Rheinfelden
Baden

Jahresabschluss 2019

Große Kreisstadt

R H E I N F E L D E N (B A D E N)

Kreis Lörrach

JAHRESABSCHLUSS 2019

Inhaltsverzeichnis

Jahresabschluss		**Seite**
1.	**Vorbemerkungen**	**7**
1.1.	Gesetzliche Grundlagen zum Jahresabschluss	7
1.2.	Der Haushalt 2019 als Grundlage der Bewirtschaftung	8
2.	**Jahresabschluss 2019**	**8**
2.1.	Gesamtergebnisrechnung mit Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	8
2.1.1.	Teilergebnisrechnungen für die Teilhaushalte	12
2.2.	Gesamtfinanzrechnung	46
2.2.1.	Teilfinanzrechnungen für die Teilhaushalte	51
2.3.	Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019	76
2.4.	Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre	78
3.	**Anhang zum Jahresabschluss 2019**	**79**
3.1.	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	79
3.2.	Erläuterung der Bilanzpositionen	81
3.3.	Zusammenstellung der Haushaltsübertragungen	94
3.4.	Angaben zu den Organen der Stadt Rheinfelden (Baden)	98
3.5.	Vermögensübersicht	100
3.6.	Schuldenübersicht	101

3.7. Forderungsübersicht 103
3.8. Übersicht der Budgetabschlüsse 104

4. Rechenschaftsbericht 105
4.1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Jahr 2019 105
4.1.1. Ertragslage 105
4.1.2. Finanzlage 107
4.1.3. Entwicklung der Liquidität 108
4.1.4. Vermögenslage 109
4.1.5. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt Rheinfelden (Baden) 111
4.1.6. Haushaltsausgleich 113
4.2. Lagebericht 114
4.2.1. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung im Haushaltsjahr 2019 114
4.2.2. Statistische Angaben 115
4.2.2.1. Geschäftsbereich der Dezernate, statistische Fallzahlen und Diagramme 115
4.2.2.2. Übersicht der kostenrechnenden Einrichtungen 127
4.2.3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem 31.12.2019 - Chancen und Risiken für künftige Haushaltsjahre 138

Jahresabschluss des Eigenbetriebs Bürgerheims 139
- Bilanz 153
- Gewinn- und Verlustrechnung 155
- Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens 156
- Nachweis über die Verwendung der Landesförderung 158

Jahresabschluss des Eigenbetriebs Stadtwerke Rheinfelden (Baden) **159**

- Gesamtbilanz 160
- Gewinn- und Verlustrechnung (Gesamt) 162

Sparte Wasserversorgung **163**

- o Bilanz 181
- o Gewinn- und Verlustrechnung 183
- o Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens 184

Sparte Wärmeversorgung **189**

- o Bilanz 199
- o Gewinn- und Verlustrechnung 201
- o Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens 202

Jahresabschluss des Eigenbetriebs Abwasserbeseitigung **205**

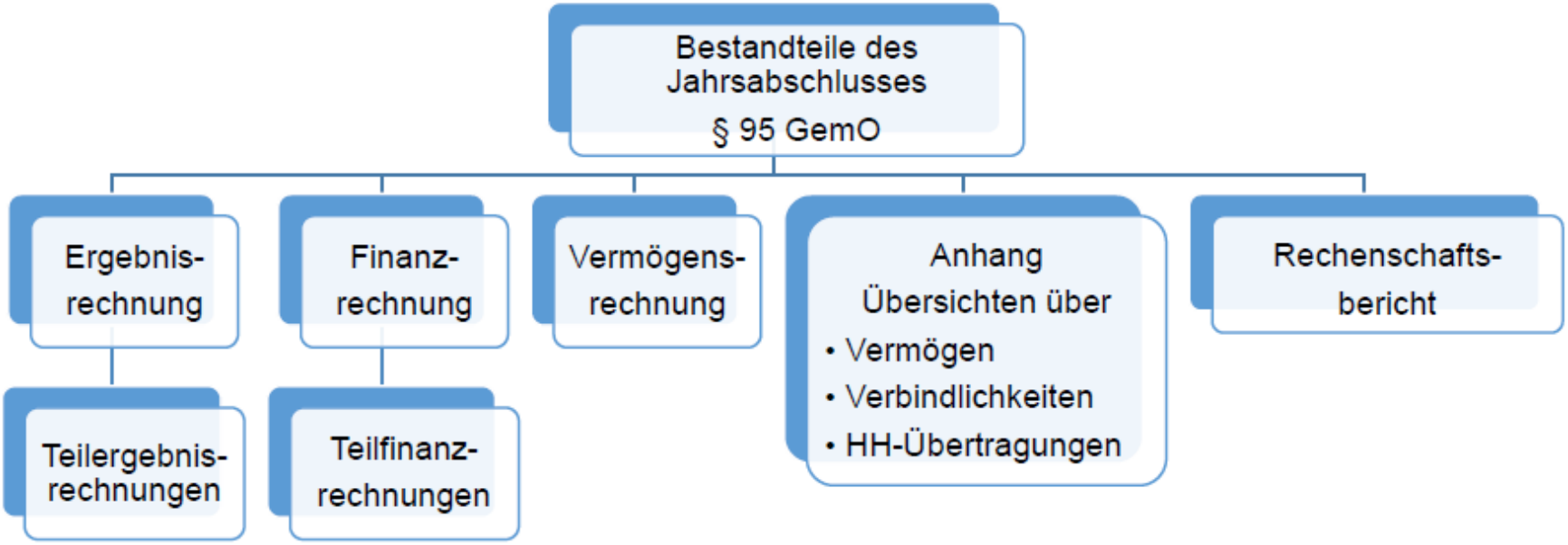
- Bilanz 216
- Gewinn- und Verlustrechnung 218
- Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens 219

JAHRESABSCHLUSS 2019

1. VORBEMERKUNGEN

1.1. Gesetzliche Grundlagen zum Jahresabschluss

Nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) hat die Gemeinde gemäß § 95 Gemeindeordnung zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss soll einen Überblick über die wirtschaftliche Lage und damit über die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage geben.
Die einzelnen Bestandteile sind nachfolgend dargestellt:



Der Jahresabschluss ist innerhalb von sechs Monaten nach dem Ende des Haushaltsjahres aufzustellen und vom Gemeinderat innerhalb eines Jahres nach Ende des Haushaltsjahres festzustellen. Der Beschluss über die Feststellung des Jahresabschlusses ist dem Regierungspräsidium unverzüglich mitzuteilen und ortsüblich bekannt zu geben.

1.2. Der Haushalt 2019 als Grundlage der Bewirtschaftung

Am 13.12.2018 hat der Gemeinderat die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2019 beschlossen. Mit Schreiben vom 08.02.2019 bestätigte das Regierungspräsidium Freiburg die Gesetzmäßigkeit des Haushalts. Die gute gesamtwirtschaftliche Entwicklung der Haushaltssituation der Stadt Rheinfelden (Baden) hält auch im Jahr 2019 an. In der Folge steigt das Volumen der Erträge in 2019 weiter und erreicht damit in mehreren Jahren in Folge in 2019 erneut einen Höchstwert. Von der Rechtaufsichtsbehörde wird angemerkt, dass die Aufwendungen für die Schwerpunktbereiche Bildung, Kindergärten und Stadtentwicklung besonders ins Gewicht fallen. Dies hat zur Folge, dass diese Kosten auch jährlich wiederkehrende Folgekosten für den Betrieb und die Unterhaltung darstellen werden. Ziel der Stadt Rheinfelden (Baden) muss in den kommenden Jahren sein, den Ergebnishaushalt nachhaltig zu verbessern. Die Empfehlung der Rechtsaufsichtsbehörde lautet, sich bei neuen Vorhaben zurückzuhalten und die Verbesserungen der Haushaltsergebnisse zum Schuldenabbau einzusetzen.

2. JAHRESABSCHLUSS 2019

Den Jahresabschluss in der vorgeschriebenen Form gemäß den §§ 144 und 145 Gemeindeordnung in Verbindung mit der Verwaltungsvorschrift Produkt- und Kontenrahmen finden Sie nachstehend.

2.1. Gesamtergebnisrechnung

Die Gesamt- und Teilergebnisrechnungen werden auf den folgenden Seiten ausgewiesen.

Gesamtergebnisrechnung

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	51.477.364,94	51.936.500	50.588.133,75	1.348.366	15	0,00	1.348.382	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	21.861.369,86	23.824.950	24.952.362,51	1.127.413-	271	0,00	1.127.141-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.410.363,26	1.421.850	1.444.424,49	22.574-	0	0,00	22.574-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.511.018,66	2.994.550	3.311.949,14	317.399-	0	0,00	317.399-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.715.560,18	1.446.250	1.729.817,86	283.568-	0	0,00	283.568-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	615.970,93	574.000	731.492,13	157.492-	0	0,00	157.492-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	407.477,13	417.150	386.628,39	30.522	0	0,00	30.522	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	38.973,00	0	54.915,69	54.916-	0	0,00	54.916-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	2.937.341,30	4.542.050	5.349.993,00	807.943-	0	0,00	807.943-	0,00
11	**=**	**Ordentliche Erträge**	**83.975.439,26**	**87.157.300**	**88.549.716,96**	**1.392.417-**	**287**	**0,00**	**1.392.130-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	18.258.775,66-	19.948.411-	19.993.433,93-	45.023	0	0,00	45.023	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	10.550,50-	10.500-	4.009,83-	6.490-	0	0,00	6.490-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.584.947,69-	14.496.980-	13.990.258,38-	506.722-	73.800	1.083.252,81-	1.516.174-	0,00
15	-	Abschreibungen	5.326.971,52-	5.321.700-	5.876.747,41-	555.047	0	0,00	555.047	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	187.037,45-	176.300-	180.901,24-	4.601	0	0,00	4.601	0,00
17	-	Transferaufwendungen	39.505.994,68-	39.556.750-	38.567.014,18-	989.736-	45.199	417.340,09-	1.361.877-	0,00

Gesamtergebnisrechnung
EUR

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.048.323,13-	4.212.658-	5.010.941,22-	798.283	273.270	53.957,55-	1.017.596	0,00
19	**=**	**Ordentliche Aufwendungen**	**79.922.600,63-**	**83.723.299-**	**83.623.306,19-**	**99.993-**	**392.270**	**1.554.550,45-**	**1.262.274-**	**0,00**
20	**=**	**Ordentliches Ergebnis**	**4.052.838,63**	**3.434.001**	**4.926.410,77**	**1.492.410-**	**392.556**	**1.554.550,45-**	**2.654.404-**	**0,00**
21	+	Außerordentliche Erträge	2.639.272,03	0	7.252.631,27	7.252.631-	0	0,00	7.252.631-	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	202.802,95-	0	2.755.140,04-	2.755.140	0	0,00	2.755.140	0,00
23	**=**	**Sonderergebnis**	**2.436.469,08**	**0**	**4.497.491,23**	**4.497.491-**	**0**	**0,00**	**4.497.491-**	**0,00**
24	**=**	**Gesamtergebnis**	**6.489.307,71**	**3.434.001**	**9.423.902,00**	**5.989.901-**	**392.556**	**1.554.550,45-**	**7.151.895-**	**0,00**
27		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	4.052.838,63-	3.014.101-	4.926.410,77-	1.912.310	0	0,00	1.912.310	0,00
31		Zuführung zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.436.469,08-	0	4.497.491,23-	4.497.491	0	0,00	4.497.491	0,00

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Nr.	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basiskapital
		Sonder-ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange-gangenen Jahr	drittvorangegangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonderergebnisses	
		EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	**Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände** [1)]	**4.497.491,23 €**	**4.926.410,77 €**	-	-	-	**34.128.046,16 €**	**7.386.248,20 €**	**94.145.827,11 €**
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		-	-	-	-			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		4.926.410,77 €				39.054.456,93 €		
4	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-				-		
5	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	4.497.491,23 €						11.883.739,43 €	
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-						-	
7	**Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags**		-	-	-		**39.054.456,93 €**	**11.883.739,43 €**	**94.145.827,11 €**

THH-001 Stabsstellen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	343.378,56	176.000	230.239,34	54.239-	271	0,00	53.968-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0,00	0	182,22	182-	0	0,00	182-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	15,00	15-	0	0,00	15-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	490,54	100	9.502,07	9.402-	0	0,00	9.402-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**343.869,10**	**176.100**	**239.938,63**	**63.839-**	**271**	**0,00**	**63.567-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	359.662,63-	366.445-	414.324,50-	47.879	0	0,00	47.879	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.073,16-	32.300-	63.623,81-	31.324	9.500	54.437,94-	13.614-	0,00
15	-	Abschreibungen	397,12-	700-	851,58-	152	0	0,00	152	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.112,85-	75.000-	5.082,54-	69.917-	6.555	0,00	63.362-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.308,33-	45.100-	10.949,45-	34.151-	0	0,00	34.151-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**514.554,09-**	**519.545-**	**494.831,88-**	**24.713-**	**16.055**	**54.437,94-**	**63.096-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**170.684,99-**	**343.445-**	**254.893,25-**	**88.552-**	**16.326**	**54.437,94-**	**126.663-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	1.700,00	4.100	2.500,00	1.600	0	0,00	1.600	0,00
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	1.700,00	4.100	2.500,00	1.600	0	0,00	1.600	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	804,75-	500-	280,00-	220-	0	0,00	220-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	804,75-	500-	280,00-	220-	0	0,00	220-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**895,25**	**3.600**	**2.220,00**	**1.380**	**0**	**0,00**	**1.380**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**169.789,74-**	**339.845-**	**252.673,25-**	**87.172-**	**16.326**	**54.437,94-**	**125.283-**	**0,00**

THH-010 Hauptamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	326.410,02	319.250	776.483,49	457.233-	0	0,00	457.233-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	12.584,89	9.950	24.553,86	14.604-	0	0,00	14.604-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	439.800,48	312.000	441.693,31	129.693-	0	0,00	129.693-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	93.812,97	19.500	22.626,87	3.127-	0	0,00	3.127-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91.933,45	108.500	143.525,23	35.025-	0	0,00	35.025-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.787,68	3.000	11.694,03	8.694-	0	0,00	8.694-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**966.329,49**	**772.200**	**1.420.576,79**	**648.377-**	**0**	**0,00**	**648.377-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	4.958.855,13-	5.910.826-	5.490.531,71-	420.294-	0	0,00	420.294-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.321.774,91-	3.161.250-	2.848.752,03-	312.498-	0	4.408,86-	316.907-	0,00
15	-	Abschreibungen	184.963,62-	166.100-	216.896,41-	50.796	0	0,00	50.796	0,00
17	-	Transferaufwendungen	728.466,46-	867.550-	833.166,21-	34.384-	63.144	308.292,54-	279.532-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	764.570,71-	952.050-	988.419,28-	36.369	0	0,00	36.369	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**8.958.630,83-**	**11.057.776-**	**10.377.765,64-**	**680.010-**	**63.144**	**312.701,40-**	**929.567-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**7.992.301,34-**	**10.285.576-**	**8.957.188,85-**	**1.328.387-**	**63.144**	**312.701,40-**	**1.577.944-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	104.600,00	143.500	109.200,00	34.300	0	0,00	34.300	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	104.600,00	143.500	109.200,00	34.300	0	0,00	34.300	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	34.600,69-	188.200-	41.664,69-	146.535-	0	0,00	146.535-	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	34.600,69-	188.200-	41.664,69-	146.535-	0	0,00	146.535-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	161,21-	150-	178,86-	29	0	0,00	29	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**69.838,10**	**44.850-**	**67.356,45**	**112.206-**	**0**	**0,00**	**112.206-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**7.922.463,24-**	**10.330.426-**	**8.889.832,40-**	**1.440.593-**	**63.144**	**312.701,40-**	**1.690.150-**	**0,00**

THH-014 Rechnungsprüfungsamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	13.081,58	13.082-	0	0,00	13.082-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.000,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.400,00	22.600	26.900,00	4.300-	0	0,00	4.300-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	23.100	0,00	23.100	0	0,00	23.100	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**2.600,00-**	**45.700**	**39.981,58**	**5.718**	**0**	**0,00**	**5.718**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	202.247,26-	264.938-	240.229,41-	24.709-	0	0,00	24.709-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	727,41-	2.500-	4.905,21-	2.405	0	8.130,30-	5.725-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	421,75-	40.500-	8.130,00-	32.370-	0	0,00	32.370-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**203.396,42-**	**307.938-**	**253.264,62-**	**54.674-**	**0**	**8.130,30-**	**62.804-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**205.996,42-**	**262.238-**	**213.283,04-**	**48.955-**	**0**	**8.130,30-**	**57.086-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**205.996,42-**	**262.238-**	**213.283,04-**	**48.955-**	**0**	**8.130,30-**	**57.086-**	**0,00**

THH-020 Stadtkämmerei

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	1.897.425,74	1.908.750	2.016.058,24	107.308-	0	0,00	107.308-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	2.688,50	450	2.688,50	2.239-	0	0,00	2.239-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	14.568,99	13.000	19.913,90	6.914-	0	0,00	6.914-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	866.499,31	770.150	770.663,98	514-	0	0,00	514-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.902,86	167.400	179.190,03	11.790-	0	0,00	11.790-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	154.860,37	155.000	155.125,98	126-	0	0,00	126-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.612.721,34	1.619.350	1.469.090,72	150.259	0	0,00	150.259	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**4.703.667,11**	**4.634.100**	**4.612.731,35**	**21.369**	**0**	**0,00**	**21.369**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	1.659.023,49-	1.849.272-	1.843.727,83-	5.544-	0	0,00	5.544-	0,00
13	-	Versorgungsaufwendungen	10.550,50-	10.500-	4.009,83-	6.490-	0	0,00	6.490-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	511.863,47-	348.400-	389.844,49-	41.444	0	0,00	41.444	0,00
15	-	Abschreibungen	25.579,92-	3.500-	86.938,83-	83.439	0	0,00	83.439	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.279,52-	4.900-	2.471,22-	2.429-	0	0,00	2.429-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	253.094,43-	244.450-	204.651,22-	39.799-	0	0,00	39.799-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.519.182,73-	1.577.850-	1.548.996,08-	28.854-	0	0,00	28.854-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**3.980.574,06-**	**4.038.872-**	**4.080.639,50-**	**41.768**	**0**	**0,00**	**41.768**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**723.093,05**	**595.228**	**532.091,85**	**63.137**	**0**	**0,00**	**63.137**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	66.500,00	62.900	88.100,00	25.200-	0	0,00	25.200-	0,00
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	66.500,00	62.900	88.100,00	25.200-	0	0,00	25.200-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	37.344,75-	19.900-	31.908,75-	12.009	0	0,00	12.009	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	37.344,75-	19.900-	31.908,75-	12.009	0	0,00	12.009	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	609,14-	850-	487,30-	363-	0	0,00	363-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**28.546,11**	**42.150**	**55.703,95**	**13.554-**	**0**	**0,00**	**13.554-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**751.639,16**	**637.378**	**587.795,80**	**49.583**	**0**	**0,00**	**49.583**	**0,00**

THH-032 Amt für öffentliche Ordnung

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	22.588,80	12.000	11.977,75	22	0	0,00	22	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	691.413,67	735.000	786.207,60	51.208-	0	0,00	51.208-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	4.629,13	4.629-	0	0,00	4.629-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	879.460,12	700.000	743.680,12	43.680-	0	0,00	43.680-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.593.622,59**	**1.447.000**	**1.546.494,60**	**99.495-**	**0**	**0,00**	**99.495-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	922.394,64-	1.027.117-	1.039.665,79-	12.549	0	0,00	12.549	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	560.960,89-	542.750-	588.253,53-	45.504	0	41.700,00-	3.804	0,00
15	-	Abschreibungen	13.625,64-	15.150-	40.386,32-	25.236	0	0,00	25.236	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.313,23-	86.600-	19.242,21-	67.358-	3.241	0,00	64.117-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.515.294,40-**	**1.671.617-**	**1.687.547,85-**	**15.931**	**3.241**	**41.700,00-**	**22.528-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**78.328,19**	**224.617-**	**141.053,25-**	**83.563-**	**3.241**	**41.700,00-**	**122.023-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	14.137,00-	6.700-	12.707,00-	6.007	0	0,00	6.007	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	14.137,00-	6.700-	12.707,00-	6.007	0	0,00	6.007	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	-	kalkulatorische Kosten	134,14-	0	154,21-	154	0	0,00	154	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**14.271,14-**	**6.700-**	**12.861,21-**	**6.161**	**0**	**0,00**	**6.161**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**64.057,05**	**231.317-**	**153.914,46-**	**77.402-**	**3.241**	**41.700,00-**	**115.862-**	**0,00**

THH-034 Bürgerbüro

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.278,48	1.350	8.106,71	6.757-	0	0,00	6.757-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	50,00	0	50,00	50-	0	0,00	50-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	792.886,02	633.800	732.743,83	98.944-	0	0,00	98.944-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	2.138,00	2.250	2.029,00	221	0	0,00	221	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.216,60	15.500	27.256,83	11.757-	0	0,00	11.757-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**822.569,10**	**652.900**	**770.186,37**	**117.286-**	**0**	**0,00**	**117.286-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	522.469,65-	531.706-	599.098,85-	67.393	0	0,00	67.393	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.849,94-	246.100-	241.344,41-	4.756-	0	0,00	4.756-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.150,14-	1.300-	4.461,46-	3.161	0	0,00	3.161	0,00
17	-	Transferaufwendungen	11.953,01-	12.000-	12.032,32-	32	0	0,00	32	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	45.214,88-	91.100-	36.628,73-	54.471-	0	53.100,75-	107.572-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**849.637,62-**	**882.206-**	**893.565,77-**	**11.360**	**0**	**53.100,75-**	**41.741-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**27.068,52-**	**229.306-**	**123.379,40-**	**105.926-**	**0**	**53.100,75-**	**159.027-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	326.438,79-	306.600-	233.681,82-	72.918-	0	0,00	72.918-	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	326.438,79-	306.600-	233.681,82-	72.918-	0	0,00	72.918-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	39,25-	50-	25,34-	25-	0	0,00	25-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**326.478,04-**	**306.650-**	**233.707,16-**	**72.943-**	**0**	**0,00**	**72.943-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**353.546,56-**	**535.956-**	**357.086,56-**	**178.869-**	**0**	**53.100,75-**	**231.970-**	**0,00**

THH-041 Kulturamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	28.860,97	10.000	38.096,28	28.096-	0	0,00	28.096-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.817,53	3.550	3.558,40	8-	0	0,00	8-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	133.703,43	106.100	105.154,07	946	0	0,00	946	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	72.435,05	43.000	54.959,22	11.959-	0	0,00	11.959-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	399,16	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**240.216,14**	**162.650**	**201.767,97**	**39.118-**	**0**	**0,00**	**39.118-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	518.900,68-	592.138-	606.122,85-	13.984	0	0,00	13.984	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	627.635,56-	605.950-	604.210,03-	1.740-	8.303	2.979,30-	3.584	0,00
15	-	Abschreibungen	23.923,79-	39.000-	21.136,32-	17.864-	0	0,00	17.864-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	787.080,65-	854.000-	817.898,23-	36.102-	0	8.489,34-	44.591-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.376,12-	12.450-	10.324,14-	2.126-	0	0,00	2.126-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**1.973.916,80-**	**2.103.538-**	**2.059.691,57-**	**43.847-**	**8.303**	**11.468,64-**	**47.012-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**1.733.700,66-**	**1.940.888-**	**1.857.923,60-**	**82.965-**	**8.303**	**11.468,64-**	**86.130-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	71.028,75-	59.900-	75.785,00-	15.885	0	0,00	15.885	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	71.028,75-	59.900-	75.785,00-	15.885	0	0,00	15.885	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	355,26-	300-	163,70-	136-	0	0,00	136-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**71.384,01-**	**60.200-**	**75.948,70-**	**15.749**	**0**	**0,00**	**15.749**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**1.805.084,67-**	**2.001.088-**	**1.933.872,30-**	**67.216-**	**8.303**	**11.468,64-**	**70.382-**	**0,00**

THH-050 Amt für Familie, Jugend und Senioren

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	3.914.991,59	4.367.800	4.618.679,45	250.879-	0	0,00	250.879-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	5.011,33	2.050	4.847,23	2.797-	0	0,00	2.797-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	485.856,10	515.000	561.471,82	46.472-	0	0,00	46.472-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	134.370,36	112.200	139.989,72	27.790-	0	0,00	27.790-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.659,47	15.000	44.446,52	29.447-	0	0,00	29.447-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	39.966,93	42.700	0,00	42.700	0	0,00	42.700	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**4.598.855,78**	**5.054.750**	**5.369.434,74**	**314.685-**	**0**	**0,00**	**314.685-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	3.287.192,60-	3.696.296-	3.682.461,51-	13.835-	0	0,00	13.835-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.003,31-	370.750-	311.094,77-	59.655-	1.174-	70.678,34-	131.508-	0,00
15	-	Abschreibungen	156.156,22-	143.050-	154.866,96-	11.817	0	0,00	11.817	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	200,58-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	7.957.267,57-	8.033.850-	7.837.024,64-	196.825-	62.000	100.558,21-	235.384-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	88.165,79-	73.050-	119.279,51-	46.230	1.371	856,80-	46.744	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**11.831.986,07-**	**12.316.996-**	**12.104.727,39-**	**212.269-**	**62.197**	**172.093,35-**	**322.165-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**7.233.130,29-**	**7.262.246-**	**6.735.292,65-**	**526.953-**	**62.197**	**172.093,35-**	**636.850-**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	85.875,50-	92.200-	88.593,00-	3.607-	0	0,00	3.607-	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	85.875,50-	92.200-	88.593,00-	3.607-	0	0,00	3.607-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	539,33-	11.600-	494,44-	11.106-	0	0,00	11.106-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**86.414,83-**	**103.800-**	**89.087,44-**	**14.713-**	**0**	**0,00**	**14.713-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**7.319.545,12-**	**7.366.046-**	**6.824.380,09-**	**541.666-**	**62.197**	**172.093,35-**	**651.563-**	**0,00**

THH-060 Stadtbauamt

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	115.314,89	148.300	99.910,84	48.389	0	0,00	48.389	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.071.077,93	1.062.800	1.094.302,07	31.502-	0	0,00	31.502-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	722.353,33	491.500	449.261,47	42.239	0	0,00	42.239	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	99.957,33	12.250	116.861,07	104.611-	0	0,00	104.611-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.000,00	99.200	103.200,00	4.000-	0	0,00	4.000-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.619,75	0	24.176,29	24.176-	0	0,00	24.176-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	312.014,37	2.131.550	3.090.325,09	958.775-	0	0,00	958.775-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**2.414.337,60**	**3.945.600**	**4.978.036,83**	**1.032.437-**	**0**	**0,00**	**1.032.437-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	1.456.878,27-	1.581.201-	1.598.687,23-	17.486	0	0,00	17.486	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.619.783,97-	1.948.950-	1.773.195,21-	175.755-	99.198	0,00	76.556-	0,00
15	-	Abschreibungen	2.639.559,97-	2.629.800-	2.661.661,96-	31.862	0	0,00	31.862	0,00
17	-	Transferaufwendungen	83.929,47-	217.650-	87.439,78-	130.210-	0	0,00	130.210-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.065,51-	672.300-	2.017.338,61-	1.345.039	207.171	0,00	1.552.210	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**6.037.217,19-**	**7.049.901-**	**8.138.322,79-**	**1.088.421**	**306.370**	**0,00**	**1.394.791**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**3.622.879,59-**	**3.104.301-**	**3.160.285,96-**	**55.985**	**306.370**	**0,00**	**362.354**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.700,00	2.800	26.258,29	23.458-	0	0,00	23.458-	0,00
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	2.700,00	2.800	26.258,29	23.458-	0	0,00	23.458-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	1.845.288,43-	1.732.500-	1.842.690,46-	110.190	0	0,00	110.190	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	1.845.288,43-	1.732.500-	1.842.690,46-	110.190	0	0,00	110.190	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	390,87-	200-	294,30-	94	0	0,00	94	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**1.842.979,30-**	**1.729.900-**	**1.816.726,47-**	**86.826**	**0**	**0,00**	**86.826**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**5.465.858,89-**	**4.834.201-**	**4.977.012,43-**	**142.811**	**306.370**	**0,00**	**449.181**	**0,00**

THH-061 Technische Dienste

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	0	2.076,00	2.076-	0	0,00	2.076-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	18.904,10	21.000	73.130,16	52.130-	0	0,00	52.130-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	211.130,50	140.000	191.744,00	51.744-	0	0,00	51.744-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	69.850,00	10.850	0,00	10.850	0	0,00	10.850	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**299.884,60**	**171.850**	**266.950,16**	**95.100-**	**0**	**0,00**	**95.100-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	2.778.922,33-	2.781.029-	2.770.028,26-	11.001-	0	0,00	11.001-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500.996,01-	497.700-	523.417,57-	25.718	498	0,00	26.216	0,00
15	-	Abschreibungen	183.386,70-	186.250-	186.692,28-	442	0	0,00	442	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.010,68-	14.500-	14.010,21-	490-	0	0,00	490-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**3.479.315,72-**	**3.479.479-**	**3.494.148,32-**	**14.669**	**498**	**0,00**	**15.167**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**3.179.431,12-**	**3.307.629-**	**3.227.198,16-**	**80.431-**	**498**	**0,00**	**79.933-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	2.980.470,69	3.017.200	2.804.757,44	212.443	0	0,00	212.443	0,00
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	2.980.470,69	3.017.200	2.804.757,44	212.443	0	0,00	212.443	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	459.366,15-	503.500-	419.910,26-	83.590-	0	0,00	83.590-	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	459.366,15-	503.500-	419.910,26-	83.590-	0	0,00	83.590-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
27	-	kalkulatorische Kosten	10.891,31-	10.500-	8.960,77-	1.539-	0	0,00	1.539-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**2.510.213,23**	**2.503.200**	**2.375.886,41**	**127.314**	**0**	**0,00**	**127.314**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**669.217,89-**	**804.429-**	**851.311,75-**	**46.883**	**498**	**0,00**	**47.381**	**0,00**

THH-070 Stadtmarketing und Tourismus

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	307.389,84-	350.763-	310.988,57-	39.775-	0	0,00	39.775-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**307.389,84-**	**350.763-**	**310.988,57-**	**39.775-**	**0**	**0,00**	**39.775-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**307.389,84-**	**350.763-**	**310.988,57-**	**39.775-**	**0**	**0,00**	**39.775-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**307.389,84-**	**350.763-**	**310.988,57-**	**39.775-**	**0**	**0,00**	**39.775-**	**0,00**

THH-080 Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	55.224,50	0	2.023,32	2.023-	0	0,00	2.023-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	311.316,72	341.950	311.267,79	30.682	0	0,00	30.682	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	217.463,29	176.000	199.280,46	23.280-	0	0,00	23.280-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	437.138,14	465.400	498.194,43	32.794-	0	0,00	32.794-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.550,06	5.200	5.200,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0	0,57	1-	0	0,00	1-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	37.353,25	0	29.171,90	29.172-	0	0,00	29.172-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	5.762,54	3.600	12.883,56	9.284-	0	0,00	9.284-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**1.074.808,50**	**992.150**	**1.058.022,03**	**65.872-**	**0**	**0,00**	**65.872-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	1.099.862,46-	1.187.584-	1.196.515,15-	8.931	0	0,00	8.931	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.051.402,34-	5.924.680-	5.864.017,42-	60.663-	88.639-	514.037,64-	663.339-	0,00
15	-	Abschreibungen	1.921.023,57-	2.024.100-	2.160.080,61-	135.981	0	0,00	135.981	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.405,40-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	-	Transferaufwendungen	47.474,00-	268.500-	205.946,31-	62.554-	86.500-	0,00	149.054-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	72.724,38-	31.900-	16.681,04-	15.219-	0	0,00	15.219-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**9.194.892,15-**	**9.436.764-**	**9.443.240,53-**	**6.476**	**175.139-**	**514.037,64-**	**682.700-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**8.120.083,65-**	**8.444.614-**	**8.385.218,50-**	**59.396-**	**175.139-**	**514.037,64-**	**748.572-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	37.353,25	0	29.171,90	29.172-	0	0,00	29.172-	0,00
23	+	Erträge aus Leistungsverrechnung	37.353,25	0	29.171,90	29.172-	0	0,00	29.172-	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	241.429,38-	270.000-	237.639,40-	32.361-	0	0,00	32.361-	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	241.429,38-	270.000-	237.639,40-	32.361-	0	0,00	32.361-	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	109.846,94-	148.300-	100.897,44-	47.403-	0	0,00	47.403-	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**313.923,07-**	**418.300-**	**309.364,94-**	**108.935-**	**0**	**0,00**	**108.935-**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**8.434.006,72-**	**8.862.914-**	**8.694.583,44-**	**168.331-**	**175.139-**	**514.037,64-**	**857.507-**	**0,00**

THH-090 Allgemeine Deckungsmittel

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	51.477.364,94	51.936.500	50.588.133,75	1.348.366	15	0,00	1.348.382	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	15.123.641,00	16.879.000	17.096.901,30	217.901-	0	0,00	217.901-	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	252.616,76	262.150	231.501,84	30.648	0	0,00	30.648	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	15.356,96	0	22.309,97	22.310-	0	0,00	22.310-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**66.868.979,66**	**69.077.650**	**67.938.846,86**	**1.138.803**	**15**	**0,00**	**1.138.819**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	0,00	400.000	0,00	400.000	0	0,00	400.000	0,00
15	-	Abschreibungen	104.631,87-	41.000-	277.265,90-	236.266	0	0,00	236.266	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	183.151,95-	171.400-	178.430,02-	7.030	0	0,00	7.030	0,00
17	-	Transferaufwendungen	29.626.856,24-	28.983.500-	28.560.922,93-	422.577-	0	0,00	422.577-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	400.000-	0,00	400.000-	60.064	0,00	339.936-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**29.914.640,06-**	**29.195.900-**	**29.016.618,85-**	**179.281-**	**60.064**	**0,00**	**119.217-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**36.954.339,60**	**39.881.750**	**38.922.228,01**	**959.522**	**60.079**	**0,00**	**1.019.601**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**36.954.339,60**	**39.881.750**	**38.922.228,01**	**959.522**	**60.079**	**0,00**	**1.019.601**	**0,00**

THH-150 Ortsverwaltungen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	19.776,46	0	21.508,67	21.509-	0	0,00	21.509-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.738,26	0	1.896,32	1.896-	0	0,00	1.896-	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	12.856,85	12.150	16.049,68	3.900-	0	0,00	3.900-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	1.082,08	0	45.442,51	45.443-	0	0,00	45.443-	0,00
7	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527,45	500	527,45	27-	0	0,00	27-	0,00
9	+	Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0,00	0	1.567,50	1.568-	0	0,00	1.568-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	22,20	7.900	0,00	7.900	0	0,00	7.900	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**36.003,30**	**20.550**	**86.992,13**	**66.442-**	**0**	**0,00**	**66.442-**	**0,00**
12	-	Personalaufwendungen	184.976,68-	209.096-	201.052,27-	8.043-	0	0,00	8.043-	0,00
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.156,43-	85.550-	117.542,66-	31.993	1.785	84.510,29-	50.733-	0,00
15	-	Abschreibungen	8.115,04-	5.700-	7.876,60-	2.177	0	0,00	2.177	0,00
17	-	Transferaufwendungen	2.750,00-	250-	2.850,00-	2.600	0	0,00	2.600	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.091,96-	146.808-	133.999,86-	12.808-	0	0,00	12.808-	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**425.090,11-**	**447.404-**	**463.321,39-**	**15.918**	**1.785**	**84.510,29-**	**66.807-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**389.086,81-**	**426.854-**	**376.329,26-**	**50.524-**	**1.785**	**84.510,29-**	**133.250-**	**0,00**

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	69.099,00-	50.000-	54.455,50-	4.456	0	0,00	4.456	0,00
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	69.099,00-	50.000-	54.455,50-	4.456	0	0,00	4.456	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**69.099,00-**	**50.000-**	**54.455,50-**	**4.456**	**0**	**0,00**	**4.456**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**458.185,81-**	**476.854-**	**430.784,76-**	**46.069-**	**1.785**	**84.510,29-**	**128.794-**	**0,00**

THH-400 Schulen

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	10.478,85	2.500	17.219,54	14.720-	0	0,00	14.720-	0,00
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	1.078,10	1.100	1.078,10	22	0	0,00	22	0,00
5	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	116,50	0	173,00	173-	0	0,00	173-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	3.222,84	500	1.276,77	777-	0	0,00	777-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	9,51	10-	0	0,00	10-	0,00
11	**=**	**Anteilige ordentliche Erträge**	**14.896,29**	**4.100**	**19.756,92**	**15.657-**	**0**	**0,00**	**15.657-**	**0,00**
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579.720,29-	730.100-	660.057,24-	70.043-	44.329	302.370,14-	328.084-	0,00
15	-	Abschreibungen	64.457,92-	66.050-	57.632,18-	8.418-	0	0,00	8.418-	0,00
17	-	Transferaufwendungen	10,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.877,06-	68.450-	86.942,10-	18.492	1.423	0,00	19.915	0,00
19	**=**	**Anteilige ordentliche Aufwendungen**	**736.065,27-**	**864.600-**	**804.631,52-**	**59.968-**	**45.752**	**302.370,14-**	**316.586-**	**0,00**
20	**=**	**Anteiliges ordentliches Ergebnis**	**721.168,98-**	**860.500-**	**784.874,60-**	**75.625-**	**45.752**	**302.370,14-**	**332.243-**	**0,00**
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	7.910,75-	500-	20.671,75-	20.172	0	0,00	20.172	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
26	-	Aufwand für Leistungsverrechnung	7.910,75-	500-	20.671,75-	20.172	0	0,00	20.172	0,00
27	-	kalkulatorische Kosten	3,28-	0	0,12-	0	0	0,00	0	0,00
28	**=**	**Kalkulatorisches Ergebnis**	**7.914,03-**	**500-**	**20.671,87-**	**20.172**	**0**	**0,00**	**20.172**	**0,00**
29	**=**	**Nettoressourcenbedarf/-überschuss**	**729.083,01-**	**861.000-**	**805.546,47-**	**55.454-**	**45.752**	**302.370,14-**	**312.072-**	**0,00**

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtergebnisrechnung

Zur lfd. Nr.

