440.217,74	16.231,33 K 0,00 H	450.500,00	4.290,43 -
8	Ausgabe	339.793,61	333.346,36	31,17 K 0,00 H	374.875,55	35.081,94 -
8	**Ergebnis**	**106.415,96**	**106.871,38**		**75.624,45**	
9	Einnahme	15.341.921,01	15.495.985,00	107.791,26 K 0,00 H	16.245.500,00	903.578,99 -
9	Ausgabe	8.658.415,16	8.658.415,16	0,00 K 0,00 H	8.390.700,00	267.715,16 +
9	**Ergebnis**	**6.683.505,85**	**6.837.569,84**		**7.854.800,00**	
Verwaltungshaushalt Gesamtergebnis						
	Gesamteinnahme	20.778.386,65	21.133.982,97	176.557,85 K 0,00 H	21.314.500,00	536.113,35 -
	Gesamtausgaben	20.778.386,65	20.900.004,28	1.586,30 K 0,00 H	21.314.500,00	536.113,35 -
	Gesamtergebnis	**0,00**	**233.978,69**		**0,00**	

3.2. Haushaltsrechnung (Gesamtrechnung) Vermögenshaushalt

Einzelplan	Einnahme Ausgabe	Soll	Ist	Neuer Rest K=Kassenrest H=Haushaltsrest	verfügbarer Haushaltsansatz	Soll mehr (+) weniger (-) als Ansatz
0	Einnahme	0,00	0,00	0,00 K 0,00 H	300.000,00	300.000,00 -
0	Ausgabe	188.299,04	193.184,37	0,00 K 0,00 H	780.000,00	591.700,96 -
0	**Ergebnis**	**-188.299,04**	**-193.184,37**		**-480.000,00**	
1	Einnahme	180.000,00	180.000,00	0,00 K 0,00 H	180.000,00	0,00
1	Ausgabe	37.834,12	552.292,12	0,00 K 0,00 H	85.000,00	47.165,88 -
1	**Ergebnis**	**142.165,88**	**-372.292,12**		**95.000,00**	
2	Einnahme	39.270,00	39.270,00	0,00 K 0,00 H	970.000,00	930.730,00 -
2	Ausgabe	706.765,05	3.323.322,96	0,00 K 0,00 H	1.316.000,00	609.234,95 -
2	**Ergebnis**	**-667.495,05**	**-3.284.052,96**		**-346.000,00**	
3	Einnahme	0,00	0,00	0,00 K 0,00 H	0,00	0,00
3	Ausgabe	2.507,27	2.507,27	0,00 K 0,00 H	3.000,00	492,73 -
3	**Ergebnis**	**-2.507,27**	**-2.507,27**		**-3.000,00**	
4	Einnahme	140.000,00	140.000,00	0,00 K 0,00 H	600.000,00	460.000,00 -
4	Ausgabe	-497.467,39	66.150,02	0,00 K 0,00 H	22.000,00	519.467,39 -
4	**Ergebnis**	**637.467,39**	**73.849,98**		**578.000,00**	
5	Einnahme	0,00	0,00	0,00 K 0,00 H	0,00	0,00
5	Ausgabe	41.556,23	41.556,23	0,00 K 0,00 H	40.000,00	1.556,23 +
5	**Ergebnis**	**-41.556,23**	**-41.556,23**		**-40.000,00**	
6	Einnahme	15.655,21	15.655,21	5.322,05 K 0,00 H	30.000,00	14.344,79 -
6	Ausgabe	262.290,85	262.290,85	0,00 K 0,00 H	176.000,00	86.290,85 +
6	**Ergebnis**	**-246.635,64**	**-246.635,64**		**-146.000,00**	
7	Einnahme	0,00	0,00	0,00 K 0,00 H	5.000,00	5.000,00 -
7	Ausgabe	-19.805,37	158.244,48	0,00 K 0,00 H	408.000,00	427.805,37 -
7	**Ergebnis**	**19.805,37**	**-158.244,48**		**-403.000,00**	

Einzelplan	Einnahme Ausgabe	Soll	Ist	Neuer Rest K=Kassenrest H=Haushaltsrest	verfügbarer Haushaltsansatz	Soll mehr (+) weniger (-) als Ansatz
8	Einnahme	40.622,48	40.622,48	0,00 K 0,00 H	344.000,00	303.377,52 -
8	Ausgabe	43.777,23	42.017,11	0,00 K 0,00 H	121.000,00	77.222,77 -
8	**Ergebnis**	**-3.154,75**	**-1.394,63**		**223.000,00**	
9	Einnahme	2.732.357,71	2.732.357,71	0,00 K 0,00 H	2.130.700,00	601.657,71 +
9	Ausgabe	2.382.148,37	2.382.148,37	0,00 K 0,00 H	1.608.700,00	773.448,37 +
9	**Ergebnis**	**350.209,34**	**350.209,34**		**522.000,00**	
Vermögenshaushalt Gesamtergebnis						
	Gesamteinnahme	3.147.905,40	3.147.905,40	5.322,05 K 0,00 H	4.559.700,00	1.411.794,60 -
	Gesamtausgaben	3.147.905,40	7.023.713,78	0,00 K 0,00 H	4.559.700,00	1.411.794,60 -
	Gesamtergebnis	**0,00**	**-3.875.808,38**		**0,00**	

3.3. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses der Haushaltsrechnung

	Verwaltungshaushalt (VwH)	Vermögenshaushalt (VmH)	Gesamthaushalt
1. Solleinnahmen	20.778.386,65 €	3.147.905,40 €	23.926.292,05 €
2. + neue Haushaltseinnahmereste		0,00 €	0,00 €
3. ./. Haushaltseinnahmereste vom Vorjahr*		0,00 €	0,00 €
4. bereinigte Solleinnahmen	**20.778.386,65 €**	**3.147.905,40 €**	**23.926.292,05 €**
5. Sollausgaben	20.893.601,72 €	7.024.138,40 €	27.917.740,12 €
6. + neue Haushaltsausgabereste	0,00 €	0,00 €	0,00 €
7. ./. Haushaltsausgabereste vom Vorjahr*	115.215,07 €	3.876.233,00 €	3.991.448,07 €
8. bereinigte Sollausgaben	**20.778.386,65 €**	**3.147.905,40 €**	**23.926.292,05 €**
9. Fehlbetrag (VmH Nr. 8 ./. Nr.4)		0,00 €	0,00 €

