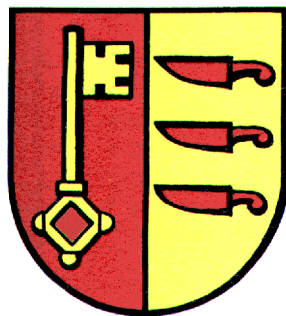




GEMEINDE DISCHINGEN

LANDKREIS HEIDENHEIM



Jahresabschluss 2019

(ohne Eigenbetriebe)

| Inhaltsverzeichnis | Seite |
|---|-------|
| 1. Einleitung und Grundlagen des NKHR | 3 |
| 1.1 Einleitung..... | 3 |
| 1.2 Grundlagen des NKHR | 4 |
| 2. Rechenschaftsbericht | 6 |
| 3. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses | 8 |
| 3.1 Feststellungsbeschluss..... | 8 |
| 3.2 Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses | 9 |
| 4. Ergebnisrechnung | 10 |
| 4.1 Gesamtergebnisrechnung | 10 |
| 4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen | 14 |
| 5. Finanzrechnung..... | 19 |
| 5.1 Gesamtf finanzrechnung..... | 19 |
| 5.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen..... | 23 |
| 6. Vermögensrechnung | 28 |
| 6.1 Bilanz | 28 |
| 6.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Aktivseite..... | 30 |
| 6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Passivseite | 31 |
| 7. Zusammenfassung und Zukunftsperspektive | 33 |
| 8. Anhang..... | 34 |
| 8.1 Allgemeines..... | 34 |
| 8.2 Angaben nach § 53 Abs. 2 GemHVO | 34 |
| 9. Anlagen..... | 37 |
| 9.1 Vermögensübersicht..... | 37 |
| 9.2 Schuldenübersicht | 38 |
| 9.3 Übersicht über den Stand der Rücklagen | 39 |
| 9.4 Liquiditätsübersicht..... | 40 |
| 9.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit..... | 41 |
| 9.6 Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz nach GPA-Prüfung | 42 |
| 10. Teilrechnungen..... | 45 |
| 10.1 Gliederung der Gesamtrechnung in Teilrechnungen | 45 |
| 10.2 Teilergebnisrechnungen..... | 46 |
| 10.3 Teilfinanzrechnungen | 49 |
| 11. Ermittlung der Kostendeckung im Bestattungswesen | 52 |

1. Einleitung und Grundlagen des NKHR

1.1 Einleitung

Die Gemeinde Dischingen legt mit diesem Jahresabschluss ihre Leistungsbilanz für das Jahr 2019 vor.

Der Jahresabschluss besteht aus den drei Komponenten:

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Bilanz

Nach den Regelungen der GemHVO ist der Jahresabschluss um einen Rechenschaftsbericht und einen Anhang zu ergänzen. Der Jahresabschluss stellt die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde dar. Er zeigt die wesentlichen Ereignisse des letzten Jahres auf und gibt damit einen ganzheitlichen Einblick in die Arbeit der Verwaltung. Der Bericht soll somit die Bürgerinnen und Bürger, die politischen Gremien und die Verwaltung über die finanzielle und wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde Dischingen informieren.

Die vorliegende Jahresrechnung ist der zweite Jahresabschluss nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Kassenrecht (NKHR). Gegenüber der Rechtsaufsichtsbehörde und der GPA wurde in Aussicht gestellt, dass die Gemeinde auf Grundlage des neuen Rechts, d.h. nach Berücksichtigung der erwarteten Abschreibungen und Auflösungen, im Großen und Ganzen mit einem positiven Jahresergebnis in 2019 rechnet. Dieses Ziel wurde erreicht und der Verlustvortrag des leicht negativen Ergebnisses aus dem Vorjahr kann damit ausgeglichen und eine Zuführung zur Rücklage erreicht werden. Damit ist es der Gemeinde gelungen, die erhöhten Anforderungen des NKHR zur Erreichung eines ausgeglichenen Ergebnishaushalts umzusetzen und einen soliden Jahresabschluss zu erzielen. Dieser Jahresabschluss beinhaltet auch Korrekturbuchungen der Eröffnungsbilanz aufgrund von Beanstandungen in Folge der GPA-Prüfung Anfang des Jahres 2021.

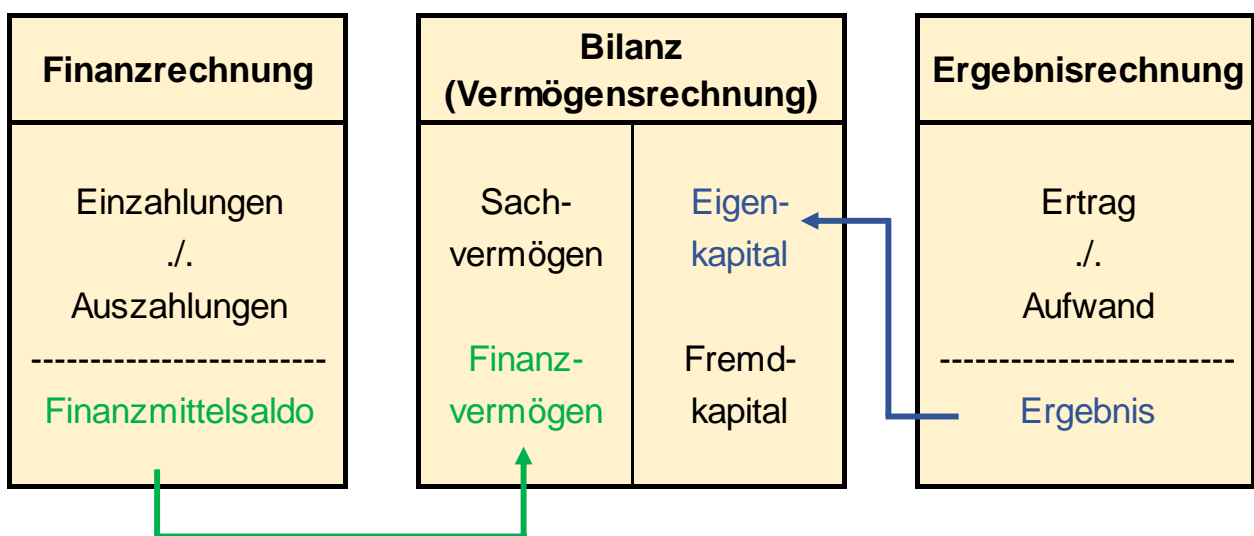
Dischingen, den 06.12.2021

Alfons Jakl
Bürgermeister

1.2 Grundlagen des NKHR

Nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GemO) hat die Gemeinde Dischingen zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmungen aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein.

Das ressourcenorientierte doppische Rechnungswesen nach dem NKHR besteht nach § 95 Abs. 2 GemO aus drei Komponenten, die im Buchungsverbund geführt werden und ein vollständiges Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln sollen. Die folgende Abbildung verdeutlicht das Zusammenspiel zwischen der Ergebnis- Finanzrechnung und Bilanz.



Die **Ergebnisrechnung** beinhaltet die ergebniswirksamen Vorgänge der Verwaltungstätigkeit. Sie ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Sie enthält somit alle Aufwendungen und Erträge und zeigt damit die Quellen des Ressourcenaufkommens und die Ursachen des Ressourcenverbrauchs. Das Jahresergebnis stellt eine Vermögensmehrung (Überschuss) oder -minderung (Fehlbetrag) dar.

Die **Finanzrechnung** enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres und gibt sowohl unterjährig als auch beim Jahresabschluss Auskunft über die Liquiditätslage. Die Finanzrechnung ist eine Mittelherkunfts- und Mittelverwendungsrechnung, die Einblick in die Finanzlage durch die Darstellung der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit (Darlehensaufnahmen und Tilgungen) gibt. Im Unterschied zur handelsrechtlichen Kapitalflussrechnung wird sie ganzjährig geführt und nicht nachträglich abgeleitet.

Die **Bilanz** dient der Darstellung der Vermögens- und Finanzsituation der Kommune zum Bilanzstichtag. Auf der Aktivseite werden Höhe und Zusammensetzung des Vermögens dargestellt. Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich das Eigenkapital verändert.

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

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

2. Rechenschaftsbericht

Vorbemerkung

Nach § 54 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die wirtschaftliche Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Dabei sind die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Wirtschaftliche Lage

Der Gemeinderat hat am 21.01.2019 die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen. Am 16.09.2019 wurde der Gemeinderat im Rahmen des Haushaltszwischenberichts über die finanzielle Lage informiert.

Das Steueraufkommen hat sich mit 10.309.683 Euro deutlich positiver entwickelt als ursprünglich geplant (6.016.471 Euro). Insbesondere konnte die Gemeinde 4.316.277 Euro Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer erzielen. Auch bei der Grundsteuer konnte der Planansatz übertroffen werden. Die Prognosen für den Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer sind bis auf marginale Abweichungen eingetroffen. Die gute Konjunkturlage schlägt sich auch im Finanzausgleich nieder. Die vergleichsweise hohen Steuereinnahmen führen zeitversetzt auch zu höheren Umlagezahlungen. Aufgrund der großen Abhängigkeit von wenigen Gewerbesteuerzahlern haben in der Vergangenheit starke Schwankungen beim Gewerbesteueraufkommen auch zu starken Schwankungen bei den Ergebnissen des Verwaltungshaushalts geführt.

Im Rahmen des neuen Haushaltsrechts wurden bereits in der Eröffnungsbilanz Rückstellungen für die FAG- und Kreisumlage gebildet. Dies wird durch entsprechende Zuführungen und Auflösungen fortgeführt um aufgrund der starken Abhängigkeit von wenigen Gewerbesteuerzahlern die ergebniswirksamen Zahlungen im laufenden Haushaltsjahr periodengerecht abzubilden.

Auf der Aufwandsseite bewegen sich die Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen und die sonstigen ordentlichen Aufwendungen innerhalb der Ansätze des Haushaltsplans – vor Berücksichtigung der Rückstellungen.

Die Finanzrechnung und Bilanz weisen einen Bestand an liquiden Mitteln von 6.443.145 Euro aus. Die Liquidität hat sich damit gegenüber dem Anfangsbestand von 5.782.335 Euro um 660.810 Euro verbessert. Davon entfallen 597.275 Euro auf den Kernhaushalt und 63.535 Euro auf den Bereich der Verwaahrkonten.

Das Bilanzvolumen stieg im Vergleich zum Vorjahr um 3.255.393 Euro auf 46.891.127 Euro. Auf der Aktivseite stieg das Sachvermögen um 148.921 Euro auf 35.841.216 Euro. Das Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel) erhöhte sich um 375.000 Euro auf 1.651.250 Euro. Bei den Abgrenzungspositionen ergab sich nahezu Verringerung von 411.041 Euro auf 335.993,15 Euro. Auf der Passivseite reduzierte sich das Basiskapital um 177.691 Euro auf 24.012.241 Euro. Das ordentliche Ergebnis des Vorjahres in Höhe von -46.423,39 wurde 2018 auf neue Rechnung vorgetragen und mit dem ordentlichen Ergebnis 2019 verrechnet und der Rücklage zugeführt. Die Rückstellungen erhöhten sich um 2.359.970 Euro auf 8.752.807 Euro. Der Schuldenstand der Gemeinde Dischingen gegenüber Kreditinstituten beträgt im Kernhaushalt zum Jahresende 1.747.112 € (Vorjahr: 1.832.203 Euro). Aufgrund von Tilgungsleistungen in Höhe von 85.091 Euro konnten gegenüber den Vorjahren weiter Schulden abgebaut werden; die für 2019 eingeplante Kreditaufnahme wurde nicht getätigt. Die Pro-Kopf-Verschuldung zum Jahresende 2019 beträgt 402 Euro je Einwohner gegenüber 421 Euro in 2018. Unter Berücksichtigung der Eigenbetriebe stellt sich die Verschuldung wie folgt dar:

| | Schulden am 31.12.2019 | davon Schulden ggü Gemeinde | davon Schulden ggü Kreditinstituten | Einwohner 30.06.19 | Verschuldung / Einwohner |
|------------------|---------------------------|--------------------------------|--|-----------------------|-----------------------------|
| Gemeinde | 1.747.112 € | 0 € | 1.747.112 € | 4.346 | 402 € |
| EB Wasser | 2.142.314 € | 200.000 € | 1.942.314 € | 4.346 | 447 € |
| EB Abwasser | 3.671.537 € | 850.000 € | 2.821.537 € | 4.346 | 649 € |
| insgesamt | 7.560.964 € | 1.050.000 € | 6.510.964 € | 4.346 | 1.498 € |

Ausblick

Der Verlauf des Haushaltsjahres 2020 und die bisherige Entwicklung in 2021 lassen positive Jahresergebnisse erwarten, so dass keine Fehlbeträge entstehen und eine weitere Zuführung zur Ergebniserücklage möglich wird. In der Gesamtwürdigung haben sich beide Haushaltsjahre positiv entwickelt. Kreditaufnahmen waren in 2020 nicht nötig. Damit konnte die Verschuldung im Kernhaushalt weiter reduziert werden. Für 2021 waren keine Kreditaufnahmen vorgesehen und werden auch nicht benötigt.

Die Gemeinde hat vor allem in den Jahren 2020 und bis November 2021 von einer sehr guten Entwicklung bei der Gewerbesteuer profitiert. Ob und in wie weit sich dieser Trend fortsetzt, kann momentan nicht abgeschätzt werden. Aufgrund der Corona-Pandemie und anderer Unsicherheiten bleibt deshalb weiterhin eine solide Haushaltswirtschaft als Zielsetzung für die nächsten Jahre bestehen.

3. Feststellung und Aufgliederung des Ergebnisses

3.1 Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 06.12.2021 den Jahresabschluss für das Jahr 2019 mit folgenden Werten fest:

| 1. | Ergebnisrechnung | EUR |
|-----------|--|----------------------|
| 1.1 | Summe der ordentlichen Erträge | 14.053.214,58 |
| 1.2 | Summe der ordentlichen Aufwendungen | -13.279.136,39 |
| 1.3 | Ordentliches Ergebnis (Saldo aus 1.1 und 1.2) | 774.078,19 |
| 1.4 | Außerordentliche Erträge | 196.299,67 |
| 1.5 | Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 |
| 1.6 | Sonderergebnis (Saldo aus 1.4 und 1.5) | 196.299,67 |
| 1.7 | Gesamtergebnis (Summe aus 1.3 und 1.6) | 970.377,86 |
| 2. | Finanzrechnung | EUR |
| 2.1 | Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | 11.588.073,49 |
| 2.2 | Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit | -9.582.104,17 |
| 2.3 | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus 2.1 und 2.2) | 2.005.969,32 |
| 2.4 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.703.451,49 |
| 2.5 | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -5.019.605,83 |
| 2.6 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigk. (Saldo aus 2.4 und 2.5) | -1.316.154,34 |
| 2.7 | Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Saldo aus 2.3 und 2.6) | 689.814,98 |
| 2.8 | Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| 2.9 | Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -92.540,86 |
| 2.10 | Finanzierungsmittelübersch./-bedarf aus Finanzierungstätigk. (Saldo aus 2.8 und 2.9) | -92.540,86 |
| 2.11 | Änd. des Finanzierungsmittelbest. zum Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.7 und 2.10) | 597.274,12 |
| 2.12 | Zahlungsmittelübersch./-bedarf aus hh-unwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen | 63.535,82 |
| 2.13 | Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 5.782.335,10 |
| 2.14 | Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Saldo aus 2.11 und 2.12) | 660.809,94 |
| 2.15 | Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus 2.13 und 2.14) | 6.443.145,04 |
| 3. | Bilanz | EUR |
| 3.1 | Immaterielles Vermögen | 8.005,00 |
| 3.2 | Sachvermögen | 35.841.216,69 |
| 3.3 | Finanzvermögen | 10.705.912,52 |
| 3.4 | Abgrenzungsposten | 335.993,15 |
| 3.5 | Nettoposition | 0,00 |
| 3.6 | Gesamtbetrag auf der Aktivseite (Summe aus 3.1 bis 3.5) | 46.891.127,36 |
| 3.7 | Basiskapital | 24.012.241,01 |
| 3.8 | Rücklagen | 923.954,47 |
| 3.9 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 |
| 3.10 | Sonderposten | 10.441.330,11 |
| 3.11 | Rückstellungen | 8.752.807,09 |
| 3.12 | Verbindlichkeiten | 2.327.302,15 |
| 3.13 | Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 433.492,53 |
| 3.14 | Gesamtbetrag auf der Passivseite (Summe aus 3.7 bis 3.13) | 46.891.127,36 |

Dischingen, den 06.12.2021

Alfons Jakl, Bürgermeister

3.2 Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

| Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs | | Ergebnis des HH-Jahres | | vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem | | | Rücklagen aus Überschüssen des | | Basiskapital |
|--|--|------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------|
| | | Sonder- ergebnis | Ordentliches Ergebnis | Vorjahr | zweitvoran- geg. Jahr | drittvoran- geg. Jahr | ordentl. Ergebnis | Sonder- ergebnis | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Ergebnis des HH-Jahres bzw. Anfangsbestände | 196.299,67 | 774.078,19 | -89.895,72 | | | 0,00 | 43.472,33 | 24.189.932,01 |
| 2 | Abdeckung vorgetragener Fehlbetr. aus dem ord. Erg. | | | 89.895,72 | | | | | |
| 3 | Zuführ. eines Übersch. des ord. Erg. zur Rückl. aus Übersch. des ord. Erg. | | -774.078,19 | | | | 684.182,47 | | |
| 4 | Verr. eines Fehlbetr. ant. D. ord. Erg. A. d. Basiskap. (Art. 13 Abs. 6 des Ges. z. Ref. d. Gde-HHR.) | | | | | | | | |
| 5 | Ausgl. eines Fehlbetr. des ord. Erg. D. Entn. a. durch Rückl. aus Übersch. d. ord. Erg. | | | | | | | | |
| 6 | Ausgl. eines Fehlbetr. des ord. Erg. durch einen Übersch. des Sondererg. | | | | | | | | |
| 7 | Zuführung eines Übersch. des Sondererg. zur Rücklage aus Übersch. des Sondererg. | -196.299,67 | | | | | | 196.299,67 | |
| 8 | Ausgl. eines Fehlbetr. des Sondererg. durch Entn. aus der Rückl. aus Übersch. des Sondererg. | | | | | | | | |
| 9 | Ausgl. eines Fehlbetr. des ord. Erg. durch Entn. aus der Rücklage aus Übersch. des Sondererg. | | | | | | | | |
| 10 | Vorträge nicht ged. Fehlbetr. d. ord. Erg. des HH-Jahres sowie aus Vorj. in das Folgej. | | | | | | | | |
| 11 | Verr. eines aus dem drittvorangeg. Jahr vorgetr. Fehlbetr. mit d. Basiskapital | | | | | | | | |
| 12 | Verr. eines Fehlbetr. des Sondererg. mit d. Basiskapital | | | | | | | | |
| 13 | vorläufige Endbestände | | | | | | 684.182,47 | 239.772,00 | 24.189.932,01 |
| 14 | Umbuchung aus den Erg.rückl. in das Basiskapital (§ 23 Satz 4 GemHVO) | | | | | | | | |
| 15 | Nachrichtl.: Veränderung des Basiskapitals auf Gr. von Bericht. der Eröffnungsbilanz | | | | | | | | -177.691,00 |
| 16 | Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags | | | | | | 684.182,47 | 239.772,00 | 24.012.241,01 |