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben wurden 1.348.366 Euro weniger eingenommen als geplant. Dies lässt sich im Wesentlichen auf drei Positionen beschränken. Bei der Gewerbesteuer wurde der Ansatz um 352.969 Euro verfehlt. Ebenfalls unter Plan verlief auch die Position des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer mit einem Betrag von 597.495 Euro. Als dritte Position im Bereich der Steuern und ähnlichen Abgaben ist die Vergnügungssteuer zu nennen, bei der der Ansatz um 679.791 Euro verfehlt wurde. Allerdings konnte die Position des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer um 319.897 Euro überschritten werden. Obwohl die Gesamterträge der Steuern und ähnlichen Abgaben insgesamt um 1.348.366 Euro verfehlt wurden, konnten die verfehlten Ansätze aber durch Mehrerträge bei anderen Positionen auf Seiten der ordentlichen Erträge gedeckt werden.

2 Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge

Die Schlüsselzuweisungen vom Land fielen gegenüber dem Haushaltsplan um 121.003 Euro höher aus. Die Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke lagen um 733.570 Euro über dem Planansatz. Verursacht wurde dies insbesondere durch Mehrerträge bei den FAG-Zuweisungen für die Kindergarten- und Kleinkindförderung in Höhe von 429.733 Euro sowie weiteren Mehrerträgen für die Digitalisierung an Schulen in Höhe von 346.374 Euro. Dafür wurden im Bereich Städtebausanierung 99.436 Euro weniger Zuweisungen generiert. Die Position der Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge verzeichnet Mehrerträge von 1.127.413 Euro gegenüber dem Planansatz.

5 Öffentlich-rechtliche Entgelte

Insgesamt wurden bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten Mehrerträge in Höhe von 317.399 Euro erzielt.

Bei den Verwaltungsgebühren verlief das Jahr 2019 bei den Erträgen insgesamt planmäßig, weswegen die Position um einen Betrag von 28.798 Euro überschritten wurde. Im Bereich des Einwohnerwesens konnten Mehrerträge von 53.293 Euro erzielt werden. Dagegen schlossen die Verwaltungsgebühren im Bereich der Bauordnung für Baugenehmigungen um 51.559 Euro niedriger gegenüber dem Plan ab, da im Bereich der Bauordnung die Gebühren abhängig von den Baukosten der jeweiligen Maßnahmen sind und das Volumen geringer ausfiel.

Bei der Erhebung von Benutzungsgebühren wurde der Planansatz um 288.601 Euro überschritten. Größte ursächliche Position dafür waren die Benutzungsgebühren bei der Kernzeitbetreuung, da von den in 2018 bezahlten Betreuungskosten aufgrund von Unterbesetzungen ein Teilbetrag des Trägers in Höhe von 107.466 Euro wieder an die Stadt Rheinfelden (Baden) zurückerstattet wurde. Um 52.997 Euro konnten die Gebühren für die Parkierungseinrichtungsnutzung übertroffen werden und um 51.716 Euro die Grabnutzungsgebühren der Friedhofsanlagen. Höher als der Planansatz schlossen außerdem die Benutzungsgebühren beim Kindergarten Kunterbunt ab (39.840 Euro), sowie die Positionen beim Brandschutz (21.543 Euro) und beim Kindergarten Oyspka Kinderhaus (18.733 Euro).

6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden insgesamt 283.568 Euro Mehrerträge erzielt.
Im Bereich der Mieten und Pachten wurden Mehrerträge von insgesamt 53.576 Euro erwirtschaftet. Diese wurden größtenteils durch die Bereiche der Forstwirtschaft (27.497 Euro), Vermietungen beim Gebäudemanagement (26.457 Euro) und Jagdpacht generiert. Dagegen schlossen einige kleinere Positionen unter den jeweiligen Planansätzen ab. Im Bereich der Erträge aus dem Verkauf wurden die Planansätze um 20.393 Euro nicht erreicht. Hauptgrund dafür ist der Bereich der Forstwirtschaft, in dem die Verkaufserlöse 52.617 Euro niedriger als geplant ausfielen. Zur Teilkompensation konnten im Bereich der Kindergärten durch erhöhte Essensverkäufe höhere Beträge eingenommen werden.

7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von Leistungen der Stadt für andere öffentliche Einrichtungen und Träger fielen gegenüber dem Haushaltsplan um 157.492 Euro höher aus. Dabei schlossen die Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden um 44.579 Euro besser ab als geplant. Verursacht wurde dies unter anderem durch Mehrerträge bei den Erstattungen für Kostenbeteiligungen anderer Gemeinden an der Eichendorffschule für die Kostenbeteiligung an der sonderpaedagogischen Beratungsstelle. Ebenfalls höher sind die Erstattungen von verbundenen Unternehmen ausgefallen, bei der der Planansatz um 76.780 Euro übertroffen wurde. Hauptposition hierbei sind die Erstattungen für Leistungen der Technischen Dienste.

8 Zinsen und ähnliche Erträge

Bei den Zinsen und ähnlichen Erträgen konnte der Planansatz um 30.522 Euro nicht erreicht werden. Grund dafür waren die fallenden Zinskonditionen am Anlagemarkt für Festgeldanlagen.

10 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge überstiegen insgesamt um 807.943 Euro den Haushaltsansatz.

Hauptursächlich hierfür ist, dass die Erträge für Ausgleichsleistungen im Zusammenhang mit der Umlegung Sengern höher ausfielen als geplant. Die Nachzahlungszinsen schlossen dagegen mit einem Minus von 105.203 Euro ab. Dagegen konnten wiederum Rückstellungen im Wert von 84.550 Euro nicht aufgelöst werden. Die Konzessionsabgaben schlossen gegenüber dem Plan insgesamt 100.628 Euro niedriger ab. Aufgeteilt auf die einzelnen Bereiche ergibt das ein Defizit bei der Elektrizitätsversorgung in Höhe von 20.464 Euro, bei der Gasversorgung in Höhe von 10.988 Euro und bei der Konzessionsabgabe für die Wasserversorgung in Höhe von 69.176 Euro. Bei den Bußgeldern wurden 33.194 Euro zusätzlich eingenommen. Durch die Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen wurden Mehrerträge in Höhe von 22.140 Euro erzielt. Wertberichtigungen auf Forderungen sind geboten, soweit dies zur Darstellung der tatsächlichen Vermögenslage der

Kommune erforderlich ist. Im vorliegenden Fall handelt es sich überwiegend um Auflösungen einer Wertberichtigung auf Forderungen aus Steuerforderungen.

11 Ordentliche Erträge

Die Summe der ordentlichen Erträge überschreitet den Planansatz um 1.392.417 Euro. Dies entspricht einer positiven Planabweichung von 1,6 %.

12 Personalaufwendungen

Der Personalaufwand fiel um 45.023 Euro höher aus als veranschlagt. Die pauschale Einsparung war allerdings mit 400.000 Euro eingearbeitet. Zwar waren wie eingeplant nicht alle Planstellen besetzt, jedoch wurde der Trend der Erfahrungswerte in Form von Einsparungen von Personalkosten gegenüber der Vollbesetzung unterbrochen. Im Jahr 2019 wurden durch die wenigen langfristigen Erkrankungen und der damit nur teilweise von der Krankenversicherung übernommen Personalaufwendungen weniger Einsparungen erzielt.

14 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen um 506.722 Euro unter dem Ansatz. Unter Berücksichtigung der aufgrund von bereits vergebenen Aufträge und positiven Budgetabschlüssen durchgeführten Haushaltsübertragungen aus dem Jahr 2018 in Höhe von rund 1,08 Millionen Euro wurden im Jahr 2019 demnach rund 1,52 Millionen Euro nicht verbraucht.

15 Planmäßige Abschreibungen

In dieser Position werden auch (ungeplante) Abschreibungen auf Forderungen durch befristete und unbefristete Niederschlagungen und Aussetzungsverfügungen ausgewiesen. Im Jahr 2019 beliefen sich diese auf 406.350,40 Euro. Die

Abschreibungen auf das Anlagevermögen betragen 5.319.399 Euro und überschreiten damit um 175.049 Euro den Planansatz. Die Wertberichtigungen auf Forderungen werden ebenfalls als Abschreibungen ausgewiesen. Insgesamt werden Einzelwertberichtigungen in Höhe von 109.801 Euro und Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 41.197 Euro ausgewiesen. In der Summe fallen die Abschreibungen mit 555.047 Euro höher aus als geplant.

16 Zinsen, Gewährung von Darlehen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinsaufwendungen für Kredite lagen um 182 Euro leicht unter dem Ansatz. Für Verwahrentgelte mussten 7.852 Euro aufgewandt werden, weshalb der Planansatz insgesamt um 4.601 Euro überschritten wurde.

17 Transferaufwendungen

Bei den Zuschüssen wurden insgesamt 989.736 Euro weniger als geplant verausgabt. Insbesondere bei den Zuschüssen an private Unternehmen ist über Zuschüsse in Höhe von 369.240 Euro nicht verfügt worden. Niedriger gegenüber dem Planansatz sind um 156.637 Euro die Zuschüsse an übrige Bereiche ausgefallen. Ursache dafür waren Einsparungen bei Sozialen Hilfen in Höhe von 71.000 Euro sowie Einsparungen bei den Zuschüssen an die Kindergärten in Höhe von 83.996 Euro. Größte Position waren Einsparungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von 422.928 Euro, da sich zwar die entsprechende Ertragsposition der Gewerbesteuer auch unter dem Planansatz einpendelte aber auch eine Ende 2019 gebuchte Gewerbesteuerposition nicht mehr in 2019 als Zahlungseingang gebucht werden konnte und somit nicht auf die Umlage in 2019 gerechnet wurde.

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Kostenbereich beinhaltet u.a. die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Rechts- und Beratungskosten, Geschäftsaufwendungen, Post- und Fernmeldegebühren, Versicherungen und betriebliche Steueraufwendungen sowie den Straßenentwässerungsanteil und die Deckungsreserve. Insgesamt schlossen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um

798.283 Euro höher gegenüber dem Plan ab. Die größte Position hierbei waren Mehraufwendungen bei der Umlage des Baugebiets Sengern in Höhe von 1.341.238 Euro, die aber auch bei der Ertragsposition Mehrerträge generierte. Einsparungen in Höhe von 130.880 Euro konnten bei den Geschäftsaufwendungen verbucht werden. Ebenfalls konnten 60.253 Euro bei den Aufwendungen für Inanspruchnahmen von Rechten und Pflichten eingespart werden. Weiterhin ist in den Ansätzen die Deckungsreserve von 400.000 Euro enthalten. Diese wird jedoch nicht direkt gebucht, so dass die aus der Inanspruchnahme resultierenden Aufwendungen in Höhe von insgesamt 60.064 Euro je nach Verwendung an anderer Stelle ausgewiesen werden.

19 Ordentliche Aufwendungen

Im Ergebnis wurden 99.993 Euro weniger ordentliche Aufwendungen getätigt als im Planansatz vorgesehen. Dies entspricht einer Planabweichung um -0,12 %. Es wurden aus 2018 Haushaltsübertragungen von 1.554.550,45 Euro empfangen und keine Haushaltsübertragungen nach 2020 vorgenommen.

20 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis liegt bei 4.926.410,77 Euro. Gegenüber dem geplanten Ergebnis von 3.434.001 Euro stellt dieses eine Verbesserung um 1.492.410 Euro dar.

23 Sonderergebnis

Die außerordentlichen Erträge im Jahr 2019 belaufen sich auf 7.252.631,27 Euro, während sich die außerordentlichen Aufwendungen zum Jahresende 2019 auf 2.755.140,04 Euro belaufen. Auf der Seite der außerordentlichen Erträge wurden Erträge in Höhe von 6.680.081,75 Euro für Sondererträge beim Verkauf von Grundstücken generiert. Weitere 508.490 Euro wurden durch eine Bereinigung der Anlagebuchhaltung im Bereich der Zuschüsse für Investitionsmaßnahmen generiert. Die außerplanmäßigen Abschreibungen belaufen sich auf 2.220.268 Euro. Diese Abschreibungen entstanden durch die

Verschrottung von Anlagewerten im Rahmen der Inventur sowie durch niedrigere Erlöse bei den Umlegungen im Bereich Sengern. Die Gewinne und Verluste der Eigenbetriebe werden jährlich nach der Spiegelmethode bilanziell im städtischen Haushalt abgebildet. Der Gewinn beim Bürgerheim beträgt 30.641,04 Euro und der Verlust bei den Stadtwerken 97.071,32 Euro. Insgesamt wurde ein außerordentliches Ergebnis in Höhe von 4.497.491,23 Euro erzielt.

25 Gesamtergebnis

Durch das positive Sonderergebnis erhöht sich das Gesamtergebnis um 5.989.901 Euro auf + 9.423.902 Euro.

2.2. Gesamtfinanzrechnung

In der Finanzrechnung werden sämtliche Ein- und Auszahlungsströme aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (d.h. aus der Ergebnisrechnung), aus der Investitionstätigkeit und aus der Finanzierungstätigkeit dargestellt und damit die Veränderung des Finanzierungsmittelbestandes nachgewiesen.

Letzterer kann jedoch massiv durch Zufälligkeiten beeinflusst werden – also z.B. ob eine Forderung noch am 31.12. oder erst am 2.1. des Folgejahres überwiesen wurde. Die gesetzlich vorgeschriebene Finanzrechnung leitet somit lediglich den bilanziellen Finanzierungsmittelbestand zum Stichtag 31.12. ab und hat dementsprechend nur eine eingeschränkte Aussagekraft. Für die Beurteilung der Finanzkraft des städtischen Haushalts ist grundsätzlich die Ergebnisrechnung in Verbindung mit der Darstellung der tatsächlich freien Liquidität viel wichtiger. Dabei müssen dann auch die bestehenden Vorausbelastungen künftiger Haushaltsjahre durch die Haushaltsübertragungen sowie die Entwicklung des Saldos der kurzfristigen Forderungen und Verbindlichkeiten mit berücksichtigt werden (siehe Darstellung unter Nr. 4.1.2). Die Gesamtsumme dieser Obligos bzw. Mittelbindungen darf nicht höher als der bilanzielle Endbestand an Finanzierungsmitteln sein. Nur dann ist die Finanzierung im nächsten Haushaltsjahr gesichert.

Gesamtfinanzrechnung

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	51.465.666,18	51.936.500	45.527.167,19	6.409.333	15	0,00	6.409.348	0,00
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.888.359,51	23.824.950	24.911.416,16	1.086.466-	271	0,00	1.086.195-	0,00
4	+	Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	3.294.531,42	2.994.550	3.369.079,32	374.529-	0	0,00	374.529-	0,00
5	+	Sonstige privatrechliche Leistungsentgelte	1.702.417,88	1.446.250	1.812.554,04	366.304-	0	0,00	366.304-	0,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	641.263,09	574.000	647.742,98	73.743-	0	0,00	73.743-	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	556.899,06	417.150	5.289.079,30	4.871.929-	0	0,00	4.871.929-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.726.289,53	4.161.900	5.274.439,47	1.112.539-	0	0,00	1.112.539-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**82.275.426,67**	**85.355.300**	**86.831.478,46**	**1.476.178-**	**287**	**0,00**	**1.475.892-**	**0,00**
10	-	Personalauszahlungen	18.145.946,25-	19.835.961-	19.943.967,44-	108.006	0	0,00	108.006	0,00
11	-	Versorgungsauszahlungen	80,61-	10.500-	10.548,91-	49	0	0,00	49	0,00
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.550.840,08-	14.496.980-	13.932.692,16-	564.288-	57.715	1.083.252,81-	1.625.939-	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	186.167,72-	176.300-	180.901,24-	4.601	0	0,00	4.601	0,00
14	-	Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	39.624.473,67-	39.556.750-	38.460.756,78-	1.095.993-	45.199	417.340,09-	1.468.134-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	3.079.992,01-	4.212.658-	4.929.052,63-	716.395	273.270	53.957,55-	521.364	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**74.587.500,34-**	**78.289.149-**	**77.457.919,16-**	**831.230-**	**376.184**	**1.554.550,45-**	**2.460.052-**	**0,00**
17	**=**	**Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung**	**7.687.926,33**	**7.066.151**	**9.373.559,30**	**2.307.409-**	**376.471**	**1.554.550,45-**	**3.935.944-**	**0,00**
18	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.327.174,30	1.197.550	994.377,89	203.172	12.500	2.471.192,63	3.227.415	540.550,00
19	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	122.269,19	1.686.000	1.025.653,04	660.347	0	866.000,00	2.026.347	500.000,00
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.492.771,93	7.902.000	6.330.885,89	1.571.114	0	7.000,00	1.578.114	0,00
21	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	50	5.000,00	4.950-	0	0,00	4.950-	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	7.440,20	7.440-	0	0,00	7.440-	0,00
23	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.942.215,42**	**10.785.600**	**8.363.357,02**	**2.422.243**	**12.500**	**3.344.192,63**	**6.819.486**	**1.040.550,00**
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.435.824,92-	3.650.000-	3.188.494,11-	461.506-	0	140.129,15-	617.534-	15.899,20-
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.279.045,68-	9.709.050-	3.791.186,65-	5.917.863-	939.446-	9.658.758,11-	25.760.389-	9.244.321,45-
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.066.461,80-	1.803.250-	1.358.693,59-	444.556-	59.292-	913.081,17-	2.500.968-	1.084.038,60-
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	150,00-	50-	50,00-	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
28	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	777.767,48-	1.738.700-	1.557.249,96-	181.450-	920.248-	1.356.910,22-	2.682.955-	224.347,30-
30	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.559.249,88-**	**16.901.050-**	**9.895.674,31-**	**7.005.376-**	**1.918.985-**	**12.068.878,65-**	**31.561.846-**	**10.568.606,55-**
31	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit**	**3.617.034,46-**	**6.115.450-**	**1.532.317,29-**	**4.583.133-**	**1.906.485-**	**8.724.686,02-**	**24.742.361-**	**9.528.056,55-**
32	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**4.070.891,87**	**950.701**	**7.841.242,01**	**6.890.541-**	**1.530.015-**	**10.279.236,47-**	**28.678.304-**	**9.528.056,55-**
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	203.386,88-	203.400-	203.386,88-	13-	0	0,00	13-	0,00
35	**=**	**Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit**	**203.386,88-**	**203.400-**	**203.386,88-**	**13-**	**0**	**0,00**	**13-**	**0,00**
36	**=**	**Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres**	**3.867.504,99**	**747.301**	**7.637.855,13**	**6.890.554-**	**1.530.015-**	**10.279.236,47-**	**28.678.318-**	**9.528.056,55-**
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenk	13.591.905,18		21.288.312,73					
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	20.474.231,59-		18.549.038,33-					

Gesamtfinanzrechnung
EUR

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
39	**=**	**Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen**	**6.882.326,41-**		**2.739.274,40**					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	3.398.825,67		384.004,25					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	3.014.821,42-		10.377.129,53					
42	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres**	**384.004,25**		**10.761.133,78**					

THH-001 Stabsstellen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	343.621,22	176.100	230.926,22	54.826-	271	0,00	54.555-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	503.945,40-	518.845-	506.674,81-	12.170-	16.055	54.437,94-	69.553-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**160.324,18-**	**342.745-**	**275.748,59-**	**66.996-**	**16.326**	**54.437,94-**	**124.108-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	4.466,53	4.467-	0	0,00	4.467-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**4.466,53**	**4.467-**	**0**	**0,00**	**4.467-**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.500,00-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.401,61-	0	6.826,42-	6.826	6.826-	0,00	0	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.901,61-**	**0**	**6.826,42-**	**6.826**	**6.826-**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**4.901,61-**	**0**	**2.359,89-**	**2.360**	**6.826-**	**0,00**	**4.467-**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**165.225,79-**	**342.745-**	**278.108,48-**	**64.637-**	**9.500**	**54.437,94-**	**128.575-**	**0,00**

THH-010 Hauptamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	936.599,91	762.250	1.349.411,44	587.161-	0	0,00	587.161-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.825.513,47-	10.891.676-	10.099.937,47-	791.738-	63.144	312.701,40-	1.041.295-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.888.913,56-**	**10.129.426-**	**8.750.526,03-**	**1.378.900-**	**63.144**	**312.701,40-**	**1.628.457-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	307.500	102.500,00	205.000	0	0,00	205.000	0,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0,00	2.000	33.418,00	31.418-	0	7.000,00	24.418-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**309.500**	**135.918,00**	**173.582**	**0**	**7.000,00**	**180.582**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000-	0,00	140.000-	0	38.000,00-	216.000-	38.000,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	410.997,87-	1.163.500-	574.000,63-	589.499-	43.959-	371.963,04-	1.741.168-	735.746,61-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0,00	300.000-	4.184,99-	295.815-	905.366-	0,00	1.201.181-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**410.997,87-**	**1.603.500-**	**578.185,62-**	**1.025.314-**	**949.325-**	**409.963,04-**	**3.158.349-**	**773.746,61-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**410.997,87-**	**1.294.000-**	**442.267,62-**	**851.732-**	**949.325-**	**402.963,04-**	**2.977.767-**	**773.746,61-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	8.299.911,43-	11.423.426-	9.192.793,65-	2.230.632-	886.181-	715.664,44-	4.606.224-	773.746,61-

THH-014 Rechnungsprüfungsamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.100,00	22.600	14.818,10	7.782	0	0,00	7.782	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.896,42-	305.888-	273.880,12-	32.008-	0	8.130,30-	40.139-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**148.796,42-**	**283.288-**	**259.062,02-**	**24.226-**	**0**	**8.130,30-**	**32.357-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**148.796,42-**	**283.288-**	**259.062,02-**	**24.226-**	**0**	**8.130,30-**	**32.357-**	**0,00**

THH-020 Stadtkämmerei

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.141.836,42	4.633.600	9.713.339,21	5.079.739-	0	0,00	5.079.739-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.947.890,30-	4.035.372-	3.916.195,75-	119.176-	0	0,00	119.176-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.193.946,12**	**598.228**	**5.797.143,46**	**5.198.915-**	**0**	**0,00**	**5.198.915-**	**0,00**
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	122.269,19	1.686.000	1.101.068,59	584.931	0	866.000,00	1.950.931	500.000,00
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.492.571,93	7.900.000	6.297.467,89	1.602.532	0	0,00	1.602.532	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	50	0,00	50	0	0,00	50	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.614.841,12**	**9.586.050**	**7.398.536,48**	**2.187.514**	**0**	**866.000,00**	**3.553.514**	**500.000,00**
10	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.435.824,92-	3.650.000-	3.188.494,11-	461.506-	0	140.129,15-	617.534-	15.899,20-
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	80.000,00-	80.000-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.484,10-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
13	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	150,00-	50-	50,00-	0	0	0,00	0	0,00
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	7.451,72-	7.700-	7.682,91-	17-	0	0,00	17-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.444.910,74-**	**3.657.750-**	**3.196.227,02-**	**461.523-**	**0**	**220.129,15-**	**697.551-**	**15.899,20-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**2.169.930,38**	**5.928.300**	**4.202.309,46**	**1.725.991**	**0**	**645.870,85**	**2.855.962**	**484.100,80**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**3.363.876,50**	**6.526.528**	**9.999.452,92**	**3.472.925-**	**0**	**645.870,85**	**2.342.953-**	**484.100,80**

THH-032 Amt für öffentliche Ordnung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.560.462,25	1.447.000	1.539.824,46	92.824-	0	0,00	92.824-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.367.178,72-	1.656.467-	1.627.757,33-	28.709-	3.241	41.700,00-	67.169-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**193.283,53**	**209.467-**	**87.932,87-**	**121.534-**	**3.241**	**41.700,00-**	**159.993-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	74.586,00-	20.000-	12.846,38-	7.154-	3.241-	6.014,00-	26.803-	10.394,32-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**74.586,00-**	**20.000-**	**12.846,38-**	**7.154-**	**3.241-**	**6.014,00-**	**26.803-**	**10.394,32-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**74.586,00-**	**20.000-**	**12.846,38-**	**7.154-**	**3.241-**	**6.014,00-**	**26.803-**	**10.394,32-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**118.697,53**	**229.467-**	**100.779,25-**	**128.687-**	**0**	**47.714,00-**	**186.796-**	**10.394,32-**

THH-034 Bürgerbüro

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	751.690,34	652.900	769.131,61	116.232-	0	0,00	116.232-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	850.900,12-	880.906-	884.025,35-	3.120	0	53.100,75-	49.981-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**99.209,78-**	**228.006-**	**114.893,74-**	**113.112-**	**0**	**53.100,75-**	**166.213-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	486,22-	0	0,00	0	0	4.000,00-	8.000-	4.000,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	565,00-	0	0,00	0	0	2.000,00-	2.000-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.051,22-**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**6.000,00-**	**10.000-**	**4.000,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**1.051,22-**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**6.000,00-**	**10.000-**	**4.000,00-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**100.261,00-**	**228.006-**	**114.893,74-**	**113.112-**	**0**	**59.100,75-**	**176.213-**	**4.000,00-**

THH-041 Kulturamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	232.072,87	159.100	173.814,98	14.715-	0	0,00	14.715-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.930.356,81-	2.064.538-	2.049.338,98-	15.199-	8.303	11.468,64-	18.365-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.698.283,94-**	**1.905.438-**	**1.875.524,00-**	**29.914-**	**8.303**	**11.468,64-**	**33.080-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.522,00-	0	130.958,63-	130.959	93.303-	105.478,00-	67.823-	0,00
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	23.386,39-	30.000-	1.395,00-	28.605-	85.000	65.000,00-	17.210-	8.605,00-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.908,39-**	**30.000-**	**132.353,63-**	**102.354**	**8.303-**	**170.478,00-**	**85.033-**	**8.605,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**27.908,39-**	**30.000-**	**132.353,63-**	**102.354**	**8.303-**	**170.478,00-**	**85.033-**	**8.605,00-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**1.726.192,33-**	**1.935.438-**	**2.007.877,63-**	**72.439**	**0**	**181.946,64-**	**118.112-**	**8.605,00-**

THH-050 Amt für Familie, Jugend und Senioren

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.541.719,96	5.010.000	5.329.547,42	319.547-	0	0,00	319.547-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.720.276,94-	12.131.846-	11.925.691,25-	206.155-	62.197	172.093,35-	316.052-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.178.556,98-**	**7.121.846-**	**6.596.143,83-**	**525.702-**	**62.197**	**172.093,35-**	**635.599-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	25.000	25.000,00	0	0	0,00	0	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**25.000**	**25.000,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	49.413,17-	47.250-	45.901,58-	1.348-	197-	22.343,80-	23.889-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**49.413,17-**	**47.250-**	**45.901,58-**	**1.348-**	**197-**	**22.343,80-**	**23.889-**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**49.413,17-**	**22.250-**	**20.901,58-**	**1.348-**	**197-**	**22.343,80-**	**23.889-**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**7.227.970,15-**	**7.144.096-**	**6.617.045,41-**	**527.051-**	**62.000**	**194.437,15-**	**659.488-**	**0,00**

THH-060 Stadtbauamt

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.069.259,90	2.587.250	3.615.516,01	1.028.266-	0	0,00	1.028.266-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.480.207,27-	4.385.601-	5.292.369,43-	906.768	306.370	0,00	798.795	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.410.947,37-**	**1.798.351-**	**1.676.853,42-**	**121.498-**	**306.370**	**0,00**	**229.471-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.094.865,28	807.300	696.089,43	111.211	12.500	2.168.546,58	2.653.457	361.200,00
5	+	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0,00	0	75.415,55-	75.416	0	0,00	75.416	0,00
7	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0,00	0	5.000,00	5.000-	0	0,00	5.000-	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	6.014,63	6.015-	0	0,00	6.015-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.094.865,28**	**807.300**	**631.688,51**	**175.611**	**12.500**	**2.168.546,58**	**2.717.858**	**361.200,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.714.941,38-	7.637.550-	1.824.529,05-	5.813.021-	845.169-	5.195.503,06-	18.178.695-	6.325.001,82-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	87.704,83-	35.000-	65.648,90-	30.649	65.649-	37.063,26-	104.464-	32.400,27-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	500.000,00-	660.000-	583.872,41-	76.128-	14.882-	401.910,22-	492.920-	0,00

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.302.646,21-	8.332.550-	2.474.050,36-	5.858.500-	925.700-	5.634.476,54-	18.776.078-	6.357.402,09-
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit	2.207.780,93-	7.525.250-	1.842.361,85-	5.682.888-	913.200-	3.465.929,96-	16.058.220-	5.996.202,09-
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	4.618.728,30-	9.323.601-	3.519.215,27-	5.804.386-	606.830-	3.465.929,96-	16.287.691-	5.996.202,09-

THH-061 Technische Dienste

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	230.920,65	161.000	378.565,78	217.566-	0	0,00	217.566-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.294.514,80-	3.293.229-	3.330.570,57-	37.341	498	0,00	37.839	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.063.594,15-**	**3.132.229-**	**2.952.004,79-**	**180.224-**	**498**	**0,00**	**179.726-**	**0,00**
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	200,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**200,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	251.443,25-	285.000-	438.920,42-	153.920	498-	228.078,96-	148.526-	73.869,37-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**251.443,25-**	**285.000-**	**438.920,42-**	**153.920**	**498-**	**228.078,96-**	**148.526-**	**73.869,37-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**251.243,25-**	**285.000-**	**438.920,42-**	**153.920**	**498-**	**228.078,96-**	**148.526-**	**73.869,37-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**3.314.837,40-**	**3.417.229-**	**3.390.925,21-**	**26.304-**	**0**	**228.078,96-**	**328.252-**	**73.869,37-**

THH-070 Stadtmarketing und Tourismus

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	307.389,84-	350.763-	310.988,57-	39.775-	0	0,00	39.775-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**307.389,84-**	**350.763-**	**310.988,57-**	**39.775-**	**0**	**0,00**	**39.775-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**307.389,84-**	**350.763-**	**310.988,57-**	**39.775-**	**0**	**0,00**	**39.775-**	**0,00**

THH-080 Gebäudemanagement

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	555.607,08	650.200	718.705,39	68.505-	0	0,00	68.505-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.270.182,36-	7.394.664-	7.297.609,72-	97.054-	178.539-	514.037,64-	789.631-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.714.575,28-**	**6.744.464-**	**6.578.904,33-**	**165.560-**	**178.539-**	**514.037,64-**	**858.137-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	231.309,02	36.000	165.021,93	129.022-	0	285.046,05	296.024	140.000,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0	1.425,57	1.426-	0	0,00	1.426-	0,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**231.309,02**	**36.000**	**166.447,50**	**130.448-**	**0**	**285.046,05**	**294.599**	**140.000,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.551.421,86-	1.919.000-	1.835.698,97-	83.301-	4.623-	4.170.777,05-	7.063.521-	2.804.819,63-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	127.780,40-	177.500-	192.055,77-	14.556	6.603	180.261,59-	382.126-	223.023,03-
14	-	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	270.315,76-	771.000-	961.509,65-	190.510	0	955.000,00-	988.838-	224.347,30-
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.949.518,02-**	**2.867.500-**	**2.989.264,39-**	**121.764**	**1.979**	**5.306.038,64-**	**8.434.485-**	**3.252.189,96-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**2.718.209,00-**	**2.831.500-**	**2.822.816,89-**	**8.683-**	**1.979**	**5.020.992,59-**	**8.139.886-**	**3.112.189,96-**

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
18	=	Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	9.432.784,28-	9.575.964-	9.401.721,22-	174.243-	176.560-	5.535.030,23-	8.998.023-	3.112.189,96-

THH-090 Allgemeine Deckungsmittel

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	66.837.196,24	69.077.650	62.890.933,48	6.186.717	15	0,00	6.186.732	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.810.008,19-	29.154.900-	28.742.024,40-	412.876-	60.064	0,00	352.812-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**37.027.188,05**	**39.922.750**	**34.148.909,08**	**5.773.841**	**60.079**	**0,00**	**5.833.920**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**37.027.188,05**	**39.922.750**	**34.148.909,08**	**5.773.841**	**60.079**	**0,00**	**5.833.920**	**0,00**

THH-150 Ortsverwaltungen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.873,14	12.650	91.197,43	78.547-	0	0,00	78.547-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	398.889,48-	425.904-	456.421,55-	30.518	1.785	84.510,29-	52.207-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**367.016,34-**	**413.254-**	**365.224,12-**	**48.029-**	**1.785**	**84.510,29-**	**130.755-**	**0,00**
4	+	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00	21.750	1.300,00	20.450	0	17.600,00	77.400	39.350,00
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.000,00**	**21.750**	**1.300,00**	**20.450**	**0**	**17.600,00**	**77.400**	**39.350,00**
11	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.174,22-	12.500-	0,00	12.500-	3.650	65.000,00-	146.350-	72.500,00-
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.200,00-	45.000-	5.435,00-	39.565-	5.435-	0,00	45.000-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**5.374,22-**	**57.500-**	**5.435,00-**	**52.065-**	**1.785-**	**65.000,00-**	**191.350-**	**72.500,00-**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**4.374,22-**	**35.750-**	**4.135,00-**	**31.615-**	**1.785-**	**47.400,00-**	**113.950-**	**33.150,00-**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**371.390,56-**	**449.004-**	**369.359,12-**	**79.644-**	**0**	**131.910,29-**	**244.705-**	**33.150,00-**

THH-400 Schulen

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2018 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs-übertragung aus 2018 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs-übertragung nach 2020 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.466,69	3.000	15.746,93	12.747-	0	0,00	12.747-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	702.350,22-	798.550-	744.433,86-	54.116-	33.067	302.370,14-	340.532-	0,00
3	**=**	**Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**688.883,53-**	**795.550-**	**728.686,93-**	**66.863-**	**33.067**	**302.370,14-**	**353.279-**	**0,00**
9	**=**	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0**	**0**	**0,00**	**0**	**0,00**
12	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	36.499,18-	0	15.663,49-	15.663	25.090-	356,52-	9.783-	0,00
16	**=**	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**36.499,18-**	**0**	**15.663,49-**	**15.663**	**25.090-**	**356,52-**	**9.783-**	**0,00**
17	**=**	**Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitonstätigkeit**	**36.499,18-**	**0**	**15.663,49-**	**15.663**	**25.090-**	**356,52-**	**9.783-**	**0,00**
18	**=**	**Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf**	**725.382,71-**	**795.550-**	**744.350,42-**	**51.200-**	**7.977**	**302.726,66-**	**363.062-**	**0,00**

Erläuterungen zu den einzelnen Positionen der Gesamtfinanzrechnung

Die Inhalte der Positionen 1 – 16 der Finanzrechnung stimmen mit den gleichlautenden Positionen der Ergebnisrechnung überein mit Ausnahme der nicht zahlungswirksamen Erträge (Auflösung von Zuschüssen und Rückstellungen sowie interne Leistungsbeziehungen aus Verwaltungskostenbeitrag und Hilfsbetriebsleistungen) und der nicht zahlungswirksamen Aufwendungen (Zuführung zu Rückstellungen, Abschreibungen und interne Leistungsbeziehungen aus Verwaltungskostenbeitrag und Hilfsbetriebsleistungen). Insofern gelten für die Positionen 1 – 16 der Finanzrechnung auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Wertmäßige Differenzen entstehen jedoch durch die sog. zeitliche Abgrenzung, da Erträge und Aufwendungen dem Jahr der Entstehung zugerechnet werden, während Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung dem tatsächlichen Zahlungszeitpunkt zuzuordnen sind.