3.4. Kassenmäßiger Abschluss

	Reste vom Vorjahr K=Kassenreste H=Haushaltsreste	Rechnungsergebnis	Ist	Reste vom Vorjahr K=Kassenreste H=Haushaltsreste
Einnahmen				
Summen des Verwaltungshaushaltes	532.154,17 K 0,00 H	20.778.386,65	21.133.982,97	176.557,85 K 0,00 H
Summen des Vermögenshaushaltes	5.322,05 K 0,00 H	3.147.905,40	3.147.905,40	5.322,05 K 0,00 H
Summen der Haushaltsrechnung	537.476,22 K 0,00 H	23.926.262,05	24.281.888,37	181.879,90 K 0,00 H
Summen der haushaltsfremde Vorgänge	6.175.059,41 K	11.347.608,56	12.368.472,12	775.952,73 K
Zwischensumme der Isteinnahmen			36.650.360,49	
Kassenbestand/ -vorgriff		4.098.157,19	4.378.243,12	4.098.157,19 K
Summe der Einnahmen	**6.712.535,63 K 0,00 H**	**39.372.057,80**	**41.028.603,61**	**5.055.989,82 K 0,00 H**
Ausgaben				
Summen des Verwaltungshaushaltes	7.988,86 K 115.215,07 H	20.778.386,65	20.900.004,28	1.586,30 K 0,00 H
Summen des Vermögenshaushaltes	- 424,62 K 3.876.233,00 H	3.147.905,40	7.023.713,78	0,00 K 0,00 H
Summen der Haushaltsrechnung	7.564,24 K 3.991.448,07 H	23.926.292,05	27.923.718,06	1.586,30 K 0,00 H
Summen der haushaltsfremde Vorgänge	2.713.523,32 K	15.446.602,51	13.104.885,55	5.055.240,28 K
Zwischensumme der Istausgaben			41.028.603,61	
Kassenbestand/ -vorgriff		0,00	0,00	0,00 K
Summe der Ausgaben	**2.721.087,56 K 3.991.448,07 H**	**39.372.894,56**	**41.028.603,61**	**5.056.826,58 K 0,00 H**
Saldo Einnahmen - Ausgaben		**-836,76**	**0,00**	**-836,76**

3.5. Liste der Haushaltsreste

a) Haushaltreste des Verwaltungshaushaltes

Haushaltsstelle	Bezeichnung	Übertrag vorgesehen lfd. HH

Es wurden keine Haushaltsreste gebildet. Ab dem Jahr 2020 findet das NKHR Anwendung.

b) Haushaltsreste des Vermögenshaushaltes

Maßnahme Haushaltsstelle	Bezeichnung	Übertrag vorgesehen lfd. HH

Es wurden keine Haushaltsreste gebildet. Ab dem Jahr 2020 findet das NKHR Anwendung.

3.6. Rechnungsquerschnitt

		Ein. aus Verwaltung u. Betrieb 10-17		Übrige Einnahmen 061, 20-27		Personalausgaben 40-46		Sächl. Verw. u. Betriebsaufwand 50-68,84		Zuweisungen u. Zuschüsse 70-79		Zuschussbedarf (Einn-Ausg) Einn-Ausg	
Glied.	Bezeichnung	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.
0	Gemeindeorgane					178.922,32	23,39	35.072,69	4,58			-213.995,01	-27,97
2	Hauptverwaltung	231.875,10	30,31			570.678,28	74,60	399.686,16	52,25			-738.489,34	-96,53
3	Finanzverwaltung	114.417,17	14,96	21.518,37	2,81	310.199,13	40,55	153.522,02	20,07	4.176,15	0,55	-331.961,76	-43,39
5	Besondere Dienststellen der allgemeinen Verwaltung	11.306,69	1,48					27.819,59	3,64			-16.512,90	-2,16
6	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	16.199,82	2,12					45.115,27	5,90	1.622,83	0,21	-30.538,28	-3,99
0	**Allgemeine Verwaltung**	**373.798,78**	**48,86**	**21.518,37**	**2,81**	**1.059.799,73**	**138,54**	**661.215,73**	**86,43**	**5.798,98**	**0,76**	**-1.331.497,29**	**-174,05**
11	Öffentliche Ordnung	1.869,00	0,24	3.915,00	0,51	59.138,64	7,73	91.395,18	11,95			-144.749,82	-18,92
13	Feuerschutz	18.572,52	2,43			18.875,51	2,47	145.640,41	19,04	9.141,00	1,19	-155.084,40	-20,27
1	**Öffentliche Sicherheit und Ordnung**	**20.441,52**	**2,67**	**3.915,00**	**0,51**	**78.014,15**	**10,20**	**237.035,59**	**30,99**	**9.141,00**	**1,19**	**-299.834,22**	**-39,19**
21	Grund- und Hauptschulen sowie Grundschulförderklassen	76.107,04	9,95	490,88	0,06	179.783,61	23,50	512.374,17	66,98			-615.559,86	-80,47
27	Sonderschulen/Förderschulen und Sonderschulkindergärten							153,39	0,02			-153,39	-0,02
29	Sonstiges	205.784,07	26,90			330.235,85	43,17	71.683,54	9,37	42.674,31	5,58	-238.809,63	-31,22
2	**Schulen**	**281.891,11**	**36,85**	**490,88**	**0,06**	**510.019,46**	**66,67**	**584.211,10**	**76,37**	**42.674,31**	**5,58**	**-854.522,88**	**-111,70**
33	Theater, Konzerte, Musikpflege	12.259,20	1,60					57.043,66	7,46	129.323,48	16,91	-174.107,94	-22,76
34	Sonstige Kulturpflege	1.945,21	0,25					39.383,29	5,15			-37.438,08	-4,89
35	Volksbildung	93.156,69	12,18			140.520,35	18,37	192.984,28	25,23			-240.347,94	-31,42
36	Naturschutz, Landschaftspflege u. Heimatpflege							21.810,13	2,85	103,00	0,01	-21.713,13	-2,84
37	Kirchen							2.219,00	0,29	1.399,93	0,18	-3.618,93	-0,47
3	**Wissenschaft, Forschung, Kulturpflege**	**107.561,10**	**14,06**			**140.520,35**	**18,37**	**313.440,36**	**40,97**	**130.826,41**	**17,10**	**-477.226,02**	**-62,38**