4. Ergebnisrechnung

4.1 Gesamtergebnisrechnung

a) ohne Einzeldarstellung der Konten

| Nr. | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festl. im | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | EUR | Ansatz Haus- | EUR | (Sp. 3 - 2) | HH-Voll- | trag. aus | Ergebnis | trag ins |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 8.001.521,11 | 6.016.471,00 | 10.309.682,52 | 4.293.211,52 | 0,00 | 0,00 | -4.293.211,52 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.656.837,71 | 1.961.413,00 | 2.067.953,98 | 106.540,98 | 0,00 | 0,00 | -106.540,98 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 480.507,87 | 0,00 | 520.184,53 | 520.184,53 | 0,00 | 0,00 | -520.184,53 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen | 158.702,48 | 156.510,00 | 168.142,20 | 11.632,20 | 0,00 | 0,00 | -11.632,20 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 422.549,37 | 420.551,00 | 354.474,51 | -66.076,49 | 0,00 | 0,00 | 66.076,49 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 396.140,96 | 362.305,00 | 393.831,65 | 31.526,65 | 0,00 | 0,00 | -31.526,65 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 27.561,00 | 26.615,00 | 26.222,70 | -392,30 | 0,00 | 0,00 | 392,30 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd. | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 180.860,26 | 165.085,00 | 212.722,49 | 47.637,49 | 0,00 | 0,00 | -47.637,49 | 0,00 |
| 11 | = Ordentliche Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 12.324.680,76 | 9.114.085,00 | 14.053.214,58 | 4.939.129,58 | 0,00 | 0,00 | -4.939.129,58 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -1.972.767,50 | -2.169.627,00 | -2.009.487,89 | 160.139,11 | 0,00 | 0,00 | -160.139,11 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.499.059,30 | -1.733.725,00 | -1.580.924,18 | 152.800,82 | 0,00 | 0,00 | -152.800,82 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | -1.029.838,56 | -450.000,00 | -1.071.619,80 | -621.619,80 | 0,00 | 0,00 | 621.619,80 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -54.919,32 | -52.980,00 | -51.960,06 | 1.019,94 | 0,00 | 0,00 | -1.019,94 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -7.080.259,58 | -4.930.152,00 | -7.645.287,67 | -2.715.135,67 | 0,00 | 0,00 | 2.715.135,67 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -777.732,22 | -978.937,00 | -919.856,79 | 59.080,21 | 0,00 | 0,00 | -59.080,21 | 0,00 |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen (Summe Nr 12 - 18) | -12.414.576,48 | -10.315.421,00 | -13.279.136,39 | -2.963.715,39 | 0,00 | 0,00 | 2.963.715,39 | 0,00 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr 11 und 19) | -89.895,72 | -1.201.336,00 | 774.078,19 | 1.975.414,19 | 0,00 | 0,00 | -1.975.414,19 | 0,00 |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 43.472,33 | 0,00 | 196.299,67 | 196.299,67 | 0,00 | 0,00 | -196.299,67 | 0,00 |
| 22 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Sonderergebnis (Saldo aus Nr 21 und 22) | 43.472,33 | 0,00 | 196.299,67 | 196.299,67 | 0,00 | 0,00 | -196.299,67 | 0,00 |
| 24 | = Gesamtergebnis (Summe aus Nr 20 und 23) | -46.423,39 | -1.201.336,00 | 970.377,86 | 2.171.713,86 | 0,00 | 0,00 | -2.171.713,86 | 0,00 |
| 25 | nachrichtl.: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen: | | | | | | | | |
| 26 | Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren | | | 89.895,72 | | | | | |
| 27 | Zuführung zur Rückl. aus Übersch. des ordentl. Erg. | | | 684.182,47 | | | | | |
| 28 | Minderung des Basiskapitals nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gde.haushaltsrechts | | | | | | | | |
| 29 | Entn. aus der Rückl. aus Übersch. des ordentl. Erg. | | | | | | | | |
| 30 | Verwendung des Überschusses des Sondererg. zum Ausgleich des ordentl. Ergebnisses | | | | | | | | |
| 31 | Zuführung zur Rückl. aus Übersch. des Sondererg. | | | 196.299,67 | | | | | |
| 32 | Verrechnung eines Fehlbetr. beim Sondererg. mit der Rückl. aus Überschüssen des Sondererg. | | | | | | | | |
| 33 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rückl. aus Übersch. des Sondererg. | | | | | | | | |
| 34 | Fehlbetragsvortrag auf das ordentl. Erg. folgender Haushaltsjahre | | | | | | | | |
| 35 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentl. Erg. mit dem Basiskapital | | | | | | | | |
| 36 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sondererg. mit dem Basiskapital | | | | | | | | |
| 37 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen das Basiskapital (§ 23 Satz 4 GemHVO) | | | | | | | | |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

b) mit Einzeldarstellung der Konten

| Nr. | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|----------------|------------|
| | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festl. im | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | EUR | haltsjahr | EUR | (Sp. 3 - 2) | HH-Voll- | trag. aus | Ergebnis | trag ins |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 8.001.521,11 | 6.016.471,00 | 10.309.682,52 | 4.293.211,52 | 0,00 | 0,00 | -4.293.211,52 | 0,00 |
| | 30110000 Grundsteuer A | 139.363,00 | 130.800,00 | 137.808,00 | 7.008,00 | 0,00 | 0,00 | -7.008,00 | 0,00 |
| | 30120000 Grundsteuer B | 642.022,00 | 625.000,00 | 639.961,00 | 14.961,00 | 0,00 | 0,00 | -14.961,00 | 0,00 |
| | 30130000 Gewerbesteuer | 4.180.486,40 | 2.055.000,00 | 6.371.277,44 | 4.316.277,44 | 0,00 | 0,00 | -4.316.277,44 | 0,00 |
| | 30210000 Gemeindeanteil an der ESt | 2.478.617,10 | 2.644.271,00 | 2.556.529,27 | -87.741,73 | 0,00 | 0,00 | 87.741,73 | 0,00 |
| | 30220000 Gemeindeanteil an der USt | 357.610,91 | 350.470,00 | 396.450,81 | 45.980,81 | 0,00 | 0,00 | -45.980,81 | 0,00 |
| | 30310000 Vergnügungssteuer | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 30320000 Hundesteuer | 17.302,70 | 17.700,00 | 16.263,00 | -1.437,00 | 0,00 | 0,00 | 1.437,00 | 0,00 |
| | 30510000 Leistungen n. d. Fam.Leist.Ausgleich | 184.319,00 | 191.430,00 | 189.593,00 | -1.837,00 | 0,00 | 0,00 | 1.837,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 2.656.837,71 | 1.961.413,00 | 2.067.953,98 | 106.540,98 | 0,00 | 0,00 | -106.540,98 | 0,00 |
| | 31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.824.564,10 | 1.036.899,00 | 1.077.957,50 | 41.058,50 | 0,00 | 0,00 | -41.058,50 | 0,00 |
| | 31410000 Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke - Land | 825.845,03 | 869.214,00 | 961.419,00 | 92.205,00 | 0,00 | 0,00 | -92.205,00 | 0,00 |
| | 31470000 Zuw. und Zusch. für lfd. Zw. - Priv. Unt. | 2.434,71 | 0,00 | 23.837,68 | 23.837,68 | 0,00 | 0,00 | -23.837,68 | 0,00 |
| | 31480000 Zuw. und Zusch. für lfd. Zwecke - Son. | 3.993,87 | 55.300,00 | 4.739,80 | -50.560,20 | 0,00 | 0,00 | 50.560,20 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwend. und -beiträge | 480.507,87 | 0,00 | 520.184,53 | 520.184,53 | 0,00 | 0,00 | -520.184,53 | 0,00 |
| | 31610000 Ertr. a. d. Aufl. von SoPo aus Zuwend. | 411.385,79 | 0,00 | 435.426,00 | 435.426,00 | 0,00 | 0,00 | -435.426,00 | 0,00 |
| | 31620000 Ertr. a. d. Aufl. von SoPo aus Beitr. | 69.122,08 | 0,00 | 84.758,53 | 84.758,53 | 0,00 | 0,00 | -84.758,53 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einricht. | 158.702,48 | 156.510,00 | 168.142,20 | 11.632,20 | 0,00 | 0,00 | -11.632,20 | 0,00 |
| | 33110100 Verwaltungsgebühren - PK | 6.196,15 | 5.800,00 | 5.376,50 | -423,50 | 0,00 | 0,00 | 423,50 | 0,00 |
| | 33110200 Verwaltungsgeb. - nur SK-Buchungen | 37.994,33 | 34.000,00 | 41.060,20 | 7.060,20 | 0,00 | 0,00 | -7.060,20 | 0,00 |
| | 33210100 Benutzungsgebühren - PK | 102.297,21 | 108.730,00 | 125.846,77 | 17.116,77 | 0,00 | 0,00 | -17.116,77 | 0,00 |
| | 33210200 Benutzungsgeb. - nur SK-Buchungen | 11.169,29 | 4.780,00 | -5.531,77 | -10.311,77 | 0,00 | 0,00 | 10.311,77 | 0,00 |
| | 33220000 Elternbeitr. für d. Betr. von Kindern U3 | 1.045,50 | 3.200,00 | 1.390,50 | -1.809,50 | 0,00 | 0,00 | 1.809,50 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 422.549,37 | 420.551,00 | 354.474,51 | -66.076,49 | 0,00 | 0,00 | 66.076,49 | 0,00 |
| | 34110100 Mieterträge | 37.078,24 | 42.000,00 | 33.311,06 | -8.688,94 | 0,00 | 0,00 | 8.688,94 | 0,00 |
| | 34110200 Pächterträge | 100.528,82 | 99.194,00 | 108.174,58 | 8.980,58 | 0,00 | 0,00 | -8.980,58 | 0,00 |
| | 34210000 Erträge aus Verkauf (kein Anlagev.) | 268.854,19 | 254.357,00 | 211.248,09 | -43.108,91 | 0,00 | 0,00 | 43.108,91 | 0,00 |
| | 34610000 Sonstige privatrechtl. Leistungsentg. | 16.088,12 | 25.000,00 | 1.740,78 | -23.259,22 | 0,00 | 0,00 | 23.259,22 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 396.140,96 | 362.305,00 | 393.831,65 | 31.526,65 | 0,00 | 0,00 | -31.526,65 | 0,00 |
| | 34800000 Erstattungen vom Bund | 69,45 | 4.065,00 | 0,00 | -4.065,00 | 0,00 | 0,00 | 4.065,00 | 0,00 |
| | 34810000 Erstattungen vom Land | 1.579,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 34820000 Erstattungen von Gden und Landkr. | 123.878,41 | 107.200,00 | 117.922,29 | 10.722,29 | 0,00 | 0,00 | -10.722,29 | 0,00 |
| | 34830000 Erstattungen von Zweckverb. und dgl. | 27.798,16 | 26.705,00 | 29.030,92 | 2.325,92 | 0,00 | 0,00 | -2.325,92 | 0,00 |
| | 34850000 Erstattungen von Eigenbetrieben | 185.791,84 | 174.745,00 | 188.663,16 | 13.918,16 | 0,00 | 0,00 | -13.918,16 | 0,00 |
| | 34880100 Erstattungen von übr. Bereichen - PK | 45.410,95 | 40.590,00 | 37.686,56 | -2.903,44 | 0,00 | 0,00 | 2.903,44 | 0,00 |
| | 34880200 Erstattungen von übr. Bereichen - SK | 11.612,65 | 9.000,00 | 20.528,72 | 11.528,72 | 0,00 | 0,00 | -11.528,72 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 27.561,00 | 26.615,00 | 26.222,70 | -392,30 | 0,00 | 0,00 | 392,30 | 0,00 |
| | 36150000 Zinserträge von Eigenbetrieben | 27.125,50 | 25.990,00 | 26.104,47 | 114,47 | 0,00 | 0,00 | -114,47 | 0,00 |
| | 36160000 Zinserträge von öffentlichen Sonderr. | 223,00 | 500,00 | 40,00 | -460,00 | 0,00 | 0,00 | 460,00 | 0,00 |
| | 36510000 Erträge aus Gewinnanteile von Eigenb. | 212,50 | 125,00 | 78,23 | -46,77 | 0,00 | 0,00 | 46,77 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 |
| | 37110000 Aktivierte Eigenleistungen | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 180.860,26 | 165.085,00 | 212.722,49 | 47.637,49 | 0,00 | 0,00 | -47.637,49 | 0,00 |
| | 35110000 Konzessionsabgaben | 158.306,80 | 146.000,00 | 154.063,84 | 8.063,84 | 0,00 | 0,00 | -8.063,84 | 0,00 |
| | 35610000 Bußgelder | 135,00 | 0,00 | 45,00 | 45,00 | 0,00 | 0,00 | -45,00 | 0,00 |
| | 35620100 Säumniszuschläge | 8.734,26 | 4.000,00 | 13.847,00 | 9.847,00 | 0,00 | 0,00 | -9.847,00 | 0,00 |
| | 35620200 Mahngebühren | 883,20 | 1.000,00 | 1.370,90 | 370,90 | 0,00 | 0,00 | -370,90 | 0,00 |
| | 35620300 Stund.- Aussetz.- und Hintertz.- zinsen | 0,00 | 100,00 | 1.818,00 | 1.718,00 | 0,00 | 0,00 | -1.718,00 | 0,00 |
| | 35620400 Nachzahlungszinsen | 12.801,00 | 5.000,00 | 41.577,75 | 36.577,75 | 0,00 | 0,00 | -36.577,75 | 0,00 |
| | 35820000 Erträge aus der Auflösung von Rückst. | 0,00 | 8.985,00 | 0,00 | -8.985,00 | 0,00 | 0,00 | 8.985,00 | 0,00 |
| 11 | = Ordentliche Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 12.324.680,76 | 9.114.085,00 | 14.053.214,58 | 4.939.129,58 | 0,00 | 0,00 | -4.939.129,58 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -1.972.767,50 | -2.169.627,00 | -2.009.487,89 | 160.139,11 | 0,00 | 0,00 | -160.139,11 | 0,00 |
| | 40110000 Dienstaufwendungen Beamte | -361.517,86 | -327.583,00 | -307.622,40 | 19.960,60 | 0,00 | 0,00 | -19.960,60 | 0,00 |
| | 40120000 Dienstaufwendungen Tarifl. Beschäft. | -1.025.080,68 | -1.222.827,00 | -1.123.739,84 | 99.087,16 | 0,00 | 0,00 | -99.087,16 | 0,00 |
| | 40190000 Dienstaufwendungen sonst. Beschäft. | -30.538,04 | -46.329,00 | -36.243,71 | 10.085,29 | 0,00 | 0,00 | -10.085,29 | 0,00 |
| | 40210000 Beiträge zu Versorgungsk. Beamte | -248.969,02 | -194.434,00 | -200.410,88 | -5.976,88 | 0,00 | 0,00 | 5.976,88 | 0,00 |
| | 40220000 Beiträge zu Versorgungsk. tarifl. Besch. | -95.519,33 | -115.562,00 | -102.944,57 | 12.617,43 | 0,00 | 0,00 | -12.617,43 | 0,00 |
| | 40290000 Beiträge zu Versorgungsk. son. Besch. | -1.882,74 | -2.975,00 | -2.040,15 | 934,85 | 0,00 | 0,00 | -934,85 | 0,00 |
| | 40320000 Beiträge z. ges. Soz.Vers. Tarif. Besch. | -199.820,16 | -245.791,00 | -225.383,40 | 20.407,60 | 0,00 | 0,00 | -20.407,60 | 0,00 |
| | 40390000 Beiträge z. ges. Soz.Vers. Son. Besch. | -9.439,67 | -14.126,00 | -11.102,94 | 3.023,06 | 0,00 | 0,00 | -3.023,06 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| Nr. | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|--|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|------------|----------------|------------|
| | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festl. im | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | HH-Voll- | trag. aus | Ergebnis | trag ins |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.499.059,30 | -1.733.725,00 | -1.580.924,18 | 152.800,82 | 0,00 | 0,00 | -152.800,82 | 0,00 |
| | 42110000 Unterhaltung der Grundst und baul. Anl. | -232.847,10 | -165.550,00 | -226.297,73 | -60.747,73 | 0,00 | 0,00 | 60.747,73 | 0,00 |
| | 42120100 Unterhaltung des son. unbew. Verm. I | -130.442,59 | -311.750,00 | -179.245,08 | 132.504,92 | 0,00 | 0,00 | -132.504,92 | 0,00 |
| | 42120200 Unterhaltung des son. unbew. Verm. II | -144.898,01 | -184.300,00 | -141.298,00 | 43.002,00 | 0,00 | 0,00 | -43.002,00 | 0,00 |
| | 42210100 Instandhaltung, Geräteprüf., Reparatur. | -20.362,31 | -28.850,00 | -23.500,70 | 5.349,30 | 0,00 | 0,00 | -5.349,30 | 0,00 |
| | 42210200 Ausstattungsgegenst., Verbrauchsgeg. | -58.624,67 | -163.900,00 | -92.456,48 | 71.443,52 | 0,00 | 0,00 | -71.443,52 | 0,00 |
| | 42310000 Mieten und Pachten | -53.568,12 | -51.165,00 | -55.963,20 | -4.798,20 | 0,00 | 0,00 | 4.798,20 | 0,00 |
| | 42320000 Leasing | -13.849,83 | -19.500,00 | -14.336,23 | 5.163,77 | 0,00 | 0,00 | -5.163,77 | 0,00 |
| | 42410100 Wasser, Energie, Brennstoffe | -212.802,59 | -179.910,00 | -186.259,09 | -6.349,09 | 0,00 | 0,00 | 6.349,09 | 0,00 |
| | 42410200 Reinigung | -135.842,28 | -134.300,00 | -140.486,19 | -6.186,19 | 0,00 | 0,00 | 6.186,19 | 0,00 |
| | 42410900 Sonstige Bewirtschaftungsaufwend. | -37.584,15 | -44.670,00 | -33.785,84 | 10.884,16 | 0,00 | 0,00 | -10.884,16 | 0,00 |
| | 42510000 Haltung von Fahrzeugen | -90.475,63 | -65.750,00 | -71.976,93 | -6.226,93 | 0,00 | 0,00 | 6.226,93 | 0,00 |
| | 42610100 Dienst- und Schutzkleidung | -29.590,85 | -17.800,00 | -24.016,07 | -6.216,07 | 0,00 | 0,00 | 6.216,07 | 0,00 |
| | 42610200 Aus- und Fortbildungen, Seminare | -18.669,91 | -29.245,00 | -28.243,73 | 1.001,27 | 0,00 | 0,00 | -1.001,27 | 0,00 |
| | 42610300 Fahrt- und Reisekosten | -13.810,19 | -15.825,00 | -16.608,20 | -783,20 | 0,00 | 0,00 | 783,20 | 0,00 |
| | 42710100 EDV-Aufwendungen | -49.449,71 | -49.670,00 | -81.049,35 | -31.379,35 | 0,00 | 0,00 | 31.379,35 | 0,00 |
| | 42710200 Repräsentat., Ehrungen, Jubiläen | -30.286,42 | -33.200,00 | -29.603,31 | 3.596,69 | 0,00 | 0,00 | -3.596,69 | 0,00 |
| | 42710300 Sachen zur Weiterveräußerung | -42.870,38 | -38.600,00 | -39.277,21 | -677,21 | 0,00 | 0,00 | 677,21 | 0,00 |
| | 42710400 Wasser, Energie, Brennst. - f. Betr.zw. | -38.855,03 | -66.600,00 | -49.460,04 | 17.139,96 | 0,00 | 0,00 | -17.139,96 | 0,00 |
| | 42710500 Aufwendungen zur Ortsbildverschön. | -5.018,24 | -6.750,00 | -5.159,77 | 1.590,23 | 0,00 | 0,00 | -1.590,23 | 0,00 |
| | 42710900 Sonst. beson. Verw.- und Betriebsauf. | -78.740,79 | -84.800,00 | -82.586,01 | 2.213,99 | 0,00 | 0,00 | -2.213,99 | 0,00 |
| | 42740000 Lehr- und Unterrichtsmittel | -2.587,94 | -5.000,00 | -4.393,39 | 606,61 | 0,00 | 0,00 | -606,61 | 0,00 |
| | 42750000 Lernmittel | -48.783,18 | -25.590,00 | -37.875,67 | -12.285,67 | 0,00 | 0,00 | 12.285,67 | 0,00 |
| | 42810000 Aufwend. f. d. Verbr. v. sonst. Vorrät. | -9.099,38 | -11.000,00 | -17.045,96 | -6.045,96 | 0,00 | 0,00 | 6.045,96 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | -1.029.838,56 | -450.000,00 | -1.071.619,80 | -621.619,80 | 0,00 | 0,00 | 621.619,80 | 0,00 |
| | 47110000 Abschreib. auf immat. und Sachverm. | -1.029.838,56 | -450.000,00 | -1.071.619,80 | -621.619,80 | 0,00 | 0,00 | 621.619,80 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -54.919,32 | -52.980,00 | -51.960,06 | 1.019,94 | 0,00 | 0,00 | -1.019,94 | 0,00 |
| | 45160010 Darlehenszinsen LBBW | -11.962,58 | -11.440,00 | -11.433,85 | 6,15 | 0,00 | 0,00 | -6,15 | 0,00 |
| | 45160030 Darlehenszinsen KfW | -3.505,00 | -3.110,00 | -3.107,93 | 2,07 | 0,00 | 0,00 | -2,07 | 0,00 |
| | 45170000 Kassenkreditzinsen an Kreditinstitute | -306,12 | -1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 | 0,00 |
| | 45170060 Darlehenszinsen DGHyp | -9.370,94 | -8.440,00 | -8.437,55 | 2,45 | 0,00 | 0,00 | -2,45 | 0,00 |
| | 45170070 Darlehenszinsen WL-Bank | -29.774,68 | -28.990,00 | -28.980,73 | 9,27 | 0,00 | 0,00 | -9,27 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -7.080.259,58 | -4.930.152,00 | -7.645.287,67 | -2.715.135,67 | 0,00 | 0,00 | 2.715.135,67 | 0,00 |
| | 43180000 Zuweisungen an übrige Bereiche | -895.598,37 | -914.400,00 | -852.448,48 | 61.951,52 | 0,00 | 0,00 | -61.951,52 | 0,00 |
| | 43181000 Zuschüsse für Instandhaltung | 0,00 | 0,00 | -8.264,28 | -8.264,28 | 0,00 | 0,00 | 8.264,28 | 0,00 |
| | 43410000 Gewerbesteuerumlage | -769.890,63 | -377.676,00 | -790.734,28 | -413.058,28 | 0,00 | 0,00 | 413.058,28 | 0,00 |
| | 43710000 FAG-Umlage an das Land | -887.839,90 | -1.390.821,00 | -1.387.284,90 | 3.536,10 | 0,00 | 0,00 | -3.536,10 | 0,00 |
| | 43711000 FAG-Uml. + Schl.Zuw. (Rückst.) | -1.870.464,40 | 0,00 | -1.710.298,00 | -1.710.298,00 | 0,00 | 0,00 | 1.710.298,00 | 0,00 |
| | 43720000 Kreisumlage | -1.446.485,28 | -2.162.255,00 | -2.161.665,76 | 589,24 | 0,00 | 0,00 | -589,24 | 0,00 |
| | 43721000 Kreisumlage (Rückst.) | -1.125.152,61 | 0,00 | -649.672,00 | -649.672,00 | 0,00 | 0,00 | 649.672,00 | 0,00 |
| | 43730000 Allg. Umlagen an Zweckverb. u. dgl. | -79.700,00 | -79.700,00 | -79.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 43780000 Umlage an übrige Bereiche | -5.128,39 | -5.300,00 | -5.219,97 | 80,03 | 0,00 | 0,00 | -80,03 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -777.732,22 | -978.937,00 | -919.856,79 | 59.080,21 | 0,00 | 0,00 | -59.080,21 | 0,00 |
| | 44210100 Aufwend. ehrenamtl. Tät. - periodisch | -98.179,94 | -87.090,00 | -98.805,76 | -11.715,76 | 0,00 | 0,00 | 11.715,76 | 0,00 |
| | 44210200 Aufwend. ehrenamtl. Tät. - unregelm. | -28.596,75 | -57.200,00 | -30.602,45 | 26.597,55 | 0,00 | 0,00 | -26.597,55 | 0,00 |
| | 44220000 Verfügungsmittel | -105,55 | -590,00 | -221,38 | 368,62 | 0,00 | 0,00 | -368,62 | 0,00 |
| | 44290100 Schülerbeförderungskosten | -149.485,48 | -141.100,00 | -154.777,71 | -13.677,71 | 0,00 | 0,00 | 13.677,71 | 0,00 |
| | 44290200 Aufwend. aus Dienst- und Werkvertr. | -124.019,24 | -120.685,00 | -81.734,42 | 38.950,58 | 0,00 | 0,00 | -38.950,58 | 0,00 |
| | 44290300 Mitgliedsbeiträge | -12.292,29 | -11.285,00 | -11.089,78 | 195,22 | 0,00 | 0,00 | -195,22 | 0,00 |
| | 44310100 Bücher, Zeitschriften, Ergänzungslief. | -11.112,21 | -10.150,00 | -11.512,91 | -1.362,91 | 0,00 | 0,00 | 1.362,91 | 0,00 |
| | 44310200 Telefon, Internet | -12.473,19 | -14.700,00 | -11.017,12 | 3.682,88 | 0,00 | 0,00 | -3.682,88 | 0,00 |
| | 44310300 Beratung, Prüfung, Gutacht., Planung | -64.687,47 | -210.765,00 | -176.064,90 | 34.700,10 | 0,00 | 0,00 | -34.700,10 | 0,00 |
| | 44310400 BuS-Betreuung | -4.185,24 | -4.100,00 | -1.614,84 | 2.485,16 | 0,00 | 0,00 | -2.485,16 | 0,00 |
| | 44310900 Bürobedarf, sonst. Geschäftsaufw. | -40.724,07 | -41.352,00 | -65.913,24 | -24.561,24 | 0,00 | 0,00 | 24.561,24 | 0,00 |
| | 44410100 Steuern | -3.216,99 | -4.080,00 | -3.216,99 | 863,01 | 0,00 | 0,00 | -863,01 | 0,00 |
| | 44410200 Versicherungen | -77.541,61 | -74.970,00 | -77.527,61 | -2.557,61 | 0,00 | 0,00 | 2.557,61 | 0,00 |
| | 44410300 Schadensfälle | -1.800,71 | -7.500,00 | -4.135,44 | 3.364,56 | 0,00 | 0,00 | -3.364,56 | 0,00 |
| | 44500000 Erstattungen an den Bund | -1.940,46 | -2.600,00 | -2.619,20 | -19,20 | 0,00 | 0,00 | 19,20 | 0,00 |
| | 44510000 Erstattungen an das Land | -175,00 | -175,00 | -225,00 | -50,00 | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| | 44520000 Erstattungen an Gden und Landkr. | -36.273,21 | -38.400,00 | -37.563,63 | 836,37 | 0,00 | 0,00 | -836,37 | 0,00 |
| | 44550000 Erstattungen an Eigenbetriebe | -94.098,56 | -130.990,00 | -128.645,74 | 2.344,26 | 0,00 | 0,00 | -2.344,26 | 0,00 |
| | 44570000 Erstattungen an private Unternehmen | -15.086,25 | -16.000,00 | -14.188,92 | 1.811,08 | 0,00 | 0,00 | -1.811,08 | 0,00 |
| | 44580000 Erstattungen an übrige Bereiche | -205,00 | -205,00 | -225,00 | -20,00 | 0,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| | | | | | | | | | |
|--|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|----------|------|
| | 44820200 Erstattungsinsen | -1.533,00 | -5.000,00 | -8.154,75 | -3.154,75 | 0,00 | 0,00 | 3.154,75 | 0,00 |
|--|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------|------|----------|------|