Die Erläuterungen zu wesentlichen Plan-Ist-Abweichungen beschränken sich daher auf die Nr. 17 ff.:

Zur lfd. Nr.

17 Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Aus den Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 9.373.559 Euro, der zur Finanzierung der Investitionen und zur Tilgung von Darlehen zur Verfügung steht.

18 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen

Hier werden sämtliche eingegangenen Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen abgebildet. Von insgesamt eingeplanten Zuwendungen in Höhe von 1.197.550 Euro konnten tatsächlich nur 994.377,89 Euro vereinnahmt werden. Für die Abweichung und des damit nicht erreichten Planansatzes, ist als größte Position die Maßnahme im Bereich Ortskernsanierung Herten II in Höhe von 92.426 Euro zu nennen. Als größte geplante Investitionszuwendung war im Jahr 2019 eine Zuwendung für das Drehleiterfahrzeug der Feuerwehr Rheinfelden (Baden). Durch übertragene

Investitionszuwendungen aus Vorjahren in Höhe von 2.471.193 Euro, erhöhten sich die für 2019 eingeplanten Investitionszuwendungen auf insgesamt 3.140.693 Euro. Hauptursächlich für die Übertragungshöhe war die Maßnahme Steg über den Rhein mit einem Betrag von 1.304.647 Euro, bei der aber lediglich 104.815 Euro vereinnahmt werden konnten.

Auch im Jahresabschluss 2019 macht die Stadt Rheinfelden nach § 21 Abs. 1 Gemeindehaushaltsverordnung davon Gebrauch, Haushaltsansätze für zweckgebundene Einzahlungen, sogenannte Einzahlungsreste, längstens in die beiden folgenden Haushaltsjahre zu übertragen, soweit deren Eingang sicher ist. Die Summe beträgt 540.550 Euro.

19 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten

Das Ergebnis fiel um Euro schlechter aus als geplant. Für das Erschließungsgebiet Sengern konnten die geplanten Beiträge in Höhe von 500.000 Euro nicht vereinnahmt werden. Auch für das Erschließungsgebiet Kürzeweg konnten keine Gelder beim Ansatz von 320.000 Euro verbucht werden. Dagegen konnten die von 2018 nach 2019 übertragenen Beiträge im Gebiet Einhäge in Höhe von 930.110 Euro verzeichnet werden.

20 Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Die Grundstückserlöse in Höhe von 6.330.886 Euro lagen um 1.571.114 Euro unter dem Ansatz.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Insgesamt lagen die Einzahlungen um 2.422.243 Euro unter den Ansätzen. Dies ist vor allem auf die Grundstücksveräußerungen zurück zu führen. Nach § 21 Absatz 1 Gemeindehaushaltsverordnung wurden im Jahresabschluss 2019 insgesamt 1.040.550 Euro Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in das folgende Haushaltsjahr übertragen.

24 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Beim Grunderwerb wurden 461.506 Euro weniger ausgegeben als eingeplant waren. Aus Vorjahren standen hierfür 140.129 Euro zur Verfügung. Insgesamt bestätigt sich die in den Vorjahren schon prognostizierte leicht sinkende Verkaufsbereitschaft der Eigentümer.

25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen blieben im Berichtsjahr deutlich um 5.917.863 Euro unter dem bereitgestellten Finanzrahmen. Die Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen lagen dabei mit 400.050 Euro unter dem Planansatz. Die Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen blieben um 5.358.772 Euro unter dem Ansatz.

Die tatsächlichen Auszahlungen für Baumaßnahmen lagen bei 3.791.187 Euro. Insgesamt wurden 9.244.321 (rund 0,4 Mio. Euro weniger als im Vorjahr) in das Jahr 2020 übertragen (vgl. Anhang Nr. 3.3). Das Berichtsjahr zeigt, dass das umfangreiche Investitionsprogramm der Stadt nur dann umgesetzt werden kann, wenn die entsprechenden Personalressourcen verfügbar sind.

26 Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen

Gegenüber den Planansätzen von 1.803.250 Euro wurden 444.556 Euro weniger ausgegeben. Die Ermächtigungsübertragungen aus dem Haushaltsjahr 2018 lagen bei 913.081 Euro. Die Haushaltsübertragungen in das Jahr 2020 liegen bei 1.084.039 Euro. Unter der Position des Erwerbs von beweglichem Vermögen wird auch der Fahrzeugerwerb ausgewiesen. Dies war im Haushaltsjahr 2019 erneut die größte Position mit einem Ansatz von insgesamt rund 1.125.000 Euro Auszahlungen, verteilt auf die Beschaffung von Fahrzeugen der Technischen Diensten und zwei Feuerwehrfahrzeugen.

Bei den Technischen Diensten wurden inklusive der Mittel aus dem Budgetübertag 2018 insgesamt 381.910 Euro verausgabt.

27 Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen

Im Berichtsjahr 2019 gab es lediglich einen Ansatz von 150 Euro für die Anteile am BGV. Über exakt diesen Ansatz wurde in 2019 verfügt.

28 Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen

Der Planansatz von 1.738.700 Euro wurde um insgesamt rund 181.450 Euro unterschritten. Aus dem Jahr 2018 wurden Investitionsübertragungen in Höhe von 1.356.910 Euro genehmigt. Größter Einzelposten war die Auszahlung eines Investitionszuschusses für die Maßnahme Kindergarten St. Anna in Höhe von 1.501.653 Euro sowie 590.000 Euro für das Sanierungsgebiet Stadtmitte West.

30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2019 Auszahlungen in Höhe von 9.895.674 Euro für Investitionen getätigt. Dies sind rund 7.005.376 Euro weniger als geplant. 10.568.607 Euro der in 2019 veranschlagten Mittel werden als Haushaltsübertragungen ins Folgejahr 2020 transferiert, dies entspricht 62,5 % der Mittelansätze 2019.

31 Finanzierungsmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit

Insgesamt verblieb im Investitionsbereich ein Finanzierungsmittelbedarf von 1.532.317 Euro, der um 4.583.133 Euro niedriger war als geplant.

32 Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf

Der Zahlungsmittelüberschuss aus der lfd. Verwaltungstätigkeit (Nr. 17) sowie die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Investitionszuwendungen und Veräußerungserlöse, Nr. 18 – 21) haben die gesamten Auszahlungen für Investitionen (Nr. 30) gedeckt. Der Finanzierungsmittelüberschuss beträgt 7.841.242 Euro und übersteigt den Planansatz um 6.890.541 Euro.

33 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

Im Haushaltsjahr 2019 wurden keine Kreditaufnahmen geplant und getätigt.

34 Auszahlungen für die Tilgung von Krediten

Die im Haushaltsjahr vorgesehenen Darlehensrückzahlungen in Höhe von rund 203.400 Euro wurden planmäßig durchgeführt.

35 Finanzierungsmittelüberschuss aus Finanzierungstätigkeit

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit stellt die Summe der planmäßigen Tilgungen in Höhe von 203.387 Euro dar.

36 Finanzierungsmittelbestand

Nach Berücksichtigung aller Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit verblieb eine Änderung des Finanzierungsmittelbestands von 7.637.855 Euro, der gegenüber dem geplanten Finanzmittelbestand von 747.301 Euro eine Verbesserung von 6.890.554 Euro bedeutet.

39 Saldo haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen

Es handelt sich dabei um (nicht planbare) durchlaufende Gelder, die den Haushalt weder positiv noch negativ beeinflussen und die sich im Zeitablauf über die Jahre immer wieder ausgleichen, wie z. B. Spenden zur Weiterleitung an Dritte, Einnahmen für Busfahrkarten, kurzfristige Geldanlagen, Mittelverwaltung für die Jagdgenossenschaft Rheinfelden und vieles mehr.

42 Endbestand an Zahlungsmitteln

Zum 31.12.2019 ergab sich ein, in der Bilanz ausgewiesener Zahlungsmittelbestand von 10.771.807,25 Euro (ohne Geldanlagen).

2.3 Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2019

Bilanz der Stadt Rheinfelden (Baden) zum 31.12.2019

AKTIVSEITE		Vorjahr 2018	Haushaltsjahr 2019
		Euro	Euro
1	**Vermögen**		
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**104.425,39**	**78.332,12**
1.2	**Sachvermögen**	**142.758.444,31**	**142.605.249,03**
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.303.987,21	19.903.237,36
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.337.396,64	62.928.129,60
1.2.3	Infrastrukturvermögen	51.938.665,73	49.982.476,25
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	124.979,93	118.698,50
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.397.496,86	2.007.194,85
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.441.486,65	1.355.324,57
1.2.8	Vorräte	86.236,93	96.713,68
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.128.194,36	6.213.474,22
1.3	**Finanzvermögen**	**52.020.532,88**	**62.725.846,89**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.048.000,00	5.048.000,00
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	261.715,20	256.934,85
1.3.3	Sondervermögen	5.108.466,75	5.042.036,47
1.3.4	Ausleihungen	4.576.005,93	4.579.398,84
1.3.5	Wertpapiere	31.841.679,00	28.391.680,58
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Foderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3.376.110,95	7.698.061,64
1.3.8	Privatrechtliche Foderungen	1.413.815,62	937.927,26
1.3.8	Liquide Mittel	394.739,43	10.771.807,25
2.	**Abgrenzungsposten**	**2.840.315,53**	**5.260.512,67**
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	88.466,52	87.177,57
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	2.751.766,42	5.173.335,10
2.3	Verrechnungs-, Zwischenkonten	82,59	0,00
Bilanzsumme		**197.723.718,11**	**210.669.940,71**

Bilanz der Stadt Rheinfelden (Baden) zum 31.12.2019

PASSIVSEITE		Vorjahr 2018 Euro	Haushaltsjahr 2019 Euro
1	**Eigenkapital**	**135.660.121,47**	**145.084.023,47**
1.1	Basiskapital	94.145.827,11	94.145.827,11
1.2	**Rücklagen**	**41.514.294,36**	**41.514.294,36**
1.2.1	Rücklagen aus den Überschüssen des ordentl. Ergebenisses	34.128.046,16	34.128.046,16
1.2.2	Rücklagen aus den Überschüssen des außerordentl. Ergebnisses	7.386.248,20	7.386.248,20
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen		
1.3	**Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses**	**0,00**	**9.423.902,00**
2	**Sonderposten**	**50.458.125,89**	**48.723.945,51**
2.1	für Investitionszuweisungen	25.451.900,69	24.428.708,26
2.2	für Investitionsbeiträge	8.982.800,44	9.707.389,12
2.3	für Sonstiges	16.023.424,76	14.587.848,13
3	**Rückstellungen**	**301.626,82**	**363.526,82**
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	155.800,00	198.600,00
3.2	Unterhaltsvorschussrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Stilllegungs- und Nachsorgerückstellungen für Abfalldeponien	0,00	0,00
3.4	Gebührenüberschussrückstellungen	0,00	0,00
3.5	Altlastensanierungsrücktellungen	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen	84.326,82	88.926,82
3.7	sonstige Rückstellungen	61.500,00	76.000,00
4	**Verbindlichkeiten**	**9.194.885,28**	**14.373.128,07**
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.980.514,79	6.201.971,21
4.3	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	163.739,94	156.057,03
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.740.139,46	2.982.250,04
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	310.491,09	5.032.849,79
5	**Passive Rechnungsabgrenzungsposten**	**2.108.958,65**	**2.125.316,84**
Bilanzsumme		**197.723.718,11**	**210.669.940,71**

2.4. Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre

Zum 31.12.2019 bestanden einfache Bürgschaften und Ausfallbürgschaften in Höhe von 20.933.617 Euro. Davon entfallen auf die Städtische Wohnungsbaugesellschaft mbH 17.854.861 Euro und auf die kraft Gesetzes übernommenen Ausfallhaftungen für die Kredite der Landeskreditbank BW für Wohnungsbauförderdarlehen 2.924.135 Euro. Daneben bestehen noch zwei kleinere Bürgschaften für Vereine mit einem Gesamtbetrag von 154.621 Euro.

Des Weiteren waren am 31.12.2019 keine Verpflichtungsermächtigungen und sonstige offene Aufträge in Anspruch genommen.

3. ANHANG ZUM JAHRESABSCHLUSS 2019

3.1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Ansatz und die Bewertung des Vermögens, der Schulden, der Rückstellungen und der Rechnungsabgrenzungsposten fanden die §§ 40 – 46 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) Anwendung. Danach sind alle Vermögensgegenstände und Schulden vollständig auszuweisen (Grundsatz der **Vollständigkeit**) und hinreichend gemäß § 52 GemHVO aufzugliedern (Grundsatz der **Bilanzklarheit**). Posten der Aktivseite dürfen nicht mit Posten der Passivseite, Aufwendungen nicht mit Erträgen, Einzahlungen nicht mit Auszahlungen verrechnet werden (**Verrechnungsverbot**). Vermögensgegenstände, Rückstellungen und Schulden sind grundsätzlich einzeln und wirklichkeitsgetreu zu bewerten (Grundsatz der **Einzelbewertung** und der **Bilanzwahrheit**).

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum innehat und die selbständig verwertbar sind.

In der Vermögensrechnung (Bilanz) wurden die zum 31.12.2019 vorhandenen Vermögensgegenstände mit den **Anschaffungs- oder Herstellungskosten** (§ 44 GemHVO), vermindert um Abschreibungen, angesetzt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist (Sachvermögen außer Grundstücke) sowie die geleisteten Investitionszuschüsse wurden planmäßig linear abgeschrieben. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer der abnutzbaren Vermögensgegenstände wurden unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die im Steuerrecht verwendeten Abschreibungstabellen und die Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg der AG Bilanzierung und Inventarisierung zu Grunde gelegt.

Die für Investitionen erhaltenen Zuschüsse und Beiträge werden als Sonderposten passiviert und über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ebenfalls linear ertragswirksam aufgelöst.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungskosten einbezogen.

Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert bis zu 1.000 Euro wurden im Jahr der Anschaffung sofort zu 100 % als Aufwand verbucht.

Die Bewertung des Finanzvermögens erfolgte grundsätzlich zu den Anschaffungskosten. Die sonstigen Beteiligungen wurden mit dem Beteiligungswert bewertet.

Die Vorräte wurden mittels „FiFo-Methode“ bilanziert (First in - First out - Methode).

Ausleihungen und Forderungen werden zum Nennwert ausgewiesen. Bei fruchtlosen Beitreibungsmaßnahmen werden Forderungen wertberichtigt (befristete und unbefristete Niederschlagung). Über den restlichen Forderungsbestand werden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen.

Die Rückstellungen umfassen die Jahresrate für künftige GPA-Prüfungen, die alle 5 Jahre fällig werden. Für die bautechnische Prüfung der Gemeindeprüfungsanstalt wurden im Jahr 2016 Beträge aufgelöst. Die Rückstellungen für Personalaufwendungen wurden aufgelöst und gleichzeitig neu gebildet. Für drohende Verpflichtungen wurden neue Rückstellungen gebildet und für abgeschlossene Fälle Rückstellungen aufgelöst. Bei allen übrigen Rückstellungen fanden keine neuen Zuführungen statt.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag in der Bilanz ausgewiesen.

3.2. Erläuterung der Bilanzpositionen

(Vorjahreswerte daneben in Klammern)

A.	**AKTIVSEITE**	**210.669.940,71 €**	(197.723.718,11 €)
1.	**VERMÖGEN**	**205.409.428,04 €**	(194.883.402,58 €)
1.1	**Immaterielle Vermögenswerte**	**78.332,12 €**	(104.425,39 €)

Zu den immateriellen Vermögenswerten gehören alle werthaltigen, abgrenzbaren, nicht körperlichen Vermögensgegenstände, die nicht Sachen i. S. v. § 90 BGB sind. Sie müssen einzeln existent und selbständig bewertbar sein, beispielweise Lizenzen, Konzessionen und Software. Sie werden nur dann aktiviert, wenn sie entgeltlich erworben wurden. Bei den zum Jahresende ausgewiesenen Werten handelt es sich um Softwarelizenzen und -programme, die bei der Stadt eingesetzt werden.

1.2.	**Sachvermögen**	**142.605.249,03 €**	(142.758.444,31 €)

1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **19.303.237,36 €**

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden oder Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert im Verhältnis zum Grundstück von untergeordneter Bedeutung ist. Die Bilanzposition beinhaltet Grundstücke folgender Anlageklassen:

Grünflächen	3.292.441,01 €
Aufwuchs bei Grünflächen	234.361,51 €
Ackerland	7.970.971,95 €
Waldgrundstücke	1.107.865,38 €
Aufwuchs bei Wald	2.980.307,40 €
Sonstige unbebaute Grundstücke	4.317.290,11 €

Bei den Grünflächen ist die Zugangshöhe von 1,9 Mio. Euro größtenteils auf den Kauf der Grundstücksflächen Am Vogelsang für das Zentrale Feuerwehrgerätehaus zurückzuführen. Bei den Grundstücken der Kategorie Ackerland ist der Abgang in Höhe von 4,9 Mio. Euro hauptsächlich auf den Verkauf von Grundstücken im Bereich Rheinfelden Süd zurückzuführen. Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken wurde die Position größtenteils durch den Erwerb für Grundstücke im Bereich Sengern in Höhe von insgesamt 3,6 Mio. Euro erhöht. Insgesamt ist eine Vermögenssteigerung von 599.250 Euro zu verzeichnen.

1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 62.928.129,60 €

Diese Bilanzposition enthält den Wert des Grund und Bodens sowie der baulichen Anlagen, auf denen sich kommunale Gebäude befinden. Der bilanzielle Wertansatz entspricht den fortgeführten Anschaffungskosten. Die Aufteilung der Bilanzposition erfolgt nach der Nutzung:

Wohngrundstücke	100.244,33 €
Wohngebäude	208.036,73 €
Grundstücke für soziale Einrichtungen	578.655,32 €
Gebäude sozialer Einrichtungen und Aufbauten	4.546.546,57 €
Schulgrundstücke	1.487.226,19 €
Schulgebäude	25.852.431,56 €
Grundstücke für Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	3.529.338,99 €
Bauliche Anlagen für Kultur-, Sport- und Gartenanlagen	8.234.430,33 €
Grundstücke für Dienst- und Betriebsgebäude	414.715,26 €
Dienst- und Betriebsgebäude	17.976.504,32 €

Der Vermögenszuwachs gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von insgesamt rund 6,59 Mio. Euro resultiert aus der Zunahme der Vermögenswerte im Bereich der Dienst- und Betriebsgebäude. Hierbei lag der Zuwachs bei 6,75 Mio. Euro und liegt in der Ursache der Aktivierung des Rathausumbaus, da die Maßnahme 2019 endgültig abgeschlossen wurde und somit nicht mehr länger als Anlage im Bau geführt wurde.

1.2.3. Infrastrukturvermögen 49.982.476,25 €

Das Infrastrukturvermögen umfasst alle Grundstücke und baulichen Anlagen, die für den Verkehr und die Ver- und Entsorgungseinrichtungen erforderlich sind. Die Wasserversorgungsanlagen und die Anlagen für die Abwasserbeseitigung werden in den Eigenbetrieben Stadtwerke und Abwasserbeseitigung ausgewiesen. Das Infrastrukturvermögen gliedert sich in:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.901.801,74 €
Brücken und Tunnel	105.896,79 €
Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	34.096.765,55 €
Erzeugungs-, Gewinnungs- und Bezugsanlagen	38.320,70 €
Verteilungsanlagen	1.522,37 €
Wasserbauliche Anlagen	4.129.214,42 €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	333.094,39 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.375.860,29 €

1.2.4. Bauten auf fremden Grundstücken 0,00 €

Der einzige Fall von städtischen Bauten auf fremden Grund und Boden betraf das Jugendhaus Seifenblase. Der Abriss des Gebäudes wurde bereits im Jahr 2016 buchhalterisch ausgewiesen.

1.2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler **118.698,50 €**

Zu den Kunstwerken gehören Gemälde, Grafiken, Plastiken, welche die Stadt im Laufe der Jahre erworben oder geschenkt bekommen hat.

1.2.6. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge **2.007.194,85 €**

Fahrzeuge	1.499.989,43 €
Maschinen	413.715,55 €
Technische Anlagen	93.489.87 €

Wesentliche Zugänge sind bei den Fahrzeugen im Bereich Brandschutz und bei den technischen Diensten zu verzeichnen.

1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung **1.335.324,57 €**

Hierunter sind alle beweglichen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die keine Kunstgegenstände, Maschinen oder Fahrzeuge sind. Dies sind schwerpunktmäßig die Einrichtungen der Verwaltungs-, Jugend- und Schulgebäude.

1.2.8. Vorräte **96.713,68 €**

Die Vorräte beinhalten den Bestand an Betriebsstoffen zum Bilanzstichtag. Es werden die Öl-, Benzin-, Pellets- und Streusalzvorräte erfasst.

1.2.9. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 6.213.474,22 €

Solange die Herstellung eines Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen ist, werden die hierfür geleisteten Auszahlungen unter dieser Position ausgewiesen. Sie beinhaltet vor allem den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren, bei denen also eine Bauabnahme oder Inbetriebnahme noch nicht erfolgt ist. Abschreibungen erfolgen erst nach Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme. Die Position der Anlagen im Bau wurde gegenüber zum 31.12.2018 um 5.914.720 Euro reduziert, da die Anlage im Bau Umbau Rathausgebäude fertiggestellt wurde. Den größten Anteil an den Anlagen im Bau bilden nun zum 31.12.2019 die Positionen der Maßnahme Umbau Scheffelschule mit einer Summe im Bereich des Hochbaus von 1.345.930,62 Euro. Im Bereich Tiefbau die Maßnahmen Rheinsteg, Sanierung Kapuzinerstr. und Erschließung Baugebiet Sengern, Dürrenbach mit einer Summe von 3.299.938,67 Euro. Die Summe der sonstigen Anlagen im Bau beläuft sich auf 46.902,63 Euro.

1.3. Finanzvermögen 62.725.846,89 € (52.020.532,88 €)

Unter dem Begriff des Finanzvermögens sind insbesondere solche Geld- und Kapitalanlagen ausgewiesen, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen dienen. Dazu gehören in erster Linie Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen. Für eine detaillierte Darstellung wird auf den jährlichen Beteiligungsbericht verwiesen. Des Weiteren werden die kurzfristig verfügbaren Finanzmittel wie Geldanlagen und die liquiden Mittel ausgewiesen.

1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen 5.048.000,00 €

Hierunter fällt einzig die Beteiligung der Stadt an der Städtischen Wohnungsbau GmbH.

1.3.2. Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen
in Zweckverbände od. and. Kommunale Zusammenschlüsse 256.934,85 €

Die Stadt Rheinfelden hat Beteiligungen an der Kunsteisbahn Freizeitcenter AG Rheinfelden (CH), der Bürgersolar Hochrhein eG, dem Zweckverband ITEOS (ehem. KIVBF) und noch einige finanziell unbedeutende Beteiligungen. Seit dem Jahr 2015 ist die Stadt

Rheinfelden auch am Zweckverband Breitbandversorgung beteiligt.

1.3.3. Sondervermögen 5.042.036,47 €

Sondervermögen sind wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit. In der Stadt Rheinfelden (Baden) sind dies die drei Eigenbetriebe Bürgerheim, Stadtwerke und Abwasserbeseitigung.

Bürgerheim	2.265.557,43 €
Stadtwerke	2.305.461,81 €
Abwasserbeseitigung	471.017,23 €

Mittels der sognannten Spiegelmethode werden die Eigenbetriebe entsprechend in der Bilanz ausgewiesen. Die Bewertung wird jährlich für alle Eigenbetriebe durchgeführt.

1.3.4. Ausleihungen 4.579.398,84 €

Ausleihungen sind Forderungen, die durch die Hingabe von Kapital entstanden sind und eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben. Im Wesentlichen handelt es sich um das Gewährträgerdarlehen an die Sparkasse Lörrach-Rheinfelden und die Mittel, welche die Stadt dem Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung zur Kapitalverstärkung überlassen hat. Auch die Beteiligung an der Baugenossenschaft Rheinfelden wird hier verbucht.

1.3.5. Wertpapiere 28.391.680,58 €

Hier wird der Bestand der Geldanlagen der Stadtkasse zum Bilanzstichtag ausgewiesen.

1.3.6. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 7.698.061,64 €

Bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen werden Forderungen abgebildet, die aufgrund von öffentlich-rechtlichen Vorschriften erhoben werden und mittels Verwaltungsakt (Bescheid) festgesetzt werden, z. B. Steuer-, Gebühren-, Ordnungswidrigkeiten- und Erschließungsbeitragsbescheide. Die Summe stieg im Jahr 2019 gegenüber 2018 um 4,3 Mio. Euro, da eine Position des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer in Höhe von 4,9 Mio. Euro erst im Jahr 2020 verbucht werden konnte und somit in der Bilanz eine Forderung gegenüber 2020 darstellt. Abzüglich dieser Forderung reduzierte sich der Stand der Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Leistungen um 608.075,70 Euro.

Transferleistungen sind Erträge ohne eine unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung, z. B. Zuschüsse. Forderungen aus Transferleistungen sind auszuweisen, wenn bereits eine rechtliche Verpflichtung zur Zahlung besteht, diese aber noch nicht erfüllt wurde. Bei den offenen Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um Spenden in Höhe von 2.949,18 Euro, die im Jahr 2019 bereits eingingen, aber durch den Hauptausschuss erst im Jahr 2020 angenommen wurden und daher erst im Haushaltsjahr 2020 verbucht werden konnten.

1.3.7. Privatrechtliche Forderungen 937.927,62 €

Privatrechtliche Forderungen basieren auf einem privatrechtlichen Schuldverhältnis. Sie setzen sich insbesondere zusammen aus noch nicht vereinnahmten Mieten, Pachten, Schadensersätzen und Verkaufserlösen.

1.3.8 Liquide Mittel 10.771.807,25 €

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dies sind die Bankguthaben sowie der Bestand der Handkassen zum Bilanzstichtag. Der Begriff entspricht nicht der Liquidität im Haushaltsplan, denn dort werden die in der Bilanz unter 1.3.5. ausgewiesenen Geldanlagen hinzugezählt.

2. Abgrenzungsposten 5.260.512,67 € (2.840.315,53€)

Vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen für Leistungen, welche in folgenden Rechnungsperioden Aufwand darstellen, müssen abgegrenzt werden. Außerdem werden hier die Sonderposten für gegebene Investitionszuschüsse entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands abgeschrieben.

2.1. Aktive Rechnungsabgrenzung 87.177,57 €

Diese Position betrifft Verrechnungskonten aus der Abrechnung von Bezügen und Sozialversicherungsbeiträgen sowie Zinszahlungen an Banken aus dem Kapitaldienst für das Folgejahr.

2.2. Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse 5.173.335,10 €

An Dritte geleistete Investitionszuschüsse werden entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstands abgeschrieben. In dieser Bilanzposition wird der Restwert der gegebenen Investitionszuschüsse zum Bilanzstichtag ausgewiesen.

2.3. Verrechnungs-, Zwischenkonten 0,00 €

Bei der Position der Verrechnungs- und Zwischenkonten handelt es sich um einbehaltene Gelder der Lohnzahlungen der Beamten des Monats Januar. In den Vorjahren wurden hier Positionen für Beamten abgewickelt, die das Gehalt im Voraus erhalten hatten oder im Rahmen des damalig angebotenen Mittagsangebots durch einen Caterer, die in Anspruch genommenen Leistungen mit ihrer Lohnzahlung verrechnen ließen.

B. PASSIVSEITE **210.669.940,71 €** (**197.723.718,11** €)

1. Kapitalposition **145.084.023,47 €** (135.660.121,47 €)

Die Kapitalposition beinhaltet das Basiskapital, die Rücklagen und ggf. Fehlbeträge.

1.1. Basiskapital **94.145.827,11 €**

Unter dem Basiskapital wird das Eigenkapital der Stadt abgebildet. Das Basiskapital wird als Differenz aus der Summe der Aktivseite der Bilanz und den übrigen Positionen der Passivseite ermittelt. Wird Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen, ist ein Vermögensüberschuss gegeben.

1.2. Rücklagen **50.938.196,36 €**

1.2.1. Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses **39.054.456,93 €**

Die Bestandszunahme entspricht dem ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung 2019.

1.2.2. Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses **11.883.739,43 €**

Die Bestandszunahme entspricht dem außerordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung 2019.

2. Sonderposten **48.723.945,51 €** (50.458.125,89€)

Hierunter werden empfangene Investitionszuschüsse und – Zuwendungen bilanziert. Sie werden analog zu den Abschreibungen entsprechend der Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände ergebniswirksam aufgelöst. Diese Erträge gehen in die Ergebnisrechnung ein. Die finanzierten Vermögensgegenstände werden auf der Aktivseite brutto ausgewiesen.

2.1. Sonderposten für Investitionszuweisungen 24.428.708,26 €

Hierbei handelt es sich um erhaltene Finanzierungsmittel (Zuschüsse), die im Rahmen einer Zweckbindung für bestimmte investive Maßnahmen von Dritten gezahlt werden.

2.2. Sonderposten für Investitionsbeiträge 9.707.389,12 €

An dieser Stelle wird der Bestand an eingenommenen Erschließungsbeiträgen und Stellplatzablösungen nach dem Baugesetzbuch aufgeführt. Im Jahr 2019 stieg der Betrag der Sonderposten um 724.588,68 Euro.