		Ein. aus Verwaltung u. Betrieb 10-17		Übrige Einnahmen 061, 20-27		Personalausgaben 40-46		Sächl. Verw. u. Betriebsaufwand 50-68,84		Zuweisungen u. Zuschüsse 70-79		Zuschussbedarf (Einn-Ausg) Einn-Ausg	
Glied.	Bezeichnung	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.
43	Soziale Einrichtungen	185.069,57	24,19			7.403,12	0,97	389.195,83	50,88			-211.529,38	-27,65
45	Jugendhilfe nach dem Kinder- und Jugendhilfegesetz							22.090,98	2,89	11.680,00	1,53	-33.770,98	-4,41
46	Einrichtungen der Jugendhilfe	1.612.213,14	210,75	41,67	0,01	2.343.014,61	306,28	685.714,20	89,64	128.512,64	16,80	-1.544.986,64	-201,96
47	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege									708,43	0,09	-708,43	-0,09
49	Sonstige soziale Angelegenheiten	45.715,70	5,98			21.328,25	2,79	40.028,36	5,23	1.120,00	0,15	-16.760,91	-2,19
4	**Soziale Sicherung**	**1.842.998,41**	**240,91**	**41,67**	**0,01**	**2.371.745,98**	**310,03**	**1.137.029,37**	**148,63**	**142.021,07**	**18,56**	**-1.807.756,34**	**-236,31**
54	Sonstige Einrichtungen und Maßnahmen der							3.708,00	0,48	665,00	0,09	-7.373,00	-0,57
55	Förderung des Sports							5.954,60	0,78	565,00	0,07	-6.519,60	-0,85
56	Eigene Sportstätten					66.449,85	8,69	399.093,81	52,17			-465.543,66	-60,86
58	Park- und Gartenanlagen	25.500	3,33					156.791,68	20,50			-131.291,68	-17,16
59	Sonst. Erholungseinrichtungen							20.840,87	2,72			-20.840,87	-2,72
5	**Gesundheit, Sport, Erholung**	**25.500,00**	**3,33**			**66.449,85**	**8,69**	**586.388,96**	**76,65**	**1.230,00**	**0,16**	**-628.568,81**	**82,17**
60	Bauverwaltung					184.402,06	24,10	884,62	0,12			-185.286,68	-24,22
61	Städteplanung, Vermessung, Bauordnung	7.643,84	1,00					46.762,71	6,11			-39.118,87	-5,11
63	Gemeindestraßen	33.183,95	4,34					709.675,95	92,77			-676.492,00	-88,43
67	Straßenbeleuchtung und -reinigung	1.889,24	0,25					79.858,75	10,44			-77.969,51	-10,19
6	**Bau- und Wohnungswesen, Verkehr**	**42.717,03**	**5,58**			**184.402,06**	**24,10**	**837.182,03**	**109,44**			**-978.867,06**	**-127,96**
70	Abwasserbeseitigung	1.047.404,57	136,92	122.754,91	16,05	180.613,01	23,61	997.233,89	130,36			-7.687,42	-1,00
73	Märkte	2.899,07	0,38					2.880,89	0,38			18,18	
75	Bestattungswesen	155.396,07	20,31			3.995,80	0,52	316.495,49	41,37			-165.095,22	-21,58
76	Sonstige öffentliche Einrichtungen	97.897,63	12,80	3.201,60	0,42	57.212,71	7,48	243.058,79	31,77			-199.172,27	-26,04

		Ein. aus Verwaltung u. Betrieb 10-17		Übrige Einnahmen 061, 20-27		Personalausgaben 40-46		Sächl. Verw. u. Betriebsaufwand 50-68,84		Zuweisungen u. Zuschüsse 70-79		Zuschussbedarf (Einn-Ausg) Einn-Ausg	
Glied.	Bezeichnung	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.	Soll	/Einw.
77	Hilfsbetriebe der Verwaltung	826.124,33	107,99			505.681,96	66,10	320.442,37	41,89				
78	Förderung der Land- und Forstwirtschaft	8.704,02	1,14					43.570,64	5,70	258,00	0,03	-35.124,62	-4,59
79	Fremdenverkehr, sonstige Förderung von Wirtschaft und	5.000,00	0,65					8.088,74	1,06	1.499,10	0,20	-4.587,84	-0,60
7	**Öffentliche Einrichtungen, Wirtschaftsförderung**	**2.143.425,69**	**280,19**	**125.956,51**	**16,46**	**747.503,48**	**97,71**	**1.931.770,81**	**252,52**	**1.757,10**	**0,23**	**-411.649,19**	**-53,81**
81	Versorgungsunternehmen			211.423,04	27,64							211.423,04	27,64
82	Verkehrsunternehmen	20.857,31	2,73	1.535,00	0,20			22.169,86	2,90			222,45	0,03
85	Land- und forstwirtschaftliche Unternehmen	55.345,86	7,23					64.895,32	8,48			-9.549,46	-1,25
88	Allgemeines Grundvermögen	157.048,36	20,53					252.728,43	33,04			-95.680,07	-12,51
8	**Wirtschaftliche Unternehmen, allg. Grund- u. Sondervermögen**	**233.251,53**	**30,49**	**212.958,04**	**27,84**			**339.793,61**	**44,42**			**106.415,96**	**13,91**
0 - 8	**SUMME**	**5.071.585,17**	**662,95**	**364.880,47**	**47,70**	**5.158.455,06**	**674,31**	**6.628.067,56**	**866,41**	**333.448,87**	**43,59**	**-6.683.505,85**	**-873,66**

3.7. Gruppierungsübersicht

Gruppierung	Bezeichnung	Soll	Betrag / Einw.	Planansatz	Planvergleich	Prozent
0	Steuern, Allgem. Zuweisungen					
00	Realsteuern					
000	Grundsteuer A	8.707,44	1,14	9.000,00	- 292,56	96,75
001	Grundsteuer B	966.440,61	126,33	940.000,00	26.440,61	102,81
003	Gewerbesteuer	2.645.210,06	345,78	3.500.000,00	- 854.789,94	75,58
01	Gemeindeanteil an Gemeinschaftssteuern					
010	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.963.460,41	779,54	6.031.000,00	- 67.539,59	98,88
012	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	310.541,27	40,59	273.000,00	37.541,27	113,75
02-03	Andere Steuern u. steuerähnl. Einnahmen	36.662,60	4,79	35.000,00	1.662,60	104,75
04	Schlüsselzuweisungen					
041	Vom Land	2.744.208,90	358,72	2.644.000,00	100.208,90	103,79
05	Bedarfszuweisungen					
06	Sonstige allgemeine Zuweisungen					
07	Allgemeine Umlagen					
09	Ausgleichsleistungen					
091	Ausgleichsleistungen nach d. Familienleistungsausgleich	437.298,00	57,16	442.000,00	- 4.702,00	98,94
	Summe Hauptgruppe	**13.112.529,29**	**1.714,06**	**13.874.000,00**	**- 761.470,71**	**94,51**
1	Einnahmen aus Verwaltung und Betrieb					
10-12	Gebühren und ähnl. Entgelte, zweckgebundene Abgaben	2.149.488,02	280,98	1.871.000,00	278.488,02	114,88
13-15	Einnahmen aus Verkauf, Mieten, Pachten, sonst. Verwaltungs- u. Betriebseinnahmen	374.221,44	48,92	342.500,00	31.721,44	109,26
16	Erstattungen für Ausgaben d. Verwaltungshaushalts					
160	Vom Bund	5.145,89	0,67	6.000,00	- 854,11	85,76
165	Kommunale Sonderrechnung	115.210,57	15,06	115.000,00	210,57	100,18
169	Innere Verrechnungen des Verwaltungshaushalts	1.152.394,68	150,64	1.243.500,00	- 91.105,32	92,67
17	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke					
171	Vom Land	1.254.302,57	163,96	1.039.500,00	214.802,57	120,66
174	Von sonstigen öffentlichen Bereichen	6.052,00	0,79		6.052,00	
177	Von privaten Unternehmen, Spenden	14.770,00	1,93	8.000,00	6.770,00	184,63
	Summe Hauptgruppe	**5.071.585,17**	**662,95**	**4.625.500,00**	**446.085,17**	**109,64**
2	Sonstige Finanzeinnahmen					
20	Zinseinnahmen					
205-207	Von Sonderrechng. u. Privaten	28.591,40	3,74	20.000,00	8.591,40	142,96
208	Übrige Bereiche	597,64	0,08	1.500,00	- 902,36	39,84
21-22	Gewinnanteile von wirtschaftl. Unternehmen u.a. Beteiligung., Konzessionsabgaben	211.423,04	27,64	210.000,00	1.423,04	100,68
23	Schuldendiensthilfen					
26	Weitere Finanzeinnahmen	25.433,37	3,32	26.000,00	- 566,63	97,82
27	Kalkulatorische Einnahmen	2.328.226,74	304,34	2.557.500,00	- 229.273,26	91,04
28	Zuführung v. VmH					
	Summe Hauptgruppe	**2.594.272,19**	**339,12**	**2.815.000,00**	**- 220.727,81**	**92,16**
0-2	**Summe Einnahmen VwH**	**20.778.386,65**	**2.716,13**	**21.314.500,00**	**- 536.113,35**	**97,48**