| Nr. | | Ergebnis Vor-jahr | Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festl. im HH-Vollzug | Ermäch-tig.-über-trag. aus Vorjahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch-tig.-über-trag ins Folgejahr |
|-----|---|-------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 19 | = Ordentliche Aufwendungen (Summe Nr 12 - 18) | -12.414.576,48 | -10.315.421,00 | -13.279.136,39 | -2.963.715,39 | 0,00 | 0,00 | 2.963.715,39 | 0,00 |
| 20 | = Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nr 11 und 19) | -89.895,72 | -1.201.336,00 | 774.078,19 | 1.975.414,19 | 0,00 | 0,00 | -1.975.414,19 | 0,00 |
| 21 | + Außerordentliche Erträge | 43.472,33 | 0,00 | 196.299,67 | 196.299,67 | 0,00 | 0,00 | -196.299,67 | 0,00 |
| | 53110000 Erträge aus Veräuß. v. Grd.st. und Geb. | 30.473,33 | 0,00 | 193.300,67 | 193.300,67 | 0,00 | 0,00 | -193.300,67 | 0,00 |
| | 53120000 Ertr. a. d. Veräuß. v. bew. Verm.geg. | 12.999,00 | 0,00 | 2.999,00 | 2.999,00 | 0,00 | 0,00 | -2.999,00 | 0,00 |
| 22 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Sonderergebnis (Saldo aus Nr 21 und 22) | 43.472,33 | 0,00 | 196.299,67 | 196.299,67 | 0,00 | 0,00 | -196.299,67 | 0,00 |
| 24 | = Gesamtergebnis (Summe aus Nr 20 und 23) | -46.423,39 | -1.201.336,00 | 970.377,86 | 2.171.713,86 | 0,00 | 0,00 | -2.171.713,86 | 0,00 |
| 25 | nachrichtl.: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen: | | | | | | | | |
| 26 | Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren | | | 89.895,72 | | | | | |
| 27 | Zuführung zur Rückl. aus Übersch. des ordentl. Erg. | | | 684.182,47 | | | | | |
| 28 | Minderung des Basiskapitals nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gde.haushaltsrechts | | | | | | | | |
| 29 | Entn. aus der Rückl. aus Übersch. des ordentl. Erg. | | | | | | | | |
| 30 | Verwendung des Überschusses des Sondererg. zum Ausgleich des ordentl. Ergebnisses | | | | | | | | |
| 31 | Zuführung zur Rückl. aus Übersch. des Sondererg. | | | 196.299,67 | | | | | |
| 32 | Verrechnung eines Fehlbetr. beim Sondererg. mit der Rückl. aus Überschüssen des Sondererg. | | | | | | | | |
| 33 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis mit der Rückl. aus Übersch. des Sondererg. | | | | | | | | |
| 34 | Fehlbetragsvortrag auf das ordentl. Erg. folgender Haushaltsjahre | | | | | | | | |
| 35 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim ordentl. Erg. mit dem Basiskapital | | | | | | | | |
| 36 | Verrechnung eines Fehlbetrags beim Sondererg. mit dem Basiskapital | | | | | | | | |
| 37 | Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen das Basiskapital (§ 23 Satz 4 GemHVO) | | | | | | | | |

4.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Das Rechnungsergebnis für Steuern und ähnliche Abgaben hat den Planansatz von 6.016.471 Euro um 4.293.212 Euro übertroffen.

- Davon entfallen 4.316.277 Euro auf Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer,
- 21.968 Euro Mehreinnahmen bei der Grundsteuer und
- -45.035 Euro bei den übrigen Steuern und Abgaben.

2 Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen

Bei Zuweisungen, Zuwendungen und Umlagen wurde der Planansatz von 1.961.413 Euro um 106.541 Euro überschritten:

- Davon entfallen 41.059 Euro auf erhöhte Zuwendungen bei den Schlüsselzuweisungen
- 41.706 Euro Mehreinnahmen beim Sachkostenbeitrag für die Egauschule aufgrund gestiegener Schülerzahlen
- 17.328 € Einnahmen als Zuschuss für die Schulsozialarbeit von Land und Landkreis, der bisher nicht eingeplant war.
- 16.154 € Mehreinnahmen im Rahmen des Kindergartenlastenausgleichs
- 46.627 € Mehreinnahmen bei diversen Haushaltsstellen
- Die Zuschüsse für Naturschutz und Landschaftspflege in Höhe von 55.300 € konnten nicht vereinnahmt werden.

3 Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Bis zur Erstellung der Eröffnungsbilanz waren bisher nur die Netto-Abschreibungen eingeplant. Weitere Ausführungen dazu werden bei Ziffer 16 erläutert.

5 Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen

Die Ansätze für Verwaltungs- und Benutzungsgebühren wurden mit 11.632 Euro überschritten. Die Mehreinnahmen resultieren vor allem aus nicht geplante Einlagerungsgebühren für den Holzlagerplatz in Ballmertshofen in Höhe von 13.574 Euro realisiert werden.

6 Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten konnte der Planansatz von 464.951 Euro ebenfalls nicht erreicht werden; die Erträge bewegen sich mit 354.475 Euro um 66.076 Euro unter

dem Planansatz. Auch hier ist der Aufgabenbereich Forstwirtschaft maßgeblich für die Unterschreitung verantwortlich: Aufgrund der rückläufigen Holzpreise konnten die Verkaufserlöse nicht wie geplant erzielt werden.

7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Ansatz für Kostenerstattungen und Kostenumlagen wurde um 31.526 Euro übertroffen. Davon entfallen rund 8.495 Euro auf die Kostenerstattung vom Landkreis für die Unterbringung von Asylbewerbern und 19.182 Euro erhöhte Erstattungen von den Eigenbetrieben.

8 Zinsen und ähnliche Erträge

Diese Kontengruppe beinhaltet vor allem Zinserträge, die die Gemeinde durch die Gewährung eines Darlehens an den Eigenbetrieb Abwasser erzielt. Die Erträge bewegen sich in etwa der Höhe des Planansatzes.

9 Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen

Im Jahr 2019 gab es keine Eigenleistungen, die zu einer Aktivierung geführt hätten.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen konnten Mehreinnahmen in Höhe von 47.637 Euro verbucht werden. Davon entfallen

- 8.064 Euro auf erhöhte Konzessionsabgaben bei der Gasversorgung,
- 9.847 Euro auf Mehrerlöse bei den Säumniszuschlägen und
- 36.578 Euro bei den Nachzahlungszinsen.
- Der Planansatz für die Auflösung der Gebührenausschleichsrückstellung für das Nachrichtenblatt wurde nicht benötigt (8.985 Euro), die Korrektur erfolgte bereits im Jahresabschluss 2018 (GPA-Prüfbericht Beanstandung A44).

12 Personalaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen wurde der Ansatz um 160.139 Euro unterschritten. Als wesentliche Gründe für die eingesparten Personalkosten sind zu nennen:

- Die Besetzung der vom Gemeinderat für 2019 zusätzlich genehmigten Stelle für die Einstellung eines Bauhofleiters erfolgte erst unterjährig im April.
- Mit der Aufstellung des Haushaltsplans war noch nicht klar, wie und in welcher Form die Kooperation mit der Gemeinde Nattheim zur Bewirtschaftung des Gemeindewalds fortgeführt

wird. Aus kaufmännischer Vorsicht wurde eine Planstelle aufgenommen, eine Besetzung erfolgte 2019 nicht.

- Die erwartete Tarifsteigerung nicht so hoch aus, wie ursprünglich geplant.

14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen waren im Haushaltsplan 2019 mit 1.733.725 Euro veranschlagt. Die tatsächlichen Kosten liegen mit 1.580.924 Euro um 152.801 Euro unter dem Planansatz. Nachfolgend werden die wesentlichen Gründe für die Kostenreduzierungen genannt:

- 60.748 Euro Mehraufwendungen bei den Unterhaltungsmaßnahmen für Grundstücke und baulichen Anlagen: dies sind im Wesentlichen Umbuchungen, die aufgrund von Beanstandungen der GPA aus dem Anlagevermögen in den Aufwand gebucht wurden.
- -175.507: Die Aufwendungen für Straßen- und Feldwegeunterhaltung sowie die Aufwendungen für das Biotopvernetzungs-konzept und das Ökokonto blieben deutlich unter Plan.
- Für die Freiwillige Feuerwehr waren 100.000 Euro für die Beschaffung von Funkmeldeempfängern bereit gestellt. Die Beschaffung konnte aufgrund der kreisweiten Ausschreibung erst 2020 erfolgen. Die übrigen Beschaffungen von Ausstattungs- und Verbrauchsgegenständen liegen leicht über Plan. Per Saldo ergeben sich Minderausgaben von 71.444 Euro
- Bei den EDV-Aufwendungen mussten einige bisher aktivierte Vermögensgegenstände aufgrund von GPA-Beanstandungen umgebucht werden. Der Planansatz wird insgesamt um 31.379 Euro überschritten.

15 Abschreibungen

Die Abschreibungen wurden im Haushaltsplan mit 450.000 Euro beziffert. Es handelte sich hierbei um Nettoabschreibungen, d.h. um Abschreibungen nach Abzug der Auflösungen. In der Ergebnisrechnung werden beide Positionen getrennt verbucht. Die Auflösungen betragen 520.185 Euro. Dem stehen Abschreibungen von 1.071.620 Euro gegenüber, was Nettoabschreibungen von 551.435 Euro entspricht. In der Gesamtwürdigung wird somit der Planansatz um rund 100.000 Euro ergebnisbelastend überschritten.

16 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Darlehenszinsen können aufgrund der vorliegenden Zins- und Tilgungspläne gut prognostiziert werden. Die Aufwendungen bewegen sich im Rahmen der Planansätze.

17 Transferaufwendungen

Unter dem Begriff Transferaufwendungen werden alle Aufwendungen zusammengefasst, die ohne konkrete Gegenleistung an Dritte geleistet werden. Dazu zählen insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, die die Gemeinde Dritten gewährt ebenso wie die allgemeinen Umlagen an das Land und den Landkreis. Der Planansatz wird um 2.715.136 Euro überschritten. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die FAG-Rückstellungen für das Jahr 2019 in der Planung noch nicht berücksichtigt waren, im Abschluss aber gebucht wurden.

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Ansatz bei den Sonstigen ordentlichen Aufwendungen wird um 59.080 Euro unterschritten. Davon entfällt der überwiegende Teil auf Planungs- und Beratungsleistungen für Bebauungspläne, Flächennutzungsplan, Gewässerentwicklungskonzept, Beratungsleistungen zum Öko-Konto, etc. Die Planwerte waren mit kaufmännischer Vorsicht angesetzt; es konnten nicht alle Maßnahmen gleichermaßen umgesetzt werden.

20 Ordentliches Ergebnis

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein ordentliches Ergebnis von 774.078,19 Euro erwirtschaftet. Dieses wird gemäß § 49 Abs. 3 Satz 3 i.V.m. § 25 Abs. 1 GemHVO mit dem Verlustvortrag des ordentlichen Ergebnisses aus dem vergangenen Jahr in Höhe von 46.423,39 Euro verrechnet. Der Saldo in Höhe von 684.182,47 Euro wird gemäß § 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

21 Außerordentliche Erträge

Zu den außerordentlichen Erträge zählen alle Erträge der Gemeinde, die nicht zu ihrer gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören sowie Verkäufe über Buchwert oder die vorzeitige Auflösung von Sonderposten bzw. die Auflösung von Vermögensgegenständen mit Restbuchwerten, für die eine Investitionszuweisung oder Spende an die Gemeinde geleistet wurde. Die außerordentlichen Erträge betragen 196.300 Euro und setzen sich wie folgt zusammen:

- Im Bauhof konnten aus dem Verkauf von zwei Gerätschaften außerordentliche Erträge in Höhe von 2.999 Euro realisiert werden.
- Zudem konnten Grundstücke über Buchwert veräußert werden. Der außerordentliche Ertrag beläuft sich auf 193.301 Euro.

22 Außerordentliche Aufwendungen

Zu den außerordentlichen Aufwendungen zählen alle Aufwendungen der Gemeinde, die nicht zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören sowie Verkäufe unter Buchwert oder außerplanmäßige Abschreibungen von Vermögen. Vorgänge dieser Art sind in 2019 nicht entstanden.

23 Sonderergebnis

Im Geschäftsjahr 2019 wurde ein Sonderergebnis von 196.299,67 Euro erwirtschaftet. Dieses wird gemäß § 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO der Rücklage des Sonderergebnisses zugeführt.

24 Gesamtergebnis

Per Saldo ergibt sich ein positives Gesamtergebnis von 970.377,86 Euro. Hierbei ist bereits berücksichtigt, dass die Gemeinde zur Risikovorsorge die entsprechenden Rückzahlungsverpflichtungen, die im Rahmen des FAG im Jahr 2021 zu erwarten sind, einer Rückstellung zugeführt und die zahlungswirksamen Verpflichtungen aus den Rückstellungen 2017 aufgelöst hat. Insoweit ist es trotz kaufmännischer Vorsicht gelungen, die zusätzlichen Anforderungen des neuen Haushaltsrechts zu erfüllen und die Abschreibungen zu erwirtschaften.

Hierbei ist allerdings zu berücksichtigen, dass sich die Umlagen des FAG nach den zahlungswirksamen Erträgen aus Gewerbesteuererträgen richten. Diese lagen 2019 rund 1.844.000 € niedriger als die veranlagten Gewerbesteuererträge. Entsprechend höher sind auch die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Entgelten. Der Umstand des abweichenden Wirtschaftsjahres bei einem großen Gewerbesteuerzahler der Gemeinde ist bei der Interpretation des Jahresergebnisses zwingend zu berücksichtigen.

5. Finanzrechnung

5.1 Gesamtfinanzzrechnung

a) ohne Einzeldarstellung der Konten

| Nr. | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festleg. | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | tragung | Ergebnis | trag ins |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Steuern, und ähnliche Abgaben | 8.206.292,13 | 6.016.471,00 | 8.554.948,58 | 2.538.477,58 | 0,00 | 0,00 | -2.538.477,58 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Uml. | 2.641.784,86 | 1.961.413,00 | 2.082.051,14 | 120.638,14 | 0,00 | 0,00 | -120.638,14 | 0,00 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einricht. | 167.595,32 | 156.510,00 | 177.402,95 | 20.892,95 | 0,00 | 0,00 | -20.892,95 | 0,00 |
| 5 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 475.354,06 | 420.551,00 | 337.120,14 | -83.430,86 | 0,00 | 0,00 | 83.430,86 | 0,00 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 384.978,64 | 362.305,00 | 251.228,21 | -111.076,79 | 0,00 | 0,00 | 111.076,79 | 0,00 |
| 7 | + Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 27.279,25 | 26.615,00 | 26.426,22 | -188,78 | 0,00 | 0,00 | 188,78 | 0,00 |
| 8 | + Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 200.771,71 | 156.100,00 | 158.896,25 | 2.796,25 | 0,00 | 0,00 | -2.796,25 | 0,00 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwalt.tätigk. (Summe aus Nr 1 - 8 ohne außerord. zahlungs-wirks. Ertr. aus Verm.veräußerung) | 12.104.055,97 | 9.099.965,00 | 11.588.073,49 | 2.488.108,49 | 0,00 | 0,00 | -2.488.108,49 | 0,00 |
| 10 | - Personalauszahlungen | -1.972.526,90 | -2.169.627,00 | -2.010.094,34 | 159.532,66 | 0,00 | 0,00 | -159.532,66 | 0,00 |
| 11 | - Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.500.594,65 | -1.733.725,00 | -1.304.326,29 | 429.398,71 | 0,00 | 0,00 | -429.398,71 | 0,00 |
| 13 | - Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -54.919,32 | -52.980,00 | -51.960,06 | 1.019,94 | 0,00 | 0,00 | -1.019,94 | 0,00 |
| 14 | - Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse) | -4.078.030,97 | -4.930.152,00 | -5.429.100,89 | -498.948,89 | 0,00 | 0,00 | 498.948,89 | 0,00 |
| 15 | - Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | -823.603,83 | -978.937,00 | -786.622,59 | 192.314,41 | 0,00 | 0,00 | -192.314,41 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr 10 - 15) | -8.429.675,67 | -9.865.421,00 | -9.582.104,17 | 283.316,83 | 0,00 | 0,00 | -283.316,83 | 0,00 |
| 17 | = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo Nr 9 und 16) | 3.674.380,30 | -765.456,00 | 2.005.969,32 | 2.771.425,32 | 0,00 | 0,00 | -2.771.425,32 | 0,00 |
| 18 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 976.739,09 | 2.174.981,00 | 289.449,00 | -1.885.532,00 | 0,00 | 0,00 | 1.885.532,00 | 0,00 |
| 19 | + Einzahlungen aus Invest.betr. u.ä. Entg. F. Invest.tät. | 161.560,45 | 165.600,00 | 101.478,40 | -64.121,60 | 0,00 | 0,00 | 64.121,60 | 0,00 |
| 20 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachverm. | 79.505,11 | 427.000,00 | 427.524,09 | 524,09 | 0,00 | 0,00 | -524,09 | 0,00 |
| 21 | + Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm. | 4.069.768,94 | 35.000,00 | 2.885.000,00 | 2.850.000,00 | 0,00 | 0,00 | -2.850.000,00 | 0,00 |
| 22 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22) | 5.287.573,59 | 2.802.581,00 | 3.703.451,49 | 900.870,49 | 0,00 | 0,00 | -900.870,49 | 0,00 |
| 24 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb. | -233.009,46 | -437.500,00 | -112.374,51 | 325.125,49 | 0,00 | 0,00 | -325.125,49 | 0,00 |
| 25 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -748.434,86 | -3.789.117,00 | -1.169.981,80 | 2.619.135,20 | 0,00 | 0,00 | -2.619.135,20 | 0,00 |
| 26 | - Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen | -131.234,25 | -706.500,00 | -743.485,54 | -36.985,54 | 0,00 | 0,00 | 36.985,54 | 0,00 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm. | -10.000,00 | 0,00 | -107,70 | -107,70 | 0,00 | 0,00 | 107,70 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | -4.217.900,11 | -430.100,00 | -2.993.656,28 | -2.563.556,28 | 0,00 | 0,00 | 2.563.556,28 | 0,00 |
| 29 | - Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst. | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 24 bis 29) | -5.340.578,68 | -5.370.717,00 | -5.019.605,83 | 351.111,17 | 0,00 | 0,00 | -351.111,17 | 0,00 |
| 31 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr 32 und 30) | -53.005,09 | -2.568.136,00 | -1.316.154,34 | 1.251.981,66 | 0,00 | 0,00 | -1.251.981,66 | 0,00 |
| 32 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Nr. 17 und 31) | 3.621.375,21 | -3.333.592,00 | 689.814,98 | 4.023.406,98 | 0,00 | 0,00 | -4.023.406,98 | 0,00 |
| 33 | + Einzahl. aus der Aufn. von Krediten für Investitionen | 0,00 | 4.637.402,00 | 0,00 | -4.637.402,00 | 0,00 | 0,00 | 4.637.402,00 | 0,00 |
| 34 | - Auszahl. für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -76.846,45 | -85.120,00 | -92.540,86 | -7.420,86 | 0,00 | 0,00 | 7.420,86 | 0,00 |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo Nr 33 und 34) | -76.846,45 | 4.552.282,00 | -92.540,86 | -4.644.822,86 | 0,00 | 0,00 | 4.644.822,86 | 0,00 |
| 36 | = Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des HH-Jahres (Saldo Nr 32 und 35) | 3.544.528,76 | 1.218.690,00 | 597.274,12 | -621.415,88 | 0,00 | 0,00 | 621.415,88 | 0,00 |
| 37 | + HH-unwirksame Einzahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Rückzahl. angel. Kassenmitteln, Aufn. Kassenkr.) | 4.208.284,14 | | 5.041.303,59 | | | | | |
| 38 | - HH-unwirksame Auszahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Anlegung von Kassenm., Rückzahl. von Kassenkr.) | -4.190.847,30 | | -4.977.767,77 | | | | | |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus HH-unwirksamen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nr. 37 und 38) | 17.436,84 | | 63.535,82 | | | | | |
| 40 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 2.220.369,50 | | 5.782.335,10 | | | | | |
| 41 | + Veränd. Best. an Zahlungsm. (Summe Nr. 36 und 39) | 3.561.965,60 | | 660.809,94 | | | | | |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus Summen Nr. 40 und 41) | 5.782.335,10 | | 6.443.145,04 | | | | | |
| 43 | nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende | | | 0,00 | | | | | |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