2.3. Sonderposten für Sonstiges 14.587.848,13 €

Hierzu gehören sämtliche Sonderposten in Zusammenhang mit unentgeltlichem Erwerb einschließlich Geldspenden mit investivem Verwendungszweck. Bei der Stadt Rheinfelden sind dies zum überwiegenden Teil Sonderposten aus der Aktivierung der Baulandumlegung „Sengern“ sowie Zuschüsse für die Umbaumaßnahmen am Rathaus. Die Sonderposten für Sonstiges sinken gegenüber dem Jahr 2018 um 1.435.576,63 Euro. Grund dafür sind hauptsächlich verbuchte Sonderposten im Gebiet Rheinfelden Süd.

3. Rückstellungen 363.526,82 € (301.626,82 €)

Rückstellungen sind künftige Zahlungsverpflichtungen, die hinsichtlich ihrer konkreten Höhe, ihres zeitlichen Eintretens oder ihres tatsächlichen Anfalls unsicher sind, jedoch mit hoher Wahrscheinlichkeit erwartet werden können. Damit wird dem Gedanken der Vorsicht Rechnung getragen. Außerdem wird der Ressourcenverbrauch durch einen entsprechenden Aufwand in der Ergebnisrechnung der Periode angelastet, in welcher er verursacht wird. Rückstellungen sind zu ihrem Erfüllungsbetrag anzusetzen, d.h. in Höhe der wahrscheinlichen Inanspruchnahme.

Nachrichtlich:

Zum Stichtag 31.12.2019 betrugen die vom Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg (KVBW) für die Pensionsverpflichtungen der Stadt Rheinfelden (Baden) nach § 27 Absatz 5 des Gesetzes über den KVBW gebildeten Pensionsrückstellungen 19.757.035 Euro.

3.1. Lohn- und Gehaltsrückstellungen 198.600 €

Diese Position beinhaltet die künftigen Lohn- und Gehaltszahlungen für die Zeit nach der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeit. Rückstellungen werden gebildet für die Beschäftigungsverhältnisse im sogenannten Blockmodell. Die Rückstellungen werden während der Freistellungsphase aufgelöst. Die Lohn- und Gehaltsrückstellungen weisen im Jahr 2019 einen Saldo aus Zuführungen und Entnahmen in Höhe von - 42.800 Euro aus.

3.2. Rückstellungen Bürgschaften, Gerichtsprozesse u. ä. 88.926,82 €

Neben Rückstellungen für laufende Gerichtsverfahren und andere Streitigkeiten werden vor allem Rückstellungen gebildet für die gesetzlich vorgeschriebene 1/3 Ausfallhaftung der Stadt für Darlehen im Bereich der Wohnungsbauförderung. Wenn der Darlehensnehmer in Verzug gerät, wird für den auf die Stadt entfallenden Haftungsbetrag aus Gründen der Vorsicht eine Rückstellung gebildet. Der Saldo aus Zuführungen und Entnahmen lag bei den Rückstellungen für Bürgschaften und Ausfallhaftungen im Jahr 2019 bei - 4.600 Euro.

3.3. Sonstige Rückstellungen 76.000,00 €

Alle 5 Jahre erfolgt durch die Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) eine Überprüfung der Buchhaltung und der Jahresabschlüsse der Stadt. Hierfür fallen Gebühren in erheblicher Höhe an. Durch die jährliche Rückstellung eines Fünftels der Gebühr werden die Aufwendungen der jeweiligen Periode zugeordnet. Der Saldo aus Zuführungen und Entnahmen lag im Jahr 2019 bei - 14.500 Euro.

4. Verbindlichkeiten **14.373.128,07 €** (9.194.885,28 €)

Verbindlichkeiten sind Zahlungsverpflichtungen aus aufgenommenen Darlehen oder Kassenkrediten, aus in Anspruch genommenen Lieferungen und Leistungen oder anderen Schuldverhältnissen.

4.1 Anleihen **0,00 €**

Anleihen bestanden im Jahr 2019 keine.

4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen **6.201.971,21 €**

Kredite werden in Höhe des tatsächlich in Anspruch genommenen Betrages bzw. mit dem zum Bilanzstichtag noch zu leistenden Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Hiervon entfallen auf Kassenkredite 0,00 Euro und 6.201.971,21 Euro auf Darlehen für Investitionen.

4.3. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften **156.057,03 €**

Rechtsgeschäfte, die wirtschaftlich Kreditaufnahmen gleichkommen, werden als kreditähnliche Rechtsgeschäfte bezeichnet. Bei der Stadt sind dies mehrere Leasingvereinbarungen, die einen Ratenkauf darstellen.

4.4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **2.982.250,04 €**

Diese Bilanzposition enthält noch nicht erfüllte Zahlungsverpflichtungen auf Grund von Lieferungen oder Leistungen von Dritten, die im Jahr 2019 erbracht wurden.

4.5. Sonstige Verbindlichkeiten **5.032.849,79 €**

Die Position bildet einen Sammel- und Auffangposten für alle übrigen Arten von Verbindlichkeiten. Unter dieser Position werden auch die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge abgewickelt wie z. B. Spenden an Dritte, Kautionen und ähnliches. Der Anstieg um

4,87 Mio. begründet sich durch eine ungeklärte Zahlungsposition bei den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer. Durch die Verbuchung in 2020 nach 2019 wurde diese Position entsprechend auf der Forderungsseite und bei den Verbindlichkeiten abgebildet.

5. Abgrenzungsposten **2.125.316,84 €** (2.108.958,65 €)

Vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen für Leistungen, welche in folgenden Rechnungsperioden von der Stadt noch erbracht werden müssen, sind abzugrenzen. Üblicherweise sind dies in erheblichem Umfang die Grabnutzungsgebühren.

3.3 Zusammenstellung der Haushaltsübertragungen 2019

Kontierung	B e z e i c h n u n g	insgesamt	B e g r ü n d u n g
Finanzhaushalt			
I12600010002/	Erdarbeiten Brandschutzübungscontainer	38.000,00	Gutachten liegt noch nicht vor. Erforderliche Maßnahmen laufen aktuell.
I12601010011/	Erwerb Drehleiter, Abt. Rheinfelden	735.746,61	Auslieferung soll Ende 2020 erfolgen.
I11330020001/	Erwerb sonstiges Grundvermögen	15.899,20	Laufende Maßnahme.
I54106020018/	Erschließungsbeiträge Sengern	-500.000,00	Laufende Maßnahme.
I54601032002/	Ausstattung Park.einricht. TG Rathaus	10.394,32	Anschaffung von zwei weiteren Parkscheinautomaten.
I55300034001/	Sonstige Baumaßnahmen am Friedhof	4.000,00	Die Maßnahme "neue Wasserstelle Friedhof Minseln" wird im Zuge weiterer Umgestaltungsmaßnahmen im Rahmen des Entwicklungskonzepts umgeset
I28101041001/	Erwerb von Kunstgegenständen	8.605,00	Erwerb wurde im Dezember 2019 veranlasst.
I11330060001/	Metzgergrube als natürl. Grünfläche, Bau	15.000,00	Laufende Maßnahme (Wegekante Boulevardplatz).
I11330060002/	Rheinpavillon (Wettbewerbsverfahren)	11.254,50	Laufende Maßnahme.
I51100060003/	Sanierung Stadtmitte West	42.171,54	Laufende Maßnahme (Linksabbiegespur).
I51100060008/	Sanierung Stadtmitte-Ost Rathaus	6.769,41	Mittelbindungsübertrag.
I51100060011/	Herstellung Ausgleichsflächen	420.922,01	Notwendige Kompensationsmaßnahmen für Bebauungsplan und naturschutzrechtliche Verpflichtungen.
I51100060020/	Ortskernsanierung Herten II	6.545,00	Laufende Maßnahme.
I51100060020/	Ortskernsanierung Herten II	23.349,94	Laufende Maßnahme.
I51100060024/	Sanierung Stadtmitte West - Adelbergkirche	100.000,00	Laufende Maßnahme.
I51106060024/	Sanierung Stadtmitte West - Adelbergkirche	-60.000,00	Laufende Maßnahme.
I51100060025/	Stadtsanierung West Freiraumgestaltung	30.000,00	Maßnahme kommt noch.
I51106060025/	Stadtsanierung West Freiraumgestaltung	-18.000,00	Maßnahme kommt noch.
I51106060026/	Stadtsanierung West Freiraumgestaltung	-12.000,00	Laufende Maßnahme.
I54100060040/	Steg über den Rhein, Planung und Bau	103.343,64	Noch ausstehende Zahlungen.
I54100060052/	Ersatz Straßenbäume Friedrichstraße	5.000,00	Schlussrechnung ist noch offen.
I54100060058/	Forstweg zwischen Karsau und Nordschwaben	35.278,93	Laufende Maßnahme.
I54106060058/	Forstweg zwischen Karsau und Nordschwaben,	-55.000,00	Laufende Maßnahme.
I54100060065/	Baugebiet Bauert Erschließung	1.045.258,60	Laufende Maßnahme.
I54100060071/	Erschließung Baugebiet Sengern	1.841.467,51	Laufende Maßnahme.
I54100060073/	Kreisverkehr zentrales Feuerwehrhaus	215.500,00	Laufende Maßnahme.
I54100060074/	Radwegverbind. Adelhausen-Maulburg, Plan	45.186,42	Laufende Maßnahme.
I54100060075/	Ausbau Burgfeldstraße	84.298,73	Laufende Maßnahme.
I54100060077/	Rheinbrückstraße Planung	136.834,61	Laufende Maßnahme.
I54100060078/	Linksabbiegespur Hochrheincenter II	38.745,21	Laufende Maßnahme.
I54100060079/	Erweiterung Parkleitsystem (Anbindung	34.000,00	Projekt kann erst bei Fertigstellung der Tiefgarage umgesetzt werden.
I54100060080/	Rathausplatz Herten (Grundlagenplan)	30.000,00	Laufende Maßnahme.
I54100060082/	Baugebiet Grendelmatt III	490.000,00	Laufende Maßnahme.
I54100060084/	Parkraumkonzept Rheinfelden, Erschließung	19.117,35	Laufende Maßnahme.
I54100060085/	Brücke Kapitalweg Riedmatt	99.921,78	Laufende Maßnahme.
I54100060086/	Baugebiet Steinacker, Erschließung	70.000,00	Laufende Maßnahme.
I54100060087/	Brücke Untere Dorfstraße 38b- 32 Nollingen	48.215,00	Laufende Maßnahme.
I54700060002/	Haltepunkt Warmbach	605.664,26	Laufende Maßnahme.
I55100060008/	Freiraumgestaltung Dorfplatz Adelhausen (alte	10.000,00	Laufende Maßnahme.
I55100060010/	Sunnebuggele, Rundweg + Auss.plattform	55.772,35	Laufende Maßnahme.
I55106060010/	Sunnebuggele, Rundw. ua, Zusch. Interreg	-196.700,00	Laufende Maßnahme.
I55100060011/	Kanustation Rheinuferrundweg extended	25.840,75	Laufende Maßnahme.
I55106060011/	Kanustation Rheinufer., Zusch. Interreg	-19.500,00	Laufende Maßnahme.
I55100060012/	Spielplatz Etzmattenstr. Minseln	4.863,03	Laufende Maßnahme.
I55100060014/	Spielplatz Karsau Forststraße	4.781,58	Laufende Maßnahme.
I55100060018/	Spielplatz Akazienstraße, Warmbach	17.000,00	Laufende Maßnahme.
I55200060004/	Hochwasserschutz Minseln	12.263,83	Laufende Maßnahme.
I55200060009/	Offenlegung Dürrenbach, BA 2	505.269,60	Laufende Maßnahme.
I11251061002/	Beschaffung Fahrzeuge Technische Dienste	66.169,37	Laufende Maßnahme.
I11251061003/	Beschaffung Geräte Sportplatzpflege	7.700,00	Laufende Maßnahme.

3.3 Zusammenstellung der Haushaltsübertragungen 2019

Kontierung	B e z e i c h n u n g	insgesamt	B e g r ü n d u n g
I11240080004/	Umbau Rathaus 1. OG	14.388,12	Schlusszahlungen stehen noch aus.
I11240080005/	Rath. Rheinf. - Umgest. Bürgerb., Bauk.	200,61	Laufende Maßnahme.
I11240080005/	Rath. Rheinf. - Umgest. Bürgerb., Bauk.	41.850,40	Laufende Maßnahme.
I11240080006/	OV Adelhausen, Einbau einer Heizung	25.126,79	Laufende Maßnahme, Fertigstellung ist für 2020 geplant.
I12600080001/	Zentrales Feuerwehrgerätehaus	554.413,73	Bislang wurden nur Planungskosten abgerechnet. Die Übertragsgelder sind in der Gesamtkalkulation miteingerechnet.
I21100060010/	Goetheschule- Umgestaltung Schulhof	50.000,00	Laufende Maßnahme.
I21100080002/	Campus, Spielfeld. Baukosten	234.453,78	Maßnahme aufgrund Personalmangel und notwendiger Schülerbeteiligung in das Jahr 2020 verschoben.
I21100080012/	Umbau/Erweiterung Scheffelhalle Herten,	128.091,18	Bisher nur Planungskosten abgerechnet. Projektentscheidung wurde auf Klausurtagung 2020 vertagt.
I21100080013/	Gymnasium, Erneuerung Personenaufzug	160.000,00	Maßnahme wurde nach Rücksprache mit dem Schulleiter/Oberbürgermeister durch eine Toilettensanierung ersetzt.
I21100080016/	Realschule, Erneu. NawiFachräume,Planung	50.000,00	Maßnahme wurde aufgrund Personalmangel in das Jahr 2020 verschoben.
I21100080017/	Hebelhalle, Sanierung Umkleide, Plan und Bau	13.362,51	Fertigstellung in 2020.
I21100060009/	Gymnasium, Ausbau naturwissenschaftliche	27.537,24	Laufende Maßnahme.
I21100060009/	Gymnasium, Ausbau naturwissenschaftliche	40.229,27	Laufende Maßnahme.
I21100080027/	Gymn. Ausbau naturw. Räume - 2. Bauabs.	92.403,61	Laufende Maßnahme.
I21101080027/	Gymn., Ausb.naturw.Räume 2.BA - E.bew.S.	75.000,00	Laufende Maßnahme.
I21101080027/	Gymn., Ausb.naturw.Räume 2.BA - E.bew.S.	87.500,00	Laufende Maßnahme.
I21100080033/	Scheffelschule - Umbau Ganztagesschule	9.720,00	Laufende Maßnahme.
I21100080033/	Scheffelschule - Umbau Ganztagesschule	299.146,13	Laufende Maßnahme.
I21101080033/	Scheffelschule - Umbau Ganztagesschule -	16.947,33	Laufende Maßnahme.
I21101080033/	Scheffelschule - Umbau Ganztagesschule -	4.061,55	Laufende Maßnahme.
I21106080033/	Scheffelschule - Umbau Ganztagesschule -	-100.000,00	Laufende Maßnahme.
I21100080034/	Scheffelschule - energetische Sanierung	123.764,13	Laufende Maßnahme (APL/ÜPL Antrag in den Gremien).
I21106080034/	Scheffelschule - energetische Sanierung,	-40.000,00	Laufende Maßnahme.
I21100080038/	Gymnasium, Sanierung Fecamphalle	50.000,00	Maßnahme wurde aufgrund Personalmangel in das Jahr 2020 verschoben.
I21100080040/	Fridolinhalle Degerfelden, Erweiterung	120.157,76	Laufende Maßnahme.
I21100080043/	Realschule Teilsanierung	450.000,00	Maßnahme aufgrund Personalmangel in das Jahr 2020 verschoben.
I21100080049/	Erneuerung Küche Sonnenrainhalle	8.758,40	Laufende Maßnahme.
I36500080001/	Kiga Bienenkorb, Umbau Krippe, Baukosten	69.415,66	Schlusszahlungen stehen noch aus.
I36500080001/	Kiga Bienenkorb, Umbau Krippe, Baukosten	398,89	Schlusszahlungen stehen noch aus.
I36500080005/	KiGa Eichsel, San. des Außengeländes	2.999,06	Laufende Maßnahme.
I36500080006/	KiGa Arche Noah, Außengelände	226,96	Laufende Maßnahme.
I36500080007/	KiGa Bienenkorb, barrierefreie Gestaltung des	16.967,48	Laufende Maßnahme.
I36500080008/	KiGa Minseln Erneuerung Sanitärbereich EG	26.712,24	Laufende Maßnahme.
I36500080009/	KiGa Minseln II, baulicher Rettungsweg	30.000,00	Maßnahme aufgrund Personalmangels nach 2020 verschoben.
I36500080010/	KiGa Nollingen, neue Garderobe	8.567,82	Laufende Maßnahme.
I36500180001/	Erweiterung KiGa Kunterbunt, Plan und Bau	34.074,58	Laufende Maßnahme.
I36500180001/	Erweiterung KiGa Kunterbunt, Plan und Bau	436,25	Laufende Maßnahme.
I36501080004/	Kath. KiGa St. Anna Erw./Umb. Inv.zusch.	182.347,30	Schlussrechnung steht noch aus.
I36501080006/	Zuschuss Ev. Kiga Warmbach, Kanalsan.	42.000,00	Laufende Maßnahme.
I42400080002/	Baumaßnahme Hallenbad Eichbergstraße	254.220,34	Maßnahme wird in 2020 fortgesetzt.
I42410080001/	Sanierung Gebäude Europastadion	4.477,35	In den internen Haushaltsberatungen wurde das Projekt nach 2023 verschoben.
I57301080004/	Dinkelberghalle Adelhausen, Ern. Küche -	20.000,00	Maßnahme aufgrund Personalmangels nach 2020 verschoben.
I55510153001/	Verkehrssicherung/Grundsanierung Grabbestei	72.500,00	In Planung, Umsetzung in 2020.
I55516153001/	Zusch. Verkehrssich./Gru.san.Grabbestei	-17.600,00	In Planung, Umsetzung in 2020.
I55516153001/	Zusch. Verkehrssich./Gru.san.Grabbestei	-21.750,00	In Planung, Umsetzung in 2020.
	Summe Finanzhaushalt:	**9.528.056,55**	

Hinweis: Übertrag von Einzahlungsresten gemäß §21 Absatz 1 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist seit der letzten Gesetzesänderung möglich. Einzahlungsreste sind grün gekennzeichnet.

Oberbürgermeister Klaus Eberhardt, seit 01.07.2012 **Beigeordnete** Diana Stöcker, seit 01.08.2015

Stellvertreter des Oberbürgermeisters

1. Markus Wilfried, CDU 2. Nuß Hannelore, SPD 3. Reichert-Moser Karin, FWV
4. Lohmann Anette, Grüne (seit 04.07.2019)

Gemeinderäte

Amrein Jürgen (bis 04.07.2019)	FWV	Lohmann Anette	GRÜNE	Rübsam Rita	FWV
Birlin Bernd (seit 04.07.2019)	FWV	Lohmann Heinrich	GRÜNE	Schütz- Baumgartner Sabine (bis 04.07.2019)	CDU
Birlin Stefan	CDU	Lützelschwab Ewald	FWV	Strehmel Alexander (seit 04.07.2019)	Grüne
Börner Reinhard	FWV	Markus Wilfried	CDU	Streit Elke	SPD
Fischer Gustav	SPD	Meier Dieter	CDU	Thoma Inge	CDU
Glück Ralf	FWV	Moritz-Reinbach Jörg (seit 04.07.2019)	Grüne	Ünal Elif	GRÜNE
Dr. Hanser Eckhart	CDU	Mülhaupt Benno (seit 04.07.2019)	FDP	Dr. Vierbaum Rainer	CDU
Hartmann-Müller Sabine	CDU	Nuß Hannelore	SPD	Wenk Uwe	SPD

Haubrichs Ellen (bis 04.07.2019)		Dr. Paulsen-Zenke Karin	SPD	Wessely Regina (bis 04.07.2019)	SPD
Hirtle Max (bis 04.07.2019)	FDP	Räuber Jürgen	SPD	Wild Dieter	SPD
Hundorf Wilhelm (bis 04.07.2019)	SPD	Reichert-Moser Karin	FWV	Winkler Alfred	CDU
Dr. Klein Eveline	SPD	Renz Paul	CDU	Wolpensinger Helmut (bis 04.07.2019)	CDU
Karasch Pasqual (seit 04.07.2019)	GRÜNE	Rogge Felix (seit 04.07.2019)	WSR		

Ortschaftsräte

			Ortsvorsteher
in der Ortschaft	Herten	12 Mitglieder	Hartmann-Müller Sabine (bis 24.09.2019)
			Littwin, Frank-Michael (seit 24.09.2019)
	Karsau	12 Mitglieder	Räuber Jürgen
	Minseln	10 Mitglieder	Dr. Klein Eveline
	Adelhausen	8 Mitglieder	Rütschle Silvia
	Degerfelden	8 Mitglieder	Reichert-Moser Karin
	Eichsel	8 Mitglieder	Börner Reinhard (bis 24.09.2019)
			Eckert Stefan (seit 24.09.2019)
	Nordschwaben	6 Mitglieder	Rübsam Rita (bis 24.09.2019)
			Kuhlmann Sven (seit 24.09.2019)

Ausschüsse

beschließend:

- Hauptausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender)
- Bau- und Umweltausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender)
- Sozialausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender + 8 sachkundige Einwohner)
- Umlegungsausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender + Sachverständige bei Bedarf)

beratend:

- Ausschuss für Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung (9 Mitglieder + Vorsitzender + sachkundige Einwohner bei Bedarf)
- Bürgerheimausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender)
- Kooperationsausschuss (4 Mitglieder + Vorsitzender)
- seit 04.07.2019: Konzessionsausschuss (4 Mitglieder + Vorsitzender)
- bis 18.07.2019: Ausschuss für Angelegenheiten des Ortsteils Nollingen (3 Mitglieder + 3 sachkundige Einwohner +Vorsitzender)
  seit 18.07.2019: Stadtteilbeirat Nollingen (6 Mitglieder + Vorsitzender)
- Stadtteilbeirat Warmbach (6 Mitglieder + Vorsitzender)
- Stadtteilbeirat Kernstadt (8 Mitglieder + Vorsitzender)

außerdem:

- Gutachterausschuss (9 Mitglieder + Vorsitzender)
- Gemeinsamer Ausschuss mit Schwörstadt (4 Mitglieder + Vorsitzender)
- Arbeitskreis Städtepartnerschaften (13 Mitglieder + Vorsitzender)
- Haushaltsstrukturkommission (6 Mitglieder + Vorsitzender)

Gemeinderats- und Ausschusssitzungen 2019

	öffentlich		nichtöffentlich	
	2018	**2019**	2018	**2019**
Gemeinderat	12	13	10	7
Hauptausschuss	12	11	9	7
Bau- und Umweltausschuss	11	11	5	4
Sozialausschuss	4	5	3	2
Bürgerheimausschuss	2	3	3	2
Umlegungsausschuss	0	0	3	1
Ausschuss für Stadtentwicklung und Wirtschaftsförderung	1	1	0	0
Kooperationsausschuss	0	0	1	1
Konzessionsausschuss	-	0	-	1
Ausschuss für Angelegenheiten des Stadtteils Nollingen/ Stadtteilbeirat Nollingen	1	1	0	0
Stadtteilbeirat Warmbach	1	1	0	0
Stadtteilbeirat Kernstadt	1	1	0	0
Gutachterausschuss	0	0	4	5
Gemeinsamer Ausschuss mit Schwörstadt	1	1	0	0
Arbeitskreis Städtepartnerschaften	1	1	0	0

3.5 Vermögensübersicht

Vermögen		Stand zum 01.01. des Haushalts-jahres 2019	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr 2019					Stand am 31.12. des Haushalts-jahres 2019 (∑ 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 Vermögensgegenstände**	**104.425,39**	**7.417,11**	**4.354,88**			**29.155,50**	**78.332,12**
2.	**Sachvermögen (ohne Vorräte)**	**142.672.207,38**	**13.154.735,75**	**8.322.656,58**	**- 500.000,00**	**-**	**4.495.751,20**	**142.508.535,35**
	2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19.303.987,21	7.442.741,80	6.782.800,71	- 3.382,20		57.308,74	19.903.237,36
	2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	56.337.396,64	1.131.864,50	604,17	7.481.922,08		2.022.449,45	62.928.129,60
	2.3 Infrastrukturvermögen	51.938.665,73	417.766,81	1.035.530,23	789.414,30		2.127.840,36	49.982.476,25
	2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	-		-				-
	2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	124.979,93	2.795,00		-		9.076,43	118.698,50
	2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.397.496,86	886.676,41	204.917,49			72.060,93	2.007.194,85
	2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.441.486,65	340.295,37	219.464,48	-		206.992,97	1.355.324,57
	2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.128.194,36	2.932.595,86	79.339,50	-8.767.954,18		22,32	6.213.474,22
3.	**Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)**	**46.835.866,88**	**30.860,69**	**102.071,32**	**-**	**3.453.391,33**	**-**	**43.318.050,74**
	3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	5.048.000,00						5.048.000,00
	3.2 Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden od. anderen kom. Zusammenschlüssen	261.715,20	219,65	5.000,00				256.934,85
	3.3 Sondervermögen	5.108.466,75	30.641,04	97.071,32				5.042.036,47
	3.4 Ausleihungen	4.576.005,93				3.392,91		4.579.398,84
	3.5 Wertpapiere	31.841.679,00				3.449.998,42		28.391.680,58
	insgesamt	**189.612.499,65**	**13.193.013,55**	**8.429.082,78**	**- 500.000,00**	**3.453.391,33**	**4.524.906,70**	**185.904.918,21**

3.6 Schuldenübersicht

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres 2019	zum 31.12. des Haushaltsjahres 2019	**davon** Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel (Restlaufzeit)			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 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	-					-
1.2.1 Bund	-					-
1.2.2 Land	-					-
1.2.3 Gemeinden und Gemeindeverbände	-					-
1.2.4 Zweckverbände und dergleichen	-					-
1.2.5 Kreditinstitute	6.405.358,09	6.201.971,21	203.386,88	813.547,52	5.185.036,81	- 203.386,88
1.2.6 sonstige Bereiche	-					-
1.3 **Kassenkredite**	575.156,70					- 575.156,70
1.4. **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	163.739,94	156.057,03	7.682,91	27.877,57	102.542,08	- 7.682,91
Gesamtschulden Kernhaushalt	**7.144.254,73**	**6.358.028,24**	**211.069,79**	**841.425,09**	**5.287.578,89**	**- 786.226,49**

nachrichtlich:

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

2.1 **Anleihen**	-					-
2.2 **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**	-					-
2.2.1 Stadtwerke						
2.2.1.1 Wasserversorgung	7.279.404,61	8.385.148,35	226.381,26	905.525,04	7.253.242,05	1.105.743,74
2.2.2.2 Wärmeversorgung	2.714.137,12	4.406.265,12	151.872,00	607.488,00	3.646.905,12	1.692.128,00
2.2.2 Bürgerheim	4.877.438,07	4.583.244,85	294.193,22	1.176.772,88	3.112.278,75	- 294.193,22
2.2.3 Abwasserbeseitigung	22.240.175,70	24.527.668,12	732.507,58	2.930.030,32	20.865.130,22	2.287.492,42

Art der Schulden	am 01.01. des Haushaltsjahres 2019	zum 31.12. des Haushaltsjahres 2019	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel (Restlaufzeit)			Mehr (+) weniger (-)
			bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR					
1	2	3	4	5	6	7
2.3 **Kassenkredite**						
2.3.1.1 Wasserversorgung	67.898,87	-				- 67.898,87
2.3.3 Abwasserbeseitigung	-					-
2.4 **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	-					-
Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung	**37.179.054,37**	**41.902.326,44**	**1.404.954,06**	**5.619.816,24**	**34.877.556,14**	**4.723.272,07**

Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung

3.1 Anleihen	-					-
3.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	43.516.513,59	48.104.297,65	1.608.340,94	6.433.363,76	40.062.592,95	4.587.784,06
3.3 Kassenkredite	643.055,57	-				- 643.055,57
3.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	163.739,94	156.057,03	7.682,91	27.877,57	102.542,08	- 7.682,91
Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3. + 3.4	44.323.309,10	48.260.354,68	1.616.023,85	6.461.241,33	40.165.135,03	3.937.045,58
abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung	1.905.000,00	1.905.000,00	-	-	1.905.000,00	-
Konsolidierte Gesamtschulden	**42.418.309,10**	**46.355.354,68**	**1.616.023,85**	**6.461.241,33**	**38.260.135,03**	**3.937.045,58**

3.7. Forderungsübersicht

Forderungsübersicht für das Haushaltsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)

ART DER FORDERUNGEN	Gesamt-betrag am 01.01. des Haushalts-jahres 2019	Gesamt-betrag am 31.12. des Haushalts-jahres 2019	Differenz
	- Euro -	- Euro -	- Euro -
1. Öffentlich rechtliche Forderungen	3.365.710,95	7.695.112,46	4.329.401,51
2. Forderungen aus Transferleistungen	10.400,00	2.949,18	-7.450,82
3. Privatrechtliche Forderungen	1.413.815,62	937.927,26	-475.888,36
Summe aller Forderungen	**4.789.926,57**	**8.635.988,90**	**3.846.062,33**

Übersicht der Budgetabschlüsse 2019

Bezeichnung	Gesamtsummen			bereinigtes Budgetergebnis[1]			nachrichtlich		
		Ergebnis 2019	Erfolg (+) Misserfolg (-)	Mehreinnahmen 2019	Einsparungen 2019	Erfolg (+) Misserfolg (-)	Offene Mittelbindungen 2019	Mögliche Übertragung gem. Budgetrichtlinie[2]	Übertrag ins Folgejahr gem. Schreiben vom OB vom 23.03.2020
Stabstelle Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	196.297,20 €	214.845,10 €	-18.547,90 €	0,00 €	8.134,39 €	8.134,39 €	5.644,17 €	6.889,28 €	0,00 €
Stabstelle Flüchtlings-Integrationsb.	181.659,39 €	37.828,15 €	143.831,24 €	63.485,09 €	102.992,65 €	166.477,74 €	23.609,46 €	95.043,60 €	0,00 €
Hauptamt	10.948.215,46 €	9.104.301,39 €	1.843.914,07 €	624.488,93 €	703.932,22 €	1.328.421,15 €	579.042,68 €	953.731,90 €	0,00 €
Rechnungsprüfungsamt	270.368,73 €	213.283,04 €	57.085,69 €	12.981,58 €	38.095,09 €	51.076,67 €	0,00 €	25.538,34 €	0,00 €
Stadtkämmerei	-638.428,42 €	-588.002,59 €	-50.425,83 €	-29.707,15 €	37.370,15 €	7.663,00 €	13.500,00 €	7.663,00 €	0,00 €
Ordnungsamt	273.016,66 €	154.544,86 €	118.471,80 €	100.303,38 €	60.313,56 €	160.616,94 €	0,00 €	80.308,47 €	0,00 €
Bürgerbüro	591.006,49 €	357.061,22 €	233.945,27 €	117.236,37 €	114.295,29 €	231.531,66 €	38.259,69 €	134.895,68 €	0,00 €
Kuturelle Angelegenheiten	1.552.029,99 €	1.466.610,91 €	85.419,08 €	37.435,92 €	42.942,54 €	80.378,46 €	36.726,62 €	58.552,54 €	0,00 €
Stadtbibliothek	451.923,87 €	467.097,69 €	-15.173,82 €	1.673,65 €	190,53 €	1.864,18 €	4.483,59 €	1.864,18 €	0,00 €
Amt für Familie, Jugend …	7.509.133,21 €	6.873.493,77 €	635.639,44 €	351.199,51 €	319.036,65 €	670.236,16 €	180.873,26 €	425.554,71 €	0,00 €
Stadtbauamt	4.562.631,68 €	4.994.596,10 €	-431.964,42 €	963.891,72 €	-1.303.827,92 €	-339.936,20 €	541.654,44 €	0,00 €	0,00 €
Technische Dienste	823.929,14 €	915.598,53 €	-91.669,39 €	36.131,29 €	-32.092,46 €	4.038,83 €	0,00 €	2.019,42 €	0,00 €
Stadtmarketing und Tourismus	350.763,38 €	310.988,57 €	39.774,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gebäudemanagement	9.430.861,66 €	8.618.014,32 €	812.847,34 €	67.040,52 €	830.349,98 €	897.390,50 €	538.655,39 €	718.022,95 €	0,00 €
Allgemeine Deckungsmittel	-39.922.765,37 €	-39.199.493,91 €	-723.271,46 €	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt	entfällt
Ortsverwaltung Adelhausen	68.665,53 €	46.868,83 €	21.796,70 €	584,80 €	24.124,94 €	24.709,74 €	0,00 €	24.709,74 €	0,00 €
Ortsverwaltung Degerfelden	54.682,89 €	37.488,52 €	17.194,37 €	902,81 €	13.188,00 €	14.090,81 €	0,00 €	14.090,81 €	0,00 €
Ortsverwaltung Eichsel	53.173,21 €	44.686,52 €	8.486,69 €	205,30 €	9.104,03 €	9.309,33 €	0,00 €	9.309,33 €	0,00 €
Ortsverwaltung Herten	132.997,66 €	120.118,40 €	12.879,26 €	2.972,70 €	6.007,13 €	8.979,83 €	0,00 €	8.979,83 €	0,00 €
Ortsverwaltung Karsau	115.757,90 €	66.319,61 €	49.438,29 €	65.397,85 €	-19.048,77 €	46.349,08 €	0,00 €	46.349,08 €	0,00 €
Ortsverwaltung Minseln	90.014,47 €	74.544,86 €	15.469,61 €	266,35 €	8.204,98 €	8.471,33 €	0,00 €	8.471,33 €	0,00 €
Ortsverwaltung Nordschwaben	46.072,17 €	42.543,02 €	3.529,15 €	548,50 €	9.618,49 €	10.166,99 €	0,00 €	10.166,99 €	0,00 €
Hebelschule	89.801,59 €	25.980,35 €	63.821,24 €	428,40 €	63.363,31 €	63.791,71 €	0,00 €	63.791,71 €	0,00 €
Fridolinschule	14.274,62 €	12.724,95 €	1.549,67 €	0,00 €	1.060,52 €	1.060,52 €	1.000,20 €	1.060,52 €	0,00 €
Hans-Thoma-Schule	61.610,31 €	53.259,80 €	8.350,51 €	7.509,51 €	2.234,71 €	9.744,22 €	0,00 €	9.744,22 €	0,00 €
Chr.-Heinrich-Zeller-Schule	53.523,12 €	35.080,06 €	18.443,06 €	318,50 €	17.706,01 €	18.024,51 €	0,00 €	18.024,51 €	0,00 €
Goetheschule	126.644,25 €	79.927,66 €	46.716,59 €	457,19 €	44.394,40 €	44.851,59 €	0,00 €	44.851,59 €	0,00 €
Schillerschule	126.483,24 €	124.238,57 €	2.244,67 €	-500,00 €	667,08 €	167,08 €	0,00 €	167,08 €	0,00 €
Dinkelbergschule	41.872,49 €	41.706,86 €	165,63 €	2.536,49 €	-2.980,78 €	-444,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Scheffelschule	56.233,77 €	54.968,35 €	1.265,42 €	173,00 €	5.158,19 €	5.331,19 €	0,00 €	5.331,19 €	0,00 €
Grundschulförderklasse	1.316,14 €	1.451,02 €	-134,88 €	0,00 €	-134,88 €	-134,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gertrud-Luckner-Realschule	260.291,20 €	216.545,06 €	43.746,14 €	64,59 €	57.368,78 €	57.433,37 €	0,00 €	57.433,37 €	0,00 €
Georg-Büchner-Gymnasium	222.792,13 €	146.457,70 €	76.334,43 €	4.691,14 €	70.031,82 €	74.722,96 €	847,88 €	74.722,96 €	0,00 €
Eichendorffschule	100.677,35 €	51.337,36 €	49.339,99 €	0,00 €	49.070,32 €	49.070,32 €	0,00 €	49.070,32 €	0,00 €
								324.197,47 €	
Gesamtsumme aller Budgets:	**-1.702.472,89 €**	**-4.782.985,35 €**	**3.080.512,46 €**	**2.432.717,94 €**	**1.280.870,95 €**	**3.713.588,89 €**	**1.964.297,38 €**	**2.956.358,63 €**	**0,00 €**

[1] Bei der Berechnung werden die im Zuschussbudget enthaltenen Personalausgaben, die kalkulatorischen Kosten sowie die Einnahmen und Ausgaben aus inneren Verrechnungen nicht berücksichtigt.