Gruppierung	Bezeichnung	Soll	Betrag / Einw.	Planansatz	Planvergleich	Prozent
3	Einnahmen des VmH					
30	Zuführungen vom Verwaltungshaushalt					
300	Allgemeine Zuführung vom Verwaltungshaushalt	2.730.863,76	356,98	2.130.700,00	600.163,76	128,17
31	Entnahmen aus Rücklagen					
310	Entnahmen aus allgemeiner Rücklage	1.493,95	0,20		1.493,95	
32	Rückflüsse von Darlehen					
325-327	Von Sonderrechng. u. Privaten	38.962,48	5,09	39.000,00	- 37,52	99,90
34	Einnahmen aus der Veräußerung v. Sachen des Anlagevermögens	1.660,00	0,22	870.000,00	- 868.340,00	0,19
35	Beiträge und ähnl. Entgelte			305.000,00	- 305.000,00	
36	Zuweisungen u. Zuschüsse für Investitionen u.-förderungsmaßn.					
3601	Vom Bund, LAF, ERP-Sondervermögen	15.655,21	2,05		15.655,21	
3611	Vom Land	581.364,95	76,91	819.000,00	- 237.635,05	70,98
37	Einnahmen aus Krediten und inneren Darlehen einschl. Umschuldungen					
	Summe Hauptgruppe	**3.147.905,40**	**411,49**	**4.559.700,00**	**- 1.411.794,60**	**69,04**
3	**Summe Einnahmen VmH**	**3.147.905,40**	**411,49**	**4.559.700,00**	**- 1.411.794,60**	**69,04**
	Gesamteinnahmen	**23.926.292,05**	**3.127,62**	**25.874.200,00**	**- 1.947.907,95**	**92,47**
4	Personalausgaben					
40	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeit	36.470,00	4,77	35.000,00	1.470,00	104,20
41	Besoldung, Vergütung, Löhne	3.803.854,03	497,24	3.814.000,00	- 10.145,97	99,73
42-43	Versorgung	578.985,34	75,68	630.500,00	- 51.514,66	91,83
44	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung					
444	Beschäftigte	740.411,04	96,79	686.500,00	53.911,04	107,85
45	Beihilfen, Unterstützungen u. dgl.	1.265,35-	0,17-		- 1.265,35	
	Summe Hauptgruppe	**5.158.455,06**	**674,31**	**5.166.000,00**	**- 7.544,94**	**99,85**
5/6	Sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand					
50-51	Unterhaltung d. Grundstücke u. baul. Anlagen u. sonst. unbeweglichen Vermögens	983.714,77	128,59	1.553.000,00	- 569.285,23	63,34
52	Geräte, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenstände, sonst.Gebrauchsgegenstände	189.409,56	24,76	174.000,00	15.409,56	108,86
54	Bewirtschaftung d. Grundstücke u. baul. Anlagen usw.	440.593,85	57,59	498.000,00	- 57.406,15	88,47
55	Haltung von Fahrzeugen	73.151,94	9,56	77.000,00	- 3.848,06	95,00
56	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	58.109,77	7,60	47.500,00	10.609,77	122,34
57-63	Weitere Verwaltungs- und Betriebsausgaben	687.442,57	89,86	676.500,00	10.942,57	101,62
64-66	Steuern, Geschäftsausg. u.a.	728.114,02	95,18	703.800,00	24.314,02	103,45
67	Erstattungen von Verwaltungs -und Betriebsaufwand					
671	An Land	9.657,31	1,26	10.000,00	- 342,69	96,57
672	An Gemeinden und Gemeindeverbände	6.160,61	0,81	19.000,00	- 12.839,39	32,42
673	An Zweckverbände u. dgl.	3.991,40	0,52	5.000,00	- 1.008,60	79,83
679	Innere Verrechnungen	1.203.433,08	157,31	1.243.500,00	- 40.066,92	96,78
68	Kalkulatorische Kosten	2.328.226,74	304,34	2.557.500,00	- 229.273,26	91,04
	Summe Hauptgruppe	**6.712.005,62**	**877,39**	**7.564.800,00**	**- 852.794,38**	**88,73**
7	Zuweisungen und Zuschüsse (nicht für Investitionen)					
70	Zuschüsse für lfd. Zwecke an soziale oder ähnliche Einrichtungen	314.649,86	41,13	331.500,00	- 16.850,14	94,92