b) mit Einzeldarstellung der Konten

| Nr. | | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|------------|----------------|------------|
| | | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festleg. | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | | | haltsjahr | | (Sp. 3 - 2) | im HH- | tragung | Ergebnis | trag ins |
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Steuern, und ähnliche Abgaben | 8.206.292,13 | 6.016.471,00 | 8.554.948,58 | 2.538.477,58 | 0,00 | 0,00 | -2.538.477,58 | 0,00 |
| | | 60110000 Grundsteuer A | 141.568,83 | 130.800,00 | 138.773,24 | 7.973,24 | 0,00 | 0,00 | -7.973,24 | 0,00 |
| | | 60120000 Grundsteuer B | 635.606,13 | 625.000,00 | 644.585,19 | 19.585,19 | 0,00 | 0,00 | -19.585,19 | 0,00 |
| | | 60130000 Gewerbesteuer | 4.422.617,90 | 2.055.000,00 | 4.571.432,61 | 2.516.432,61 | 0,00 | 0,00 | -2.516.432,61 | 0,00 |
| | | 60210000 Gemeindeanteil an der Einkommenst. | 2.451.546,28 | 2.644.271,00 | 2.592.658,77 | -51.612,23 | 0,00 | 0,00 | 51.612,23 | 0,00 |
| | | 60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzst. | 351.943,95 | 350.470,00 | 399.250,91 | 48.780,91 | 0,00 | 0,00 | -48.780,91 | 0,00 |
| | | 60310000 Vergnügungssteuer | 1.800,00 | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 60320000 Hundesteuer | 17.585,04 | 17.700,00 | 16.329,86 | -1.370,14 | 0,00 | 0,00 | 1.370,14 | 0,00 |
| | | 60510000 Leistungen n. d. Familienleist.ausgl. | 183.624,00 | 191.430,00 | 190.118,00 | -1.312,00 | 0,00 | 0,00 | 1.312,00 | 0,00 |
| 2 | + | Zuweisungen und Zuwendungen und allg. Uml. | 2.641.784,86 | 1.961.413,00 | 2.082.051,14 | 120.638,14 | 0,00 | 0,00 | -120.638,14 | 0,00 |
| | | 61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land | 1.795.961,70 | 1.036.899,00 | 1.089.649,70 | 52.750,70 | 0,00 | 0,00 | -52.750,70 | 0,00 |
| | | 61410000 Zuw. u. Zusch. für lfd. Zw. v. Land | 839.394,58 | 869.214,00 | 963.823,96 | 94.609,96 | 0,00 | 0,00 | -94.609,96 | 0,00 |
| | | 61470000 Zuw. u. Zusch. für lfd. Zw. v. priv. Unt. | 2.434,71 | 0,00 | 23.837,68 | 23.837,68 | 0,00 | 0,00 | -23.837,68 | 0,00 |
| | | 61480000 Zuw. u. Zusch. für lfd. Zw. v. übr. Ber. | 3.993,87 | 55.300,00 | 4.739,80 | -50.560,20 | 0,00 | 0,00 | 50.560,20 | 0,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + | Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einricht. | 167.595,32 | 156.510,00 | 177.402,95 | 20.892,95 | 0,00 | 0,00 | -20.892,95 | 0,00 |
| | | 63110000 Einzahlungen aus Verwaltungsgeb. | 43.409,98 | 39.800,00 | 47.084,20 | 7.284,20 | 0,00 | 0,00 | -7.284,20 | 0,00 |
| | | 63210000 Einzahlungen aus Benutzungsgeb. | 123.139,84 | 113.510,00 | 128.928,25 | 15.418,25 | 0,00 | 0,00 | -15.418,25 | 0,00 |
| | | 63220000 Einzahl. A. Elternbei. f. Betr. v. Kind. U3 | 1.045,50 | 3.200,00 | 1.390,50 | -1.809,50 | 0,00 | 0,00 | 1.809,50 | 0,00 |
| 5 | + | Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 475.354,06 | 420.551,00 | 337.120,14 | -83.430,86 | 0,00 | 0,00 | 83.430,86 | 0,00 |
| | | 64110000 Einzahlungen aus Mieten und Pachten | 143.923,36 | 141.194,00 | 134.358,22 | -6.835,78 | 0,00 | 0,00 | 6.835,78 | 0,00 |
| | | 64210000 Einzahlungen aus Verkauf | 314.713,18 | 254.357,00 | 199.170,51 | -55.186,49 | 0,00 | 0,00 | 55.186,49 | 0,00 |
| | | 64610000 Einzahl. aus son. priv.rechtl. Leist.entg. | 16.717,52 | 25.000,00 | 3.591,41 | -21.408,59 | 0,00 | 0,00 | 21.408,59 | 0,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 384.978,64 | 362.305,00 | 251.228,21 | -111.076,79 | 0,00 | 0,00 | 111.076,79 | 0,00 |
| | | 64800000 Erstattungen vom Bund | 69,45 | 4.065,00 | 0,00 | -4.065,00 | 0,00 | 0,00 | 4.065,00 | 0,00 |
| | | 64810000 Erstattungen vom Land | 3.253,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 64820000 Erstattungen von Gden und Gdeverb. | 125.268,90 | 107.200,00 | 117.747,94 | 10.547,94 | 0,00 | 0,00 | -10.547,94 | 0,00 |
| | | 64830000 Erstattungen von Zweckverb. und dgl. | 59.279,42 | 26.705,00 | 28.914,61 | 2.209,61 | 0,00 | 0,00 | -2.209,61 | 0,00 |
| | | 64850000 Erstattungen von verb. Untern. und Bet. | 135.071,00 | 174.745,00 | 46.791,84 | -127.953,16 | 0,00 | 0,00 | 127.953,16 | 0,00 |
| | | 64880000 Erstattungen von übrigen Bereichen | 62.036,35 | 49.590,00 | 57.773,82 | 8.183,82 | 0,00 | 0,00 | -8.183,82 | 0,00 |
| 7 | + | Zinsen und ähnliche Einzahlungen | 27.279,25 | 26.615,00 | 26.426,22 | -188,78 | 0,00 | 0,00 | 188,78 | 0,00 |
| | | 66150000 Zinseinzahl. v. verb. Untern. und Bet. | 26.950,00 | 25.990,00 | 26.279,97 | 289,97 | 0,00 | 0,00 | -289,97 | 0,00 |
| | | 66160000 Zinseinzahl. von öff. Sonderrechn. | 223,00 | 500,00 | 40,00 | -460,00 | 0,00 | 0,00 | 460,00 | 0,00 |
| | | 66510000 Gewinnant. aus verb. Untern. und Bet. | 106,25 | 125,00 | 106,25 | -18,75 | 0,00 | 0,00 | 18,75 | 0,00 |
| 8 | + | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | 200.771,71 | 156.100,00 | 158.896,25 | 2.796,25 | 0,00 | 0,00 | -2.796,25 | 0,00 |
| | | 65110000 Konzessionsabgaben | 160.072,89 | 146.000,00 | 149.056,54 | 3.056,54 | 0,00 | 0,00 | -3.056,54 | 0,00 |
| | | 65610000 Einzahlungen aus Bußgeldern | 100,00 | 0,00 | 40,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | -40,00 | 0,00 |
| | | 65620000 Einzahl. aus Säumnisz., Zinsen a. Abg. | 40.598,82 | 10.100,00 | 9.799,71 | -300,29 | 0,00 | 0,00 | 300,29 | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus lfd Verwalt.tätigk. (Summe aus Nr 1 - 8 ohne außerord. zahlungswirks. Ertr. aus Verm.veräußerung) | 12.104.055,97 | 9.099.965,00 | 11.588.073,49 | 2.488.108,49 | 0,00 | 0,00 | -2.488.108,49 | 0,00 |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -1.972.526,90 | -2.169.627,00 | -2.010.094,34 | 159.532,66 | 0,00 | 0,00 | -159.532,66 | 0,00 |
| | | 70110000 Dienstausszahlungen Beamte | -361.517,86 | -327.583,00 | -307.622,40 | 19.960,60 | 0,00 | 0,00 | -19.960,60 | 0,00 |
| | | 70120000 Dienstausszahlungen Arbeitnehmer | -1.025.080,68 | -1.222.827,00 | -1.123.739,84 | 99.087,16 | 0,00 | 0,00 | -99.087,16 | 0,00 |
| | | 70190000 Dienstausszahlungen Sonst. Beschäft. | -30.903,89 | -46.329,00 | -36.243,71 | 10.085,29 | 0,00 | 0,00 | -10.085,29 | 0,00 |
| | | 70210000 Beiträge zu Versorgungsk. für Beamte | -248.969,02 | -194.434,00 | -200.410,88 | -5.976,88 | 0,00 | 0,00 | 5.976,88 | 0,00 |
| | | 70220000 Beiträge zu Versorgungsk. für Arbeitn. | -95.519,33 | -115.562,00 | -102.944,57 | 12.617,43 | 0,00 | 0,00 | -12.617,43 | 0,00 |
| | | 70290000 Beiträge zu Versorg.k. für Son. Besch. | -1.882,74 | -2.975,00 | -2.040,15 | 934,85 | 0,00 | 0,00 | -934,85 | 0,00 |
| | | 70320000 Beiträge zur ges. Soz.Vers. für Arbeitn. | -199.820,16 | -245.791,00 | -225.383,40 | 20.407,60 | 0,00 | 0,00 | -20.407,60 | 0,00 |
| | | 70390000 Beiträge zur ges. Soz.Vers. für Son. B. | -8.833,22 | -14.126,00 | -11.709,39 | 2.416,61 | 0,00 | 0,00 | -2.416,61 | 0,00 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -1.500.594,65 | -1.733.725,00 | -1.304.326,29 | 429.398,71 | 0,00 | 0,00 | -429.398,71 | 0,00 |
| | | 72110000 Unterhaltung der Grundst. und baul. Anl. | -165.505,50 | -165.550,00 | -129.032,18 | 36.517,82 | 0,00 | 0,00 | -36.517,82 | 0,00 |
| | | 72120000 Unterhaltung des sonst. unbew. Verm. | -364.843,93 | -496.050,00 | -221.948,94 | 274.101,06 | 0,00 | 0,00 | -274.101,06 | 0,00 |
| | | 72210000 Unterhaltung des bew. Vermögens | -75.456,62 | -192.750,00 | -66.420,84 | 126.329,16 | 0,00 | 0,00 | -126.329,16 | 0,00 |
| | | 72310000 Mieten inkl. Mietnebenk. und Pachten | -53.568,12 | -51.165,00 | -55.963,20 | -4.798,20 | 0,00 | 0,00 | 4.798,20 | 0,00 |
| | | 72320000 Leasing | -13.849,83 | -19.500,00 | -14.336,23 | 5.163,77 | 0,00 | 0,00 | -5.163,77 | 0,00 |
| | | 72410000 Bewirtsch. der Grundst. und baul. Anl. | -369.610,45 | -358.880,00 | -344.670,23 | 14.209,77 | 0,00 | 0,00 | -14.209,77 | 0,00 |
| | | 72510000 Haltung von Fahrzeugen | -89.934,83 | -65.750,00 | -74.616,71 | -8.866,71 | 0,00 | 0,00 | 8.866,71 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| Nr. | | Ergebnis Vor-jahr | Fortgeschr. Ansatz Haus-haltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug | Ermäch-tig.-über-tragung aus Vor-jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch-tig.-über-trag ins Folgejahr |
|-----|---|---|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 13 | - | 72610000 Besondere Auszahlungen für Beschäft. | -70.900,73 | -62.870,00 | -66.481,61 | -3.611,61 | 0,00 | 3.611,61 | 0,00 |
| | - | 72710000 Besondere Verw.- und Betr.auszahl. | -233.040,51 | -279.620,00 | -278.140,65 | 1.479,35 | 0,00 | -1.479,35 | 0,00 |
| | - | 72740000 Lehr- und Unterrichtsmaterial | -2.646,12 | -5.000,00 | -3.914,04 | 1.085,96 | 0,00 | -1.085,96 | 0,00 |
| | - | 72750000 Lernmittel | -52.138,63 | -25.590,00 | -37.956,23 | -12.366,23 | 0,00 | 12.366,23 | 0,00 |
| | - | 72810000 Auszahlungen f. d. Erwerb von Vorräten | -9.099,38 | -11.000,00 | -10.845,43 | 154,57 | 0,00 | -154,57 | 0,00 |
| 14 | - | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | -54.919,32 | -52.980,00 | -51.960,06 | 1.019,94 | 0,00 | -1.019,94 | 0,00 |
| | - | 75160000 Zinsauszahlungen an öff. Sonderrechn. | -15.467,58 | -14.550,00 | -14.541,78 | 8,22 | 0,00 | -8,22 | 0,00 |
| | - | 75170000 Zinsauszahlungen an Kreditinstitute | -39.451,74 | -38.430,00 | -37.418,28 | 1.011,72 | 0,00 | -1.011,72 | 0,00 |
| | - | Transferauszahlungen (ohne Invest.zuschüsse) | -4.078.030,97 | -4.930.152,00 | -5.429.100,89 | -498.948,89 | 0,00 | 498.948,89 | 0,00 |
| | - | 73180000 Zuw. und Zusch. f. lfd. Zw. an übr. Ber. | -891.454,06 | -914.400,00 | -934.092,11 | -19.692,11 | 0,00 | 19.692,11 | 0,00 |
| 15 | - | 73410000 Gewerbesteuerumlage | -767.423,34 | -377.676,00 | -857.602,15 | -479.926,15 | 0,00 | 479.926,15 | 0,00 |
| | - | 73710000 Allgemeine Umlagen an das Land | -887.839,90 | -1.390.821,00 | -1.390.820,90 | 0,10 | 0,00 | -0,10 | 0,00 |
| | - | 73720000 Allg. Uml. an Gden und Gdeverb. | -1.446.485,28 | -2.162.255,00 | -2.161.665,76 | 589,24 | 0,00 | -589,24 | 0,00 |
| | - | 73730000 Allg. Umlagen an Zweckverbände | -79.700,00 | -79.700,00 | -79.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | 73780000 Umlage an übrige Bereiche | -5.128,39 | -5.300,00 | -5.219,97 | 80,03 | 0,00 | -80,03 | 0,00 |
| | - | Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen | -823.603,83 | -978.937,00 | -786.622,59 | 192.314,41 | 0,00 | -192.314,41 | 0,00 |
| | - | 74210000 Aufwend. f. ehrenamt. und son. Tätigk. | -122.256,71 | -144.290,00 | -132.448,25 | 11.841,75 | 0,00 | -11.841,75 | 0,00 |
| | - | 74220000 Verfügungsmittel | -105,55 | -590,00 | -225,90 | 364,10 | 0,00 | -364,10 | 0,00 |
| | - | 74290000 Sonst. Ausz. f. d. Inanspruch. v. Rechten | -280.749,67 | -273.070,00 | -251.752,01 | 21.317,99 | 0,00 | -21.317,99 | 0,00 |
| | - | 74310000 Geschäftsauszahlungen | -143.671,80 | -281.067,00 | -162.645,78 | 118.421,22 | 0,00 | -118.421,22 | 0,00 |
| | - | 74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensf. | -83.897,64 | -86.550,00 | -84.131,68 | 2.418,32 | 0,00 | -2.418,32 | 0,00 |
| | - | 74500000 Erstattungen an den Bund | -1.940,46 | -2.600,00 | -2.478,20 | 121,80 | 0,00 | -121,80 | 0,00 |
| | - | 74510000 Erstattungen an das Land | -175,00 | -175,00 | -225,00 | -50,00 | 0,00 | 50,00 | 0,00 |
| | - | 74520000 Erstattungen an Gden und Gdeverb. | -45.691,08 | -38.400,00 | -35.145,21 | 3.254,79 | 0,00 | -3.254,79 | 0,00 |
| | - | 74550000 Erstatt. an verb. Untern. und Beteil. | -128.081,72 | -130.990,00 | -94.098,56 | 36.891,44 | 0,00 | -36.891,44 | 0,00 |
| 16 | = | 74570000 Erstattungen an private Unternehmen | -15.376,20 | -16.000,00 | -15.086,25 | 913,75 | 0,00 | -913,75 | 0,00 |
| | = | 74580000 Erstattungen an übrige Bereiche | -205,00 | -205,00 | -225,00 | -20,00 | 0,00 | 20,00 | 0,00 |
| 17 | = | 74820000 Säumniszuschläge u.ä. | -1.453,00 | -5.000,00 | -8.160,75 | -3.160,75 | 0,00 | 3.160,75 | 0,00 |
| | = | Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nr 10 - 15) | -8.429.675,67 | -9.865.421,00 | -9.582.104,17 | 283.316,83 | 0,00 | -283.316,83 | 0,00 |
| 17 | = | Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo Nr 9 und 16) | 3.674.380,30 | -765.456,00 | 2.005.969,32 | 2.771.425,32 | 0,00 | -2.771.425,32 | 0,00 |
| 18 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 976.739,09 | 2.174.981,00 | 289.449,00 | -1.885.532,00 | 0,00 | 1.885.532,00 | 0,00 |
| | + | 68110000 Investitionszuwendungen vom Land | 973.805,49 | 2.174.981,00 | 279.449,00 | -1.895.532,00 | 0,00 | 1.895.532,00 | 0,00 |
| | + | 68180000 Investitionszuwend. von übrigen Ber. | 2.933,60 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 |
| 19 | + | Einzahl. aus Invest.beitr. u.ä. Entg. F. Invest.tät. | 161.560,45 | 165.600,00 | 101.478,40 | -64.121,60 | 0,00 | 64.121,60 | 0,00 |
| | + | 68910000 Beiträge und ähnliche Entgelte | 161.560,45 | 165.600,00 | 101.478,40 | -64.121,60 | 0,00 | 64.121,60 | 0,00 |
| 20 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachv. | 79.505,11 | 427.000,00 | 427.524,09 | 524,09 | 0,00 | -524,09 | 0,00 |
| | + | 68211900 Einzahl. a. d. Veräuß. v. son. unb. Grdst. | 65.571,76 | 427.000,00 | 424.524,09 | -2.475,91 | 0,00 | 2.475,91 | 0,00 |
| | + | 68317200 Einzahl. a. d. Veräuß. von Betr.- G.Aus. | 13.933,35 | 0,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | -3.000,00 | 0,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm. | 4.069.768,94 | 35.000,00 | 2.885.000,00 | 2.850.000,00 | 0,00 | -2.850.000,00 | 0,00 |
| | + | 68430000 Einzahl. a. d. Veräuß. von sonst. Anteilen | 494.768,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + | 68851000 Rückfl. v. Ausleih. a. verb. Unt. (< 1 J.) | 3.550.000,00 | 0,00 | 2.860.000,00 | 2.860.000,00 | 0,00 | -2.860.000,00 | 0,00 |
| | + | 68852000 Rückfl. v. Ausleih. a. verb. Unt. (>1 J.) | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | + | 68882000 Rückfl. v. Ausleih. a. Sonst. (>1 Jahr) | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 22 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 18 bis 22) | 5.287.573,59 | 2.802.581,00 | 3.703.451,49 | 900.870,49 | 0,00 | -900.870,49 | 0,00 |
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb. | -233.009,46 | -437.500,00 | -112.374,51 | 325.125,49 | 0,00 | -325.125,49 | 0,00 |
| | - | 78211310 Auszahl. f. d. Erwerb v. GuB bei Wald | -11.409,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | 78211900 Auszahl. f. den Erw. v. sonst. unb. Grundst. | -217.950,34 | -137.500,00 | -107.095,71 | 30.404,29 | 0,00 | -30.404,29 | 0,00 |
| | - | 78212910 Ausz. f. d. Erw. v. GuB mit son. DGB-Geb. | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 |
| | - | 78213100 Auszahl. f. d. Erw. von Gr. u. Bd. der Infrastr. | -3.650,00 | 0,00 | -5.278,80 | -5.278,80 | 0,00 | 5.278,80 | 0,00 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -748.434,86 | -3.789.117,00 | -1.169.981,80 | 2.619.135,20 | 0,00 | -2.619.135,20 | 0,00 |
| | - | 78700000 Auszahlungen für Baumaßnahmen | -5.317,88 | -2.127.470,00 | -568.558,39 | 1.558.911,61 | 0,00 | -1.558.911,61 | 0,00 |
| | - | 78712420 Auszahl. f. Geb. u. Betr.vorr. bei KSG-Anl. | -21.167,72 | -25.000,00 | -15.603,11 | 9.396,89 | 0,00 | -9.396,89 | 0,00 |
| | - | 78712920 Auszahl. f. Geb. u. Bet.vor. bei son. DGBG | -11.126,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | 78723200 Auszahlungen für Brücken | -2.024,38 | -222.500,00 | -1.616,02 | 220.883,98 | 0,00 | -220.883,98 | 0,00 |
| | - | 78723500 Auszahlungen für Straßen, Wege, Plätze | -396.621,36 | -1.105.000,00 | -402.408,61 | 702.591,39 | 0,00 | -702.591,39 | 0,00 |
| | - | 78733800 Auszahl. für Friedhöfe und Bestatt.einricht. | -62.721,63 | -29.500,00 | -61.444,54 | -31.944,54 | 0,00 | 31.944,54 | 0,00 |
| | - | 78733900 Auszahl. für sonst. Bauten d. Infrastr.verm. | -249.455,50 | -279.647,00 | -120.351,13 | 159.295,87 | 0,00 | -159.295,87 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| Nr. | | Ergebnis Vor-jahr | Fortgeschr. Ansatz Haus-haltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug | Ermäch-tig-über-tragung aus Vor-jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch-tig-über-trag ins Folgejahr |
|-----|---|-------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | | | | | |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 26 | - Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen | -131.234,25 | -706.500,00 | -743.485,54 | -36.985,54 | 0,00 | 0,00 | 36.985,54 | 0,00 |
| | 78316100 Auszahl. für den Erwerb von Fahrzeugen | -16.928,98 | -290.000,00 | -473.438,42 | -183.438,42 | 0,00 | 0,00 | 183.438,42 | 0,00 |
| | 78316300 Auszahl. für den Erwerb von techn. Anl. | 0,00 | -76.100,00 | 0,00 | 76.100,00 | 0,00 | 0,00 | -76.100,00 | 0,00 |
| | 78317200 Auszahl. für den Erw. von B.- und G.ausst. | -114.305,27 | -340.400,00 | -270.047,12 | 70.352,88 | 0,00 | 0,00 | -70.352,88 | 0,00 |
| 27 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm. | -10.000,00 | 0,00 | -107,70 | -107,70 | 0,00 | 0,00 | 107,70 | 0,00 |
| | 78430000 Auszahl. für den Erwerb von sonst Anteilen | -10.000,00 | 0,00 | -107,70 | -107,70 | 0,00 | 0,00 | 107,70 | 0,00 |
| 28 | - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | -4.217.900,11 | -430.100,00 | -2.993.656,28 | -2.563.556,28 | 0,00 | 0,00 | 2.563.556,28 | 0,00 |
| | 78110000 Zuw. u. Zusch. für Invest. an Land | 0,00 | 0,00 | 5.996,44 | 5.996,44 | 0,00 | 0,00 | -5.996,44 | 0,00 |
| | 78180000 Zuw. u. Zusch. für Invest. an übr. Bereiche | -47.900,11 | -30.100,00 | -19.652,72 | 10.447,28 | 0,00 | 0,00 | -10.447,28 | 0,00 |
| | 78851000 Gewähr. von Ausleih. an verb. Unt. | -4.170.000,00 | 0,00 | -2.640.000,00 | -2.640.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.640.000,00 | 0,00 |
| | 78852000 Gewähr. v. Ausleih. an verb. Unt. (> 1 Jahr) | 0,00 | -400.000,00 | -340.000,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | -60.000,00 | 0,00 |
| 29 | - Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst. | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 |
| | 78311200 Auszahlungen für den Erwerb von Lizen-zen | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 | 7.500,00 | 0,00 | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 |
| 30 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätig-keit (Summe aus Nr. 24 bis 29) | -5.340.578,68 | -5.370.717,00 | -5.019.605,83 | 351.111,17 | 0,00 | 0,00 | -351.111,17 | 0,00 |
| 31 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Inves-titionstätigkeit (Saldo Nr. 23 und 30) | -53.005,09 | -2.568.136,00 | -1.316.154,34 | 1.251.981,66 | 0,00 | 0,00 | -1.251.981,66 | 0,00 |
| 32 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe Nr. 17 und 31) | 3.621.375,21 | -3.333.592,00 | 689.814,98 | 4.023.406,98 | 0,00 | 0,00 | -4.023.406,98 | 0,00 |
| 33 | + Einzahl. aus der Aufn. von Krediten für Investitionen | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| | 69273000 Kreditaufn. für Invest. bei Kreditinst. | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | -1.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000.000,00 | 0,00 |
| 34 | - Auszahl. für die Tilgung von Krediten für Investitionen | -76.846,45 | -85.120,00 | -92.540,86 | -7.420,86 | 0,00 | 0,00 | 7.420,86 | 0,00 |
| | 79263000 Tilg. von Krediten f. Invest. bei öff. Sonderr. | -31.381,36 | -31.400,00 | -31.381,36 | 18,64 | 0,00 | 0,00 | -18,64 | 0,00 |
| | 79273000 Tilg. von Krediten f. Invest. bei Kreditinst. | -45.465,09 | -53.720,00 | -61.159,50 | -7.439,50 | 0,00 | 0,00 | 7.439,50 | 0,00 |
| 35 | = Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finan-zierungstätigkeit (Saldo Nr 33 und 34) | -76.846,45 | 914.880,00 | -92.540,86 | -1.007.420,86 | 0,00 | 0,00 | 1.007.420,86 | 0,00 |
| 36 | = Änderung des Finanzmittelbestands zum Ende des HH-Jahres (Saldo Nr 32 und 35) | 3.544.528,76 | -2.418.712,00 | 597.274,12 | 3.015.986,12 | 0,00 | 0,00 | -3.015.986,12 | 0,00 |
| 37 | + HH-unwirksame Einzahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Rückzahl. angel. Kassenmitteln, Aufn. Kassenkr.) | 4.208.284,14 | | 5.041.303,59 | | | | | |
| | 67918000 Einzahlungen - Allg. Verwahrungen | 4.205.852,79 | | 5.045.618,96 | | | | | |
| | 67970000 Einzahlungen aus USt - var. Prozentsatz | -3.272,49 | | -1.669,09 | | | | | |
| | 67978000 Einzahlungen aus USt (Abrechnung) | 5.658,87 | | -1.887,15 | | | | | |
| | 67988000 Einzahlungen aus Erst. v. Vorsteuern | 44,97 | | -759,13 | | | | | |
| 38 | - HH-unwirksame Auszahlungen (u.a. durchl. Finanzm., Anlegung von Kassenm., Rückzahl. von Kassenkr.) | -4.190.847,30 | | -4.977.767,77 | | | | | |
| | 77917000 Auszahlungen - Allg. Vorschüsse | -130,00 | | 0,00 | | | | | |
| | 77918000 Auszahlungen - Allgemeine Verwahr. | -4.191.517,76 | | -4.982.453,91 | | | | | |
| | 77970000 Auszahlungen aus Vorsteuer | 1.845,14 | | -3.045,82 | | | | | |
| | 77978000 Auszahlungen aus Vorsteuer (Abrechnung) | 0,00 | | 7.731,96 | | | | | |
| | 77988000 Umsatzsteuer Zahllast (Abrechnung) | -1.044,68 | | 0,00 | | | | | |
| 39 | = Überschuss/Bedarf aus HH-unwirksamen Ein- und Auszahlungen (Saldo Nr. 37 und 38) | 17.436,84 | | 63.535,82 | | | | | |
| 40 | + Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 2.220.369,50 | | 5.782.335,10 | | | | | |
| | 17110001 Volksbank Heidenheim (ZW 1) | 719.175,88 | | 452.909,29 | | | | | |
| | 17110002 KSK Heidenheim (ZW 2) | 1.500.777,93 | | 5.328.418,63 | | | | | |
| | 17110021 KSK Heidenheim Gelmarktkonto (ZW 21) | 9,88 | | 9,84 | | | | | |
| | 17310010 Barkasse (ZW 10) | 405,81 | | 997,34 | | | | | |
| | <Diverse> | 0,00 | | 0,00 | | | | | |
| 41 | + Veränd. Best. an Zahlungsm. (Summe Nr. 36 und 39) | 3.561.965,60 | | 660.809,94 | | | | | |
| 42 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des HH-Jahres (Saldo aus Summen Nr. 40 und 41) | 5.782.335,10 | | 6.443.145,04 | | | | | |
| 43 | nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inne-ren Darlehen zum Jahresende | | | 0,00 | | | | | |