[2] Gemäß Budgetrichtlinie vom 18.05.2017 werden Mittelbindungen grundsätzlich zu 100% übertragen, sofern die Mittel zur Verfügung stehen. Die restlichen managementbedingt eingesparten Mittel der Ämter und Stabstellen können zu maximal 50% in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen werden. Bei den Budgets der Ortsverwaltungen und der Schulen werden grundsätzlich 100% der verfügbaren Mittel übertragen.

4. RECHENSCHAFTSBERICHT

Der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2019 wurde unter Beachtung des § 95 GemO erstellt.

4.1. Entwicklung der Haushaltswirtschaft im Jahr 2019

Hier wird die Entwicklung der Ertrags-, Finanz und Vermögenslage im Haushaltsjahr 2019 dargestellt. Die vollständige Ergebnis- und Finanzrechnung 2019 sowie die Bilanz zum 31.12.2019 finden Sie vorstehend unter der Nummer 2 „Jahresabschluss“, die Erläuterungen zu den einzelnen Positionen finden Sie unter Nr. 3 “Anhang zum Jahresabschluss“.

4.1.1. Ertragslage

Überblick

Gesamtergebnisrechnung	Planung 2019	Rechnung 2019	Abweichung
Ordentliche Erträge	87.157.300,00 €	88.549.716,96 €	1.392.416,96 €
Ordentliche Aufwendungen	83.723.299,00 €	83.623.306,19 €	- 99.992,81 €
Ordentliches Ergebnis	3.434.001,00 €	4.926.410,77 €	1.492.409,77 €
Sonderergebnis	- €	4.497.491,23 €	4.497.491,23 €
Gesamtergebnis	**3.434.001,00 €**	**9.423.902,00 €**	**5.989.901,00 €**

Die Ertragslage ergibt sich aus der Ergebnisrechnung, in der die Aufwendungen den Erträgen gegenübergestellt werden. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Gesamtergebnis von rd. 9,424 Mio. Euro ab. Gegenüber dem geplanten Ergebnis von rd. 3,434 Mio. Euro stellt dies eine Verbesserung um rd. 5,99 Mio. Euro dar.

Vergleich der Ergebnisrechnung zur Planung

Das abgelaufene Haushaltsjahr 2019 entwickelte sich gut, wenn auch nicht mehr so gut wie im Jahr 2018. Die ordentlichen Erträge der Ergebnisrechnung in Höhe von rund 88,5 Mio. Euro übertrafen die geplanten Ansätze um rund 1,4 Mio. Euro. Die größten Positionen waren der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (+319.897 Euro), Zuweisungen für öffentliche Zwecke (+733.570 Euro), Entgelte für öffentliche Einrichtungen (+317.399 Euro) und die Erträge aus der Umlegung Sengern (+973.628 Euro). Nahezu alle Ertragsarten verliefen planmäßig oder mit leichten Schwankungen gegenüber dem Haushaltsplan. Größere Abweichungen mussten bei den Positionen der Vergnügungssteuer (-679.791 Euro) sowie bei der Gewerbesteuer (-352.969 Euro) verzeichnet werden.

Die Aufwendungen lagen mit rund 0,1 Millionen Euro unter den Ansätzen. Zwar blieben die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, mit rund 13,99 Mio. Euro um 506.722 Euro unter dem Ansatz, allerdings wurden die Abschreibungen um 555.047 Euro gegenüber dem Planansatz überschritten. Einsparungen in Höhe von 989.736 Euro konnten bei den Transferaufwendungen realisiert werden. Diese wurden allerdings von Mehraufwendungen in Höhe von 798.283 Euro bei den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen für die Umlegung Sengern wieder teilweise verfügt. Insgesamt blieben mehrere Ansätze mit Schwankungen in den einzelnen Kontengruppe im Rahmen der Ansätze. Gedeckt wurden Mehraufwendungen durch die entsprechenden Mehrerträge in den Budgets und im Rahmen von genehmigten außer- oder überplanmäßigen Aufwendungen durch die Kompensation auf der Aufwandsseite innerhalb der Budgets. Die Budgets der Teilhaushalte schlossen im Jahr 2019 nahezu durchweg positiv ab. Im Ergebnishaushalt wurden keine Haushaltsübertragungen genehmigt. Diese würden - anders als in der kameralen Buchhaltung – das Ergebnis des abgelaufenen Jahres ohnehin nicht belasten. Berücksichtigt man die aus dem Jahr 2018 übertragenen Budgetermächtigungen mit rund 1,55 Mio. Euro, so wurden auf der Aufwandsseite rund 1,454 Mio. Euro mehr verfügt.

4.1.2. Finanzlage

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt, in der sich die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit niederschlagen. In der Finanzrechnung wird die Entwicklung des Finanzmittelbestands nachgewiesen. Allerdings wird die Finanzlage auch durch weitere Faktoren beeinflusst. Der tatsächlich freie Finanzmittelbestand wird erst dann erkennbar, wenn zusätzliche Faktoren wie die Entwicklung der kurzfristigen Forderungen und Verbindlichkeiten sowie die Haushaltsübertragungen berücksichtigt werden.

Der Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von **rd. 9,37 Mio. Euro** kompensiert die negativen Salden aus den Investitions- und Finanzierungstätigkeiten. Der Finanzmittelbestand erhöht sich zum Jahresende um rd. 7,64 Mio. Euro.

Die Einzahlungen im investiven Bereich verliefen zwar nicht wie geplant und schlossen mit 8.363.357,02 Euro um rund 2.422.243 Euro unter dem Planansatz ab, jedoch kann die Summe der Einzahlung unter Betrachtung des Gesamtüberschusses an Finanzierungsmittel dies kompensieren. Im Bereich der Auszahlungen für Investitionstätigkeiten wurde mit Unterschreitungen von rund 9.895.674,31 Euro der Planansatz von 16.901.050 Euro weit unterschritten. Von den geplanten Auszahlungen für **Investitionen** in Höhe von rd. 9,6 Millionen Euro wurden tatsächlich 9.895.674 Millionen Euro ausbezahlt. Aufgrund bereits vergebener Aufträge bzw. der Weiterführung der mehrjährigen Baumaßnahmen wurden aus der Finanzrechnung auch im Haushaltsjahr 2019 10.568.606,55 Euro Haushaltsübertragungen für Auszahlungen gebildet. Diese führen im Jahr 2020 wiederum zu Auszahlungen im investiven Bereich. Gleichzeitig konnten Zuschüsse für Baumaßnahmen im Jahr 2019 aufgrund von zeitlichen Verzögerungen noch nicht abgerufen werden. Mit dem Jahresabschluss 2019 wurden auch erneut Einzahlungsreste aus Investitionstätigkeit übertragen, jedoch aufgrund der Finanzlage zum Genehmigungszeitraum 2020 nicht in vollem Umfang, da das Investitionsprogramm reduziert wurde. Insgesamt wurden 1.040.550 Euro Ermächtigungen für Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in das Haushaltsjahr 2020

4.1.3 Entwicklung der Liquidität

Nr.		Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Finanzrechnung	
			2018 EUR	2019 EUR
			1	2
1		Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn [1)]	3.398.825,67 €	384.004,25 €
2	+ /-	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	7.687.926,33 €	9.373.559,30 €
3	+ /-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	-3.617.034,46 €	-1.532.317,29 €
4	+ /-	Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i. V. m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-203.386,88 €	-203.386,88 €
5	+ /-	Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-6.882.326,41 €	2.739.274,40 €
6	**=**	**Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)**	**384.004,25 €**	**10.761.133,78 €**
7	+	Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende [2)]	31.841.679,00 €	28.391.680,58 €
8	-	Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende [3)]	0,00 €	0,00 €
9	**=**	**liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**32.225.683,25 €**	**39.152.814,36 €**
10	-	übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	10.279.236,46 €	9.528.056,55 €
11	+	nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen [4)]	0,00 €	0,00 €
12	+	übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0,00 €	0,00 €
13	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende**	**21.946.446,79 €**	**29.624.757,81 €**
14	-	davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	0,00 €	0,00 €
15	-	davon: für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0,00 €	0,00 €
16	**=**	**bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel**	**21.946.446,79 €**	**29.624.757,81 €**
17		nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	1.282.204,80 €	1.370.035,10 €

übertragen.

Außer- bzw. überplanmäßige Ausgaben für die Auszahlungen aus Investitionen wurden in Höhe von 1.802.736,11 Euro genehmigt.

Der Saldo aus **Finanzierungstätigkeit** weist die ordentlichen Tilgungen für Kredite aus. Der Schuldenstand zum 31.12.2019 hat sich somit um rd. 203.400 Euro auf 6.201.971,21 Euro reduziert. Die Verschuldung des städtischen Haushalts wurde wie in den Vorjahren kontinuierlich abgebaut.

4.1.4. Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich in der Vermögensrechnung (Bilanz) wieder. Sie gibt auf der Aktivseite Aufschluss über die Höhe und Zusammensetzung des Vermögens und auf der Passivseite über die Herkunft der Finanzierungsmittel. Durch den Vergleich mit der Vorjahresbilanz werden die Veränderungen auf der Vermögens- und Kapitalseite ersichtlich.

Aktivseite	Vorjahr zum 31.12.		Haushaltsjahr zum 31.12.		Differenz
	T €	%	T €	%	T €
Immaterielle Vermögenswerte	104	0,1%	78	0,0%	-26
Sachvermögen	142.758	72,2%	142.605	67,7%	-153
Finanzvermögen	52.021	26,3%	62.726	29,8%	10.705
Abgrenzungsposten	2.840	1,4%	5.261	2,5%	2.421
Bilanzsumme	**197.723**	**100 %**	**210.670**	**100 %**	**12.947**

Zum 31.12 2019 belief sich die Bilanzsumme auf rd. 211 Mio. Euro. Davon sind 67,72 % im Sachvermögen gebunden, von dem wiederum 75,8 % das Infrastrukturvermögen (Straßen, Brücken, Anlagen usw.) sowie bebaute und unbebaute Grundstücke betreffen. Der Vermögenszuwachs im Jahr 2019 in Höhe von rd. 12,9 Mio. Euro ist Großteils auf den Anstieg des Finanzvermögens zurückzuführen. Die Abnahme des Anlagevermögens beläuft sich im Jahr 2019 gegenüber 2018 auf rund 153.000 Euro. Größte Veränderungen gab es innerhalb des Anlagevermögens bei den Positionen der Anlagen im Bau und der Position der bebauten Grundstücke durch die Aktivierung von Anlagen im Bau. Diese Zugänge betragen im Bereich Hochbau rund 6,3 Millionen Euro und

im Bereich Tiefbau 0,4 Millionen Euro. Wesentliche Position bei der Aktivierung im Bereich Hochbau war die Fertigstellung der Sanierung der Stadtmitte Ost Rathaus. Beim Finanzvermögen sind insbesondere die Geldanlagen angestiegen. Bei den Abgrenzungsposten nahmen die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Investitionszuschüsse zu.

Passivseite	Vorjahr zum 31.12.		Haushaltsjahr zum 31.12.		Differenz
	T €	%	T €	%	T €
Kapitalposition	135.660	68,6%	145.084	68,9%	9.424
Sonderposten	50.458	25,5%	48.724	23,1%	-1.734
Rückstellungen	301	0,2%	364	0,2%	63
Verbindlichkeiten	9.195	4,7%	14.373	6,8%	5.178
Abgrenzungsposten	2.109	1,1%	2.125	1,0%	16
Bilanzsumme	**197.723**	**100 %**	**210.670**	**100 %**	**12.947**

Von den gesamten Passivposten zum 31.12.2019 entfielen rd. 145,1 Mio. Euro bzw. 68,9 % auf die Kapitalposition (= Eigenkapital). Die Zunahme entspricht dem positiven Saldo aus der Ergebnisrechnung. Die Eigenkapitalquote ist gegenüber dem Vorjahr annähernd konstant geblieben. Mit 68,9 % Eigenkapitalquote steht die Stadt Rheinfelden im interkommunalen Vergleich gut da.

Weitere 23,1 % der Bilanzsumme entfallen auf die Sonderposten (erhaltene Investitionszuwendungen). Insgesamt wurden im Jahr 2019 im Saldo mehr Sonderposten aufgelöst als neu gebildet. In der Bilanzposition Verbindlichkeiten bilden die aufgenommenen Darlehen den größten Anteil mit rd. 6,2 Mio. Euro, was rund 2,9 % der Bilanzsumme entspricht. Dies dürfte im Vergleich mit anderen Gemeinden einen sehr guten Wert darstellen.

Mit der Bilanz zum 31.12.2019 erfüllt die Stadt Rheinfelden (Baden) die wichtigste Bilanzregel: Das langfristig investierte Vermögen (Sachvermögen und Finanzvermögen ohne Geldanlagen, liquide Mittel etc.) wird vollständig durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital gedeckt (sog. „goldene Bilanzierungsregel“).

4.1.5. Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt Rheinfelden (Baden)

Kennzahl	Ein-heit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
E R T R A G S L A G E							
1. ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	5.569.111,29	4.052.838,63	4.926.411	3.981.953	4.020.870	3.349.898,00
Betrag je Einwohner	€/EW	169,66	123,46	150,08	121,30	122,49	102,05
Aufwandsdeckungsgrad	%	107,61	105,07	105,89	104,86	104,82	103,93
1.1 Steuerkraft - netto -							
absoluter Betrag	€	36.586.579,07	36.981.514,70	37.682.188	38.939.250	38.972.000	38.905.600,00
Betrag je Einwohner	€/EW	1.114,56	1.126,59	1.147,94	1.186,23	1.187,23	1.185,21
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	49,96	46,27	45,06	47,57	46,70	45,68
1.2 Betriebsergebnis - netto -							
absoluter Betrag	€	31.048.419,48	32.957.158,11	34.244.608	36.356.347	36.346.130	36.944.402,00
Betrag je Einwohner	€/EW	945,85	1.004,00	1.043,22	1.107,55	1.107,24	1.125,46
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	42,40	41,24	40,95	44,42	43,55	43,38
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	1.548.666,85	2.436.469,08	4.497.491,23	0,00	0,00	0,00
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	7.117.778,14	6.489.307,71	9.423.902,00	3.981.953,00	4.020.870,00	3.349.898,00
F I N A N Z L A G E							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	8.721.870,70	7.687.926,33	9.373.559	7.456.617	7.388.302	6.534.555,00
Betrag je Einwohner	€/EW	265,70	234,20	285,55	227,16	225,07	199,07
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	203.386,88	203.386,88	203.386,88	203.400	203.400	203.400,00

Kennzahl	Ein-heit	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Planung 2020	Planung 2021	Planung 2022
1	2	3	4	5	6	7	8
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	8.518.483,82	7.484.539,45	9.170.172	7.253.217	7.184.902	6.331.155
Betrag je Einwohner	€/EW	259,50	228,01	279,36	220,96	218,88	192,87
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	1.238.845,06	1.286.069,24	1.370.032	1.461.553	1.525.915	1.554.484,87
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	27.680.503,05	32.225.683,25	39.152.814,36	18.076.116,00	10.942.818,00	5.518.473,00
K A P I T A L L A G E							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	129.170.813,76	135.660.121,47	145.084.023,47			
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	94.145.827,11	94.145.827,11	94.145.827,11			
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	67,63	68,61	68,87			
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	32,37	31,39	31,13			
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	119,75	121,96	126,90			
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	6.842.642,01	7.144.254,73	6.358.028,24			
Betrag je Einwohner	€/EW	208,45	217,64	193,69			
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	-442.023,02	-367.386,88	-211.069,79	-326.750,00	-236.100,00	-203.400,00

4.1.6. Haushaltsausgleich

Zur Beurteilung des Haushaltsausgleichs wird die Ergebnisrechnung herangezogen. Gemäß § 80 Abs. 2 Gemeindeordnung ist der Haushalt dann ausgeglichen, wenn die ordentlichen Aufwendungen (= Ressourcenverbrauch) durch ordentliche Erträge gedeckt sind. Damit wäre auch das im NKHR angestrebte Ziel der „intergenerativen Gerechtigkeit“ erreicht, demzufolge jede Generation den von ihr verursachten Ressourcenverbrauch selbst zu decken hat.

Mit einem **ordentlichen Ergebnis von +4.926.410,77 Euro** ist es nicht nur gelungen, den Ressourcenverbrauch vollständig zu erwirtschaften, sondern darüber hinaus einen Überschuss zu erzielen. Das **Sonderergebnis von +4.497.491,23 Euro**, das hauptsächlich aus Erträgen von Grundstücksveräußerungen resultiert, verbessert das Gesamtergebnis auf +9.423.902,00 Euro.

Damit hat sich gezeigt, dass Rheinfelden (Baden) auch bei Anwendung des Neuen Kommunalen Haushaltsrechts erneut den **Haushaltsausgleich** erreichen kann und die Liquidität trotz Eigenfinanzierung aller Investitionen bei gleichzeitigem Schuldenabbau sogar steigt. Mit Rückblick auf vergangene Haushaltsjahre zeichnen sich mittelfristig positive Ergebnisse ab. Das erneut außergewöhnlich gute Ergebnis 2019 ist vor allem durch hohe Steuereinnahmen, hohe Zuwendungen und Zuweisungen und Erträgen aus der Baulandumlegung sowie den Einsparungen auf der Aufwandsseite geschuldet.

4.2. Lagebericht

4.2.1. Stand der kommunalen Aufgabenerfüllung im Haushaltsjahr 2019

Auch das Jahr 2019 wurde geprägt durch die Forcierung von umfangreichen Maßnahmen in Rheinfelden (Baden). So konnte die Fertigstellung des Umbaus des Bürgerbüros und dem damit verbundenen Abschluss des Großprojekts Rathaussanierung im Rahmen des Stadtsanierungsprogramms realisiert werden. Weitere Großprojekte im Jahr 2019 waren der Zuschüsse zur Erweiterung des Kindergartens St. Anna, die Erschließung des Gewerbegebiets Sengern sowie die energetische Sanierung der Scheffelschule. Auch das Bauprojekt Steg über den Rhein beschäftigte die Verwaltung im Jahr 2019, wobei es schlussendlich durch ein Votum des Schweizer Rheinfeldens zu einem Baustopp kam und die Maßnahme nicht mehr weiter forciert wurde.
Die ordentlichen Ergebnisse der Erträge blieben insgesamt auf einem hohen Wert, wohingegen die Umfanggröße der Investitionsmaßnahmen im investiven Bereich unter den Planansätzen blieb und somit die Auszahlungen auf das folgende Haushaltsjahr 2020 verschoben wurden.

Zusammenfassend kann festgestellt werden, dass die Stadt ihren Aufgaben durch die Schwerpunktbildung in den Bereichen Erziehung, Bildung und Stadtentwicklung wie auch in den Vorjahren in hohem Maße nachgekommen ist.

4.2.2. Statistische Angaben

4.2.2.1. Geschäftsbereiche der Dezernate, statistische Fallzahlen und Diagramme

Es besteht folgende Aufteilung auf die Dezernate:

Dezernat I

Oberbürgermeister
Klaus Eberhardt

Stabsstelle Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Hauptamt
Rechnungsprüfungsamt
Stadtkämmerei
Stadtbauamt
Amt für Gebäudemanagement
Technische Dienste

Dezernat II

Bürgermeisterin
Diana Stöcker

Stabsstelle Integration u. Flüchtlinge
Amt für öffentliche Ordnung
Bürgerbüro
Kulturamt
Amt für Familie, Jugend und Senioren

	2018	2019
Steuern und Abgaben (Fälle)		
Gewerbesteuer	602	603
Grundsteuer	11.059	11.182
Hundesteuer	1.566	1.611
Ersthunde	1.418	1.446
Zweithunde	94	107
Hundezwinger	4	3
Vergnügungssteuer	16	18

	2018	2019
Standesamt		
Geburten	32	28
Eheschließungen	152	147
Sterbefälle	244	292
Kinder in Kindergärten	1.243	1.283
Stundungen	56	42

	2018	2019
Freibad		
Schüler	1.980	2.679
Sonstige Besucher	88.230	77.393
Hallenbad		
Schüler	1.830	3.713
Sonstige Besucher	1.266	4.525
Stadtbibliothek		
Medienbestand insgesamt	46.708	47.770
Davon Buchbestand	36.440	36.989
Davon sonstige Medien	10.268	10.781

Personalbestand	2018	2019
Beamte	25	26
Beschäftigte	369	382
Waldarbeiter	6	6
Dienstanfänger	1	2
Auszubildende	17	24
Praktikanten	4	3
Bundesfreiwilligendienst	3	3
Stadtbibliothek		
Benutzer	3.448	3.521
Entleihungen	116.992	119.038

Neben der Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung wird für die Eigenbetriebe Bürgerheim, Stadtwerke und Abwasserbeseitigung jeweils eine Sonderrechnung geführt.

Kassenprüfung

Am 21.11.2019 erfolgte eine unvermutete Kassenprüfung durch das Rechnungsprüfungsamt.

Eine allgemeine Finanzprüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt Baden-Württemberg fand mit Unterbrechungen im Zeitraum vom 25.04.2019 bis 10.07.2019 über die Jahre 2012 bis 2015 statt.

Rechnungsprüfung

Die Eigenprüfung des Jahresabschlusses 2019 wird vom Rechnungsprüfungsamt vorgenommen; der Schlussbericht wird dem Gemeinderat vorgelegt.

Einwohnerzahl (Wohnbevölkerung)

nach dem Ergebnis der Volkszählung am 09. Mai 2011	31.723
nach der Fortschreibung des Statistischen Landesamtes	
Stand 30. Juni 2008	32.400
Stand 30. Juni 2009	32.289
Stand 30. Juni 2010	32.242
Stand 30. Juni 2011	31.776
Stand 30. Juni 2012	31.828
Stand 30. Juni 2013	32.073
Stand 30. Juni 2014	32.247
Stand 30. Juni 2015	32.480
Stand 30. Juni 2016	32.815
Stand 30. Juni 2017	32.753
Stand 30. Juni 2018	32.826

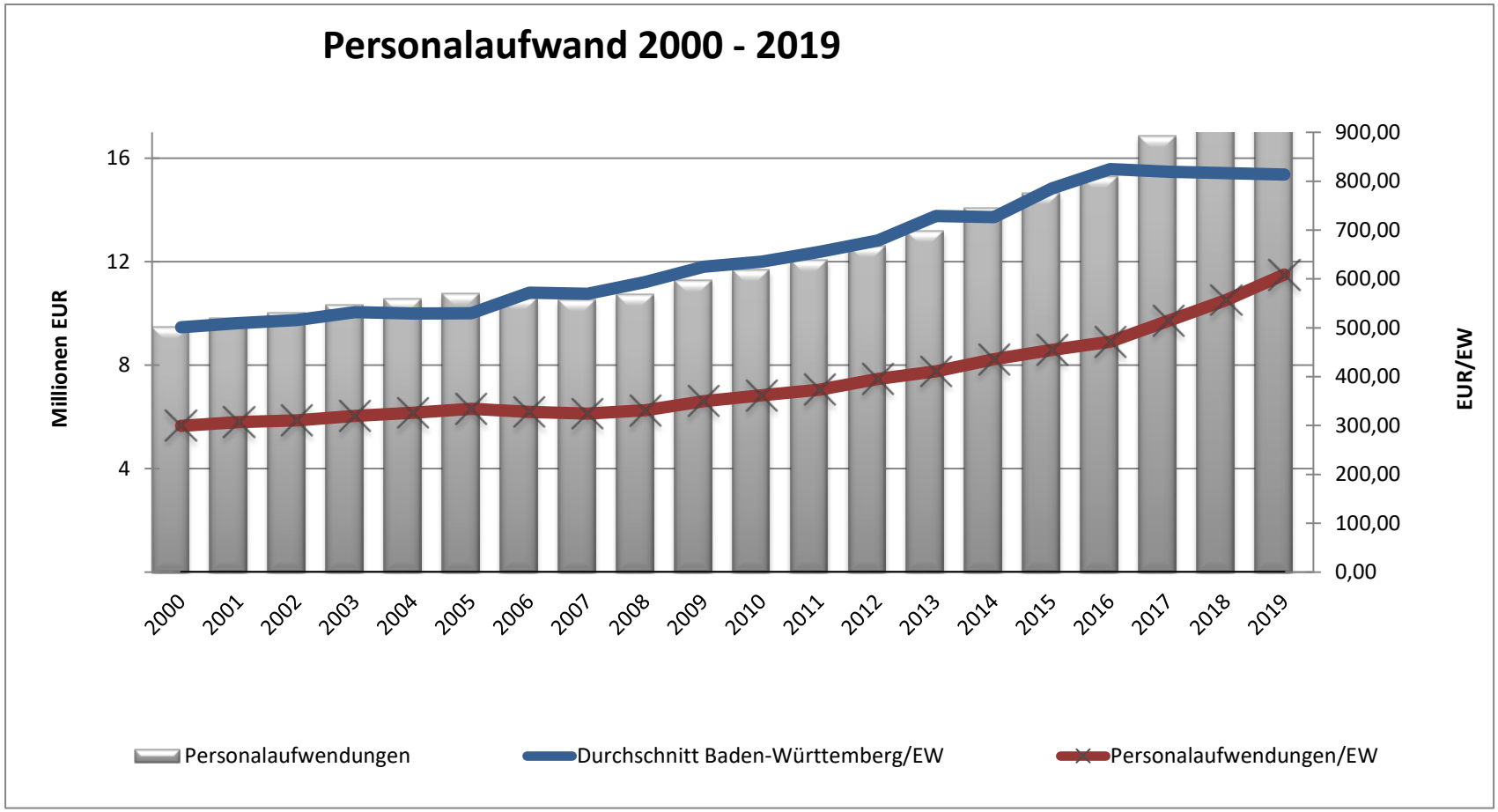
Gemarkungsfläche

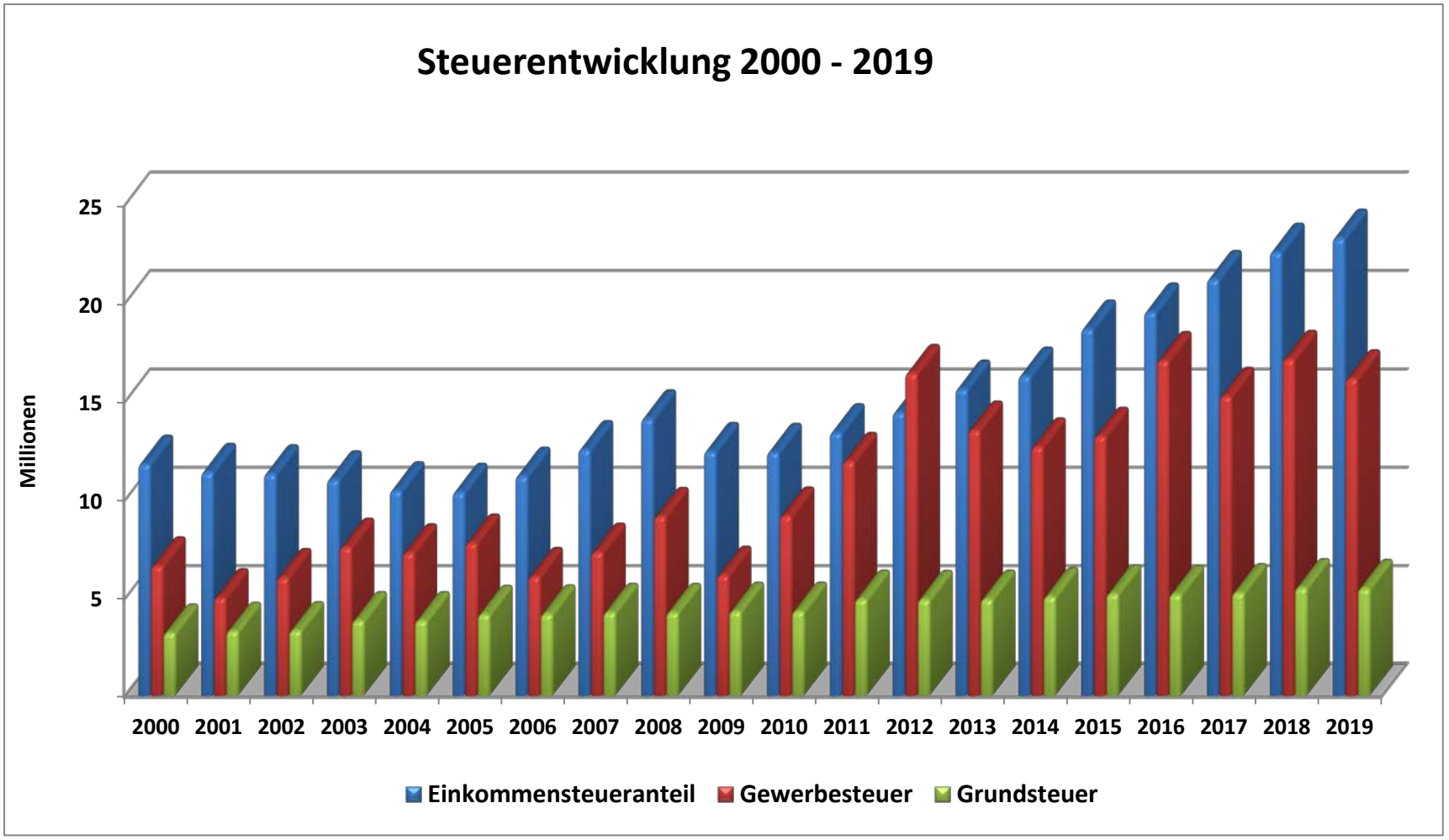
Rheinfelden	1.127 ha
Adelhausen	714 ha
Degerfelden	998 ha
Eichsel	499 ha
Herten	816 ha
Karsau	840 ha
Minseln	945 ha
Nordschwaben	345 ha
insgesamt:	6.284 ha
davon Wald	2.700 ha

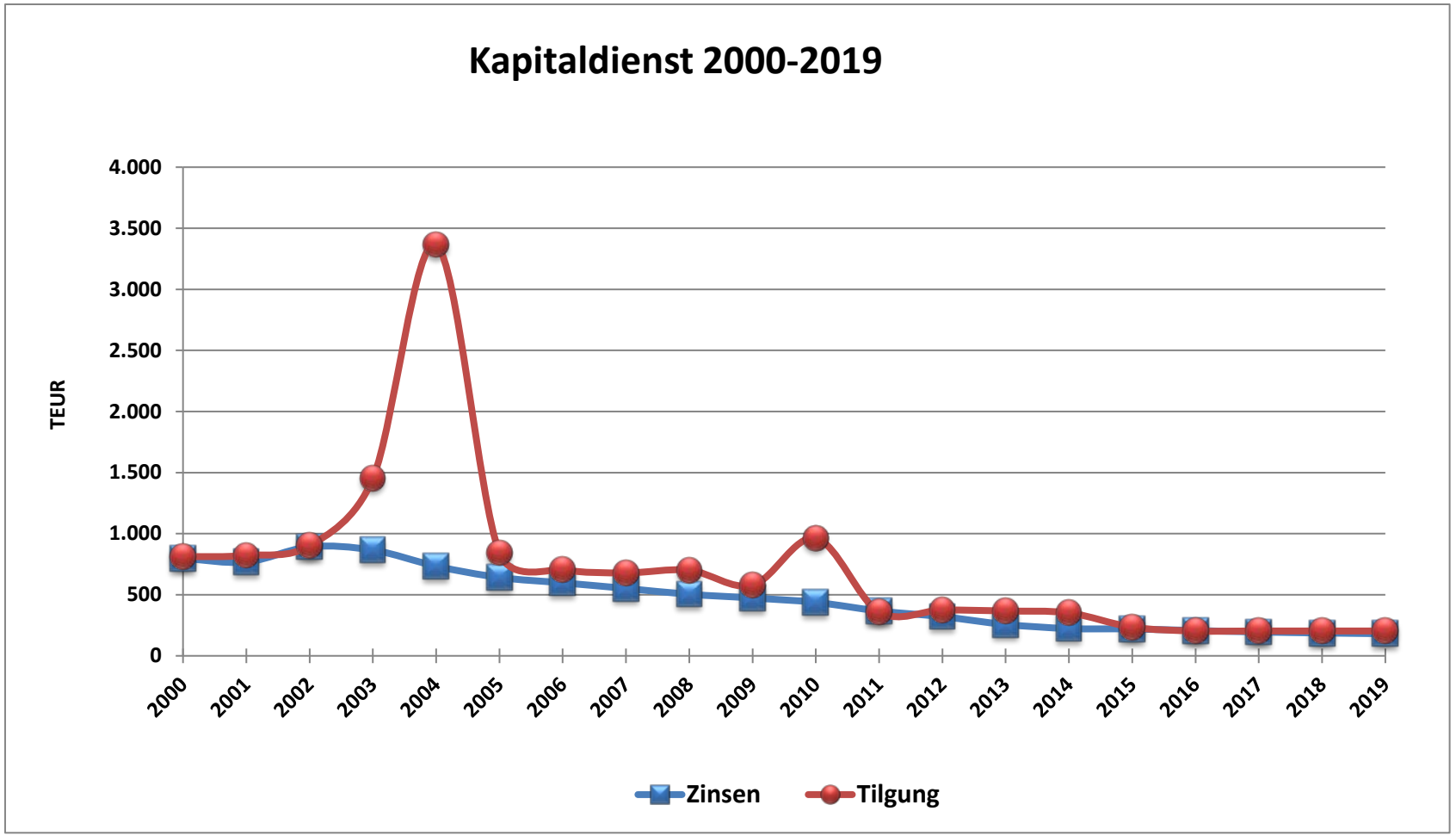
Finanzausgleich 2019

Steuerkraftmesszahl	36.358.560 €
Bedarfsmesszahl	55.446.365 €
Schlüsselzahl	19.087.805 €
Steuerkraftsumme	48.750.008 €