Gruppierung	Bezeichnung	Soll	Betrag / Einw.	Planansatz	Planvergleich	Prozent
71	Zuweisungen u, Zuschüsse f. laufende Zwecke					
715-716	An öffentl. wirtschaftliche u. private Unternehmen	1.499,10	0,20	15.000,00	- 13.500,90	9,99
718	An übrige Bereiche	17.299,91	2,26	43.500,00	- 26.200,09	39,77
72	Schuldendiensthilfen					
	Summe Hauptgruppe	**333.448,87**	**43,59**	**390.000,00**	**- 56.551,13**	**85,50**
8	Sonstige Finanzausgaben					
80	Zinsausgaben					
81	Steuerbeteiligungen					
810	Gewerbesteuerumlage	477.908,23	62,47	722.000,00	- 244.091,77	66,19
82	Allgemeine Zuweisungen					
821	An Land			500,00	- 500,00	
83	Allgemeine Umlagen					
831	An Land Finanzausgleichsumlage	2.261.613,40	295,64	2.268.000,00	- 6.386,60	99,72
832	An Gemeinden und Gemeindeverbände	3.018.762,31	394,61	3.019.000,00	- 237,69	99,99
833	An Zweckverbände und dgl.	41.243,40	5,39	44.000,00	- 2.756,60	93,74
84	Weitere Finanzausgaben	44.086,00	5,76	10.000,00	34.086,00	440,86
86	Zuführung zum VmH					
860	Allgemeine Zuführung	2.730.863,76	356,98	2.130.700,00	600.163,76	128,17
	Summe Hauptgruppe	**8.574.477,10**	**1.120,85**	**8.193.700,00**	**380.777,10**	**104,65**
4-8	**Summe Ausgaben VwH**	**20.778.386,65**	**2.716,13**	**21.314.500,00**	**- 536.113,35**	**97,48**
9	Ausgaben des VmH					
90	Zuführungen zum VwH					
91	Zuführungen an Rücklagen					
910	Zuführung an allg. Rücklage	2.382.148,37	311,39	1.608.700,00	773.448,37	148,08
92	Gewährung von Darlehen					
93	Vermögenserwerb					
930	Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	6.203,50	0,81	6.000,00	203,50	103,39
932-933	Erwerb von Grundstücken, Leasing u. Leibrentenzahlungen	41,68-	0,01-	5.000,00	- 5.041,68	0,83-
935-936	Erwerb von bewegl. Sachen des Anlagevermögens	155.834,57	20,37	605.000,00	- 449.165,43	25,76
94-96	Baumaßnahmen	603.760,64	78,92	2.335.000,00	- 1.731.239,36	25,86
97	Tilgung v. Krediten, Rückzahl. von inneren Darlehen					
98	Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen					
99	Sonstige Ausgaben des VmH					
	Summe Hauptgruppe	**3.147.905,40**	**411,49**	**4.559.700,00**	**- 1.411.794,60**	**69,04**
9	**Summe Ausgaben VmH**	**3.147.905,40**	**411,49**	**4.559.700,00**	**- 1.411.794,60**	**69,04**
	Gesamtausgaben	**23.926.292,05**	**3.127,62**	**25.874.200,00**	**- 1.947.907,95**	**92,47**

3.8. Vermögensrechnung

a) Anlagevermögen

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
3520	Öffentliche Büchereien	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.975,00	5.482,27	1,00	2.403,80
b)	bebaute Grundstück und Grundstücksgleiche Rechte	1.044.589,00	1.044.589,00	641.475,92	621.612,92
c)	Maschinen und technische Anlagen	1.639,87	1.639,87	1,00	1,00
d)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	31.656,23	31.656,23	10.387,99	8.939,21
	Summe	**1.080.860,10**	**1.083.367,37**	**651.865,91**	**632.956,93**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
4310	Soziale Einrichtungen für Ältere	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	516.741,00	516.741,00	327.558,38	316.809,08
	Summe	**516.741,00**	**516.741,00**	**327.558,38**	**316.809,08**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	773.611,64	773.611,64	575.837,96	562.719,92
	Summe	**773.611,64**	**773.611,64**	**575.837,96**	**562.719,92**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
4360	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.814.978,30	2.856.032,45	2.595.093,52	2.555.277,90
b)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.850,04	19.850,04	17.644,48	14.336,14
	Summe	**2.834.828,34**	**2.875.882,49**	**2.612.738,00**	**2.569.614,04**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
4600	Einrichtungen der Jugendhilfe, Jugendarbeit	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	913.216,16	916.928,90	725.214,97	702.641,95
b)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.548,65	1.548,65	559,24	430,18
	Summe	**914.764,81**	**918.477,55**	**725.774,21**	**703.072,13**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
4640	Tageseinrichtungen für Kinder	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.206.004,31	3.542.322,19	2.056.009,47	3.314.050,63
b)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	186.302,51	186.302,51	142.937,86	122.400,48
	Summe	**2.392.306,82**	**3.728.624,70**	**2.198.947,33**	**3.436.451,11**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
5610	Sporthallen	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	5.242.184,00	5.242.184,00	2.515.248,35	2.414.638,50
b)	Maschinen und technische Anlagen	10.437,49	10.437,49	5.479,68	4.435,93
c)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	11.043,34	11.043,34	2.770,82	2.119,10
	Summe	**5.263.664,83**	**5.263.664,83**	**2.523.498,85**	**2.421.193,53**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
5620	Stadien und Sportplätze	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	385.524,21	385.524,21	329.436,58	313.602,09
b)	Maschinen	5.950,00	5.950,00	3.470,83	2.479,16
c)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	977,58	977,58	692,42	529,52
	Summe	**392.451,79**	**392.451,79**	**333.599,86**	**316.610,77**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
7000	Abwasserbeseitigung	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	43.400,23	43.400,23	4.429,17	2.215,17
b)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	9.124.277,79	9.124.277,79	1.778.172,43	1.646.838,43
c)	Infrastrukturvermögen, grundstücksgleiche Rechte	8.386.770,42	8.507.105,24	3.436.611,10	3.397.875,40
d)	Fahrzeuge	1.002,13	1.002,13	0,00	0,00
d)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.117,74	28.117,74	422,93	280,93
e)	Sondervermögen	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	Summe	**17.586.568,31**	**17.706.903,13**	**5.219.635,63**	**5.047.209,93**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
7500	Bestattungswesen	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.830.726,12	2.840.802,52	1.288.494,66	1.230.522,96
b)	Geschäfts- und Betriebsausstattung	14.861,33	14.861,33	1.947,18	1.545,13
	Summe	**2.845.587,45**	**2.855.663,85**	**1.290.441,84**	**1.232.068,09**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
7670	Dorfgemeinschaftshäuser, Stadthallen	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.856,00	2.856,00	1,00	1,00
b)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.099.476,21	4.099.476,21	1.095.765,91	1.026.623,39
c)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.415,60	91.415,60	28.538,40	22.471,70
	Summe	**4.193.747,81**	**4.193.747,81**	**1.123.665,03**	**1.049.096,09**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
7700	Hilfsbetriebe der Verwaltung	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	bebaute Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.066.406,75	2.098.129,71	1.398.854,70	1.383.424,32
b)	Fahrzeuge	625.675,86	685.954,86	182.062,43	205.546,31
c)	Maschinen	67.156,04	67.156,04	18.258,66	13.736,66
d)	technische Anlagen	17.219,51	17.219,51	9.928,86	9.248,09
e)	Betriebs- und Geschäftsausstattung	98.669,67	100.060,78	28.921,28	24.758,01
	Summe	**2.875.127,83**	**2.968.520,90**	**1.638.025,93**	**1.636.713,39**

		Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
8200	Verkehrsunternehmen	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
a)	Fahrzeuge	63.254,23	63.254,23	4.238,00	0,00
b)	Betriebsvorrichtungen	7.846,17	7.846,17	188,00	133,00
c)	Anlage in Bau	0,00	37.355,00	0,00	37.355,00
	Summe	**71.100,40**	**108.455,40**	**4.426,00**	**37.488,00**