5.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen

17 Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit beträgt 2.005.969,32 Euro. Er beinhaltet alle ergebnis- und zahlungswirksamen Vorgänge im Haushaltsjahr 2019. In Kurzform handelt es sich im Wesentlichen um das Gesamtergebnis bereinigt um Auflösungen, Abschreibungen und die Veränderung der Rückstellungen. Der Zahlungsmittelüberschuss liegt mit rund 2.771.000 Euro über dem Plan. Ursächlich hierfür sind vor allem die überplanmäßigen Einnahmen bei der Gewerbesteuer in Höhe von 2.516.000 €.

18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen waren insgesamt 2.174.981 Euro für 2019 eingeplant. Das Ergebnis im Haushaltsjahr lag mit 289.449 Euro deutlich unter den Planansätzen. Die wesentlichen Abweichungen werden nachfolgend genannt:

| Produktbez. | Bezeichnung | HH-Plan 2019 | RE 2019 | Differenz |
|-------------------------------|--|---------------------|-------------------|----------------------|
| Verwaltungsgebäude | Zuschuss LSP | 278.802,00 | 0,00 | -278.802,00 |
| Freiwillige Feuerwehr | Zuschuss LF Demmingen | 79.000,00 | 90.000,00 | 11.000,00 |
| Kinderkrippe Ballmertshofen | Zuschuss ELR | 114.000,00 | 0,00 | -114.000,00 |
| Kinderkrippe Ballmertshofen | Zuschuss Fachförderung | 70.000,00 | 0,00 | -70.000,00 |
| Arztpraxis | Zuschuss ELR | 53.648,00 | 0,00 | -53.648,00 |
| Ambulante Pflege | Zuschuss ELR | 8.622,00 | 0,00 | -8.622,00 |
| Bauverwaltung und Ortsplanung | Dischingen - Fleinheimer Str. - Erst. Land | 20.129,00 | 23.560,00 | 3.431,00 |
| Breitbandverkabelung | Zuschuss Land | 125.322,00 | 161.192,00 | 35.870,00 |
| Gemeindestraßen | Ballmertshofen - Oberdorfstraße (ELR) | 332.440,00 | 0,00 | -332.440,00 |
| Gemeindestraßen | Ballmertshofen - Oberdorfstraße (AGS) | 215.000,00 | 0,00 | -215.000,00 |
| Gemeindestraßen | Demmingen - Eglinger Straße (ELR) | 41.657,00 | 0,00 | -41.657,00 |
| Gemeindestraßen | Demmingen - Eglinger Straße (AGS) | 45.500,00 | 0,00 | -45.500,00 |
| Gemeindestraßen | Iggenhausen - Brückensanierung | 77.000,00 | 0,00 | -77.000,00 |
| Feld- und Wirtschaftswege | Sanierung Feld- und Wirtschaftswege | 43.861,00 | 0,00 | -43.861,00 |
| Landesstraßen | Dischingen - OD mit Land (Ballm.Str.; Torstr.) | 20.000,00 | 4.697,00 | -15.303,00 |
| Landesstraßen | Radwege | 650.000,00 | 0,00 | -650.000,00 |
| Dorfgemeinschaftshäuser | | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Gesamt | | 2.174.981,00 | 289.449,00 | -1.885.532,00 |

Soweit für einzelne Maßnahmen keine Einnahmen realisiert wurden, war der späte Baubeginn (Mitteilung über gewährte Zuwendungen erst im Sommer 2019) verantwortlich bzw. wurden Maßnahmen zurückgestellt oder aufgrund abgelehnter Zuwendungsanträge im folgenden Jahr neu veranschlagt.

19 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnl. Entgelten für Investitionstätigkeit

Für das Jahr 2019 waren 165.600 Euro für Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit geplant. Darunter fallen im Wesentlichen Erschließungsbeiträge;

die Einnahmen sind im Vorfeld nur schwer planbar und hängen von der Anzahl der verkauften Bauplätze ab. Mit 101.478 Euro wurde der Planansatz um 64.122 Euro nicht erreicht.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Der Verkauf von Bauplätzen war mit 427.000 Euro eingeplant. Tatsächlich konnten 427.524,09 Euro vereinnahmt werden.

21 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen

Die Einzahlungen aus Finanzvermögen sind gemeinsam mit den Auszahlungen aus Finanzvermögen (Ziffer 27) und den Ein- und Auszahlungen für Allgemeine Verwahrungen (Ziffer 37 und 38) zu betrachten. Es handelt sich vor allem um die unterjährige Gewährung und wieder Rückführung von Zahlungsmitteln von und an die Eigenbetriebe. Aufgrund der überplanmäßigen Einnahmen im Ergebnishaushalt diente die Verlagerung von Liquidität zur Vermeidung von Strafzinsen und Verwarentgelt.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden waren 2019 Auszahlungen in Höhe von 437.500 Euro eingeplant, davon 137.500 € für den Erwerb von Grund und Boden von landwirtschaftlichen Flächen zur Erschließung von Baugebieten und 300.000 Euro für Erwerb von Grund und Boden zur Errichtung eines neuen Rathauses. Die Auszahlungen für den Erwerb von landwirtschaftlichen Flächen wurden mit 112.375 Euro (Flurstück 640 und 641 in Dunstelkingen) realisiert, der Grunderwerb für den Rathausneubau konnte nicht erfolgen.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Der Haushaltsplan enthält einen Planansatz von 3.789.117 Euro für Baumaßnahmen. Tatsächlich wurden 2019 Ausgaben für die folgenden Baumaßnahmen getätigt:

| Produktbez. | Bezeichnung | HH-Plan 2019 | RE 2019 | Differenz |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|------------------|
| Verwaltungsgebäude | | 251.670,00 | 0,00 | -251.670,00 |
| Egalschule Dischingen | | 50.000,00 | 6.068,28 | -43.931,72 |
| Kinderkrippe Ballmertshofen | | 240.000,00 | 215.780,01 | -24.219,99 |
| Arztpraxis | | 319.204,00 | 0,00 | -319.204,00 |
| Ambulante Pflege | | 102.596,00 | 0,00 | -102.596,00 |
| Sport- und Festhalle Dunstelkinge | | 25.000,00 | 0,00 | -25.000,00 |
| Sport- und Festhalle Eglingen | | 50.000,00 | 15.603,11 | -34.396,89 |
| Breitbandverkabelung | | 279.647,00 | 120.351,13 | -159.295,87 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| Produktbez. | Bezeichnung | HH-Plan 2019 | RE 2019 | Differenz |
|---------------------------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Gemeindestraßen | | | 37.204,92 | 37.204,92 |
| Gemeindestraßen | Dischingen - OD mit Land (Ballm.Str.; Torstr.) | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| Gemeindestraßen | Dischingen - Kanalsanierung Zwinkelweg | 40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| Gemeindestraßen | Ballmertshofen - Erschließung "Vorderer Herlsbühl" | | 13.187,34 | 13.187,34 |
| Gemeindestraßen | Ballmertshofen - Ausbau Heckenweg | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Gemeindestraßen | Ballmertshofen - Oberdorfstraße | | 0,00 | 0,00 |
| Gemeindestraßen | | 990.000,00 | 334.634,33 | -655.365,67 |
| Gemeindestraßen | Demmingen - Eglinger Straße | 124.000,00 | 0,00 | -124.000,00 |
| Gemeindestraßen | Dunstelkingen - OD Hofen | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Gemeindestraßen | Frickingen - Erschließung "Kappelesäcker" | 7.500,00 | 6.611,64 | -888,36 |
| Gemeindestraßen | Iggenhausen - Brückensanierung | 222.500,00 | 1.616,02 | -220.883,98 |
| Gemeindestraßen | | | 503,62 | 503,62 |
| Gemeindestraßen | Trugenhofen - Fähnrichweg | | 65.931,83 | 65.931,83 |
| Gemeindestraßen | Gemeindeverbindungsstraßen Sanierung | 18.000,00 | 0,00 | -18.000,00 |
| Feld- und Wirtschaftswege | | 287.000,00 | 240.591,77 | -46.408,23 |
| Verkehrsausstattung und Straßen | | 37.500,00 | 11.644,68 | -25.855,32 |
| Verkehrsausstattung und Straßen | Dischingen - OD mit Land (Ballm.Str.; Torstr.) | | 6.575,94 | 6.575,94 |
| Verkehrsausstattung und Straßen | Ballmertshofen - Erschließung "Vorderer Herlsbühl" | | 5.869,94 | 5.869,94 |
| Verkehrsausstattung und Straßen | Ballmertshofen - Oberdorfstraße | | 8.794,11 | 8.794,11 |
| Landesstraßen | Dischingen - OD mit Land (Ballm.Str.; Torstr.) | 20.000,00 | 0,00 | -20.000,00 |
| Landesstraßen | Radwege | 650.000,00 | 17.568,59 | -632.431,41 |
| Friedhöfe | | 29.500,00 | 61.444,54 | -20.191,50 |
| Gesamt | | 3.789.117,00 | 1.169.981,80 | -2.671.271,24 |

Soweit für einzelne Maßnahmen (noch) keine Ausgaben getätigt wurden, war der späte Baubeginn (Mitteilung über Zuwendungen erst im Sommer 2019) verantwortlich bzw. wurden Maßnahmen zurückgestellt oder aufgrund abgelehnter Zuwendungsanträge im folgenden Jahr neu veranschlagt.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen ist ein Haushaltsansatz in Höhe von 731.211 Euro bereitgestellt. Tatsächlich wurden nur 131.200 Euro ausgegeben:

| Produktbez. | Bezeichnung | HH-Plan 2019 | RE 2019 | Differenz |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------------|------------|------------|
| Steuerung | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| Organisation und EDV | | 5.000,00 | 1.130,50 | -3.869,50 |
| Finanzverwaltung | | 1.500,00 | 1.700,08 | 200,08 |
| Bauhof und Fuhrpark | | 166.500,00 | 160.057,61 | -6.442,39 |
| Ordnungswesen | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| Freiwillige Feuerwehr | LF 10 Demmingen + MLF Frickingen | 290.000,00 | 473.438,42 | 183.438,42 |
| Freiwillige Feuerwehr | | 65.000,00 | 11.011,31 | -53.988,69 |
| Egalschule Dischingen | | 6.000,00 | 16.003,48 | 10.003,48 |
| Heimatismuseum, Bildergalerie | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| Soz. Einricht. für Aussiedler / Ausl. | | | 4.135,96 | 4.135,96 |
| Kinderkrippe Ballmertshofen | | 20.000,00 | 1.374,38 | -18.625,62 |
| Egauhalle | | 13.700,00 | 11.229,88 | -2.470,12 |
| Sport- und Festhalle Dunstelkingen | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| Sport- und Festhalle Eglingen | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

| Produktbez. | Bezeichnung | HH-Plan 2019 | RE 2019 | Differenz |
|---------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Bauverwaltung und Ortsplanung | | 29.000,00 | 23.194,08 | -5.805,92 |
| PV-Anlage Egauschule | | 75.100,00 | 0,00 | -75.100,00 |
| Wärmenetz Dischingen | | 1.000,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| Straßenreinigung und Winterdienst | | 24.500,00 | 37.814,27 | 13.314,27 |
| Öffentliches Grün, Kinderspielflächen | | 3.000,00 | 2.395,57 | -604,43 |
| Forstwirtschaft | | 1.200,00 | 0,00 | -1.200,00 |
| Gesamt | | 706.500,00 | 743.485,54 | 36.985,54 |

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Siehe Erläuterungen bei Ziffer 21.

28 Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen

| Maßnahme | HH-Plan 2018 | RE 2018 | Differenz |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Zuschuss HMB | 5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |
| Zuschuss Parkplatz Bürgerhaus Frickingen | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |
| Investitionszuschüsse Kindergärten | 26.000,00 | 20.620,11 | -5.379,89 |
| Zuschuss Klein-Kunstrasenplatz FC Du-Fri | 12.300,00 | 7.280,00 | -5.020,00 |
| Gesamt | 63.300,00 | 47.900,11 | -15.399,89 |

29 Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen

Für den Erwerb von EDV-Lizenzen waren 7.500 Euro eingeplant. Es erfolgte keine Beschaffung in 2019.

32 Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit

Der Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit liegt bei -1.316.154,34 Euro.

35 Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit

Die Ziffern 33 und 34 können zusammengefasst werden: Kreditaufnahmen wurden 2019 im Kernhaushalt nicht getätigt, Kredittilgungen erfolgten in Höhe von 92.540 Euro. Dies entspricht auch dem Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit.

42 Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Nachfolgend wird die Liquiditätsentwicklung nach den verschiedenen Ergebnisstufen der Finanzrechnung zusammengefasst:

| | |
|--|---------------------|
| Anfangsbestand an Zahlungsmitteln | 5.782.335,10 |
| Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung | 2.005.969,32 |
| Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit | -1.316.154,34 |
| Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit | -92.540,86 |
| Überschuss aus HH-unwirksamen Ein- und Auszahlungen | 63.535,82 |
| Endbestand an Zahlungsmitteln | 6.443.145,04 |

Für weitere Erläuterungen zur Liquidität verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang (Gliederungsziffer 8).