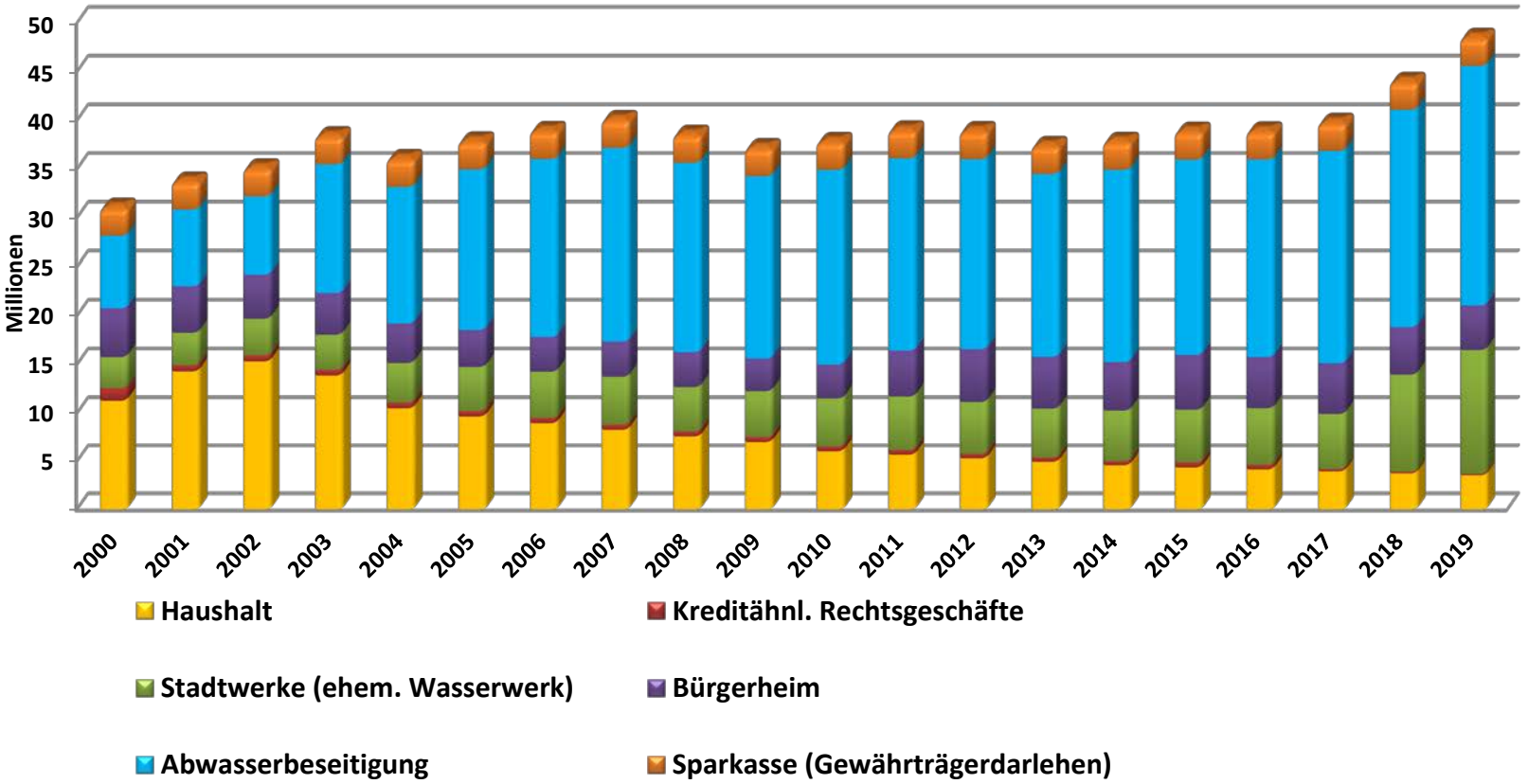
Steuerkraftsumme pro Einwohner:	1.483,75 €

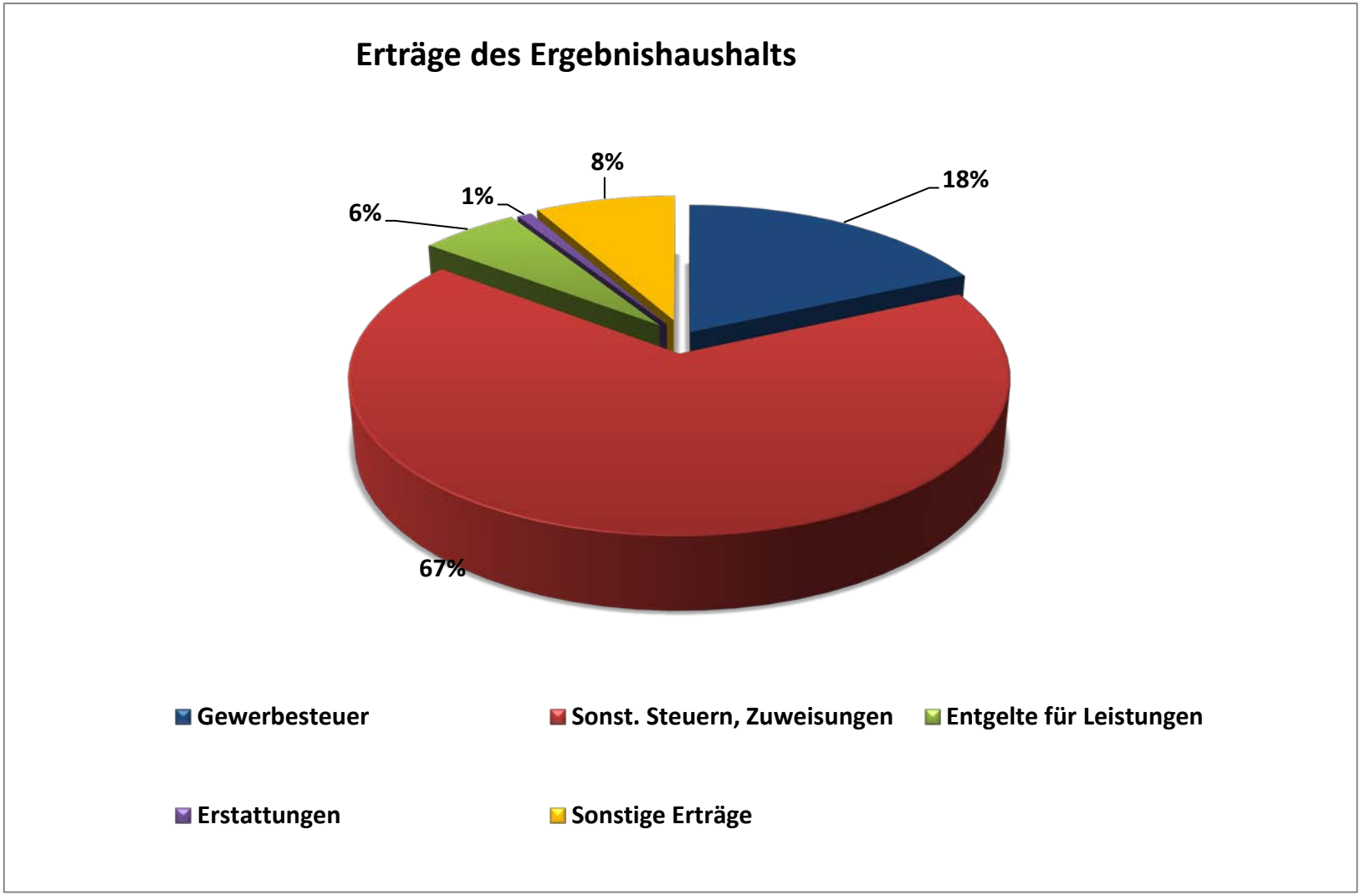

Personalaufwand 2000 - 2019
Millionen EUR
EUR/EW
16
12
8
4
900,00
800,00
700,00
600,00
500,00
400,00
300,00
200,00
100,00
0,00
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
Personalaufwendungen
Durchschnitt Baden-Württemberg/EW
Personalaufwendungen/EW

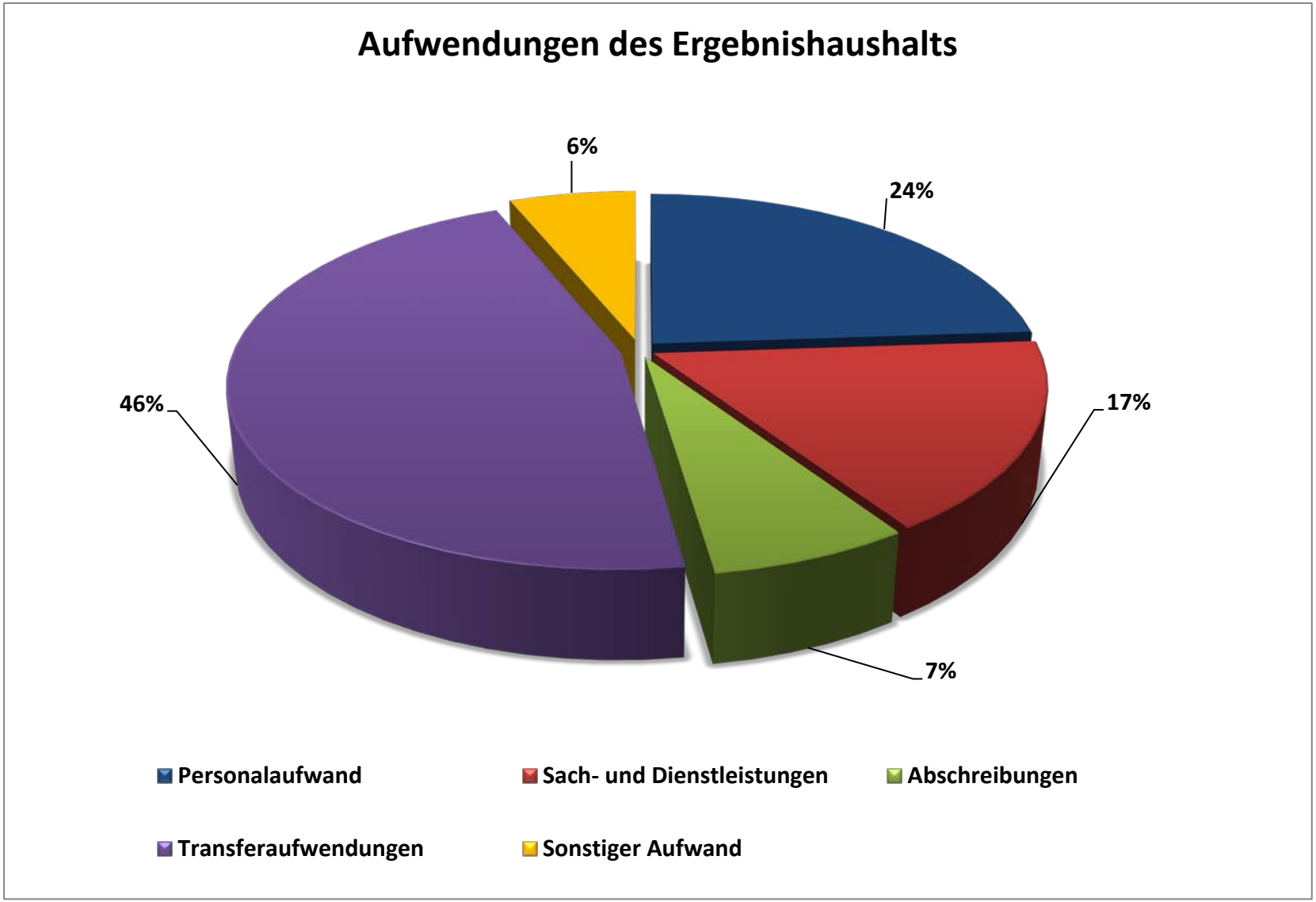

Steuerentwicklung 2000 - 2019
Millionen
25
20
15
10
5
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
Einkommensteueranteil
Gewerbesteuer
Grundsteuer

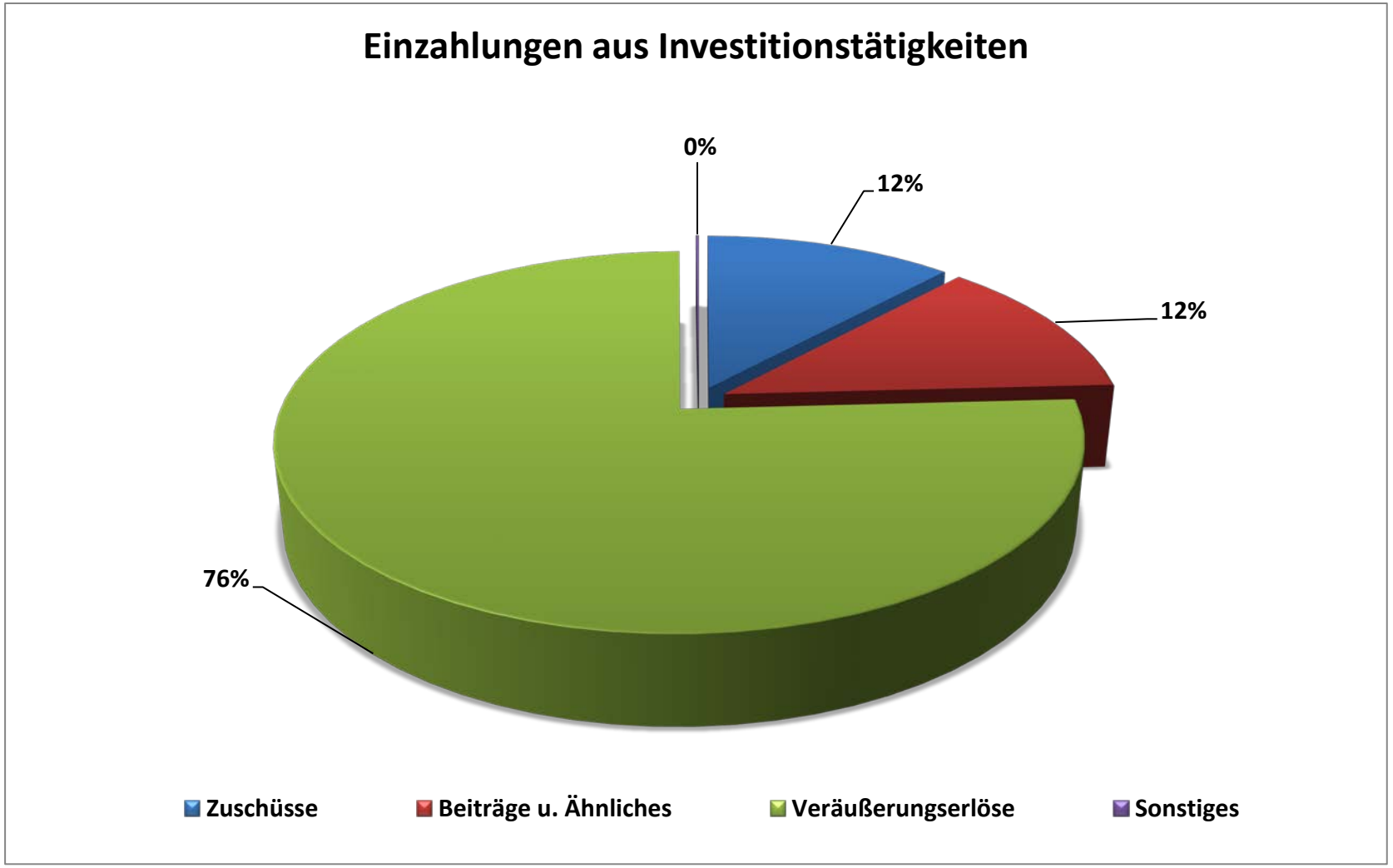

Kapitaldienst 2000-2019
TEUR
4.000
3.500
3.000
2.500
2.000
1.500
1.000
500
0
2000
2001
2002
2003
2004
2005
2006
2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013
2014
2015
2016
2017
2018
2019
Zinsen
Tilgung

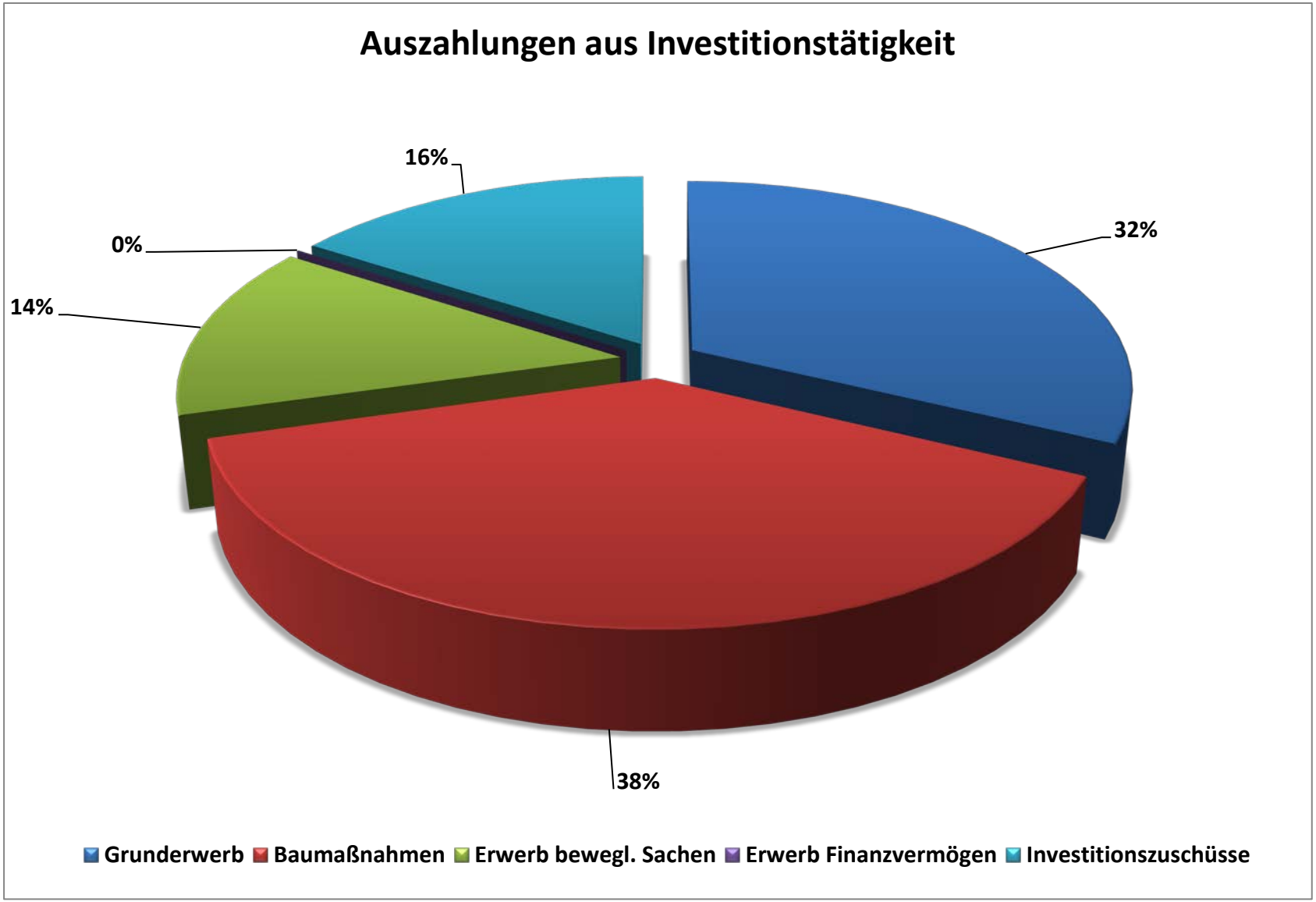
Entwicklung der Verschuldung 2000 - 2019




Erträge des Ergebnishaushalts
8%
18%
1%
6%
67%
Gewerbesteuer
Sonst. Steuern, Zuweisungen
Entgelte für Leistungen
Erstattungen
Sonstige Erträge


Aufwendungen des Ergebnishaushalts
6%
24%
46%
17%
7%
Personalaufwand
Sach- und Dienstleistungen
Abschreibungen
Transferaufwendungen
Sonstiger Aufwand


Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten
0%
12%
12%
76%
Zuschüsse
Beiträge u. Ähnliches
Veräußerungserlöse
Sonstiges


Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
16%
0%
14%
32%
38%
Grunderwerb
Baumaßnahmen
Erwerb bewegl. Sachen
Erwerb Finanzvermögen
Investitionszuschüsse

4.2.2.2. Übersicht der Kostenrechnenden Einrichtungen

Kostenrechnende Einrichtungen sind Einrichtungen der Gemeinde, die in der Regel ganz oder zum Teil aus Entgelten finanziert werden. Bei ihnen sind angemessene Abschreibungen und eine angemessene Verzinsung des Anlagekapitals (kalkulatorische Kosten) zu veranschlagen. Bei diesen Einrichtungen ist, soweit vertretbar und geboten, ein möglichst hoher Kostendeckungsgrad anzustreben. Die nachstehende Übersicht zeigt den Abschluss der kostenrechnenden Einrichtungen im Jahr 2019.

Kostenrechnende Einrichtung	Erträge EUR	Aufwendungen EUR	Im Aufwand enth. Kalk. Kosten EUR	- Verlust EUR + Gewinn EUR	Kostendeckungsgrad (v.H.) 2018	2019
Kernzeitbetr. Thoma-Schule	107.426	46.114	0	61.311	20,7	233,0
Kernzeitbetr. Scheffelschule	0	8.523	1	-8.523	0,0	0,0
Kernzeitbetr. Hebelschule	40.629	53.890	0	-13.262	70,0	75,4
Kernzeitbetr. Dinkelbergschule	42.887	73.586	0	-30.699	60,4	58,3
Kernzeitbetr. Goetheschule	0	51.906	0	-51.906	0,0	0,0
Kernzeitbetr. Zellerschule	0	12.764	0	-12.764	0,0	0,0
Hort an der Schule	0	0	0	0	0,0	0,0
Stadtbibliothek	77.816	684.858	19.352	-607.042	12,0	11,4
Kindergarten Kunterbunt	670.902	1.302.776	15.840	-631.874	45,2	51,5
Kindergarten Sonnenschein	70.658	246.842	1.323	-176.184	31,3	28,6
Kindergarten Bienenkorb	639.432	1.182.539	4.081	-543.107	48,8	54,1
Osypka Kinderhaus	495.864	763.507	1.257	-267.643	56,3	64,9
Freibad	193.396	1.387.729	9.369	-1.194.333	16,0	13,9
Hallenbad	25.029	195.841	1.613	-170.812	2,5	12,8
Märkte	13.864	5.651	0	8.213	285,4	245,3
Bestattungswesen	362.292	432.530	5.410	-70.238	76,4	83,8
Öffentliche Waagen	400	1.270	0	-870	0,0	31,5
Technische Dienste	3.066.755	3.594.559	13.708	-527.804	92,0	85,3
Kelter Karsau	512	2.938	0	-2.426	68,6	17,4
Bürgersaal	44.788	231.883	19.165	-187.095	19,3	19,3
Piazetta - Gaststätte	29.794	43.053	4.004	-13.259	49,6	69,2
Bürgerstube Herten	0	1.565	127	-1.565	0,0	0,0
Stadiongaststätte	0	0	0	0	0,0	0,0
Stadtwald	610.590	849.823	0	-239.234	74,0	71,8
Vermietete Grundstücke	102.174	258.364	487	-156.190	61,1	39,5
Summe:	**6.595.206**	**11.432.512**	**95.739**	**-4.837.306**	**57,6**	**57,7**

Die wichtigsten kostenrechnenden Einrichtungen sind nachfolgend detailliert dargestellt.

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Stadtbibliothek**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	311.209	48,3	355.469	51,9	Benutzungsgebühren	31.856	4,9	31.270	4,6
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	56.531	8,8	64.742	9,5	Sonstige ordentliche Erträge	3.042	0,5	4.383	0,6
					Transfererträge	0	0,0	20	0,0
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	1.621	0,3	783	0,1	Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
					Auflösung von Sonderposten	42.142	6,5	42.142	6,2
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	124.381	19,3	121.534	17,7					
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0	Zwischensumme:	77.040	12,0	77.816	11,4
Aufwand a. internen Leistungen	24.156	3,7	29.188	4,3	Betriebsverlust	567.434	88,0	607.042	88,6
Abschreibungen	101.791	15,8	93.789	13,7					
Verzinsung des Anlagekapitals	24.784	3,8	19.352	2,8					
Summe:	**644.473**	**100,0**	**684.858**	**100,0**	**Summe:**	**644.473**	**100,0**	**684.858**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **12,0** **2019** **11,4**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Kindergarten Oberrheinfelden**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	961.921	84,7	1.048.682	80,5	Benutzungsgebühren	148.983	13,1	194.840	15,0
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	59.491	5,2	106.923	8,2	Sonstige ordentliche Erträge	30.631	2,7	68.362	5,2
					Transfererträge	332.296	29,3	404.556	31,1
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	23.361	2,1	768	0,1	Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
					Auflösung von Sonderposten	931	0,1	3.144	0,2
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	43.729	3,9	55.749	4,3					
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0	Zwischensumme:	512.841	45,2	670.902	51,5
Aufwand a. internen Leistungen	25.063	2,2	28.831	2,2	Betriebsverlust	622.494	54,8	631.874	48,5
Abschreibungen	14.467	1,3	45.982	3,5					
Verzinsung des Anlagekapitals	7.302	0,6	15.840	1,2					
Summe:	**1.135.335**	**100,0**	**1.302.776**	**100,0**	**Summe:**	**1.135.335**	**100**	**1.302.776**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **45,2** **2019** **51,5**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Kindergarten Eichsel**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	167.453	79,4	191.489	77,6	Benutzungsgebühren	28.423	13,5	26.962	10,9
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	4.779	2,3	17.926	7,3	Sonstige ordentliche Erträge	0	0,0	0	0,0
					Transfererträge	37.119	17,6	43.305	17,5
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	1.615	0,8	31	0,0	Auflösung von Rückstellungen	0	0,0	0	0,0
					Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	15.031	7,1	11.741	4,8	Auflösung von Sonderposten	391	0,2	391	0,2
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
					Zwischensumme:	65.933	31,3	70.658	28,6
Aufwand a. internen Leistungen	17.230	8,2	18.704	7,6					
					Betriebsverlust	145.039	68,7	176.184	71,4
Abschreibungen	3.407	1,6	5.628	2,3					
Verzinsung des Anlagekapitals	1.458	0,7	1.323	0,5					
Summe:	**210.973**	**100,0**	**246.842**	**100,0**	**Summe:**	**210.973**	**100,0**	**246.842**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **31,3** **2019** **28,6**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Kindergarten Karsau**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	942.355	85,3	989.600	83,7	Benutzungsgebühren	181.370	16,4	184.305	15,6
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	75.990	6,9	84.387	7,1	Sonstige ordentliche Erträge	34.599	3,1	38.195	3,2
					Transfererträge	300.904	27,2	409.177	34,6
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	7.358	0,7	1.305	0,1	Auflösung von Rückstellungen	22.150	2,0	0	0,0
					Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	33.914	3,1	42.206	3,6	Auflösung von Sonderposten	356	0,0	7.756	0,7
Transferaufwendungen	88	0,0	0	0,0					
					Zwischensumme:	539.379	48,8	639.432	54,1
Aufwand a. internen Leistungen	29.280	2,7	28.012	2,4					
					Betriebsverlust	564.876	51,2	543.107	45,9
Abschreibungen	13.006	1,2	32.947	2,8					
Verzinsung des Anlagekapitals	2.265	0,2	4.081	0,3					
Summe:	**1.104.255**	**100,0**	**1.182.539**	**100,0**	**Summe:**	**1.104.255**	**100,0**	**1.182.539**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **48,8** **2019** **54,1**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Osypka Kinderhaus**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	653.973	83,5	635.173	83,2	Benutzungsgebühren	116.019	14,8	141.733	18,6
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	21.795	2,8	25.519	3,3	Sonstige ordentliche Erträge	34.034	4,3	26.810	3,5
					Transfererträge	249.537	31,9	303.978	39,8
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	2.704	0,3	1.101	0,1	Auflösung von Rückstellungen	17.800	2,3	0	0,0
					Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	49.168	6,3	51.143	6,7	Auflösung von Sonderposten	23.343	3,0	23.343	3,1
Transferaufwendungen	113	0,0	0	0,0					
					Zwischensumme:	440.733	56,3	495.864	64,9
Aufwand a. internen Leistungen	21.291	2,7	19.048	2,5					
					Betriebsverlust	342.681	43,7	267.643	35,1
Abschreibungen	32.743	4,2	30.266	4,0					
Verzinsung des Anlagekapitals	1.627	0,2	1.257	0,2					
Summe:	**783.414**	**100,0**	**763.507**	**100,0**	**Summe:**	**783.414**	**100,0**	**763.507**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **56,3** **2019** **64,9**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Freibad**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	373.011	26,0	527.806	38,0	Benutzungsgebühren	216.315	15,1	181.591	13,1
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	735.904	51,4	586.066	42,2	Sonstige ordentliche Erträge	6.796	0,5	5.390	0,4
					Transfererträge	0	0,0	0	0,0
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	19.672	1,4	5.075	0,4	Finanzerträge	500	0,0	750	0,1
					Auflösung von Sonderposten	5.664	0,4	5.664	0,4
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	214.341	15,0	155.644	11,2					
					Zwischensumme:	229.276	16,0	193.396	13,9
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
					Betriebsverlust	1.203.543	84,0	1.194.333	86,1
Aufwand a. internen Leistungen	38.833	2,7	61.948	4,5					
Abschreibungen	39.262	2,7	41.820	3,0					
Verzinsung des Anlagekapitals	11.797	0,8	9.369	0,7					
Summe:	**1.432.819**	**100,0**	**1.387.729**	**100,0**	**Summe:**	**1.432.819**	**100,0**	**1.387.729**	**100,0**

Das Betriebsergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2,1 %-Punkte verschlechtert.
(2018: 16,0 %, 2017: 18,1 %, 2016: 19,9 %, 2015: 26,8 %, 2014: 11,1 %, 2013: 20,9 %, 2012: 24,4 %, 2011: 19,4 % 2010: 22,0 %, 2009: 15,1 %, 2008: 18,8%)

Kostendeckungsgrad: **2018** **16,0** **2019** **13,9**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Hallenbad**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	87.049	28,3	78.634	40,2	Benutzungsgebühren	5.943	1,9	15.312	7,8
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	143.055	46,6	44.823	22,9	Sonst. Verwaltungs- und Betriebseinnahmen	0	0,0	7.919	4,0
					Auflösung von Zuweisungen	1.799	0,6	1.799	0,9
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	1.992	0,6	951	0,5					
					Zwischensumme:	7.742	2,5	25.029	12,8
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	58.864	19,2	54.880	28,0	Betriebsverlust	299.428	97,5	170.812	87,2
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
Aufwand a. internen Leistungen	1.370	0,4	1.694	0,9					
Abschreibungen	12.763	4,2	13.245	6,8					
Verzinsung des Anlagekapitals	2.077	0,7	1.613	0,8					
Summe:	**307.170**	**100,0**	**195.841**	**100,0**	**Summe:**	**307.170**	**100,0**	**195.841**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **2,5** **2019** **12,8**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Bestattungswesen**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	86.100	15,1	81.673	18,9	Benutzungsgebühren	431.915	76,0	359.843	83,2
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	90.914	16,0	47.089	10,9	Sonstige ordentliche Erträge	0	0,0	200	0,0
					Transfererträge	2.032	0,4	1.645	0,4
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	745	0,1	242	0,1	Erträge aus internen Leistungen	0	0,0	0	0,0
					Auflösung von Sonderposten	553	0,1	603	0,1
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	47.013	8,3	47.927	11,1					
					Zwischensumme:	434.500	76,4	362.292	83,8
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
					Betriebsverlust	133.967	23,6	70.238	16,2
Aufwand a. internen Leistungen	314.551	55,3	226.643	52,4					
Abschreibungen	22.170	3,9	23.545	5,4					
Verzinsung des Anlagekapitals	6.974	1,2	5.410	1,3					
Summe:	**568.468**	**100,0**	**432.530**	**100,0**	**Summe:**	**568.468**	**100,0**	**432.530**	**100,0**

Der Kostendeckungsgrad hat sich gegenüber dem Vorjahr um 7,4 %-Punkte verbessert.
(2018: 76,4 %, 2017: 42,9%, 2016: 51,3 %, 2015: 55,0 %, 2014: 52,3 %, 2013: 62,9 %, 2012: 67,5 %, 2011: 52,6 %2010: 68,4 % 2009: 82,9 %, 2008: 75,9 %)

Kostendeckungsgrad:	**2018**	**76,4**	**2019**	**83,8**

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Technische Dienste**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	2.786.059	78,0	2.776.590	77,2	Erstattungen von Dritten	211.131	5,9	191.744	5,3
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	83.256	2,3	72.410	2,0	Sonstige ordentliche Erträge	23.704	0,7	68.178	1,9
					Transfererträge	0	0,0	2.076	0,1
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	55.201	1,5	61.233	1,7	Erträge aus internen Leistungen	2.980.471	83,5	2.804.757	78,0
					Auflösung von Rückstellungen	69.850	2,0	0	0,0
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	366.341	10,3	393.682	11,0					
					Zwischensumme:	3.285.155	92,0	3.066.755	85,3
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
					Betriebsverlust	285.860	8,0	527.804	14,7
Aufwand a. internen Leistungen	64.248	1,8	74.700	2,1					
Abschreibungen	198.930	5,6	202.236	5,6					
Verzinsung des Anlagekapitals	16.981	0,5	13.708	0,4					
Zwischensumme	3.571.015	100,0	3.594.559	100,0					
Betriebsgewinn	0	0	0	0,0					
Summe:	**3.571.015**	**100,0**	**3.594.559**	**100,0**	**Summe:**	**3.571.015**	**100,0**	**3.594.559**	**100,0**

Anmerkung:

Kostendeckungsgrad: **2018** **92,0** **2019** **85,3**

Seit 1996 werden die Leistungen nicht mehr nach Abschluß des Jahres, sondern monatlich anhand festgelegter Stundensätze berechnet.
Dadurch können Überschüsse bzw. Defizite entstehen.