	Anschaffungs- und Herstellungskosten		Restbuchwert	
	Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
Gesamtsummen	**40.695.678,41**	**41.745.073,87**	**19.029.865,59**	**19.232.392,93**

b) Zuweisungen und Zuschüsse

			Zuschuss/Zuweisungen		Restbuchwert	
			Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
4640		Tageseinrichtungen für Kinder				
	a)	Sonderposten aus Zuwendungen, Umlagen für Vermögen	0,00	20.000	0,00	19.958,33
		Summe	**0,00**	**20.000**	**0,00**	**19.958,33**

			Zuschuss/Zuweisungen		Restbuchwert	
			Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
7000		Abwasserbeseitigung				
	a)	Sonderposten aus Zuwendungen, Umlagen für Vermögen	3.540.247,82	3.540.247,82	550.734,41	502.234,10
	b)	Sonderposten aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	6.300.564,19	6.300.564,19	1.612.717,41	1.532.871,35
		Summe	**9.840.812,01**	**9.840.812,01**	**2.163.451.82**	**2.035.105,45**

			Zuschuss/Zuweisungen		Restbuchwert	
			Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
7670		Dorfgemeinschaftshäuser, Stadthallen				
	a)	Sonderposten aus Zuwendungen, Umlagen für Vermögen	108.101,00	108.101,00	3.201,60	1,00
		Summe	**108.101,00**	**108.101,00**	**3.201,60**	**1,00**

			Zuschuss/Zuweisungen		Restbuchwert	
			Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
8200		Verkehrsunternehmen				
	a)	Sonderposten aus Zuwendungen, Umlagen für Vermögen	22.900,00	22.900,00	1.535,00	0,00
		Summe	**22.900,00**	**22.900,00**	**1.535,00**	**0,00**

		Zuschuss		Restbuchwert	
		Anfangsstand	Endstand	Anfangsstand	Endstand
	Gesamtsummen	**9.971.813,01**	**9.971.833,01**	**2.168.188,42**	**2.055.063,78**

3.9. Innere Verrechnungen

a) Innere Verrechnungen zugunsten der Kulturhalle

HH-Stelle	Bereich	Summe
0000	Gemeindeorgane	1.347,00 €
0200	Hauptverwaltung	5.907,00 €
2150	Grund- und Hauptschule	4.233,00 €
3300	Theater, Konzerte, Musikpflege	33.242,00 €
3400	Heimat- und Kulturpflege	1.309,00 €
3500	Volksbildung	1.236,00 €
3700	Kirchen	2.219,00 €
4640	Tageseinrichtungen für Kinder	2.697,00 €
4980	Sonstige soziale Angelegenheiten	5.185,00 €
5410	Rettungsdienst	3.708,00 €
5500	Förderung des Sports	3.481,00 €
7880	Sonstige Förderung der Landwirtschaft	3.582,00 €
	Gesamtsumme	68.146,00 €

b) Innere Verrechnungen zugunsten des Bauhofs

HH-Stelle	Bereich	Summe
0200	Hauptverwaltung	30.203,10 €
1100	Öffentliche Ordnung	2.440,85 €
1300	Feuerschutz	4.928,01 €
2150	Grund- und Hauptschulen	38.187,14 €
3300	Theater, Konzerte, Musikpflege	4.378,99 €
3400	Heimat- und Kulturpflege	24.984,03 €
3500	Volksbildung	1.653,70 €
3520	Öffentliche Büchereien	3.353,69 €
3600	Naturschutz und Landschaftspflege	19.983,26 €
4310	Soziale Einrichtungen für Ältere	714,70 €
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	6.859,53 €
4360	Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer	9.862,64 €
4600	Einrichtungen der Jugendhilfe, Jugendarbeit	2.361,48 €
4640	Tageseinrichtungen für Kinder	53.235,77 €
5610	Sporthallen	8.208,94 €
5620	Stadien und Sportplätze	22.748,24 €
5800	Park- und Grünanlagen	115.217,60 €
5900	Sonstige Erholungseinrichtungen	20.075,86 €
6300	Gemeindestraßen	260.787,89 €
7000	Abwasserbeseitigung	20.519,05 €
7300	Märkte	2.315,17 €
7500	Bestattungswesen	121.434,17 €
7670	Dorfgemeinschaftshäuser, Stadthalle	14.856,80 €
7690	Backhäuser	410,12 €
7850	Feldwege	6.217,90 €
8810	Wohn- und Geschäftsgebäude	2.639,30 €
8830	sonst. Grundvermögen	9.444,59 €
6.3547	Wasserversorgung	1.329,57 €
	Gesamtsumme	809.351,79 €

3.10. Übersicht über die kalkulatorischen Kosten

a) Kalkulatorische Abschreibung

HH-Stelle	Beschreibung	Summe
0200	Hauptverwaltung	17.784,08 €
3520	Öffentliche Büchereien	21.416,25 €
4310	Soziale Einrichtungen für Ältere	10.749,30 €
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	13.118,04 €
4360	Soziale Einrichtungen für Ausländer u. Aussiedler	84.178,11 €
4600	Einrichtungen der Jugendhilfe, Jugendarbeit	22.702,06 €
4640	Tageseinrichtungen für Kinder	98.814,10 €
5610	Sporthallen	102.305,32 €
5620	Stadien und Sportplätze	16.989,08 €
7000	Abwasserbeseitigung	292.760,52 €
7500	Bestattungswesen	68.450,15 €
7670	Dorfgemeinschaftshäuser, Stadthallen	74.568,93 €
7700	Hilfsbetriebe der Verwaltung	90.977,77 €
8200	Verkehrsunternehmen	4.293,00 €
8810	Wohn- und Geschäftsgebäude	61.527,34 €

b) Kalkulatorische Verzinsung

HH-Stelle	Beschreibung	Summe
0200	Hauptverwaltung	47.587,25 €
3520	Öffentliche Büchereien	30.065,45 €
4310	Soziale Einrichtungen für Ältere	16.861,95 €
4350	Soziale Einrichtungen für Wohnungslose	26.729,20 €
4360	Soziale Einrichtungen für Ausländer u. Aussiedler	122.056,67 €
4600	Einrichtungen der Jugendhilfe, Jugendarbeit	33.395,93 €
4640	Tageseinrichtungen für Kinder	162.666,63 €
5610	Sporthallen	115.006,69 €
5620	Stadien und Sportplätze	15.039,01 €
7000	Abwasserbeseitigung	178.235,63 €
7500	Bestattungswesen	58.523,23 €
7670	Dorfgemeinschaftshäuser, Stadthallen	49.679,99 €
7700	Hilfsbetriebe der Verwaltung	72.851,46 €
8200	Verkehrsunternehmen	91,07 €
8810	Wohn- und Geschäftsgebäude	128.829,78 €