6. Vermögensrechnung

6.1 Bilanz

Aktivseite

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Vorjahr -Euro- | Haushaltsjahr -Euro- |
|--------------------|---|----------------------|-------------------------|
| 1. | Vermögen | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 11.840,00 | 8.005,00 |
| 1.2 | Sachvermögen | 35.692.295,39 | 35.841.216,69 |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 9.455.614,64 | 9.248.241,29 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 8.066.688,54 | 7.921.417,54 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | 16.483.314,58 | 16.379.912,51 |
| 1.2.4 | Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.5 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.6 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.096.620,00 | 1.200.133,00 |
| 1.2.7 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 213.300,00 | 258.012,00 |
| 1.2.8 | Vorräte | 24.118,36 | 0,00 |
| 1.2.9 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 352.639,27 | 833.500,35 |
| 1.3 | Finanzvermögen | 7.520.557,77 | 10.705.912,52 |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | Sonst. Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.3 | Sondervermögen | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 1.3.4 | Ausleihungen | 1.176.250,00 | 1.551.250,00 |
| 1.3.5 | Wertpapiere | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.6 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleist. | 513.602,27 | 2.466.700,39 |
| 1.3.7 | Privatrechtliche Forderungen | -51.629,60 | 144.817,09 |
| 1.3.8 | Liquide Mittel | 5.782.335,10 | 6.443.145,04 |
| 2. | Abgrenzungsposten | 411.041,15 | 335.993,15 |
| 2.1 | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 29.009,15 | 29.009,15 |
| 2.2 | Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse | 382.032,00 | 306.984,00 |
| 3. | Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag) | 0,00 | 0,00 |
| Bilanzsumme | | 43.635.734,31 | 46.891.127,36 |

Passivseite

| Ifd. Nr. | Bezeichnung | Vorjahr -Euro- | Haushaltsjahr -Euro- |
|---------------------|---|---------------------------|---------------------------------|
| 1. | Eigenkapital | | |
| 1.1 | Basiskapital | 24.189.932,01 | 24.012.241,01 |
| 1.2 | Rücklagen | 0,00 | 923.954,47 |
| 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 684.182,47 |
| 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 239.772,00 |
| 1.2.3 | Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses | -46.423,39 | 0,00 |
| 1.3.1 | Fehlbeträge aus Vorjahren | | 0,00 |
| 1.3.2 | Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluß durch Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist | -46.423,39 | 0,00 |
| 2. | Sonderposten | 10.526.851,24 | 10.441.330,11 |
| 2.1 | für Investitionszuweisungen | 8.743.927,00 | 8.613.636,00 |
| 2.2 | für Investitionsbeiträge | 1.274.594,00 | 1.735.130,00 |
| 2.3 | für Sonstige | 508.330,24 | 92.564,11 |
| 3. | Rückstellungen | 6.455.337,09 | 8.752.807,09 |
| 3.1 | Lohn- und Gehaltsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 | Unterhaltsvorschussrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.3 | Stillegungs- und Nachsorgerückst. für Abfalldep. | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 | Gebührenüberschussrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.5 | Altlastensanierungsrückstellungen | 0,00 | 0,00 |
| 3.6 | Rückstellungen für droh. Verpflichtungen aus Bürgsch. / Gewährl. | 62.500,00 | 0,00 |
| 3.7 | Sonstige Rückstellungen | 6.392.837,09 | 8.752.807,09 |
| 4. | Verbindlichkeiten | 2.100.041,70 | 2.327.302,15 |
| 4.1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 1.832.203,03 | 1.747.112,40 |
| 4.3 | Verbindlichkeiten, die Kreditaufn. wirtschaftl. gleichk. | 0,00 | 0,00 |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 185.733,63 | 376.883,62 |
| 4.5 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 581,83 | -151.465,67 |
| 4.6 | Sonstige Verbindlichkeiten | 81.523,21 | 354.771,80 |
| 5. | Passive Rechnungsabgrenzung | 409.995,66 | 433.492,53 |
| | Bilanzsumme | 43.635.734,31 | 46.891.127,36 |

6.2 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Aktivseite

Sachvermögen

Die wesentlichen Veränderungen und Verschiebungen beim Sachvermögen können der Vermögensübersicht (Gliederungsziffer 9.1) entnommen werden. Inhaltlich verweisen wir auf die Erläuterungen bei der Finanzrechnung (Gliederungsziffer 5.2).

Finanzvermögen

Die Anteile an verbundenen Unternehmen bestehen zum 31.12.2019 nicht mehr. Es handelte sich bis 2018 um die Beteiligung der Gemeinde Dischingen an den Windparkbeteiligungen auf dem Ohrberg. Die Gesellschaften wurden im Laufe des Jahres 2018 aufgelöst und die Einlagen wieder an die Gemeinde Dischingen zurück bezahlt.

Die Ausleihungen haben sich von 1.176.250 Euro um 375.000 Euro auf 1.551.250 Euro erhöht. Der Haushaltsplan 2019 hat die Möglichkeit vorgesehen, den Eigenbetrieben bei entsprechender Liquidität Kredite zu gewähren. Von dieser Möglichkeit wurde Ende des Jahres 2019 Gebrauch gemacht und den Eigenbetrieben jeweils 200.000 € zur Verfügung gestellt.

Bilanzkorrekturen aufgrund GPA-Beanstandungen:

Die in 2019 durchgeführten Bilanzkorrekturen mit Buchungen gegen das Eigenkapital haben zwangsläufig zur Folge, dass die Endbestände zum 31.12.2018 nicht mehr mit den Anfangsbeständen zum 01.01.2019 übereinstimmen.

6.3 Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Passivseite

Eigenkapital

Im Abschlussgespräch zur Prüfung der Eröffnungsbilanz am 23.02.2021 wurde mit der GPA besprochen, dass ein Teil der zu erwartenden Beanstandungen in der Bilanz zum Jahresabschluss 2018 berichtigt wird. Dies betraf vor allem die beiden fehlerhaft gebildeten Rückstellungen. Diese wurden im ersten doppelischen Jahresabschluss 2018 zu berichtigt. Der überwiegende Teil der Korrekturen wurde 2019 vorgenommen. Das Eigenkapital hat sich aufgrund von diesen Korrekturbuchungen wie folgt verändert:

| | |
|---|----------------------|
| Anfangsbestand Eigenkapital | 24.189.932,01 |
| Korrekturbuchung Grabfundamente, Rdnr. A25 | -59.236,00 |
| Korrekturbuchung Hackschnitzelheizung, Rdnr. A27 | -218.079,00 |
| Korrekturbuchung Zuschuss Hackschnitzelheizung, Rdnr. A27 | 4.500,00 |
| Korrekturbuchung Kostenersätze Friedhofswesen, Rdnr. A40 | 32.624,00 |
| Korrekturbuchung Rückst. für Verpfl. aus droh. Verl., Rdnr. A45 | 62.500,00 |
| Endbestand Eigenkapital | 24.012.241,01 |

Die Korrekturen wurden nach § 63 Abs. 1 GemHVO ergebnisneutral gegen das Eigenkapital gebucht.

Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses

2019 wurde beim ordentlichen Ergebnis und beim Sonderergebnis ein Überschuss erwirtschaftet. Nach § 49 Abs. 3 Satz 2 GemHVO werden beide Ergebnisse den Rücklagen zugeführt. Der Verlustvortrag aus 2018 beim ordentlichen Ergebnis wurde vorab mit den Überschüssen aus dem ordentlichen Ergebnis 2019 verrechnet.

Rückstellungen

a) FAG-Rückstellungen

Die Veränderung der FAG-Rückstellung wird aufgrund der zu erwartenden Zahlungen in 2021 eine entsprechende Zuführung gebucht. Gleichzeitig werden die in 2017 zugeführten Beträge in 2019 aufgelöst. In der Gesamtschau stellt sich die Veränderung der FAG-Rückstellung wie folgt dar:

| | AB 01.01.2019 | Zuführung (= vorauss. Zahlungen in 2021 für 2019) | Auflösung (= Zuführung 2017) | EB 31.12.2019 | Veränderung |
|----------------------|---------------------|--|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| FAG-Umlage | 3.134.361,20 | 2.019.625,00 | 1.387.284,90 | 3.766.701,30 | 632.340,10 |
| Schlüsselzuweisungen | -1.891.293,60 | 0,00 | -1.077.957,50 | -813.336,10 | 1.077.957,50 |
| Schl.zuw. + FAG-Uml. | 1.243.067,60 | 2.019.625,00 | 309.327,40 | 2.953.365,20 | 1.710.297,60 |
| Kreisumlage | 4.733.303,65 | 2.811.338,00 | 2.161.665,76 | 5.382.975,89 | 649.672,24 |
| Bestand | 5.976.371,25 | 4.830.963,00 | 2.470.993,16 | 8.336.341,09 | 2.359.969,84 |

b) Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen

Für die Ausfallhaftung der Gemeinde für Darlehen im Rahmen der Wohnbauförderung des Landes Baden-Württemberg wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz Rückstellungen gebildet. Dies ist nach Auffassung der GPA nicht zulässig. Die Bürgschaft soll nach § 42 GemHVO lediglich als Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre unter der Bilanz ausgewiesen werden. Die Rückstellung wurde deshalb ergebnisneutral gegen das Eigenkapital gebucht.

Passive Rechnungsabgrenzung

Im Rahmen der passiven Rechnungsabgrenzung erfolgt insbesondere die periodengerechte Abgrenzung der Friedhofsgebühren:

| | Anfangsbestand zum 01.01.2019 | Zuführung (Erträge in 2019 für 2020 und Folgejahre) | Auflösung (Erträge vor 2019 für 2019) | Endbestand zum 31.12.2019 | Veränderung |
|--------------------|-------------------------------------|--|---|---------------------------------|-------------|
| PRAP Friedhofsgeb. | 409.995,66 | 49.769,41 | 26.272,54 | 433.492,53 | 23.496,87 |

7. Zusammenfassung und Zukunftsperspektive

Die Umstellung auf das NKHR hat die Gemeinde vor eine große Herausforderung gestellt, da von der Aufstellung eines Projektplans zur Einführung bis zur Aufstellung des ersten doppelischen Haushalts nur ein Zeitraum von 12 Monaten zur Verfügung stand. Die Erstellung der Eröffnungsbilanz hat diesen Aufwand aber bei Weitem übertroffen: Um den Grundsatz der Vollständigkeit zu erfüllen war eine Erfassung von rund 3.500 Anlagegütern erforderlich. Die Eröffnungsbilanz wurde am 26.10.2020 vom Gemeinderat beschlossen und von November 2020 bis Februar 2021 von der GPA geprüft. Der erste doppelische Abschluss wurde vom Gemeinderat am 31.05.2021 beschlossen.

Der Abschluss des Jahres 2019 war im Wesentlichen von überplanmäßigen Erträgen bei der Gewerbesteuer geprägt. Diese sind auch in erster Linie verantwortlich für das positive Ergebnis. Damit konnte das Ziel, einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen und die Netto-Abschreibungen von 551.435 Euro zu erwirtschaften. Ob dies dauerhaft gelingt, wird sich zeigen. Die Jahresrechnung 2020 und die Hochrechnung 2021 lassen zumindest positive Ergebnisse erwarten. Auch in diesen Jahren liegen die Gewerbesteuerereinnahmen deutlich über Plan. Dennoch soll auch zukünftig durch die konsequente Steuerung der Ausgaben das Ziel eines ausgeglichenen Haushalts erreicht werden.

8. Anhang

8.1 Allgemeines

Zweckverbandsmitgliedschaften sind bei Kommunen nur zu bilanzieren, wenn sie als Vermögensgegenstand gelten. Der Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage, Juni 2017, Seite 125f empfiehlt bei Zweckverbandsmitgliedschaften, die nicht selbstständig verwertbar und bewertbar sind, diese namentlich im Anhang zu nennen, damit ein vollständiges Bild der Beteiligungen entsteht. Die Mitgliedschaften der Gemeinde Dischingen in den nachfolgend genannten Zweckverbänden sind nicht verwertbar und wurden demzufolge auch nicht bilanziert. Im Einzelnen handelt es sich um folgende Zweckverbandsmitgliedschaften:

- Wasserverband Egau
- Regionalentwicklung Brenzregion e.V.
- Landschaftserhaltungsverband Heidenheim e.V.

Die genannten Verbände stellen nur die Beteiligungen des Kernhaushalts dar. Die Gemeinde Dischingen ist darüber hinaus noch am Zweckverband Wasserversorgung Egaugruppe und an der Landeswasserversorgung beteiligt (bilanziert beim Eigenbetrieb Wasserversorgung) und am Abwasserzweckverband Härtsfeld (bilanziert beim Eigenbetrieb Abwasserentsorgung). Bei den drei genannten Beteiligungen erlauben es die Satzungen und Zahlenwerke konkrete Beteiligungswerte zu ermitteln. Dies ist beim Wasserverband Egau nicht der Fall. Nach telefonischer Auskunft der GPA ist es ausreichend die Beteiligung wie oben benannt im Anhang zu berichten.

8.2 Angaben nach § 53 Abs. 2 GemHVO

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Vermögensgegenstände werden bei Zugang einzeln erfasst und mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Nach § 44 Abs. 1 Satz 2 GemHVO zählen zu den Anschaffungskosten auch Nebenkosten sowie nachträgliche Anschaffungskosten. Erhaltene Investitionszuschüsse werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert, d.h. die tatsächliche Höhe der gewährten Zuwendung wird als Sonderposten in die Bilanz aufgenommen. Soweit die Gemeinde Zuwendungen leistet, wird auf der Aktivseite ein entsprechender Abgrenzungsposten gebildet. Nach § 46 Abs. 1 Satz 2 GemHVO werden abnutzbare Vermögensgegenstände grundsätzlich in gleichen Jahresraten über die Dauer, in der der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt werden kann, planmäßig abgeschrieben. (lineare Abschreibung). Maßgeblich hierfür ist die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer. Diese wurde auf Grundlage von Erfahrungswerten und in Anlehnung an die aktuelle Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg, herausgegeben von der AG Bilanzierung und Inventarisierung, ermittelt.

Nach § 38 Abs. 4 GemHVO können immaterielle und bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens bis zu einem Wert von 1.000 Euro ohne Umsatzsteuer von der Inventarisierungspflicht befreit werden. Die Gemeinde Dischingen hat von dieser Möglichkeit Gebrauch gemacht und bereits bei Erstellung der Eröffnungsbilanz die Wertgrenze auf 800 Euro (ohne Umsatzsteuer) festgelegt. Die Gemeinde hat sich aus Vereinfachungsgründen an den Regelungen des Einkommensteuergesetzes orientiert (§ 6 Abs. 2 EStG). Bei Vermögensgegenständen bis zu dieser Wertgrenze wird somit von einer Bilanzierung abgesehen.

2. Abweichungen von Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden samt Begründung

Nach § 43 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO sollen die einmal angewandten Bewertungsmethoden beibehalten werden (Grundsatz der Bilanz- und Bewertungsstetigkeit). Eine Abweichung ist nur in begründeten Ausnahmefällen möglich. Damit soll die Vergleichbarkeit des Jahresabschlusses gegenüber den Vorjahren ermöglicht werden. Beim vorliegenden doppischen Jahresabschluss wurden von den bisher geltenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz keine Abweichungen gemacht.

3. Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Fremdkapitalkosten wurden bei der Gemeinde Dischingen nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

4. Gemeindeanteil an den beim KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen

Der auf die Gemeinde entfallende Anteil an den Pensionsrückstellungen nach § 27 Abs. 5 GKV beträgt zum 31.12.2019 lt. Schreiben des KVBW vom 05.02.2020: **4.558.583 Euro**

5. Entwicklung der Liquidität im Haushaltsjahr

Zum Jahresende 2019 ergab sich ein positiver Endbestand an Zahlungsmitteln von 6.443.145,04 Euro. Die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde Dischingen war zu jeder Zeit gegeben. Ausgehend von einem Anfangsbestand von 5.782.335,10 Euro hat sich die Liquidität um 660.809,94 Euro verbessert. Nach § 22 Abs. 2 GemHVO soll sich der planmäßige Bestand an liquiden Mitteln ohne Kassenkredite auf mindestens zwei Prozent der Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit nach dem Durchschnitt der drei dem Haushaltsjahr vorangehenden Jahre belaufen. Nachdem 2019 das zweite Jahr mit einem doppischen Abschluss ist, können nur die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit aus 2018 und 2019 herangezogen werden. Diese belaufen sich auf 8.429.675,67 Euro bzw. 9.582.104,17 Euro. Zwei Prozent davon entspricht einem Betrag von 180.117,80 Euro. Die Anforderungen an die Mindestliquidität sind somit erfüllt.

6. Übertragene Ermächtigungen / nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigungen

Es wurden keine Ermächtigungen in das folgende Haushaltsjahr übertragen. Die Kreditermächtigung des Haushaltsplans in Höhe von 1.000.000 Euro wurde nicht in Anspruch genommen und wurde auch nicht übertragen.

7. Unter der Bilanz aufzuführende Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre

Derzeit liegen keine Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre vor. Die GPA hat der Gemeinde Dischingen beim Abschlussgespräch am 23.02.2021 zur Prüfung der Eröffnungsbilanz mündlich mitgeteilt, dass für die Ausfallhaftung der Lakra-Darlehen keine Rückstellungen erforderlich wäre. Dieser Sachverhalt müsste lediglich als Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre unter der Bilanz aufgeführt werden. Die Beanstandung der GPA Randnummer A45 wurde in diesem Jahresabschluss umgesetzt (vgl. Ziffer 6.3). Die Gemeinde Dischingen macht damit von § 63 Abs. 3 GemHVO gebrauch, wonach Berichtigungen letztmals im dritten der überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden können. In der Gesamtwürdigung ist der Sachverhalt aus Sicht der Gemeinde als unkritisch einzustufen, da die Ausfallhaftung lediglich als Rückstellung und damit im Sinne einer Risikovorsorge in die Eröffnungsbilanz aufgenommen wurde.

8. Organe der Gemeinde Dischingen

Der Gemeinderat und der Bürgermeister sind die Organe der Gemeinde. Diese sind im Folgenden dargestellt:

Leitung der Verwaltung

Bürgermeister: Alfons Jakl

Mitglieder des Gemeinderats

| | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Bäurle, Martin | Behnle, Andreas (bis 17.07.2019) |
| Burger, Emmeram (ab 18.07.2019) | Burger, Günter (bis 17.07.2019) |
| Danner, Hans-Peter (bis 17.07.2019) | Dänner, Patrick (ab 18.07.2019) |
| Eckstein, Hermann (ab 18.07.2019) | Faußner, Richard |
| Fischer, Peter (ab 18.07.2019) | Göttle, Franz (bis 17.07.2019) |
| Hausy, Joachim (bis 17.07.2019) | Hirschfeld, Ulrike (ab 18.07.2019) |
| König, Achim | Koths, Werner |
| Kragler, Stefan | Mai, Monika |
| Mundinger, Silvio (ab 18.07.2019) | Oberschmid, Martina (ab 18.07.2019) |
| Pampuch, Martin | Pappe, Karl Heinz |
| Raunecker, Michael | Röhm, Jürgen (bis 17.07.2019) |
| Scherer, Anton | Schwarz, Dennis (ab 18.07.2019) |
| Sporer, Reinhold | Wiedmann, Erika (bis 17.07.2019) |
| Wörner, Georg (bis 17.07.2019) | |

9. Anlagen

9.1 Vermögensübersicht

| Vermögen | Stand zum 01.01. des HH-Jahres | Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr | | | | | Stand am 31.12. des HH-Jahres (Σ Sp. 2 bis 7) |
|---|--------------------------------------|---|-----------------------|------------------|---------------------|---------------------|--|
| | | Vermögens- zugänge | Vermögens- abgänge | Umbu- chungen | Zuschrei- bungen | Abschrei- bungen | |
| | EUR | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. Immaterielle Vermögensgeg. | 11.840,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.835,00 | 8.005,00 |
| 2. Sachvermögen (ohne Vorräte) | 35.390.862,03 | 1.852.083,34 | 415.791,88 | 0,00 | 0,00 | 985.936,80 | 35.841.216,69 |
| 2.1. Unbebaute Grundst. und grundstücksgl. Rechte | 9.455.614,64 | 109.353,71 | 305.223,42 | -11.503,64 | 0,00 | 0,00 | 9.248.241,29 |
| 2.2. Bebaute Grundst. und grundstücksgl. Rechte | 8.066.688,54 | 0,00 | 31.808,00 | 219.684,85 | 0,00 | 333.147,85 | 7.921.417,54 |
| 2.3. Infrastrukturvermögen | 16.424.078,58 | 387.955,75 | 6.724,00 | 45.786,27 | 0,00 | 471.184,09 | 16.379.912,51 |
| 2.4. Bauten auf fremden Grundstücken | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.6. Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge | 878.541,00 | 473.438,42 | 45.803,00 | 31.134,09 | 0,00 | 137.177,51 | 1.200.133,00 |
| 2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung | 213.300,00 | 104.550,69 | 2.027,00 | -14.377,45 | 0,00 | 43.434,24 | 258.012,00 |
| 2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 352.639,27 | 776.784,77 | 24.206,46 | -270.724,12 | 0,00 | 993,11 | 833.500,35 |
| 3. Finanzvermögen (ohne Ford. und liquide Mittel) | 1.276.250,00 | 400.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.651.250,00 |
| 3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Sonst. Bet. u. Kapitaleinl. in Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.3. Sondervermögen | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 3.4. Ausleihungen | 1.176.250,00 | 400.000,00 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.551.250,00 |
| 3.5. Wertpapiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| insgesamt | 36.678.952,03 | 2.252.083,34 | 440.791,88 | 0,00 | 0,00 | 989.771,80 | 37.500.471,69 |