Betriebsabrechnung der kostenrechnenden Einrichtung **Stadtwald**

Aufwendungen	2018	%	2019	%	Erträge	2018	%	2019	%
Personalaufwendungen	381.791	39,6	397.073	46,7	Verkaufserlöse	604.521	62,7	501.283	59,0
Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen, Bewirtschaftungsaufwand	37.547	3,9	36.445	4,3	Sonstige ordentliche Erträge	59.370	6,2	93.023	10,9
					Transfererträge	47.610	4,9	14.070	1,7
Geräte, Ausstattungs-gegenstände	1.005	0,1	5	0,0	Auflösung von Sonderposten	2.214	0,2	2.214	0,3
					Zwischensumme:	713.715	74,0	610.590	71,8
Sonstiger Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	520.107	54,0	393.675	46,3					
					Betriebsverlust	250.306	26,0	239.234	28,2
Transferaufwendungen	0	0,0	0	0,0					
Aufwand a. internen Leistungen	8.900	0,9	10.854	1,3					
Abschreibungen	14.672	1,5	11.772	1,4					
Verzinsung des Anlagekapitals	0	0,0	0	0,0					
Zwischensumme	964.021	100,0	849.823	100,0					
Betriebsgewinn	0	0,0	0	0,0					
Summe:	**964.021**	**100,0**	**849.823**	**100,0**	**Summe:**	**964.021**	**100,0**	**849.823**	**100,0**

Kostendeckungsgrad: **2018** **74,0** **2019** **71,8**

Holzeinschlag 2019: 11.403 fm
(2018: 12.617 fm, 2017: 8.242 fm, 2016: 7.675 fm, 2015: 8.793 fm, 2014: 10.074 fm, 2013: 12.863 fm, 2012: 11.927 fm, 2011: 13.614 fm, 2010: 13.413 fm)

Gesamtwaldfläche auf Gemarkung Rheinfelden: 2.554 ha (davon : 1.321 ha Stadtwald, 406 ha Staatswald, 827 ha Privatwald)

4.2.3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem 31.12.2019 - Chancen und Risiken für künftige Haushaltsjahre

Insgesamt verläuft das Haushaltsjahr 2020 aufgrund der Corona-Krise turbulent. Durch starke Einbrüche bei der Position der Gewerbesteuer zu Beginn des Jahres, wurden sämtliche Kompensationsmittel zur Deckung herangezogen. Aufgrund sinkender Erträge bei den wichtigsten Ertragspositionen musste im Frühsommer ein Nachtragshaushalt aufgestellt werden. Dieser wurde vom Gemeinderat am 02.07.2020 beschlossen und anschließend der Rechtsaufsichtsbehörde vorgelegt. Im Ergebnishaushalt konnten aufgrund der Entwicklungen im Frühjahr 2020 in Verbindung mit der Stabilisierung des Haushalts, keine Mittelübertragungen beschlossen werden. Diese Entwicklung übertrug sich auch auf das Investitionsvolumen. Ziel war es, begonnene Maßnahmen im Rahmen der ursprünglichen Planungen in 2020 und den Folgejahren fertigzustellen, während andere geplante Maßnahmen auf weitere Jahre verschoben werden mussten. So lässt sich dies auf zwei Maßnahmen konkretisieren. Während die finanziellen Mittel für das Ganzjahresbad nicht mehr vorhanden waren, wurde sich weiter auf die Umsetzung des Zentralen Feuerwehrgerätehauses konzentriert. Die Haushaltsstruktur auf der Aufwandsseite entwickelt sich, auch aufgrund der starken Rückgänge auf der Ertragsseite, zu einer Belastung, die die Ergebnisse aus den ordentlichen Haushaltspositionen negativ ausfallen lässt und damit die Investitionspläne einschränkt. Um weiterhin auch wieder wie in den letzten Jahren weiter in Sanierungen und Entwicklung der Infrastruktur investieren zu können, wird eine Haushaltskonsolidierung notwendig werden, die auch im Jahr 2020 begonnen wurde. Neben der Stabilisierung der Aufwandsseite liegt die Hoffnung aber auch bei den Steigerungen der wichtigsten Ertragspositionen für Rheinfelden (Baden): dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, den Schlüsselzuweisungen und der Gewerbesteuer.

Rheinfelden (Baden), den 22. Juli 2021

Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister

Kristin Schippmann
Stadtkämmerin

JAHRESBERICHT UND JAHRESABSCHLUSS

des Bürgerheimes Rheinfelden

für das

Wirtschaftsjahr 2019

1. LAGEBERICHT

Das Bürgerheim Rheinfelden, das als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt wird, soll alten oder pflegebedürftigen Personen - und zwar im besonderen Maße Einwohnern der Stadt Rheinfelden - einen ruhigen und sorgenfreien Lebensabend ermöglichen. Das Bürgerheim verfolgt ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige und mildtätige Zwecke im Sinne der Abgabenordnung.

Die Betriebsleitung besteht aus der Heimleiterin und der Betriebsleiterin Finanzen. Der Bürgerheim-Ausschuss nimmt die Aufgaben des Betriebsausschusses wahr.

Nach den Vorschriften der Pflegebuchführungsverordnung führt das Bürgerheim die Bücher nach den Regeln der kaufmännischen doppelten Buchführung; ebenso wird eine Kosten- und Leistungsrechnung erstellt.

Das Vermögen wurde zum 01.10.1992 von der ehemaligen Bürgerheimstiftung Rheinfelden sowie dem Haushalt der Stadt übernommen.

Ein Stammkapital ist nicht festgesetzt.

Zum Jahresende 2019 waren im Bürgerheim 160 (VJ: 151) Beschäftigte und 16 (VJ: 21) Auszubildende tätig.

Das Jahr 2019 schließt mit einem Jahresgewinn von 30.641,04 € ab. Die Verluste der Vorjahre, die bisher in der Bilanz vorgetragen sind, betragen 309.471,97 €.

2. ABSCHLUSSBERICHT

2.1 Bilanz

Die Gegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den voraussichtlichen Nutzungsdauern zwischen 2,5 v.H. und 25,0 v.H. berechnet. Dabei wurde die lineare Methode angewandt. Gegenstände im Einzelwert von 150,00 € bis 1.000,00 € wurden von 2008 bis 2010 über 5 Jahre linear abgeschrieben. Seit Einführung der Inventurrichtlinien zum 01.01.2011 werden Gegenstände ab einem Einzelwert von 1.000,00 € aktiviert.

Im Jahr 2019 wurden Investitionen im Wert von insgesamt 238.899,73 € vorgenommen. Die Unterschreitung des Planansatzes bei der Position „Bebaute Grundstücke“ in Höhe von 272.789,71 € resultiert aus den nicht getätigten Auszahlungen zur Umsetzung der Landesheimbauverordnung (LHeimBauVO). Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der beigefügten Übersicht.

Gegenüberstellung von geplanten Maßnahmen und tatsächlich vollzogenen Maßnahmen

	Planansatz	Ist	Abweichung
Bebaute Grundstücke	500.000,00 €	227.210,29 €	- 272.789,71 €
Außenanlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Technische Anlagen in Betriebsbauten	12.000,00 €	0,00 €	- 12.000,00 €
Geschäftsausstattung	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Betriebsausstattung	25.500,00 €	11.689,44 €	- 13.810,56 €
Summe	**537.500,00 €**	**238.899,73 €**	**- 298.600,27 €**

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte mit Bauten

Anlagen im Bau	Projektsteuerung pro4 ingenieure	47.789,03 €	
	Ablaufanalyse Küche, Schaan consult	4.318,36 €	
	Architektenleistungen Haus A, Huller & Scheld	41.803,94 €	
	Rückbaukosten Haus D, Wohnbau	127.973,71 €	
Zimmereinrichtungen			
	Hausnotruf BTW Haus A	5.325,25 €	**227.210,29 €**

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Kücheneinrichtungen und Geräte	Standmixer	1.576,65 €	
	Cutter (Küchenmaschine)	2.124,97 €	
	Hordengestellwagen	1.700,78 €	
Med. Einrichtungen und Geräte	Dusch-Toilettenrollstühle (4 Stück)	5.196,86 €	
Anlage im Bau	Ausstattung Pflegebad	1.090,18 €	**11.689,44 €**

Gesamtbetrag der Investitionen 2019 **238.899,73 €**

Die Finanzanlagen betreffen Nachlässe verstorbener Bürgerheimbewohner mit der Maßgabe, dass das Kapital in Höhe von 33.284,51 € erhalten bleiben muss.

Die Vorräte in Höhe von 18.090,00 € beinhalten den Bestand an Lebensmitteln, Getränke, Reinigungsmaterial und Pflegemitteln zum Bilanzstichtag 31.12.2019.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ergeben sich aus noch nicht bezahlten Pflegekosten und Erstattungen, welche unter Berücksichtigung eines pauschalen Ausfallrisikos bewertet wurden. Einzelwertberichtigungen gegenüber Heimbewohnern wurde in Höhe von 18.710,14 € vorgenommen. Die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ in Höhe von 64.040,04 € umfasst die Einnahmen aus Verkauf von Essensmarken, Schadenersatzansprüche, Vergütung für die gelieferte Wärme an die Stadtwerke Rheinfelden sowie den Erstattungsbetrag für Auszubildende.

Der Kassenbestand und das Guthaben bei dem Kreditinstitut betragen 244.004,32 € einschließlich Verwahrgelder der Bewohner in Höhe von 2.570,78 €.

Ein Stammkapital ist in der Betriebssatzung nicht ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage beträgt unverändert 2.544.388,36 €.

Aus dem Wirtschaftsjahr 2019 ergibt sich ein Jahresgewinn von 30.641,04 €. Es wird vorgeschlagen, diesen zur Reduzierung des Verlustvortrages zu verwenden.

Die empfangenen Ertragszuschüsse sind in der beigefügten Anlage Förderungsnachweis dargestellt. Sie werden entsprechend den durchschnittlichen Abschreibungssätzen der damit angeschafften Vermögensgegenstände jährlich zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst. Im Jahr 2019 beträgt der Auflösungsbetrag 75.484,00 €.

Der Auflösungsbetrag des Sonderpostens aus „nicht-öffentlicher Förderung“ lag im Jahr 2019 bei 45.654,00 €. Nicht aufgelöst werden die Kapitalzuschüsse aus Nachlässen in Höhe von 33.284,51 €. Der Gesamtbetrag der passivierten Zuschüsse beläuft sich damit am Jahresende auf 1.927.362,51 €.

Rückstellungen wurden für Urlaubsansprüche in Höhe von 18.971,56 €, für Überstundenansprüche in Höhe von 152.057,92 €, für Altersteilzeit in Höhe von 62.264,00 €, für Ansprüche aus Grabpflege in Höhe von 1.116,65 € und für kommende GPA-Prüfungen in Höhe von 16.300,00 € gebildet. Die Summe aller Rückstellungen beträgt zum Jahresende 250.710,13 €.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Für Lieferungen und Leistungen sind diese in Höhe von 48.057,82 € ausgewiesen. Gegenüber den Kreditinstituten betragen 4.610.935,31 €, der Betrag setzt sich zusammen aus dem Stand der Schulden gegenüber den Banken in Höhe von 4.583.244,85 € und anteiligen Zinsen für 2019 in Höhe von 27.690,46 €, die erst im Jahr 2020 bezahlt werden. Im Wirtschaftsjahr wurden 294.193,22 € getilgt. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter einem Jahr in Höhe von 267.049,46 € umfasst die anteilige Zinsen für 2019 sowie die Tilgungsrate für das Jahr 2020.
Die Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern in Höhe von 20.850,63 € enthalten die Verwahrgelder. Die Sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von 65.813,17 € resultieren aus der Lohnsteuer für den Monat Dezember 2019.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schließt bei

	2019	**2018**	**2017**	**2016**
Erträgen von	8.173.666,57 €	7.850.371,92 €	7.699.174,40 €	7.307.424,82 €
Aufwendungen von	8.143.025,53 €	7.860.217,67 €	7.590.370,40 €	7.301.940,72 €
mit einem Gewinn / Verlust (-) von	+30.641,04 €	-9.845,75 €	+108.804,00 €	+5.484,10 €
ab.				

Abweichungen gegenüber dem Erfolgsplan:

ERTRÄGE

		Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1.	Erträge aus allgemeinen Pflege-leistungen gem. PflegeVG	4.804.666,80 €	4.641.400,00 €	163.266,80 €
2.	Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.574.514,09 €	1.517.100,00 €	57.414,09 €
3.	Erträge aus Zusatz- und Transport-leistungen nach PflegVG	32.083,74 €	0,00 €	32.083,74 €
4.	Erträge aus der gesonderten Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	742.144,52 €	734.400,00 €	7.744,52 €
	Zwischensumme	**7.153.409,15 €**	**6.892.900,00 €**	**260.509,15 €**
5.	Sonstige betriebliche Erträge	880.168,90 €	784.000,00 €	96.168,90 €
6.	Erträge aus öffentl. und nichtöffentl. Förderung von Investitionen	121.138,00 €	121.200,00 €	-62,00 €
7.	Zinsen und ähnliche Erträge	786,33 €	200,00 €	586,33 €
8.	Außerordentliche Erträge	18.164,19 €	0,00 €	18.164,19 €
9.	Weitere Erträge	0,00 €	985.000,00 €	-985.000,00 €
10.	Erträge aus Auflösungen v. Rückstellungen	0,00 €	7.600,00 €	-7.600,00 €
	Zwischensumme	**8.173.666,57 €**	**8.790.900,00 €**	**-617.233,43 €**
10.	Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	**8.173.666,57 €**	**8.790.900,00 €**	**-617.233,43 €**

AUFWENDUNGEN

		Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1.	Personalaufwand			
	a) Löhne und Gehälter	4.676.139,73 €	4.481.500,00 €	194.639,73 €
	b) Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung	1.453.172,80 €	1.350.100,00 €	103.072,80 €
2.	Materialaufwand			
	a) Lebensmittel und Getränke	243.480,47 €	235.000,00 €	8.480,47 €
	b) Aufwendungen f. Zusatzleistungen U+V	4.168,43 €	6.500,00 €	-2.331,57 €
	c) Wasser, Energie, Brennstoffe	234.473,27 €	235.200,00 €	-726,73 €
	d) Wirtschaftsbedarf, Verwaltungsbedarf	412.516,33 €	447.100,00 €	-34.583,67 €
3.	Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	69.500,00 €	50.000,00 €	19.500,00 €
4.	Steuern, Abgaben, Versicherungen	48.124,52 €	50.900,00 €	-2.775,48 €
5.	Miete, Pacht Leasing	53.787,12 €	55.000,00 €	-1.212,88 €
6.	Abschreibungen			
	a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	591.550,51 €	589.200,00 €	2.350,51 €
	b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	909,49 €	2.000,00 €	-1.090,51 €
7.	Aufwendungen für Instandhaltungen und Instandsetzungen	235.224,82 €	182.200,00 €	53.024,82 €
8.	Sonstige ordentl. Aufwendungen	66,97 €	500,00 €	-433,03 €
9.	Zinsen und ähnl. Aufwendungen	110.933,64 €	111.400,00 €	-466,36 €
10.	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	8.977,43 €	8.200,00 €	777,43 €
	Zwischensumme	8.143.025,53 €	7.804.800,00 €	338.225,53 €
11.	Jahresgewinn	30.641,04 €	986.100,00 €	-955.458,96 €
	Summe	**8.173.666,57 €**	**8.790.900,00 €**	**-617.233,43 €**

Erläuterungen zu den Abweichungen:

Im Wirtschaftsjahr 2019 stehen 53.290 möglichen Belegungstagen (365 Tage x 146 Pflegeplätze) 53.251 berechnete Belegungstage gegenüber. Hiervon wurden 52.117 Tage zu 100% und 1.134 Tage aufgrund von Krankenhausaufenthalten und anderen Abwesenheiten zu 75% berechnet. Dies entspricht einer Auslastung von 99,40% (VJ: 99,27%).
Für den Wirtschaftsplanansatz wurde eine Auslastung von 99,00% zugrunde gelegt.

Die Erträge aus Pflegeleistungen stellen sich wie folgt dar:

	Tagessatz ab 01.01.2019	Tagessatz ab 01.08.2019	Ansatz lt. Wirtschaftsplan	Ergebnis	Differenz
Grad 1	54,45 €	56,08 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grad 2	63,08 €	64,97 €	540.700,00 €	350.620,34 €	-190.079,66 €
Grad 3	79,25 €	81,63 €	1.559.500,00 €	1.368.151,64 €	-191.348,36 €
Grad 4	96,11 €	98,99 €	1.850.800,00 €	1.807.601,54 €	-43.198,46 €
Grad 5	103,67 €	106,78 €	690.400,00 €	1.278.293,28 €	587.893,28 €
Unterkunft	15,62 €	16,09 €	834.400,00 €	832.466,06 €	-1.933,94 €
Verpflegung	12,78 €	13,16 €	682.700,00 €	679.553,84 €	-3.146,16 €
Zusatzleistung Unterkunft			0,00 €	32.081,74 €	32.081,74 €
Zusatzleistung Verpflegung			0,00 €	2,00 €	2,00 €
Ausbildungsumlage	1,18 €	1,18 €	0,00 €	62.494,19 €	62.494,19 €
Investitionskostenanteil	14,32 €/13,20 €	14,32 €/13,20 €	734.400,00 €	742.144,52 €	7.744,52 €
			6.892.900,00 €	**7.153.409,15 €**	**260.509,15 €**

Die Ausbildungsfinanzierung in der Altenpflege ist als gesetzliches Umlageverfahren in der Altenpflegeausbildungsausgleichsverordnung geregelt. Danach müssen alle ambulanten und stationären Pflegeeinrichtungen am Umlageverfahren teilnehmen. Damit soll erreicht werden, dass für die Ausbildung qualifizierter Altenpflegekräfte in Baden-Württemberg genügend Ausbildungsplätze zur Verfügung gestellt werden. Der Umlagebetrag in Höhe von 1,18 € je Berechnungstag wird über eine Aufstockung der Pflegevergütung finanziert.

Bei den sonstigen betrieblichen Erträgen in Höhe von 880.168,90 € konnten die geplanten Ansätze in Höhe von 784.000,00 € übertroffen werden. Darin erhalten sind Mehrerträge in Höhe von 42.939,78 € an Erstattungen für Beschäftigte mit Einschränkungen, Mehrerträge (Zuschuss) der Bundesagentur für Arbeit für die Eingliederung von drei Langzeitarbeitslosen in Höhe von 9.023,27 €, Mehrerträge in Höhe von 35.046,68 € durch den Zuschuss für zwei Pflegefachkräfte aus dem Pflegestellenförderprogramm des Bundes, sowie 25.989,84 € höhere Erstattungen für Auszubildende. Die Vergütungszuschläge nach § 87b SGB XI lagen um 6.048,64 € höher als geplant.
Aus dem Betrieb des Blockheizkraftwerkes konnten insgesamt Erträge in Höhe von 88.501,54 € erzielt werden, welche den Planansatz um 1.498,46 € unterschreiten. Durch die Wärmelieferung an den Eigenbetrieb Stadtwerke wurden Erträge in Höhe von 47.870,38 €. vereinnahmt. Die Erträge aus dem Verkauf des produzierten Stroms an die ED Netze GmbH belaufen sich auf 33.250,03 €. Die Steuerentlastung für die gekoppelte Erzeugung von Kraft und Wärme nach § 53a EnergieStG beläuft sich auf 7.381,13 €.

Die Erträge aus Versicherungsentschädigungen der BGV belaufen sich auf 8.924,83 €.

Durch den geplanten aber nicht realisierten Grundstücksverkauf an die Städtische Wohnungsbaugesellschaft mbH in Höhe von 985.000,00 € konnte der Ansatz bei der Position „Weitere Erträge“ nicht eingehalten werden.

Die Personalaufwendungen liegen mit insgesamt 4.676.139,73 € um 194.639,73 € über dem Planansatz in Höhe von 4.481.500,00 €. Somit weichen die Personalaufwendungen um 4,34 % (VJ: 5,31%) vom vorgesehenen Planansatz ab.
Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 194.639,73 € auch Mehrerträge aus Erstattungen für Personal in Höhe von 35.988,69 € gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 158.651,04 € (VJ: 200.861,09 €).

Die durchschnittliche Fachkraftquote ohne Heim- und Pflegedienstleitung lag bei 49,72% (VJ: 50,95%).

Der Planansatz für Lebensmittel- und Getränkeaufwendungen in Höhe von 235.000,00 € wurde um 8.480,47 € (VJ: 23.846,79 €) überschritten. Der geplante Wareneinsatz pro Verköstigungstag in Höhe von 4,41 € (VJ: 4,33 €) pro Bewohner konnte nicht eingehalten werden. Durchschnittlich lag der Wareneinsatz bei 4,69 € (VJ: 4,70 €).

Die geplanten Aufwendungen für Zusatzleistungen in Höhe von 6.500,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 1.468,43 € unterschritten.

Der Wasser- und Abwasserverbrauch lag um 2.359,54 € unter dem Planansatz in Höhe von 33.000,00 €. Die geplanten Gesamtaufwendungen für Energie und Brennstoffe in Höhe von 235.200,00 € wurden um insgesamt 726,73 € unterschritten. Die Aufwendungen für Gas belaufen sich auf 49.440,66 € und die Aufwendungen für Strom betragen 64.410,98 €. Die Aufwendungen für Fernwärme belaufen sich auf 89.422,31 €.
Die geplanten Gesamtaufwendungen für den Wirtschafts- und Verwaltungsbedarf in Höhe von 412.100,00 € wurden mit tatsächlichen Aufwendungen in Höhe von 410.037,91 € eingehalten.

Die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen beinhalten den Verwaltungskostenbeitrag für das Bürgerheim. Die Zeitanteile für den Verwaltungskostenbeitrag werden jährlich neu ermittelt und dem Bürgerheim in Rechnung gestellt. Durch die erhöhten Zeitanteile bei der Informations- und Kommunikationsabteilung und Stadtkämmerei liegen die Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen um 19.500,00 € über dem Planansatz von 50.000,00 €.

Bei den Zinsaufwendungen konnten gegenüber dem Planansatz von 111.400,00 € insgesamt 466,36 € eingespart werden. Die Einsparung resultiert weiterhin aus dem niedrigen Zinsniveau.

Die geplanten Aufwendungen für Abschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 589.200,00 € wurden mit tatsächlichen Abschreibungen in Höhe von 591.550,51 € nah eingehalten. Bei den Abschreibungen auf Forderungen in Höhe von 909,49 € handelt es sich um Forderungen, die eindeutig keine Aussicht auf Zahlung haben.

Die Aufwendungen für Instandhaltungen, Instandsetzungen und Wartungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz in Höhe von 182.200,00 € um 53.024,82 € höher ausgefallen. Insgesamt stehen der Planüberschreitung in Höhe von 53.024,82 € auch Versicherungsentschädigungen der BGV in Höhe von 8.924,83 € gegenüber. Somit beträgt die Netto-Abweichung 44.099,99 €. Das Jahr 2019 war wie bereits das Vorjahr durch eine Vielzahl von Wasserrohrbrüchen geprägt (Instandhaltung Wasserleitungen: 14.081,92 €). Für die Instandhaltung der Aufzüge mussten 40.753,62 € aufgebracht werden.

Die Außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 8.977,43 € beinhalten die Gebührenrechnungen für die betrieblichen Steuererklärungen aus dem Jahr 2017 und 2018 in Höhe von 5.367,20 €, sowie offene Rechnungen aus Vorjahren in Höhe von 3.610,23 €.

Die Kosten- und Leistungsrechnung weist im Berichtsjahr die den einzelnen Vergütungsbestandteilen zuzurechnenden Ergebnisse wie folgt aus:

Investitionskostenanteil		+ 29.910,54 €
Unterkunft		+ 12.888,48 €
Verpflegung		- 377.551,25 €
Pflegevergütung		+ 361.883,15 €
- Pflegegrad 1	0,00 €	
- Pflegegrad 2	- 106.042,81 €	
- Pflegegrad 3	- 45.609,60 €	
- Pflegegrad 4	+ 250.786,37 €	
- Pflegegrad 5	+ 262.749,19 €	
Pflegebereich insgesamt		+ 27.130,92 €
Betreutes Wohnen		+ 30.708,64 €
Blockheizkraftwerk		- 21.413,51 €
Wirtschaftsbetrieb Fremdverpflegung		- 5.785,01 €
Gesamtergebnis		**+ 30.641,04 €**

Rheinfelden (Baden), 23.06.2020

Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister

Lena Gsellinger
Betriebsleiterin Finanzen

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2019

AKTIVA		31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.	**Anlagevermögen**			
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	20.007,00		24.077,00
			20.007,00	
II.	**Sachanlagen**			
1.	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit Betriebsbauten	6.614.040,52		6.924.569,52
2.	Technische Anlagen	1.234.080,00		1.350.734,00
3.	Einrichtungen und Ausstattungen ohne Fahrzeuge	525.417,00		669.790,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	387.968,98		164.993,76
			8.761.506,50	
III.	**Finanzanlagen**			
1.	Wertpapiere des Anlagevermögens	33.284,51	**33.284,51**	33.284,51
			8.814.798,01	**9.167.448,79**
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	**Vorräte**			
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	18.090,00		16.943,65
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	50.491,70		30.256,38
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00
2.	Sonstige Vermögensgegenstände	64.470,67		55.823,07
	davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr	0,00		0,00
III.	**Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**			
1.	Bankguthaben	241.433,54		274.037,53
2.	Kassenbestand der Verwahrgelder der Bewohner	2.570,78		2.385,04
			377.056,69	**379.445,67**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**2.583,00**		**44,00**
			2.583,00	**44,00**
Bilanzsumme			**9.194.437,70**	**9.546.938,46**

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Bilanz per 31.12.2019

PASSIVA		31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.	**Eigenkapital**			
I.	**Kapitalrücklagen**		2.544.388,36	2.544.388,36
II.	**Gewinnvortrag / Verlustvortrag**	-309.471,97		-299.626,22
III.	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	30.641,04	**-278.830,93**	-9.845,75
			2.265.557,43	**2.234.916,39**
B.	**Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen zur Finanzierung des Sachanlagevermögens**			
1.	Sonderposten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	1.755.705,00		1.831.189,00
2.	Sonderposten aus nicht-öffentlicher Förderung für Investitionen	171.657,51		217.311,51
			1.927.362,51	**2.048.500,51**
C.	**Rückstellungen**	250.710,13		165.813,09
			250.710,13	**165.813,09**
D.	**Verbindlichkeiten**			
1.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.057,82		95.378,19
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	48.057,82		95.378,19
2.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.610.935,31		4.920.420,49
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	267.049,46		337.175,42
3.	Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern oder dem Träger der Einrichtung	5.150,70		0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	5.150,70		0,00
4.	Verbindlichkeiten aus öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00
5.	Verbindlichkeiten aus nicht-öffentlichen Fördermitteln für Investitionen	0,00		0,00
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	0,00		0,00
6.	Verbindlichkeiten gegenüber Bewohnern	20.850,63		21.040,81
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	20.850,63		21.040,81
7.	sonstige Verbindlichkeiten	65.813,17		60.868,98
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	65.813,17		60.868,98
			4.750.807,63	**5.097.708,47**
E.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme			**9.194.437,70**	**9.546.938,46**

Eigenbetrieb Bürgerheim Rheinfelden

Gewinn- und Verlustrechnung

	31.12.2019		Vorjahr 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Erträge aus allgemeinen Pflegeleistungen gemäß PflegeVG	4.804.666,80		4.444.957,79
2. Erträge aus Unterkunft und Verpflegung	1.574.514,09		1.512.161,90
3. Erträge aus Zusatz- und Transportleistung nach PflegeVG	32.083,74		29.051,56
4. Erträge aus gesondeter Berechnung von Investitionskosten gegenüber Pflegebedürftigen	742.144,52		740.969,30
5. Sonstige betriebliche Erträge	880.168,90		915.100,72
		8.033.578,05	**7.642.241,27**
6. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	-4.676.139,73		-4.421.408,49
b) Sozialabgaben, Altersversorgung und sonstige Aufwendungen	-1.453.172,80		-1.368.282,74
7. Materialaufwand			
a) Lebensmittel & Getränke	-243.480,47		-243.846,79
b) Aufwendungen für Zusatzleistungen	-4.168,43		-5.295,06
c) Wasser, Energie, Brennstoffe	-234.473,27		-225.424,15
d) Wirtschaftsbedarf / Verwaltungsbedarf	-412.516,33		-424.299,35
8. Aufwendungen für zentrale Dienstleistungen	-69.500,00		-63.400,00
9. Steuern, Abgaben, Versicherungen	-48.124,52		-47.636,17
10. Miete, Pacht, Leasing	-53.787,12		-53.845,96
		-7.195.362,67	**-6.853.438,71**
Zwischenergebnis		**838.215,38**	**788.802,56**
10. Erträge aus öffentlicher und nicht-öffentlicher Förderung von Investitionen	121.138,00		185.631,00
11. Abschreibungen			
a) auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	-591.550,51		-591.300,43
b) auf Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	-909,49		-6.017,28
12. Aufwendungen für Instandhaltung und Instandsetzung	-235.224,82		-279.447,65
13. Sonstige ordentliche und außerordentliche Aufwendungen	-66,97		0,00
		-706.613,79	**-691.134,36**
Zwischenergebnis		**131.601,59**	**97.668,20**
14. Zinsen und ähnliche Erträge		786,33	493,67
15. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-110.933,64	-121.682,00
		-110.147,31	**-121.188,33**
16. **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**		**21.454,28**	**-23.520,13**
17. Außerordentliche Erträge	18.164,19		18.794,64
18. Außerordentliche Aufwendungen	-8.977,43		-8.331,60
19. Weitere Erträge	0,00		3.211,34
		9.186,76	**13.674,38**
19. **Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)**		**30.641,04**	**-9.845,75**

Bürgerheim Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte		Kennzahlen	
	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbu-chung	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Abschrei-bungen	Abgang	Umbu-chung	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Durchschnittl. Abschrei-bungssatz v.H.	Durchschnittl. Restbuch-werte v.H.
I. Immaterielle Vermögensgegenstände														
Immaterielle Anlagen	68.529,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €	0,00 €	0,00 €	48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €	5,94%	29,19%
Immaterielle Vermögensgegenstände gesamt	**68.529,38 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**68.529,38 €**	**44.452,38 €**	**4.070,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**48.522,38 €**	**20.007,00 €**	**24.077,00 €**	**5,94%**	**29,19%**
II. Sachanlagen														
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten, Techn. Anlagen	19.045.966,94 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	19.045.966,94 €	10.770.663,42 €	427.183,00 €	0,00 €	0,00 €	11.197.846,42 €	7.848.120,52 €	8.275.303,52 €	2,24%	72,87%
2. Anlagen im Bau	164.993,76 €	222.975,22 €	0,00 €	0,00 €	387.968,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	387.968,98 €	164.993,76 €	0,00%	100,00%
3. Einrichtungen	1.851.708,69 €	15.924,51 €	11.768,34 €	0,00 €	1.855.864,86 €	1.181.918,69 €	160.297,51 €	11.768,34 €	0,00 €	1.330.447,86 €	525.417,00 €	669.790,00 €	8,64%	28,31%
Sachanlagen insgesamt	**21.062.669,39 €**	**238.899,73 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**21.289.800,78 €**	**11.952.582,11 €**	**587.480,51 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**12.528.294,28 €**	**8.761.506,50 €**	**9.110.087,28 €**	**2,76%**	**41,15%**
III. Finanzanlagen														
Wertpapiere des Anlagevermögens	33.284,51 €		0,00 €		33.284,51 €						33.284,51 €	33.284,51 €	0,00%	100,00%
Finanzanlagen insgesamt	**33.284,51 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**33.284,51 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**		**0,00 €**	**33.284,51 €**	**33.284,51 €**	**0,00 €**	**100,00%**
Gesamt	**21.164.483,28 €**	**238.899,73 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**21.391.614,67 €**	**11.997.034,49 €**	**591.550,51 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**12.576.816,66 €**	**8.814.798,01 €**	**9.167.448,79 €**		

Bürgerheim Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019 (01.01. - 31.12.)