3.11. Liste der wesentlichen Planabweichungen (über 5.000 €)

a) Verwaltungshaushalt

HH-Stelle	Bezeichnung	Soll	Haushaltsansatz	Planvergleich +	in %
0000 Gemeindeorgane					
.5810	Repräsentation, Tagungen,	23.895,97 €	17.000,00 €	6.895,97 €	41%
	Mehrausgaben für Bewirtung an Verabschiedung/Amtseinführung BM				
0200 Hauptverwaltung					
.1000	Verwaltungsgebühren	53.809,49 €	43.000,00 €	10.809,49 €	25%
	Mehreinnahmen durch höhere Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen durch Bürger				
.1690	Innere Verrechnungen	129.492,26 €	98.000,00 €	31.492,26 €	32%
	Mehrertrag durch Anpassung der Verwaltungskosten				
.1740	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	6.052,00 €	0,00 €	6.052,00 €	0%
	Entschädigung für Praktikant ghD				
.6790	Innere Verrechnungen	37.009,57 €	26.000,00 €	11.009,57 €	42%
	Mehraufwand durch höhere Inanspruchnahme von Bauhofleistungen				
0300 Finanzverwaltung					
.8420	Sonstige Finanzausgaben	44.086,00 €	10.000,00 €	34.086,00 €	341%
	Mehraufwendung durch Ausgleich Erstattungszinsen				
1100 Öffentliche Ordnung					
.6370	Spezielle Zweckausgaben	48.936,87 €	42.000,00 €	6.936,87 €	17%
	Mehrausgaben für Personalausgaben				
1300 Feuerschutz					
.6050	Brandfälle, Einsätze	15.810,00 €	10.000,00 €	5.810,00 €	58%
	Mehrausgaben für Entschädigung Feuerwehr				
2150 Grund- und Hauptschulen					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	53.962,12 €	30.000,00 €	23.962,12 €	80%
	Mehrzuweisungen über Kreisumlage				
2910 Betreuungsangebote an Schulen					
.1110	Benutzungsgebühren und ähnl.	165.584,07 €	140.000,00 €	25.584,07 €	18%
	Mehreinnahmen durch verstärkte Inanspruchnahme der Einrichtung				
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	40.200,00 €	24.000,00 €	16.200,00 €	68%
	Erhöhte Zuwendungen aus Förderungen				
.5720	Lebensmittel	56.708,92 €	43.000,00 €	13.708,92 €	32%
	Mehrausgaben für Mittagessen				
.7000	Zuschüsse für laufende Zwecke	42.674,31 €	17.000,00 €	25.674,31 €	151%
	Erhöhte Aufwendungen für Schulsozialarbeit				

HH-Stelle	Bezeichnung	Soll	Haushaltsansatz	Planvergleich +	in %
3300 Theater, Konzert, Musikpflege					
.1110	Eintrittsgelder	12.259,20 €	7.000,00 €	5.259,20 €	75%
	Mehreinnahmen bei Veranstaltungen des Kulturbeirats				
.6790	Innere Verrechnungen	39.173,30 €	28.000,00 €	11.173,30 €	40%
	Mehraufwand durch Belegungen in der Schurwaldhalle				
3500 Volksbildung					
.1110	Benutzungsgebühren und ähnliche	70.201,45 €	49.500,00 €	20.701,45 €	42%
	Mehreinnahmen durch verstärkte Angebotsnutzung der VHS				
.6350	Honorare und weitere Sachkoste	45.063,91 €	35.000,00 €	10.063,91 €	29%
	Mehrausgaben für Kursleiterhonorare				
3520 Ortsbücherei					
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals	30.065,45 €	20.000,00 €	10.065,45 €	50%
	Höhere Verzinsung wegen Neuanschaffungen aus Vorjahr				
3600 Naturschutz und Landschaftspflege					
.6790	Innere Verrechnung	20.713,08 €	11.500,00 €	9.213,08 €	80%
	Mehraufwand des Bauhofs für Landschaftspflege				
4360 Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer					
.1110	Benutzungsgebühren und ähnl.	160.079,89 €	130.000,00 €	30.079,89 €	23%
	Mehreinnahmen durch höhere Auslastung der Anschlussunterbringung				
.1510	Ersätze und Ähnliche Einnahmen	6.734,16 €	1.000,00 €	5.734,16 €	573%
.6800	Abschreibungen	84.178,11 €	70.000,00 €	14.178,11 €	20%
	Erhöhte Abschreibungen für Anschlussunterbringung				
4560 Hilfen für junge Volljährige					
.6360	Sonstige Sächl. Zweckausgaben	22.090,98 €	5.000,00 €	17.090,98 €	342%
	Mehrausgaben für Aichwald-Card				
4640 Tageseinrichtungen für Kinder					
.1110	Elternbeiträge Ü3	321.932,00 €	270.000,00 €	51.932,00 €	19%
	Mehreinnahmen durch verstärkte Inanspruchnahme der Einrichtung				
.1120	Elternbeiträge U3	205.845,50 €	125.000,00 €	80.845,50 €	65%
	Mehreinnahmen durch verstärkte Inanspruchnahme der Einrichtung				
.1710	Zuweis.u.Zuschüsse Lfd.Zw	1.067.408,33 €	950.000,00 €	117.408,33 €	12%
	Mehreinnahmen wg. Bezuschussung von Integrationsbegleitung				
.1770	Zuweis.u.Zuschüsse Lfd.Zw	14.770,00 €	8.000,00 €	6.770,00 €	85%
	Mehreinnahmen durch Interkommunalen Ausgleich				
.5200	Geräte, Ausstattung, Einri	38.626,36 €	28.000,00 €	10.626,36 €	38%
	Mehrausgaben durch Ersatzbeschaffungen				
.5620	Aus- u. Fortbildung, Umschulun	29.485,63 €	16.000,00 €	13.485,63 €	84%
	Mehrausgaben für Fortbildungen des Personals				