9.2 Schuldenübersicht

| Art der Schulden | am 01.01. des HH-Jahres | zum 31.12. des HH-Jahres | davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel | | | Mehr (+) weniger (-) |
|--|----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | | | bis zu 1 Jahr | über 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | EUR | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1.1 Anleihen | | | | | | |
| 1.2 Verbindl. aus Krediten für Invest. | 1.832.203,03 | 1.747.112,40 | 0,00 | 0,00 | 85.090,63 | -85.090,63 |
| 1.2.1 Bund | | | | | | |
| 1.2.2 Land | | | | | | |
| 1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände | | | | | | |
| 1.2.4 Zweckverbände und dergleichen | | | | | | |
| 1.2.5 Kreditinstitute | 1.385.321,91 | 1.331.612,64 | 0,00 | 0,00 | 53.709,27 | -53.709,27 |
| davon a) DGHyp | 195.900,00 | 175.120,00 | | | 20.780,00 | -20.780,00 |
| davon b) WL-Bank | 1.189.421,91 | 1.156.492,64 | | | 32.929,27 | -32.929,27 |
| davon c) Kreditmarkt | | | | | | 0,00 |
| 1.2.6 sonstige Bereiche | 446.881,12 | 415.499,76 | 0,00 | 0,00 | 31.381,36 | -31.381,36 |
| davon a) LBBW | 302.133,12 | 288.399,76 | | | 13.733,36 | -13.733,36 |
| davon b) KfW | 144.748,00 | 127.100,00 | | | 17.648,00 | -17.648,00 |
| 1.3 Kassenkredite | | | | | | |
| 1.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg. | | | | | | |
| 1. Gesamtschulden Kernhaushalt | 1.832.203,03 | 1.747.112,40 | 0,00 | 0,00 | 85.090,63 | -85.090,63 |

Nachrichtlich:

Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung

| | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 2.1 Anleihen | | | | | | |
| 2.2 Verbindl. aus Krediten für Invest. | 5.680.057,37 | 5.813.851,57 | 0,00 | 15.500,00 | 250.354,58 | 133.794,20 |
| a) davon EB Wasser | 2.037.909,24 | 2.142.314,40 | | 15.500,00 | 79.612,16 | 104.405,16 |
| b) davon EB Abwasser | 3.642.148,13 | 3.671.537,17 | | | 170.742,42 | 29.389,04 |
| 2.3 Kassenkredite | 350.000,00 | 350.000,00 | | | | 0,00 |
| 2.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg. | | | | | | |
| 2. Gesamtschulden Sonderverm. mit Sonderrechnung | 6.030.057,37 | 6.163.851,57 | 0,00 | 15.500,00 | 250.354,58 | 133.794,20 |

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

| | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|-------------|------------------|-------------------|--------------------|
| 3.1 Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.2 Verbindl. aus Krediten für Invest. | 7.512.260,40 | 7.560.963,97 | 0,00 | 15.500,00 | 335.445,21 | 48.703,57 |
| 3.3 Kassenkredite | 350.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3.4 Verbindl. aus kreditähn. Rechtsg. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4 | 7.862.260,40 | 7.910.963,97 | 0,00 | 15.500,00 | 335.445,21 | 48.703,57 |
| abzügl. Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung | -1.025.000,00 | -1.400.000,00 | | | -25.000,00 | -375.000,00 |
| 3. Konsolidierte Gesamtschulden | 6.837.260,40 | 6.510.963,97 | 0,00 | 15.500,00 | 310.445,21 | -326.296,43 |

9.3 Übersicht über den Stand der Rücklagen

| Art | Stand zum 01.01. des HH-Jahres | Veränderungen im HH-Jahr | | Stand am 31.12. des HH-Jahres |
|--|--------------------------------------|--------------------------|---------|-------------------------------------|
| | | Zugänge | Abgänge | |
| | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1. Ergebnismrücklagen | 0,00 | 923.954,47 | 0,00 | 923.954,47 |
| 1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 | 684.182,47 | 0,00 | 684.182,47 |
| 1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses | 0,00 | 239.772,00 | 0,00 | 239.772,00 |
| 2. Zweckgebundene Rücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rücklagen gesamt | 0,00 | 923.954,47 | 0,00 | 923.954,47 |

9.4 Liquiditätsübersicht

| Nr. | Einzahlungs- und Auszahlungsarten | Finanzrechnung | |
|-----|---|----------------|---------------------|
| | | Vorjahr | Rechnungs- jahr |
| | | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 |
| 1 | Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn | | 5.782.335,10 |
| 2 | +/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO) | | 2.005.969,32 |
| 3 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO) | | -1.316.154,34 |
| 4 | +/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO) | | -92.540,86 |
| 5 | +/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO) | | 63.535,82 |
| 6 | = Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO) | | 6.443.145,04 |
| 7a | + Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende | | |
| 7b | + Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere | | |
| 7c | + Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | | |
| 8a | - Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende | | |
| 8b | - Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | | |
| 9 | = liquide Eigenmittel zum Jahresende | | 6.443.145,04 |
| 10 | - übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO) | | |
| 11 | + nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen | | |
| 12 | + übertragene Ermächtigungen für Invest.zuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnl. Entgelte für Invest.tätigk. (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO) | | |
| 13 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende | | 6.443.145,04 |
| 14 | - davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden | | |
| 15 | - für sonstige bestimmte Zwecke gebunden | | |
| 16 | = bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel | | 6.443.145,04 |
| 17 | nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | 180.117,80 |

9.5 Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

| Kennzahl ¹⁾ | Einheit | Ergebnis VVJ (HJ -2) | Ergebnis VJ (HJ -1) | Ergebnis HJ | Planung HJ+1 | Planung HJ+2 | Planung HJ+3 |
|---|---------|-------------------------|------------------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| ERTRAGSLAGE | | | | | | | |
| 1 ordentliches Ergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | -89.896 | 774.078 | -487.976 | 1.426.300 | 1.560.896 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | -21 | 178 | -112 | 328 | 358 |
| Aufwandsdeckungsgrad | % | | 99,21% | 105,83% | 94,94% | 115,78% | 116,88% |
| 1.1 Steuerkraft - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 3.646.552 | 4.608.285 | 3.139.124 | 4.960.099 | 5.141.381 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | 838 | 1.060 | 722 | 1.141 | 1.180 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | | 29,37% | 35,24% | 32,57% | 54,87% | 55,60% |
| 1.2 Betriebsergebnis - netto - | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | -3.736.448 | -3.834.207 | -3.621.100 | -3.528.299 | -3.574.985 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | -859 | -882 | -831 | -810 | -821 |
| Anteil an ordentlichen Aufwendungen | % | | -30,10% | 29,41% | -37,57% | -39,03% | -38,66% |
| 2. Sonderergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 43.472 | 43.472 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Gesamtergebnis | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | -46.423 | -46.423 | -487.976 | 1.426.300 | 1.560.896 |
| FINANZLAGE | | | | | | | |
| 4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 3.674.380 | 2.005.969 | -43.111 | 1.871.165 | 2.005.761 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | 845 | 462 | -10 | 429 | 460 |
| 5. Mindestzahlungsmittelüberschuss | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | -76.846 | -92.541 | -85.940 | -86.770 | -87.630 |
| 6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 3.597.534 | 1.913.428 | -129.051 | 1.784.395 | 1.918.131 |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | 827 | 440 | -30 | 410 | 440 |
| 7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 168.594 | 180.118 | 181.341 | 182.409 | 177.178 |
| 8. liquide Eigenmittel zum Jahresende | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 5.782.335 | 6.443.145 | 2.220.370 | 2.220.370 | 2.220.370 |
| KAPITALLAGE | | | | | | | |
| 9. Eigenkapital | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 24.143.509 | 24.936.195 | | | |
| 9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO) | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 24.189.932 | 24.012.241 | | | |
| 9.2 Eigenkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältn. Eigenkap. zu Bilanzsumme | % | | 60,25% | 53,18% | | | |
| 9.3 Fremdkapitalquote | | | | | | | |
| Verhältn. Fremdkap. zu Bilanzsumme | % | | 39,75% | 46,82% | | | |
| 10. Anlagendeckung | | | | | | | |
| Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Verm. | % | | 98,71% | 99,00% | | | |
| 11. Verschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | 1.832.203 | 1.747.112 | | | |
| Betrag je Einwohner | €/EW | | 421 | 402 | | | |
| 11.1 Nettoneuverschuldung | | | | | | | |
| absoluter Betrag | € | | -76.846 | -92.541 | 914.060 | -86.770 | -87.630 |

9.6 Korrekturbuchungen zur Eröffnungsbilanz nach GPA-Prüfung

a) Randnummer **A25** und **A40**: Grabfundamente und Kostenersätze des Friedhofswesens

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Produkt | Sachkonto | Restwert zum 01.01.2019 |
|----------------|--------------------------------------|------------|-----------|-------------------------|
| 12448 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2017 | 5530001000 | 03800000 | 6.655,00 |
| 12453 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1994 | 5530001000 | 03800000 | 28,00 |
| 12454 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1995 | 5530001000 | 03800000 | 266,00 |
| 12456 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1996 | 5530001000 | 03800000 | 1.059,00 |
| 12457 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1997 | 5530001000 | 03800000 | 850,00 |
| 12458 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1998 | 5530001000 | 03800000 | 631,00 |
| 12459 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 1999 | 5530001000 | 03800000 | 2.184,00 |
| 12460 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2000 | 5530001000 | 03800000 | 2.488,00 |
| 12462 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2001 | 5530001000 | 03800000 | 540,00 |
| 12465 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2003 | 5530001000 | 03800000 | 152,00 |
| 12466 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2004 | 5530001000 | 03800000 | 1.349,00 |
| 12467 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2006 | 5530001000 | 03800000 | 4.856,00 |
| 12470 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2008 | 5530001000 | 03800000 | 91,00 |
| 12472 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2009 | 5530001000 | 03800000 | 3.638,00 |
| 12476 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2011 | 5530001000 | 03800000 | 3.002,00 |
| 12478 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2012 | 5530001000 | 03800000 | 4.928,00 |
| 12480 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2013 | 5530001000 | 03800000 | 5.715,00 |
| 12482 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2014 | 5530001000 | 03800000 | 3.643,00 |
| 12483 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2015 | 5530001000 | 03800000 | 1.994,00 |
| 12485 | Grabfundamente (alle Friedhöfe) 2016 | 5530001000 | 03800000 | 15.167,00 |
| Summe | | | | 59.236,00 |

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Produkt | Sachkonto | Restwert zum 01.01.2019 |
|----------------|--|------------|-----------|-------------------------|
| 12864 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1992 | 5530001000 | 21202000 | 1,00 |
| 12865 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1993 | 5530001000 | 21202000 | 1,00 |
| 12866 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1993 | 5530001000 | 21202000 | 73,00 |
| 12867 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1995 | 5530001000 | 21202000 | 358,00 |
| 12868 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1996 | 5530001000 | 21202000 | 939,00 |
| 12869 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1997 | 5530001000 | 21202000 | 776,00 |
| 12870 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1998 | 5530001000 | 21202000 | 673,00 |
| 12871 | Kostenersätze des Friedhofswesens 1999 | 5530001000 | 21202000 | 931,00 |
| 12872 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2000 | 5530001000 | 21202000 | 885,00 |
| 12873 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2001 | 5530001000 | 21202000 | 1.290,00 |
| 12874 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2002 | 5530001000 | 21202000 | 880,00 |
| 12875 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2003 | 5530001000 | 21202000 | 1.116,00 |
| 12876 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2004 | 5530001000 | 21202000 | 1.113,00 |
| 12877 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2005 | 5530001000 | 21202000 | 1.971,00 |
| 12878 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2006 | 5530001000 | 21202000 | 1.800,00 |
| 12879 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2007 | 5530001000 | 21202000 | 1.631,00 |
| 12880 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2008 | 5530001000 | 21202000 | 1.821,00 |
| 12881 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2009 | 5530001000 | 21202000 | 1.302,00 |
| 12882 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2010 | 5530001000 | 21202000 | 1.091,00 |
| 12883 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2011 | 5530001000 | 21202000 | 1.691,00 |
| 12884 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2012 | 5530001000 | 21202000 | 1.305,00 |
| 12885 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2013 | 5530001000 | 21202000 | 1.864,00 |
| 12886 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2014 | 5530001000 | 21202000 | 1.339,00 |
| 12887 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2015 | 5530001000 | 21202000 | 2.332,00 |
| 12888 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2016 | 5530001000 | 21202000 | 2.182,00 |
| 12863 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2017 | 5530001000 | 21202000 | 708,00 |
| 13218 | Kostenersätze des Friedhofswesens 2018 | 5530001000 | 21202000 | 2.551,00 |
| Summe | | | | 32.624,00 |

b) Randnummer **A27**: Technische Anlagen – Bilanzkonto 06300000

Anlagegüter, die nach Überprüfung unverändert verbleiben

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Produkt | Sachkonto | Restwert zum 01.01.2019 |
|----------------------|---|------------|-----------|-------------------------|
| 12559 | Stromverteiler Elektra MFV 1/3.6-221 | 1110000000 | 06300000 | 1,00 |
| 12560 | APC-Rack mit Kühlung | 1120000000 | 06300000 | 1,00 |
| 12562 | Telefon-Anlage Alcatel-Lucent OmniPCX | 1124001000 | 06300000 | 4.243,00 |
| 12568 | Stromerzeuger Eisemann BSKA 3 mit Isolationsüberw | 1260001000 | 06300000 | 1.765,00 |
| 12577 | Photovoltaik "Alte Kläranlage" Bauhof Schuppen | 5310011000 | 06300000 | 26.227,00 |
| 12578 | Photovoltaik Erweiterungsbau Egauschule | 5310012000 | 06300000 | 14.038,00 |
| 12579 | Photovoltaik Schule Frickingen | 5310013000 | 06300000 | 32.200,00 |
| Zwischensumme | | | | 78.475,00 |

Anlagegüter, die nach Überprüfung in Abgang gebracht und der Restwert als Unterhaltungsaufwand gebucht wurde

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Produkt | Sachkonto | Restwert zum 01.01.2019 |
|----------------------|--|------------|-----------|-------------------------|
| 12561 | Datenkabelnetz Rathaus Dischingen | 1124001000 | 06300000 | 660,00 |
| 12563 | Gaszentralheizung alte Schule Dunstelingen | 1124001000 | 06300000 | 9.813,00 |
| 12564 | Heizungseerneuerung Rathaus Frickingen i.Z. Bürgerha | 1124001000 | 06300000 | 8.810,00 |
| 12565 | Buderus Gas-Brennwertkessel Logamax plus GB142-4 | 1125000000 | 06300000 | 2.100,00 |
| 12566 | Kanuk Warmluftofen für Bauhof Magazin Di | 1125000000 | 06300000 | 3.487,00 |
| 12567 | Heizungseinbau Bauhof Dischingen | 1125000000 | 06300000 | 10.277,00 |
| 12569 | Vernetzung Grundschule | 2110101000 | 06300000 | 4.571,00 |
| 12570 | Telefonzentrale Egauschule (Erneuerung) | 2110101000 | 06300000 | 4.706,00 |
| 12571 | Speicheraufrüstung Schulserver | 2110101000 | 06300000 | 1,00 |
| 12572 | Bühnenbeleuchtungsanlage | 4241011000 | 06300000 | 268,00 |
| 12573 | Teilerneuerung ELA-/Audioanlage | 4241011000 | 06300000 | 1,00 |
| 12574 | Sicherheitsbeleuchtung | 4241014000 | 06300000 | 1,00 |
| 12575 | Warmwasserspeicher - Turnhalle Dunstelingen | 4241014000 | 06300000 | 23,00 |
| 12576 | Druckerhöhungsanlage | 4241014000 | 06300000 | 1.085,00 |
| Zwischensumme | | | | 45.803,00 |

Anlagegüter, die nach Überprüfung ausgebucht und gegen das Eigenkapital gebucht wurden

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Produkt | Sachkonto | Restwert zum 01.01.2019 |
|----------------|---|------------|-----------|-------------------------|
| 12580 | Hackschnitzelheizung Egauhalle | 5340000000 | 06300000 | 218.079,00 |
| 12581 | KfW-Zuschuss Hackschnitzelheizung Egauhalle | 5340000000 | 21100000 | 4.500,00 |

nachrichtlich:

| | |
|--|-------------------|
| Kontrollsumme: Anfangsbestand zum 01.01.2019 Bilanzkonto 06300000 | 342.357,00 |
|--|-------------------|

c) Umsetzung Einzelbewertungsgrundsatz bei der Breitbandverkabelung – Rdnr. **A26**

bisheriges Anlagegut 12493

| | |
|---|---------------------|
| historische AHK Eröffnungsbilanz zum 01.01.2018 | 1.014.937,90 |
| Breitbandverkabelung Gutenbergstr. 2018 | -13.896,42 |
| historische AHK zum 31.12.2018 / 01.01.2019 | <u>1.001.041,48</u> |

**Die Aufteilung des Anlagegutes erfolgte entsprechend der Breitbandkonzeption 2009
(Breitbandversorgung Allgemein+Konzeption 17.08.09.pdf) in folgende Anlagennummern:**

| Anlagen-nummer | Anlagenbezeichnung | Länge in m | historische AHK |
|----------------|---|------------------|---------------------|
| 13286 | Abschnitt I: Egauwasserwerk - Dischingen | 2.650,00 | 109.799,67 |
| 13287 | Abschnitt II: Dischingen - Katzenstein | 4.360,00 | 180.651,53 |
| 13288 | Abschnitt III: Katzenstein - Iggenhausen | 1.100,00 | 45.577,22 |
| 13289 | Abschnitt IV: Katzenstein - Frickingen | 1.330,00 | 55.107,00 |
| 13290 | Abschnitt V_1: Dunstelingen - Hofen | 1.230,00 | 50.963,62 |
| 13291 | Abschnitt V_2: Dunstelingen - Hofen | 3.110,00 | 128.859,23 |
| 13292 | Abschnitt VI_1: Dunstelingen - Eglingen | 2.520,00 | 104.413,27 |
| 13293 | Abschnitt VI_2: Eglingen Osterhofen | 1.100,00 | 45.577,22 |
| 13294 | Abschnitt VII: Egauwasserwerk - Ballmertshofen | 900,00 | 37.290,45 |
| 13295 | Abschnitt VIII: Tiefbrunnen Demmingen - Demmingen | 580,00 | 24.031,62 |
| 13296 | Abschnitt IX: Ballmertshofen - Ballmertshofen | 80,00 | 3.314,71 |
| 13297 | Abschnitt X: Ballmertshofen - TB Demmingen | 5.200,00 | 215.455,94 |
| Summe | | 24.160,00 | 1.001.041,48 |

10. Teilrechnungen

10.1 Gliederung der Gesamtrechnung in Teilrechnungen

Teilhaushalt 1: Steuerung / Service

| Produkt | Bezeichnung | Produkt | Bezeichnung |
|------------|------------------------------------|------------|-------------------------|
| 1110000000 | Steuerung | 1122000000 | Finanzverwaltung, Kasse |
| 1111000000 | Org. und Dok. Komm. Willensbildung | 1124001000 | Verwaltungsgebäude |
| 1120000000 | Organisation und EDV | 1125000000 | Bauhof und Fuhrpark |
| 1121000000 | Personalwesen | | |

Teilhaushalt 2: Gemeindeaufgaben

| Produkt | Bezeichnung | Produkt | Bezeichnung |
|------------|--|------------|--------------------------------------|
| 1130000000 | Presse- und Öffentlichkeitsarbeit | 4241014000 | Sport- und Festhalle Dunstelingen |
| 1133000000 | Grundstücksverwaltung | 4241015000 | Sport- und Festhalle Eglingen |
| 1210000000 | Statistik und Wahlen | 4241020000 | Sportplätze |
| 1220000000 | Ordnungswesen | 5110000000 | Bauverwaltung und Ortsplanung |
| 1222000000 | Einwohnerwesen | 5111000000 | Vermessung und Wertgutachten |
| 1223000000 | Personenstandswesen | 5230000000 | Denkmalschutz und Denkmalpflege |
| 1260001000 | Freiwillige Feuerwehr | 5310000000 | Elektrizitätsversorgung |
| 1260002000 | Jugendfeuerwehr | 5310011000 | PV-Anlage Alte Kläranlage |
| 2110101000 | Egauschule Dischingen | 5310012000 | PV-Anlage Egauschule |
| 2110103000 | Schule Demmingen | 5310013000 | PV-Anlage Schule Frickingen |
| 2110106000 | Schule Frickingen | 5320000000 | Gasversorgung |
| 2110109000 | Schülerbetreuung und Mensa | 5330000000 | Wasserversorgung |
| 2140010000 | Schülerbeförderung | 5340000000 | Wärmenetz Dischingen |
| 2520000000 | Heimatismuseum, Bildergalerie | 5360010000 | Breitbandverkabelung |
| 2710000000 | Volkshochschulen | 5370000000 | Abfallwirtschaft |
| 2810010000 | Kultur- und Vereinsförderung | 5410011000 | Gemeindestraßen |
| 2810040000 | Dorfgemeinschaftshäuser | 5410012000 | Feld- und Wirtschaftswege |
| 2910000000 | Förderung von Kirchengemeinden | 5410020000 | Straßenbeleuchtung |
| 3140050000 | Soz. Einricht. für Wohnungslose | 5430000000 | Landesstraßen |
| 3140080000 | Soz. Einricht. für Aussiedl. und Ausl. | 5450000000 | Straßenreinigung und Winterdienst |
| 3620020000 | Schulsozialarbeit | 5490000000 | Öffentliche Toilettenanlagen |
| 3620040000 | Einrichtungen der Jugendarbeit | 5510001000 | Öffentliches Grün, Kinderspielplätze |
| 3650010101 | Kindergarten Dischingen | 5510002000 | Zeltplatz Karlsbrunnen |
| 3650010103 | Kindergarten Demmingen | 5520000000 | Gewässersch. / Öffentl. Gew. |
| 3650010104 | Kindergarten Dunstelingen | 5530001000 | Friedhofswesen |
| 3650010105 | Kindergarten Eglingen | 5530002000 | Leichenhallen |
| 3650010106 | Kindergarten Frickingen | 5540000000 | Naturschutz und Landschaftspflege |
| 3650010109 | auswärtige Kindergärten | 5550000000 | Forstwirtschaft |
| 4210000000 | Sportförderung | 5730000000 | Märkte |
| 4241011000 | Egauhalle Dischingen | 5750000000 | Tourismus |

Teilhaushalt 3: Finanzwirtschaft

| Produkt | Bezeichnung | Produkt | Bezeichnung |
|------------|--|------------|---------------------------------|
| 6110000000 | Steuern, allg. Zuweisungen, allg. Uml. | 6120000000 | Sonstige allg. Finanzwirtschaft |

10.2 Teilergebnisrechnungen

Anmerkung: eine komplette Entlastung des Teilhaushalts 1 über interne Verrechnungen – wie es der Leitfaden vorsieht – wurde für den 2019 noch nicht durchgeführt. Der Aufbau eines Verrechnungsschemas ist in Vorbereitung und soll in den nächsten Jahresabschlüssen enthalten sein.