HH-Stelle	Bezeichnung	Soll	Haushaltsansatz	Planvergleich +	in %
.6360	Sonstige Sächl. Zweckausg Mehrausgaben für Integrationsbegleitung	28.543,75 €	18.000,00 €	10.543,75 €	59%
.6680	Vermischte Ausgaben Mehrausgaben für Mittagessen	82.320,46 €	60.000,00 €	22.320,46 €	37%
.6850	Verzinsung des Anlagekapitals Mehraufwendung für Verzinsung Kinderkrippe	162.666,63 €	150.000,00 €	12.666,63 €	8%
4982 Betreuung und Förderung der Integration von Flüchtlingen					
.1710	Zuweis.u.Zuschüsse lfd.Zwecke Mehreinnahmen durch Zuwendungen für Unterbringung Geflüchtete	44.655,70 €	0,00 €	44.655,70 €	0%
5620 Stadien und Sportplätze					
.5100	Unterhaltung Stadien und Sportplätze Erhöhte Ausgaben durch Abrechnung des Wasserverbrauchs 2019 im Haushaltsjahr	38.273,79 €	22.000,00 €	16.273,79 €	74%
5800 Sonstige Park- und Gartenanlagen					
.1590	Vermischte Einnahmen Mehreinnahmen durch Auflösung Pflegezuschuss Lutzen	25.500,00 €	500,00 €	25.000,00 €	0%
.5100	Unterhaltung des Sonstigen Unbebauten Vermögens Mehrausgaben für Erneuerung Sitzbänke	37.233,59 €	20.000,00 €	17.233,59 €	86%
6300 Gemeindestraßen					
.1710	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke Mehreinnahmen durch Projektförderung „Erfassung Straßenzustand“	27.751,75 €	17.000,00 €	10.751,75 €	63%
.5110	Straßenunterhaltung Mehrausgaben für Straßenunterhaltung	125.756,86 €	40.000,00 €	85.756,86 €	214%
.6030	Strassenentwässerungsanteil Höhere Erstattung an Abwasserbeseitigung	121.512,88 €	110.000,00 €	11.512,88 €	10%
6750 Straßenreinigung					
.6340	Leistungsvergütung Reinigung Mehrausgaben für Straßenreinigung durch Externe	20.576,00 €	13.000,00 €	7.576,00 €	58%
7000 Abwasser					
.1110	Abwassergebühren Mehreinnahmen durch erhöhten Wasserverbrauch	920.039,15 €	840.000,00 €	80.039,15 €	10%
.1691	Strassenentwässerungsanteil Höhere Erstattung für Straßenentwässerung	121.512,88 €	110.000,00 €	11.512,88 €	10%
.5150	Unterhaltung Kanalnetz Mehrausgaben für Aufdimensionierung des Kanals	156.820,22 €	70.000,00 €	86.820,22 €	124%
.6360	Sonstige Sächl. Zweckausgaben Verstärkter Bedarf an Klärschlammentsorgung	73.655,93 €	60.000,00 €	13.655,93 €	23%
.6790	Innere Verrechnung Verstärkte Inanspruchnahme von Bauhofsleistungen	119.706,87 €	91.000,00 €	28.706,87 €	32%

HH-Stelle	Bezeichnung	Soll	Haushaltsansatz	Planvergleich +	in %
7500 Bestattungswesen					
.5100	Unterhaltung des Sonstigen Unbeweglichen Vermögens	27.952,65 €	20.000,00 €	7.952,65 €	40%
	Erhöhte Ausgaben für Grünpflege durch Externe				
7700 Hilfsbetriebe der Verwaltung					
.1510	Ersätze und Ähnliche Einnahmen	10.404,14 €	1.500,00 €	8.904,14 €	594%
	Erstattung für Errichtung Konfiskatstelle durch Landratsamt				
.5200	Geräte, Ausstattung, Einrichtungen	24.279,86 €	19.000,00 €	5.279,86 €	28%
	Mehrausgaben für Geräteunterhaltung				
.6350	Sächliche Zweckausgaben	8.093,75 €	2.000,00 €	6.093,75 €	305%
	Mehrausgaben für Ausschreibungen im Bauhof				
.6790	Innere Verrechnungen	29.497,70 €	14.000,00 €	15.497,70 €	111%
	Mehraufwand für Inanspruchnahme Wassermeister				
8550 Forstwirtschaftliche Unternehmen					
.6270	Holzfällung und -aufbereitung	39.539,73 €	31.000,00 €	8.539,73 €	28%
	Mehrausgaben bei Waldpflege				
9000 Steuern, allg. Zuweisungen und allgemeine Umlagen					
.0010	Grundsteuer B	966.440,61 €	940.000,00 €	26.440,61 €	3%
.0120	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	310.541,27 €	273.000,00 €	37.541,27 €	14%
.0410	Schlüsselzuweisungen	2.744.208,90 €	2.644.000,00 €	100.208,90 €	4%
	Mehreinnahmen durch direkt oder indirekt gestiegenen Steuereinnahmen				
9100 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft					
.2050	Zinseinnahmen Wasserversorgung	28.591,40 €	20.000,00 €	8.591,40 €	43%
	Erhöhte Zinseinnahmen beim Eigenbetrieb				
.8600	Zuführung zum Vermögenshaushalt	2.730.863,76 €	2.130.700,00 €	600.163,76 €	28%

b) Vermögenshaushalt

HH-Stelle	Maßn.	Bezeichnung	Soll	Haushaltsansatz	Planvergleich	in %
0200 Hauptverwaltung						
.9350	I 001	Erwerb von beweglichen Sachen	20.372,17 €	14.885,00 €	5.487,17 €	37%
1300 Hauptverwaltung						
.9350	I 101	Fahrzeuge	546.084,61 €	514.458,00 €	31.626,61 €	6%
2150 Grund- und Hauptschulen						
.3610	I 201	Zuw.u.Zusch.f.Inv.und -Fömaßn.	39.270,00 €	0,00 €	39.270,00 €	0%
.9400	I 201	Hochbaumaßnahme	461.697,58 €	0,00 €	461.697,58 €	0%
4360 Einrichtungen für Asylsuchende						
.9400	I 401	Hochbaumaßnahme	41.054,15 €	0,00 €	41.054,15 €	0%
4640 Tageseinrichtungen für Kinder						
.3610	I 401	Zuw.u.Zusch.f.Inv.und -Fömaßn.	140.000,00 €	0,00 €	140.000,00 €	0%
.9400	I 402	Hochbaumassnahmen	16.183,06 €	10.000,00 €	6.183,06 €	62%
5800 Sonstige Park- und Gartenanlagen						
.9600	I 506	Sonstige Baumassnahmen	41.556,23 €	30.000,00 €	11.556,23 €	39%
6100 Städteplanung, Vermessung, Bauordnung						
.9500	I 601	Bauleitplanung	92.554,57 €	0,00 €	92.554,57 €	0%
6300 Gemeindestraßen						
.3600	I 607	Zuw.u.Zusch.f.Inv.und -Fömaßn.	15.655,21 €	0,00 €	15.655,21 €	0%
6700 Straßenbeleuchtung						
.9500	I	Tiefbaumassnahmen	140.158,20 €	130.000,00 €	10.158,20 €	303%
7700 Hilfseinrichtung der Verwaltung						
.9600	I 705	Sonstige Baumaßnahmen	31.865,96 €	7.906,00 €	23.959,96 €	303%
8810 Wohn- und Geschäftsgebäude						
.9400	I 801	Hochbaumassnahmen	6.483,91 €	0,00 €	6.483,91 €	0%
9100 Sonstige Allgemeine Finanzwirtschaft						
.3000	I 901	Allgem. Zuführung vom Vwh	2.730.863,76 €	2.130.700,00 €	600.163,76 €	28%
.9100	I 905	Zuführung an allg. Rücklage	2.382.148,37 €	1.608.700,00 €	773.448,37 €	48%

Erläuterungen siehe Ziffer 2.4 Vermögenshaushalt