Teilhaushalt 1: Steuerung / Service

| Nr. | | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug | Ermäch-tig.-über-tragung aus Vor-jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch-tig.-über-trag ins Folgejahr |
|-----|---|------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 300,00 | 0,00 | 320,00 | 320,00 | 0,00 | 0,00 | -320,00 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 213,99 | 0,00 | 165,00 | 165,00 | 0,00 | 0,00 | -165,00 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 34,40 | 220,00 | 152,86 | -67,14 | 0,00 | 0,00 | 67,14 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 158.620,48 | 155.319,00 | 158.726,23 | 3.407,23 | 0,00 | 0,00 | -3.407,23 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd. | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 9.617,46 | 5.100,00 | 17.035,90 | 11.935,90 | 0,00 | 0,00 | -11.935,90 | 0,00 |
| 11 | = Anteilige Ord. Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 168.786,33 | 165.774,00 | 176.399,99 | 10.625,99 | 0,00 | 0,00 | -10.625,99 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 1.217.661,14 | -1.132.751,00 | -1.081.403,12 | 51.347,88 | 0,00 | 0,00 | -51.347,88 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -236.613,11 | -216.525,00 | -276.842,19 | -60.317,19 | 0,00 | 0,00 | 60.317,19 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | -58.623,44 | -40.700,00 | -74.400,19 | -33.700,19 | 0,00 | 0,00 | 33.700,19 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -2.376,00 | -2.400,00 | -2.390,30 | 9,70 | 0,00 | 0,00 | -9,70 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -123.559,68 | -174.730,00 | -126.824,38 | 47.905,62 | 0,00 | 0,00 | -47.905,62 | 0,00 |
| 19 | = Anteilige Ord. Aufwend. (Summe Nr 12 - 18) | 1.638.833,37 | -1.567.106,00 | -1.561.860,18 | 5.245,82 | 0,00 | 0,00 | -5.245,82 | 0,00 |
| 20 | = Anteiliges Ord. Ergebnis (Saldo Nr 11 und 19) | 1.470.047,04 | -1.401.332,00 | -1.385.460,19 | 15.871,81 | 0,00 | 0,00 | -15.871,81 | 0,00 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 133.803,00 | 1.636.410,00 | 137.944,00 | -1.498.466,00 | 0,00 | 0,00 | 1.498.466,00 | 0,00 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungen | -57.764,48 | -235.078,00 | -71.387,73 | 163.690,27 | 0,00 | 0,00 | -163.690,27 | 0,00 |
| 23 | - kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo Nr 21 - 23) | 76.038,52 | 1.401.332,00 | 66.556,27 | -1.334.775,73 | 0,00 | 0,00 | 1.334.775,73 | 0,00 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf (Summe Nr 20 und 23) | 1.394.008,52 | 0,00 | -1.318.903,92 | -1.318.903,92 | 0,00 | 0,00 | 1.318.903,92 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

Teilhaushalt 2: Gemeindeaufgaben

| Nr. | | Ergebnis Vor-jahr | Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug | Ermäch-tig.-über-tragung aus Vor-jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch-tig.-über-trag ins Folgejahr |
|-----|---|-------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 300,00 | 0,00 | 320,00 | 320,00 | 0,00 | 0,00 | -320,00 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 213,99 | 0,00 | 165,00 | 165,00 | 0,00 | 0,00 | -165,00 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 34,40 | 220,00 | 152,86 | -67,14 | 0,00 | 0,00 | 67,14 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 158.620,48 | 155.319,00 | 158.726,23 | 3.407,23 | 0,00 | 0,00 | -3.407,23 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd. | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 | -5.135,00 | 0,00 | 0,00 | 5.135,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 9.617,46 | 5.100,00 | 17.035,90 | 11.935,90 | 0,00 | 0,00 | -11.935,90 | 0,00 |
| 11 | = Anteilige Ord. Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 168.786,33 | 165.774,00 | 176.399,99 | 10.625,99 | 0,00 | 0,00 | -10.625,99 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | -1.217.661,14 | -1.132.751,00 | -1.081.403,12 | 51.347,88 | 0,00 | 0,00 | -51.347,88 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -236.613,11 | -216.525,00 | -276.842,19 | -60.317,19 | 0,00 | 0,00 | 60.317,19 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | -58.623,44 | -40.700,00 | -74.400,19 | -33.700,19 | 0,00 | 0,00 | 33.700,19 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | -2.376,00 | -2.400,00 | -2.390,30 | 9,70 | 0,00 | 0,00 | -9,70 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -123.559,68 | -174.730,00 | -126.824,38 | 47.905,62 | 0,00 | 0,00 | -47.905,62 | 0,00 |
| 19 | = Anteilige Ord. Aufwend. (Summe Nr 12 - 18) | -1.638.833,37 | -1.567.106,00 | -1.561.860,18 | 5.245,82 | 0,00 | 0,00 | -5.245,82 | 0,00 |
| 20 | = Anteiliges Ord. Ergebnis (Saldo Nr 11 und 19) | -1.470.047,04 | -1.401.332,00 | -1.385.460,19 | 15.871,81 | 0,00 | 0,00 | -15.871,81 | 0,00 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 133.803,00 | 1.636.410,00 | 137.944,00 | -1.498.466,00 | 0,00 | 0,00 | 1.498.466,00 | 0,00 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungen | -57.764,48 | -235.078,00 | -71.387,73 | 163.690,27 | 0,00 | 0,00 | -163.690,27 | 0,00 |
| 23 | - kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo Nr 21 - 23) | 76.038,52 | 1.401.332,00 | 66.556,27 | -1.334.775,73 | 0,00 | 0,00 | 1.334.775,73 | 0,00 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf (Summe Nr 20 und 23) | -1.394.008,52 | 0,00 | -1.318.903,92 | -1.318.903,92 | 0,00 | 0,00 | 1.318.903,92 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

Teilhaushalt 3: Finanzwirtschaft

| Nr. | | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschr. Ansatz Haus- haltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug | Ermäch- tig.-über- tragung aus Vor- jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch- tig.-über- trag ins Folgejahr |
|-----|---|---------------------|--|---------------------------|---|--|--|--|--|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 8.001.521,11 | 6.016.471,00 | 10.309.682,52 | 4.293.211,52 | 0,00 | 0,00 | -4.293.211,52 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 1.824.564,10 | 1.036.899,00 | 1.077.957,50 | 41.058,50 | 0,00 | 0,00 | -41.058,50 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 27.561,00 | 26.615,00 | 26.222,70 | -392,30 | 0,00 | 0,00 | 392,30 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 12.936,00 | 5.000,00 | 41.622,75 | 36.622,75 | 0,00 | 0,00 | -36.622,75 | 0,00 |
| 11 | = Anteilige Ord. Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 9.866.582,21 | 7.084.985,00 | 11.455.485,47 | 4.370.500,47 | 0,00 | 0,00 | -4.370.500,47 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | -54.919,32 | -52.980,00 | -51.960,06 | 1.019,94 | 0,00 | 0,00 | -1.019,94 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 6.099.832,82 | -3.930.752,00 | -6.699.654,94 | -2.768.902,94 | 0,00 | 0,00 | 2.768.902,94 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -12.884,55 | -8.000,00 | -23.876,84 | -15.876,84 | 0,00 | 0,00 | 15.876,84 | 0,00 |
| 19 | = Anteilige Ord. Aufwend. (Summe Nr 12 - 18) | 6.167.636,69 | -3.991.732,00 | -6.775.491,84 | -2.783.759,84 | 0,00 | 0,00 | 2.783.759,84 | 0,00 |
| 20 | = Anteiliges Ord. Ergebnis (Saldo Nr 11 und 19) | 3.698.945,52 | 3.093.253,00 | 4.679.993,63 | 1.586.740,63 | 0,00 | 0,00 | -1.586.740,63 | 0,00 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 59.200,00 | 0,00 | -59.200,00 | 0,00 | 0,00 | 59.200,00 | 0,00 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | - kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo Nr 21 - 23) | 0,00 | 59.200,00 | 0,00 | -59.200,00 | 0,00 | 0,00 | 59.200,00 | 0,00 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf (Summe Nr 20 und 23) | 3.698.945,52 | 3.152.453,00 | 4.679.993,63 | 1.527.540,63 | 0,00 | 0,00 | -1.527.540,63 | 0,00 |

10.3 Teilfinanzrechnungen

Teilhaushalt 1: Steuerung / Service

| Nr. | | Ergebnis Vor- jahr | Fortgeschr. Ansatz Haus- haltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug | Ermäch- tig.-über- tragung aus Vor- jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch- tig.-über- trag ins Folgejahr |
|-----------|--|-----------------------|--|---------------------------|---|--|--|--|--|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | 137.172,12 | 160.639,00 | 41.460,42 | -119.178,58 | 0,00 | 0,00 | 119.178,58 | 0,00 |
| 2 | + Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | -1.579.792,89 | -1.526.406,00 | -1.431.590,82 | 94.815,18 | 0,00 | 0,00 | -94.815,18 | 0,00 |
| 3 | = Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 1 und 2) | -1.442.620,77 | -1.365.767,00 | -1.390.130,40 | -24.363,40 | 0,00 | 0,00 | 24.363,40 | 0,00 |
| 4 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 278.802,00 | 0,00 | -278.802,00 | 0,00 | 0,00 | 278.802,00 | 0,00 |
| 5 | + Einzahlungen aus Invest.beitr. u.ä. Entg. F. Invest.tät. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachverm. | 13.000,00 | 0,00 | 2.800,00 | 2.800,00 | 0,00 | 0,00 | -2.800,00 | 0,00 |
| 7 | + Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | + Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8) | 13.000,00 | 278.802,00 | 2.800,00 | -276.002,00 | 0,00 | 0,00 | 276.002,00 | 0,00 |
| 10 | - Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb. | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | -300.000,00 | 0,00 |
| 11 | - Auszahlungen für Baumaßnahmen | -11.126,39 | -251.670,00 | 0,00 | 251.670,00 | 0,00 | 0,00 | -251.670,00 | 0,00 |
| 12 | - Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen | -87.885,00 | -174.000,00 | -162.888,19 | 11.111,81 | 0,00 | 0,00 | -11.111,81 | 0,00 |
| 13 | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 15 | - Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst. | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15) | -99.011,39 | -728.170,00 | -162.888,19 | 565.281,81 | 0,00 | 0,00 | -565.281,81 | 0,00 |
| 17 | = Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr. 9 und 16) | -86.011,39 | -449.368,00 | -160.088,19 | 289.279,81 | 0,00 | 0,00 | -289.279,81 | 0,00 |
| 18 | = Anteil. Finanzierungsmittelübersch./- bedarf (Saldo Nr 3 und 17) | -1.528.632,16 | -1.815.135,00 | -1.550.218,59 | 264.916,41 | 0,00 | 0,00 | -264.916,41 | 0,00 |

Gemeinde Dischingen – Jahresabschluss 2019

Teilhaushalt 2: Gemeindeaufgaben

| Nr. | | | Ergebnis Vor- jahr | Fortgeschr. Ansatz Haus- haltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH- Vollzug | Ermäch- tig.-über- tragung aus Vor- jahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermäch- tig.-über- trag ins Folgejahr |
|-----|---|---|-----------------------|--|---------------------------|---|--|--|--|--|
| | | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | 1.906.279,15 | 1.854.341,00 | 1.867.422,81 | 13.081,81 | 0,00 | 0,00 | -13.081,81 | 0,00 |
| 2 | + | Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | -3.680.278,95 | -4.347.283,00 | -3.659.665,37 | 687.617,63 | 0,00 | 0,00 | -687.617,63 | 0,00 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 1 und 2) | -1.773.999,80 | -2.492.942,00 | -1.792.242,56 | 700.699,44 | 0,00 | 0,00 | -700.699,44 | 0,00 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 976.739,09 | 1.896.179,00 | 289.449,00 | 1.606.730,00 | 0,00 | 0,00 | 1.606.730,00 | 0,00 |
| 5 | + | Einzahlungen aus Invest.beitr. u.ä. Entg. F. Invest.tät. | 161.560,45 | 165.600,00 | 101.478,40 | -64.121,60 | 0,00 | 0,00 | 64.121,60 | 0,00 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachverm. | 66.505,11 | 427.000,00 | 424.724,09 | -2.275,91 | 0,00 | 0,00 | 2.275,91 | 0,00 |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm. | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| 8 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8) | 1.204.804,65 | 2.498.779,00 | 815.651,49 | 1.683.127,51 | 0,00 | 0,00 | 1.683.127,51 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb. | -233.009,46 | -137.500,00 | -112.374,51 | 25.125,49 | 0,00 | 0,00 | -25.125,49 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -737.308,47 | -3.537.447,00 | -1.169.981,80 | 2.367.465,20 | 0,00 | 0,00 | -2.367.465,20 | 0,00 |
| 12 | - | Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen | -43.349,25 | -532.500,00 | -580.597,35 | -48.097,35 | 0,00 | 0,00 | 48.097,35 | 0,00 |
| 13 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | -47.900,11 | -30.100,00 | -13.656,28 | 16.443,72 | 0,00 | 0,00 | -16.443,72 | 0,00 |
| 15 | - | Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst. | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15) | -1.061.567,29 | -4.242.547,00 | -1.876.609,94 | 2.365.937,06 | 0,00 | 0,00 | -2.365.937,06 | 0,00 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr. 9 und 16) | 143.237,36 | -1.743.768,00 | -1.060.958,45 | 682.809,55 | 0,00 | 0,00 | -682.809,55 | 0,00 |
| 18 | = | Anteil. Finanzierungsmittelübersch./- bedarf (Saldo Nr 3 und 17) | -1.630.762,44 | -4.236.710,00 | -2.853.201,01 | 1.383.508,99 | 0,00 | 0,00 | -1.383.508,99 | 0,00 |

Teilhaushalt 3: Finanzwirtschaft

| Nr. | | Ergebnis Vor- | Fortgeschr. | Ergebnis | Vergleich | Ergänz. | Ermäch- | verfügbare | Ermäch- |
|-----|---|--|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|
| | | jahr | Ansatz Haus- | Haushaltsjahr | Erg. / Ansatz | Festleg. | tig.-über- | Mittel abzügl. | tig.-über- |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | im HH- | tragung | Ergebnis | trag ins |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | + | Summe der Einzahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | 10.062.991,08 | 7.084.985,00 | 9.674.824,25 | 2.589.839,25 | 0,00 | -2.589.839,25 | 0,00 |
| 2 | + | Summe der Auszahlungen aus lfd. Verwalt.tätigkeit | -3.168.803,37 | -3.991.732,00 | -4.486.161,84 | -494.429,84 | 0,00 | 494.429,84 | 0,00 |
| 3 | = | Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss / -bedarf aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Saldo Nr. 1 und 2) | 6.894.187,71 | 3.093.253,00 | 5.188.662,41 | 2.095.409,41 | 0,00 | -2.095.409,41 | 0,00 |
| 4 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + | Einzahlungen aus Invest.beitr. u.ä. Entg. F. Invest.tät. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | + | Einzahlungen aus der Veräuß. von Finanzverm. | 3.575.000,00 | 25.000,00 | 2.885.000,00 | 2.860.000,00 | 0,00 | -2.860.000,00 | 0,00 |
| 8 | + | Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | = | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummern 4 bis 8) | 3.575.000,00 | 25.000,00 | 2.885.000,00 | 2.860.000,00 | 0,00 | -2.860.000,00 | 0,00 |
| 10 | - | Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. und Geb. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | - | Auszahl. für den Erwerb von bew. Sachvermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Finanzverm. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - | Auszahlungen für Investitionsfördermaßnahmen | -4.170.000,00 | -400.000,00 | -2.980.000,00 | - | 0,00 | 2.580.000,00 | 0,00 |
| 15 | - | Auszahl. für den Erwerb von immat. Verm.gegenst. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.580.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nr. 10 bis 15) | -4.170.000,00 | -400.000,00 | -2.980.000,00 | ##### | 0,00 | 2.580.000,00 | 0,00 |
| 17 | = | Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo Nr. 9 und 16) | -595.000,00 | -375.000,00 | -95.000,00 | 280.000,00 | 0,00 | -280.000,00 | 0,00 |
| 18 | = | Anteil. Finanzierungsmittelübersch./-bedarf (Saldo Nr 3 und 17) | 6.299.187,71 | 2.718.253,00 | 5.093.662,41 | 2.375.409,41 | 0,00 | -2.375.409,41 | 0,00 |

11. Ermittlung der Kostendeckung im Bestattungswesen

Ermittlung der Kostenüber- oder Unterdeckung nach § 9 Abs. 2 Satz 3 KAG und Nachweis des Ausgleichs

| Nr. | | Ergebnis Vorjahr | Fortgeschr. Ansatz Haushaltsjahr | Ergebnis Haushaltsjahr | Vergleich Erg. / Ansatz (Sp. 3 - 2) | Ergänz. Festleg. im HH-Vollzug | Ermächtigt-übertragung aus Vorjahr | verfügbare Mittel abzügl. Ergebnis | Ermächtigt-übertrag ins Folgejahr |
|-----|---|------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | + Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen | 3.224,54 | 0,00 | 3.025,68 | 3.025,68 | 0,00 | 0,00 | -3.025,68 | 0,00 |
| 3 | + Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge | 10.976,16 | 0,00 | 7.475,00 | 7.475,00 | 0,00 | 0,00 | -7.475,00 | 0,00 |
| 4 | + Sonstige Transfererträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | + Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen | 48.602,25 | 58.630,00 | 51.441,95 | -7.188,05 | 0,00 | 0,00 | 7.188,05 | 0,00 |
| 6 | + Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.531,03 | 6.530,00 | 6.531,03 | 1,03 | 0,00 | 0,00 | -1,03 | 0,00 |
| 7 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 69,45 | 65,00 | 0,00 | -65,00 | 0,00 | 0,00 | 65,00 | 0,00 |
| 8 | + Zinsen und ähnliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | + Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränd. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | + Sonstige ordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | = Anteilige Ord. Erträge (Summe Nr. 1 - 10) | 69.403,43 | 65.225,00 | 68.473,66 | 3.248,66 | 0,00 | 0,00 | -3.248,66 | 0,00 |
| 12 | - Personalaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | -21.471,35 | -32.370,00 | -26.492,96 | 5.877,04 | 0,00 | 0,00 | -5.877,04 | 0,00 |
| 15 | - Abschreibungen | -29.749,17 | -32.300,00 | -26.896,42 | 5.403,58 | 0,00 | 0,00 | -5.403,58 | 0,00 |
| 16 | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | - Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen | -6.987,73 | -7.700,00 | -8.829,54 | -1.129,54 | 0,00 | 0,00 | 1.129,54 | 0,00 |
| 19 | = Anteilige Ord. Aufwend. (Summe Nr 12 - 18) | -58.208,25 | -72.370,00 | -62.218,92 | 10.151,08 | 0,00 | 0,00 | -10.151,08 | 0,00 |
| 20 | = Anteiliges Ord. Ergebnis (Saldo Nr 11 und 19) | 11.195,18 | -7.145,00 | 6.254,74 | 13.399,74 | 0,00 | 0,00 | -13.399,74 | 0,00 |
| 21 | + Erträge aus internen Leistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | - Aufwendungen aus internen Leistungen | -24.898,00 | -98.259,00 | -25.662,00 | 72.597,00 | 0,00 | 0,00 | -72.597,00 | 0,00 |
| 23 | - kalkulatorische Kosten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | = Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo Nr 21 - 23) | -24.898,00 | -98.259,00 | -25.662,00 | 72.597,00 | 0,00 | 0,00 | -72.597,00 | 0,00 |
| 25 | = Nettoressourcenbedarf (Summe Nr 20 und 23) | -13.702,82 | -105.404,00 | -19.407,26 | 85.996,74 | 0,00 | 0,00 | -85.996,74 | 0,00 |

Die verbleibende Kostenunterdeckung von 19.407,26 Euro soll lt. Gemeinderatsbeschluss vom 06.12.2021 nicht mehr ausgeglichen werden. Aus den Vorjahren sind keine ausgleichspflichtigen Gewinne vorhanden.

Anmerkung:

Aufgrund der umfangreichen Vorarbeiten zur Erstellung der Eröffnungsbilanz konnten die Abschlüsse 2018 und 2019 nur mit einer erheblichen Verzögerung erstellt werden. Systemseitig kann nur über zwei Jahre gebucht werden. Über spezielle Buchungsvorgänge, die mit einem erheblichen Aufwand verbunden sind, könnte die Verrechnung der Verwaltungs- und Bauhofkosten nachgeholt werden. Auf diesen Aufwand wurde in den Abschlüssen 2018 und 2019 verzichtet um diese möglichst zügig nachzuholen. Nach Verrechnung der genannten Kosten sollte das Ergebnis mit zusätzlichen Kosten belastet werden. Insofern bleibt es auf jeden Fall negativ. Am Beschlussvorschlag würde dies nichts ändern.