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Restbuchwerte			Kennzahlen	
	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuch-ungen	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Abschreibungen	Abgang	Umbuch-ungen	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Durchschnittl. Abschreibungs-satz v.H.	Durchschnittl. Restbuchwerte v.H.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro		
B800 Immaterielle Anlager	68.529,38 €	- €			68.529,38 €	44.452,38 €	4.070,00 €			48.522,38 €	20.007,00 €	24.077,00 €	5,94%	29,19%
Summe	**68.529,38 €**	**- €**	**- €**	**- €**	**68.529,38 €**	**44.452,38 €**	**4.070,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**48.522,38 €**	**20.007,00 €**	**24.077,00 €**	**5,94%**	**29,19%**
B100 beb.Grundstücke	33.806,52 €				33.806,52 €	0,00 €	0,00 €			0,00 €	33.806,52 €	33.806,52 €	0,00%	100,00%
B110 Betriebsbauten	13.445.160,00 €				13.445.160,00 €	6.695.753,00 €	298.454,00 €			6.994.207,00 €	6.450.953,00 €	6.749.407,00 €	2,22%	47,98%
B120 Außenanlgen	555.620,45 €				555.620,45 €	414.264,45 €	12.075,00 €			426.339,45 €	129.281,00 €	141.356,00 €	2,17%	23,27%
B500 Technische Anlagen	5.011.379,97 €	0,00 €			5.011.379,97 €	3.660.645,97 €	116.654,00 €			3.777.299,97 €	1.234.080,00 €	1.350.734,00 €	2,33%	24,63%
Zwischensumme	**19.045.966,94 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**19.045.966,94 €**	**10.770.663,42 €**	**427.183,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11.197.846,42 €**	**7.848.120,52 €**	**8.275.303,52 €**		
810 Anlagen im Bau	164.993,76 €	222.975,22 €		0,00 €	387.968,98 €	0,00 €				0,00 €	387.968,98 €	164.993,76 €	0,00%	0,00%
Summe	**19.210.960,70 €**	**222.975,22 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**19.433.935,92 €**	**10.770.663,42 €**	**427.183,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**11.197.846,42 €**	**8.236.089,50 €**	**8.440.297,28 €**	**2,20%**	**42,38%**
B600 Einrichtg.allg.	1.066.763,23 €				1.066.763,23 €	691.437,23 €	95.061,00 €			786.498,23 €	280.265,00 €	375.326,00 €	8,91%	26,27%
B601 Zimmereinr.	319.436,68 €	5.325,25 €			324.761,93 €	147.234,68 €	22.596,25 €			169.830,93 €	154.931,00 €	172.202,00 €	6,96%	47,71%
B602 Verwaltg.einr.	40.086,16 €				40.086,16 €	23.337,16 €	5.513,00 €			28.850,16 €	11.236,00 €	16.749,00 €	13,75%	28,03%
B603 Reinigungsger.	49.284,72 €				49.284,72 €	37.283,72 €	3.807,00 €			41.090,72 €	8.194,00 €	12.001,00 €	7,72%	16,63%
B604 med.Geräte	50.017,35 €	5.196,86 €	9.064,81 €		46.149,40 €	41.398,35 €	2.438,86 €	9.064,81 €		34.772,40 €	11.377,00 €	8.619,00 €	5,28%	24,65%
B605 Kücheneinr.	289.315,12 €	5.402,40 €	2.313,42 €		292.404,10 €	206.808,12 €	30.104,40 €	2.313,42 €		234.599,10 €	57.805,00 €	82.507,00 €	10,30%	19,77%
B606 TV,Radio,Video	3.471,47 €				3.471,47 €	3.195,47 €	276,00 €			3.471,47 €	0,00 €	276,00 €	7,95%	0,00%
B607 Vorhänge,Wäsche	9.517,89 €				9.517,89 €	7.407,89 €	501,00 €			7.908,89 €	1.609,00 €	2.110,00 €	5,26%	16,91%
B640 GWG	23.816,07 €		390,11 €		23.425,96 €	23.816,07 €	0,00 €	390,11 €		23.425,96 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00%
Summe	**1.851.708,69 €**	**15.924,51 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**1.855.864,86 €**	**1.181.918,69 €**	**160.297,51 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**1.330.447,86 €**	**525.417,00 €**	**669.790,00 €**	**8,64%**	**28,31%**
Gesamtsumme	**21.131.198,77 €**	**238.899,73 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**21.358.330,16 €**	**11.997.034,49 €**	**591.550,51 €**	**11.768,34 €**	**0,00 €**	**12.576.816,66 €**	**8.781.513,50 €**	**9.134.164,28 €**	**2,77%**	**41,12%**

Nachweis der Förderungen nach Landesrecht (Fördernachweis) am 31.12.2019

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte					Entwicklung der geförderten Abschreibungen						
	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang	Umbu-chungen	Abgang	Endstand 31.12.2019	Anfangsbestand 01.01.2019	Abschreibungen des Geschäfts-jahres	Umbu-chungen	Zuschreibungen des Geschäfts-jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2019	Restbuchwerte 31.12.2019
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten	4.735.097,22 €				4.735.097,22 €	2.904.158,22 €	75.234,00 €				2.979.392,22 €	1.755.705,00 €
2. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
3. Anlagen im Bau	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	2.500,00 €				2.500,00 €	2.250,00 €	250,00 €				2.500,00 €	0,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €	0,00 €				0,00 €	0,00 €
Summe	**4.737.597,22 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**4.737.597,22 €**	**2.906.408,22 €**	**75.484,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**2.981.892,22 €**	**1.755.705,00 €**

Nachweis der sonstigen Förderungen (Fördernachweis) am 31.12.2019

	Entwicklung der geförderten Anschaffungswerte					Entwicklung der geförderten Abschreibungen						
	Anfangsbestand 01.01.2019	Zugang	Umbu-chungen	Abgang	Endstand 31.12.2019	Anfangsbestand 01.01.2019	Abschreibungen des Geschäfts-jahres	Umbu-chungen	Zuschreibungen des Geschäfts-jahres	Entnahme für Abgänge	Endstand 31.12.2019	Restbuchwerte 31.12.2019
1. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Bauten	2.017.249,97 €				2.017.249,97 €	2.017.249,97 €	0,00 €				2.017.249,97 €	0,00 €
2. Grundstücke, grundstücksgl. Rechte mit Wohnbauten	112.703,82 €				112.703,82 €	112.703,82 €	0,00 €				112.703,82 €	0,00 €
3. Anlagen im Bau	0,00 €				0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
4. Einrichtungen und Ausstattungen	636.093,69 €				636.093,69 €	452.066,69 €	45.654,00 €				497.720,69 €	138.373,00 €
5. Fahrzeuge	0,00 €				0,00 €	0,00 €					0,00 €	0,00 €
Summe	**2.766.047,48 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**2.766.047,48 €**	**2.582.020,48 €**	**45.654,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**2.627.674,48 €**	**138.373,00 €**
Gesamtsumme	**7.503.644,70 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**7.503.644,70 €**	**5.488.428,70 €**	**121.138,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**5.609.566,70 €**	**1.894.078,00 €**

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

JAHRESABSCHLUSS

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR

2019

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gesamtbilanz

Bilanz per 31.12.2019

AKTIVA		31.12.2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
A.	**Anlagevermögen**			
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			
1.	Konzessionen	8.112,00	**8.112,00**	**8.483,00**
II.	**Sachanlagen**			
1.	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	550.885,71		567.846,71
2.	Grundstücke ohne Bauten	104.340,09		104.340,09
3.	Gewinnungs- und Bezugsanlagen	1.504.038,00		1.569.270,00
4.	Verteilungsanlagen	10.232.952,00		10.172.888,00
5.	Messeinrichtungen	2.511,00		1.932,00
6.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	4.005.126,63		951.954,04
			16.399.853,43	**13.368.230,84**
III.	**Finanzanlagen**			
1.	Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg	150.202,13		150.202,13
2.	Beteiligung am Wasserverbund Hochrhein GmbH	12.782,30		12.782,30
			162.984,43	**162.984,43**
			16.570.949,86	**13.539.698,27**
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	**Vorräte**		**3.000,00**	**3.000,00**
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	396.968,07		445.459,68
	-davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr			
2.	Forderung an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.723,85		39.953,62
	-davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr			
3.	sonstige Vermögensgegenstände	385.045,52		342.475,42
			785.737,44	**827.888,72**
III.	**Guthaben bei Kreditinstituten**		**680.079,58**	**152.476,33**
C.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		**225.639,76**	**144.266,28**
D.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**6.444,62**	**6.332,74**
Bilanzsumme			**18.271.851,26**	**14.673.662,34**

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gesamtbilanz

Bilanz per 31.12.2019

PASSIVA			31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.		**Eigenkapital**			
	I.	**Stammkapital**		**1.535.000,00**	**1.535.000,00**
	II.	**Rücklagen**	18.752,94		18.752,94
	1.	**Allgemeine Rücklage**		**18.752,94**	**18.752,94**
	III.	**Gewinn / Verlust**			
	1.	Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	695.280,19		709.515,16
	2.	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	56.428,68		139.265,03
				751.708,87	**848.780,19**
	IV.	**Nicht gedeckter Fehlbetrag**		**225.639,76**	**144.266,28**
				2.531.101,57	**2.546.799,41**
B.		**Sonderposten mit Rücklageanteil**		**1.205.152,00**	**892.616,00**
C.		**Empfangene Ertragszuschüsse**		**259.749,00**	**66.861,00**
D.		**Rückstellungen**			
	1.	Steuerrückstellungen	0,00		0,00
	2.	sonstige Rückstellungen	11.070,00		7.520,00
				11.070,00	**7.520,00**
E.		**Verbindlichkeiten**			
	1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	12.791.413,47		10.063.082,74
	2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.208.117,05		569.684,13
	3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	261.397,07		506.681,27
	4.	Steuerverbindlichkeiten	400,00		0,00
	5.	sonstige Verbindlichkeiten	3.451,10		20.417,79
				14.264.778,69	**11.159.865,93**
Bilanzsumme				**18.271.851,26**	**14.673.662,34**

Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

Gewinn- und Verlustrechnung (Gesamt)

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	2019		Vorjahr 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.960.507,80	2.926.612,57
2. sonstige betriebliche Erträge		45.040,31	59.661,02
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-395.290,20		-316.239,69
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.459.665,00		-1.350.363,39
		-1.854.955,20	**-1.666.603,08**
4. Abschreibungen		-619.086,35	-595.865,21
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-289.291,73	-415.324,31
6. Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1 bis 5.)		**242.214,83**	**308.480,99**
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		194,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-138.635,26	-138.740,67
9. Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)		**-138.441,26**	**-138.740,67**
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (=Summe Pos. 6. und 9.)		**103.773,57**	**169.740,32**
11. Steuern von Einkommen und vom Ertrag		-46.188,17	-29.318,57
12. sonstige Steuern		-1.156,72	-1.156,72
13. Jahresüberschuss (+) / Jahresverlust (-)		**56.428,68**	**139.265,03**

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

- Betriebszweig Wasserversorgung -

JAHRESABSCHLUSS

FÜR DAS

WIRTSCHAFTSJAHR

2019

Lagebericht

Organisation

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden) ist ein wirtschaftliches Unternehmen und wird entsprechend der Betriebssatzung vom 09.12.1965 als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt.

Die Stadtwerke Rheinfelden (Baden) bestehen aus der Sparte Wasserversorgung und der Sparte Wärmeversorgung.

Die Stadtwerke haben die Aufgabe das Gemeindegebiet mit Wasser und Wärme zu versorgen.

Die kaufmännische und technische Betriebsführung für die Sparte Wasserversorgung der Stadtwerke wird seit dem 01.01.1998 durch die regioAQUA GmbH wahrgenommen.

Versorgungssituation

Das Stadtgebiet mit den Ortsteilen Nollingen und Warmbach sowie die Stadtteile Degerfelden und Herten werden durch drei Tiefbrunnen, die Rührbergquellen (Degerfelden) und die Stollenquelle (Herten) mit Trinkwasser versorgt. Für die Stadtteile Adelhausen, Eichsel, Karsau, Minseln und Nordschwaben wird das Trinkwasser vom Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg bezogen. Außerdem versorgt der Zweckverband über das Ortsnetz Minseln das Kreiskrankenhaus Rheinfelden, das Baugebiet „Vogelsang“ sowie Teile von Nollingen mit Wasser.

Statistische Kennzahlen:

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
Wasserabsatz	1,69 Mio. cbm	1,73 Mio. cbm	1,73 Mio. cbm	1,81 Mio. cbm	1,75 Mio. cbm	1,83 Mio. cbm	1,82 Mio. cbm	1,79 Mio. cbm
Wasserförderung	1,92 Mio. cbm	1,94 Mio. cbm	1,89 Mio. cbm	1,97 Mio. cbm	1,95 Mio. cbm	2,08 Mio. cbm	2,07 Mio. cbm	2,08 Mio. cbm
Eigenverbrauch	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm	0,02 Mio. cbm
nicht verkauft in cbm	0,21 Mio. cbm	0,19 Mio. cbm	0,14 Mio. cbm	0,14 Mio. cbm	0,18 Mio. cbm	0,23 Mio. cbm	0,23 Mio. cbm	0,27 Mio. cbm
nicht verkauft in %	10,98%	9,80%	7,36%	7,31%	9,10%	11,00%	11,34%	12,88%
Wasserzähler	7.042 Stück	7.084 Stück	7.108 Stück	7.146 Stück	7.164 Stück	7.173 Stück	7.206 Stück	7.231 Stück
Leitungsnetz	180,70 km	182,10 km	181,60 km	181,97 km	181,47 km	181,84 km	183,43 km	184,21 km
Hausanschlüsse	6.120 Stück	6.175 Stück	6.225 Stück	6.271 Stück	6.307 Stück	6.335 Stück	6.362 Stück	6.401 Stück
Rohrbrüche	25 Stück	24 Stück	14 Stück	28 Stück	24 Stück	27 Stück	21 Stück	17 Stück

Wirtschaftliche Entwicklung 2019:

Im Kalenderjahr 2019 wurden 1.794.504 cbm (2018: 1.815.981 cbm) Trinkwasser verbraucht. Dies entspricht einer Abnahme gegenüber dem Kalenderjahr 2018 um -21.477 cbm oder -1,18 %. Der Wasserpreis ab dem 01.01.2018 ist mit 1,30 €/cbm weiterhin gültig.

Das Wirtschaftsjahr 2019 schließt mit einem Jahresgewinn von 137.802,16 € (Vorjahr: Jahresgewinn 137.937,59 €) ab. Im Wirtschaftsplan 2019 war ein Jahresüberschuss in Höhe von 153.500,00 € veranschlagt. Die Gründe hierfür sind unter A) Erträge und B) Aufwendungen erläutert.

Aufgrund des im Jahr 2019 erwirtschafteten Ergebnisses kann an den Haushalt der Stadt Rheinfelden keine Konzessionsabgabe aus 2019 abgeführt werden. Der erforderliche Mindestgewinn vor Steuern von 211.017,72 € wurde nicht erreicht. Der komplette Betrag kann in den Jahren 2020 bis 2024 noch verwendet werden.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2019 hat sich die Aufwands- und Ertragslage wie folgt entwickelt:

	Wirtschaftsplan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Abweichung gegenüber WP EUR	Abweichung gegenüber WP %
Erträge					
Umsatzerlöse	2.485.000,00	2.368.601,72	2.413.085,69	-116.398,28	-4,68%
sonstige Umsatzerlöse	66.500,00	57.144,39	63.047,12	-9.355,61	-14,07%
sonstige betriebliche Erträge	37.500,00	43.307,04	40.249,88	5.807,04	15,49%
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	194,00	0,00	194,00	0,00%
Summe Erträge	**2.589.000,00**	**2.469.247,15**	**2.516.382,69**	**-119.752,85**	**-4,63%**
Aufwendungen					
Materialaufwand	1.356.900,00	1.492.934,37	1.397.762,58	136.034,37	10,03%
Abschreibungen	493.000,00	478.690,72	481.154,17	-14.309,28	-2,90%
sonstige betriebliche Aufwendungen	404.400,00	196.150,18	328.318,66	-208.249,82	-51,50%
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	115.600,00	109.632,26	114.864,40	-5.967,74	-5,16%
Steuern vom Einkommen und Ertrag	64.200,00	52.880,74	55.188,57	-11.319,26	-17,63%
sonstige Steuern	1.400,00	1.156,72	1.156,72	-243,28	-17,38%
Summe Aufwendungen	**2.435.500,00**	**2.331.444,99**	**2.378.445,10**	**-104.055,01**	**-4,27%**
Jahresgewinn	153.500,00	137.802,16	137.937,59	-15.697,84	-10,23%
Summe inkl. Jahresgewinn	**2.589.000,00**	**2.469.247,15**	**2.516.382,69**	**-119.752,85**	

A) Erträge

- **Umsatzerlöse**
  Die Umsatzerlöse aus Wasserverkauf in Höhe von 2.368.601,72 € sind gegenüber dem Wirtschaftsplan 2019 um 116.398,28 € geringer ausgefallen. Der Rückgang ist auf einen tieferen Wasserabsatz als geplant zurückzuführen.

- **Sonstige Umsatzerlöse**
  Die „Sonstige Umsatzerlöse“ sind 9.355,61 € geringer ausgefallen als geplant.

- **Sonstige betriebliche Erträge**
  Insgesamt liegen die sonstigen betrieblichen Erträge in Höhe von 43.307,04 € um 5.807,04 € über den geplanten Erträgen. Sowohl die Auflösung SOPS Investitionszuschüsse als auch die Schadensabrechnungen sind höher ausgefallen als geplant.

B) Aufwendungen

- **Materialaufwand und Aufwendungen für bezogene Leistungen**
  Mit 1.492.934,37 € ist diese Position im Wirtschaftsjahr 2019 um insgesamt 136.034,37 € höher ausgefallen als geplant. Dies ist hauptsächlich durch folgende Punkte zu begründen:

  - ***Fremdleistungen + Fremdleistungen Personal bnNETZE GmbH***
    Die Aufwendungen im Unterhaltsbereich sind um 129.551,15 € höher ausgefallen als geplant. Unter anderem sind die Aufwendungen für das Rohrnetz, die Tiefbrunnen, die Öffentlichen Wasserentnahmen und den Turnuswechsel von Zählern höher angefallen als geplant. Im Bereich Rohrnetz sind außergewöhnlich hohe Aufwendungen bei den Rohrbruchsuchen entstanden, die durch eine große Anzahl von schwierigen und kostenintensiven Brüchen geprägt war. Bei den Tiefbrunnen mussten aufgrund von Sturmschäden vermehrt Grünschnittarbeiten durchgeführt werden. Hinzu kamen nicht kalkulierte Malerarbeiten und die Reparatur der UV-Anlage beim Tiefbrunnen 4. Die höheren Kosten im Bereich Öffentliche Wasserentnahmen sind durch die außergewöhnlich hohe Anzahl von defekten Hydranten entstanden, die ausgetauscht werden mussten. Bei den Zählern mussten einige Turnuswechsel aus 2018 auf 2019 verschoben werden.

  - ***Sonstige Betriebsstoffe (Strom- und Gasbezug):***
    Die Energiekosten betragen 99.883,78 €, und sind 10.116,22 € niedriger angefallen als geplant. Die geplante Erhöhung der Strompreise fiel nicht so hoch aus wie erwartet.
    Die Stromkosten beinhalten unter anderem die Kosten für die vermieteten Räume in der „Untere Dorfstraße 35“, die an die Mieterin weiterverrechnet wurden (siehe Pos. „Erträge aus Verpachtungen und Vermietungen“).

  - **Betriebsführungspauschale:**
    Die Betriebsführungspauschale mit 473.600 € liegt 3.600,00 € über dem Planniveau. Die Anpassungen gemäß neuem Tarifvertrag Nr. 39, der zwei Erhöhungen in 2019 beinhaltet, sind höher als geplant ausgefallen.

- ***Aufwendungen für Wasseruntersuchungen:***
  Die Aufwendungen für Wasseruntersuchungen sind gegenüber dem Wirtschaftsplan um 19.601,14 € höher ausgefallen. Entsprechend der Mehraufwendungen in den Bereichen Netzen und Öffentliche Wasserentnahmen ist die Anzahl der Wasseruntersuchungen gestiegen.

- ***Betriebskostenumlage Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg und Wasserverbund Hochrhein:***
  Die Betriebskostenumlagen sind insgesamt 6.601,70 € niedriger ausgefallen als geplant. Die Umlage des Zweckverbands Dinkelberg liegt 6.393,83 € unter dem Planwert. Die Umlage des Wasserverbunds Hochrhein liegt 207,87 € unter dem Planwert.

- **Sonstige betriebliche Aufwendungen**
  Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen sind im Vergleich zum Wirtschaftsplanansatz um 208.249,82 € niedriger angefallen. Die geplante Konzessionsabgabe in Höhe von 229.500,00 € konnte nicht abgeführt werden, da der hierfür notwendige Mindestgewinn nicht erreicht wurde. Das Wasserentnahmeentgelt ist gegenüber dem Wirtschaftsplan, aufgrund einer höheren geförderten Wassermenge, um 14.360,73 € höher ausgefallen. Für die Planung des Wasserentnahmeentgelts wurde der ab 2019 gültige Preis von 0,10 €/cbm berücksichtigt. Die Verwaltungskosten sind mit 26.900,00 € um 300,00 € höher angefallen als geplant. Ungeplant waren die Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens in Höhe von 8.717,00 €. Der Grund hierfür ist die Erneuerung von alten Anlagen, die noch nicht vollständig abgeschrieben waren. In anderen Positionen der „sonstigen betrieblichen Aufwendungen“ wurden die geplanten Kosten nicht vollständig aufgebraucht.

- **Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
  Die Aufwendungen für Zinsen lagen um 5.967,74 € unter dem geplanten Wert. Dies ergibt sich dadurch, dass die für 2019 geplanten Darlehensneuaufnahmen nicht vollständig in Anspruch genommen werden mussten und die Zinsen bei den Neuaufnahmen und Umschuldungen niedriger und zum Teil mit 0,00% Zinsen getätigt werden konnten.

Das Ergebnis der einzelnen Erträge und Aufwendungen ist aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Zur Sicherstellung und zum Ausbau der Wasserversorgung wurden in 2019 insgesamt 1.905.462,16 € investiert (geplant: 2.043.000,00 €), welche sich wie folgt zusammensetzen:

Maßnahme:	**Ausgaben (EUR):**
Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen	21.658,73 €
Speicheranlagen	891.240,28 €
Rohrnetzerweiterungen	272.574,89 €
Rohrnetzsanierungen	331.138,20 €
Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzählern	860,00 €
Neuverlegung von Hausanschlüssen	55.894,02 €
Auswechslung von Hausanschlüssen	332.096,05 €
Summe Investitionen 2019	**1.905.462,16 €**

Die Abweichungen gegenüber dem Wirtschaftsplan 2019 sind im „Kommentar zum Vermögensplan (Ausgaben)“ erläutert.

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden Darlehensumschuldungen in Höhe von 667.875,00 € durchgeführt.
Neuverschuldungen wurden in Höhe von insgesamt 1.332.125,00 € vorgenommen. Geplant waren 2.475.900,00 €.
Es erfolgten Tilgungen der Darlehen von insgesamt 226.381,26 €. Die gegenüber dem Wirtschaftsplan gestiegenen Tilgungen sind zum einen auf hohe Tilgungsbeträge von Dezember 2018 zurückzuführen, die erst im Januar 2019 abgebucht wurden. Zum anderen erfolgte eine zeitlich früher durchgeführte Neuaufnahme als geplant.

Der Schuldenstand hat sich wie folgt entwickelt:

Entwicklung Schuldenstand:

	Kassenkredite	Darlehen	Gesamt
Schuldenstand per 31.12.2018 (ohne Zinsabgrenzungen)	67.898,87 €	7.279.404,61 €	7.347.303,48 €
Tilgung in 2019	-67.898,87 €	-226.381,26 €	-294.280,13 €
Neuverschuldung in 2019	0,00 €	1.332.125,00 €	1.332.125,00 €
Schuldenstand per 31.12.2019	**0,00 €**	**8.385.148,35 €**	**8.385.148,35 €**
Zinsen per 31.12.2019 abgegrenzt	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verbindlicheiten ggü. Kreditinstituten	**0,00 €**	**8.385.148,35 €**	**8.385.148,35 €**

Ausblick

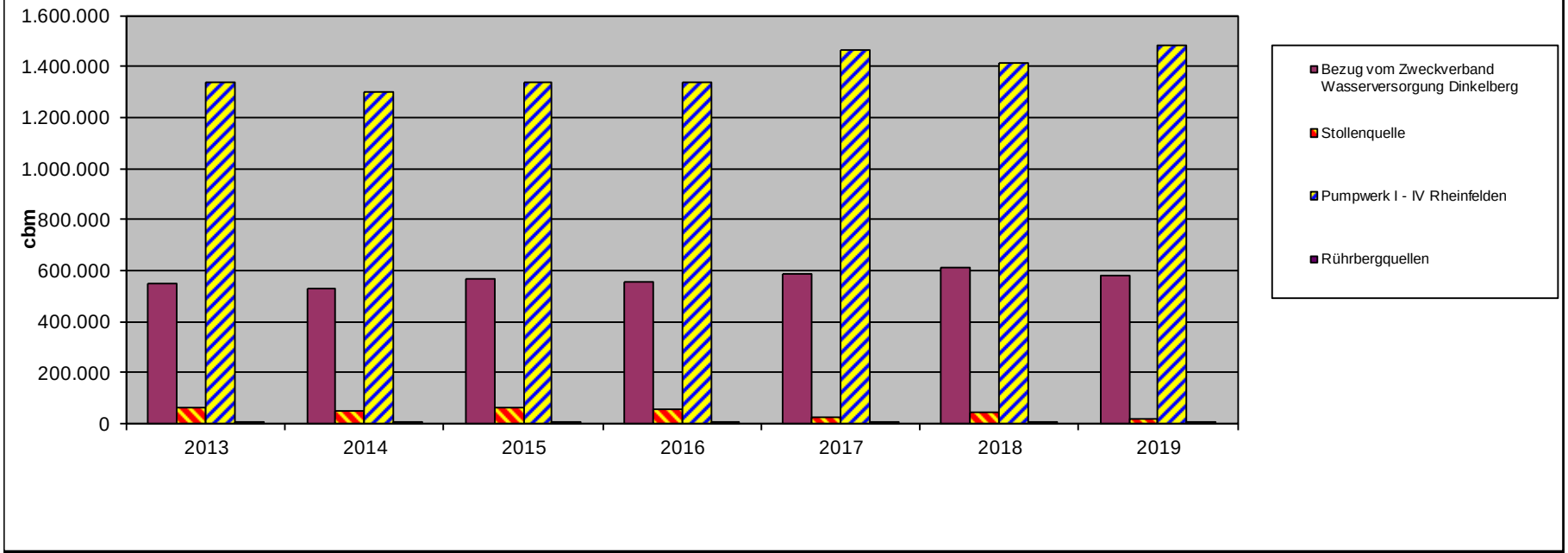
Bei dem gegenwärtigen Verlauf des Wirtschaftsjahres 2020 kann von dem im Wirtschaftsplan 2020 geplanten Jahresergebnis ausgegangen werden.
Abweichungen im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2020 zeichnen sich zum jetzigen Zeitpunkt nicht ab.

Rheinfelden (Baden), 15. Juni 2020

Klaus Müller
Geschäftsführer regioAQUA GmbH

Klaus Rhode
Geschäftsführer regioAQUA GmbH

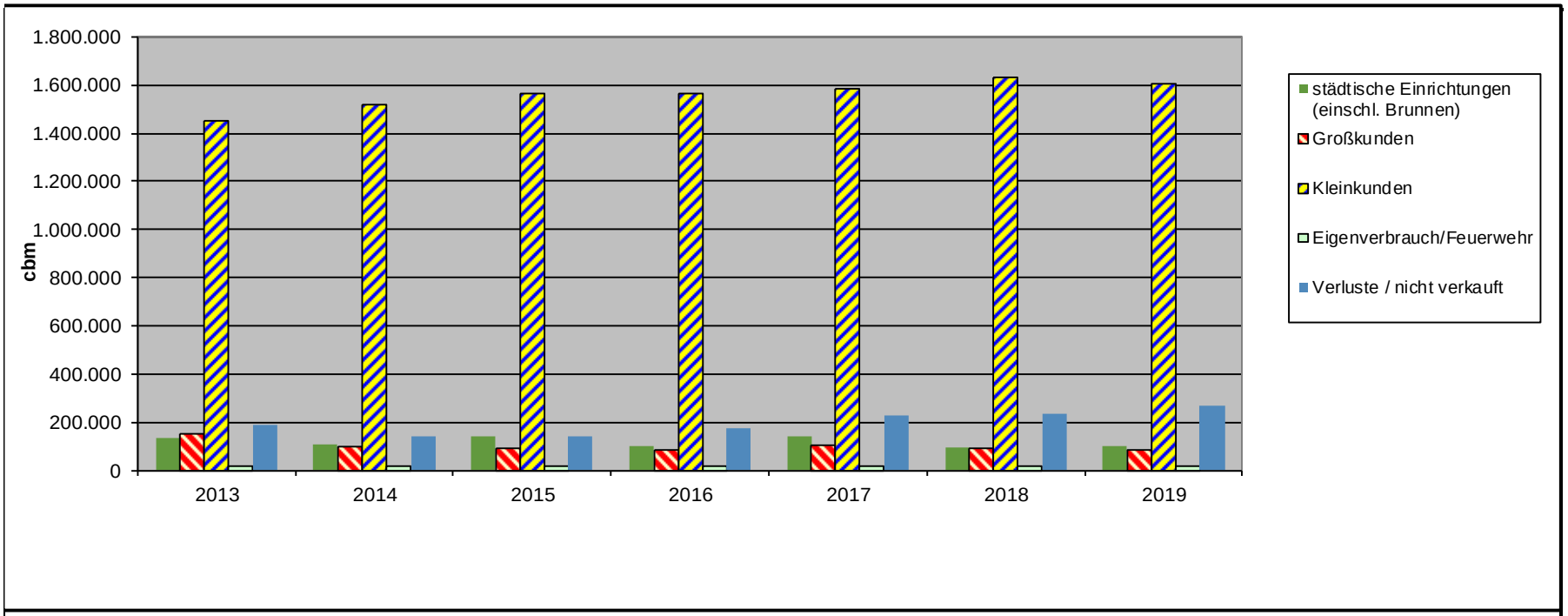
Wasserherkunft



Wasserherkunft in cbm

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
- Bezug vom Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg	546.939	531.708	566.772	553.895	586.251	613.511	579.800
- Stollenquelle	61.565	52.091	63.005	54.455	25.718	43.293	18.439
- Pumpwerk I - IV Rheinfelden	1.335.418	1.303.335	1.339.511	1.338.605	1.464.635	1.413.486	1.485.177
- Rührbergquellen	67	47	28	53	163	49	31
Summe:	**1.943.989**	**1.887.181**	**1.969.316**	**1.947.008**	**2.076.767**	**2.070.339**	**2.083.447**

Wasserverwendung



Wasserverwendung in cbm

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
- städtische Einrichtungen (einschl. Brunnen)	136.312	109.032	144.623	101.954	140.120	94.762	104.129
- Großkunden	149.196	101.746	94.624	86.408	105.033	91.085	87.762
- Kleinkunden	1.448.195	1.517.579	1.566.221	1.561.514	1.583.296	1.630.134	1.602.613
Summe Wasserverwendung:	**1.733.703**	**1.728.357**	**1.805.468**	**1.749.876**	**1.828.449**	**1.815.981**	**1.794.504**
- Eigenverbrauch/Feuerwehr	19.850	19.835	19.835	19.905	19.835	19.648	20.500
- Verluste / nicht verkauft	190.436	138.989	144.013	177.227	228.483	234.710	268.443
Summe inkl. Verluste:	**1.943.989**	**1.887.181**	**1.969.316**	**1.947.008**	**2.076.767**	**2.070.339**	**2.083.447**

Erfolgsplanvergleich (Erträge)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
41	**Umsatzerlöse aus Wasserverkauf**			
41010	Erlöse aus Wasserverkauf	2.359.200	2.285.979,48	2.301.442,22
41010	Erlöse aus Wasserverkauf an die Stadt	99.300	74.365,23	78.744,75
41010	Erlöse aus Betriebswasserabgabe (Bauwasser)	26.500	8.257,01	32.898,72
613105	Erlöse Wasserverkauf (periodenfremd)	0	0,00	0,00
	Summe Umsatzerlöse aus Wasserverkauf	**2.485.000**	**2.368.601,72**	**2.413.085,69**
64	**Sonstige Umsatzerlöse**			
642109	Erlöse aus Leistungen für Dritte	23.500	15.406,71	13.653,62
642110	Erlöse aus Leistungen für die Stadt	1.000	180,85	229,77
696103	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	30.000	30.312,00	37.854,00
691105	Erlöse aus Verpachtungen und Vermietungen	11.000	10.629,83	9.885,23
53351	Säumniszuschläge	1.000	615,00	1.424,50
	Summe sonstige Umsatzerlöse	**66.500**	**57.144,39**	**63.047,12**
	Summe Umsatzerlöse	**2.551.500**	**2.425.746,11**	**2.476.132,81**
69	**Sonstige betriebliche Erträge**			
699301+02	Erträge aus der Herabsetzung der Wertberichtigung zu Forderungen	0	516,00	2.233,00
699102	Erträge aus abgerechneten Schäden	3.500	5.748,62	5.196,86
696104	Erträge aus der Auflösung SOPO Investitionszuschüsse	34.000	37.042,42	32.820,02
	Summe sonstige betriebliche Erträge	**37.500**	**43.307,04**	**40.249,88**
71	**Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**			
711304	Zinserträge aus Bankguthaben	0	194,00	0,00
	Jahresverlust	**0**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Erträge		**2.589.000**	**2.469.247,15**	**2.516.382,69**

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
41	**Materialaufwand**			
411	**Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe**			
411101	Sonstige Betriebsstoffe (Strom- und Gasbezug)	**110.000**	**99.883,78**	**93.561,72**
412	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**			
412105	Fremdleistungen Personal bnNETZE GmbH	155.000	170.846,73	153.133,35
412103	Fremdleistungen	306.500	420.204,42	387.331,54
412110	Betriebsführungspauschale	470.000	473.600,00	462.100,00
412111	Aufwendungen für Wasseruntersuchungen	27.000	46.601,14	38.765,25
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	**958.500**	**1.111.252,29**	**1.041.330,14**
412	**Bebtriebskostenumlagen**			
412118	Betriebskostenumlage an ZV Wasserversorgung Dinkelberg	276.400	270.006,17	254.121,26
412118	Betriebskostenumlage an Wasserverbund Hochrhein	12.000	11.792,13	8.749,46
	Summe Betriebskostenumlagen	**288.400**	**281.798,30**	**262.870,72**
	Summe Materialaufwand	**1.356.900**	**1.492.934,37**	**1.397.762,58**
51	**Abschreibungen**			
511201	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	**493.000**	**478.690,72**	**481.154,17**
44	**sonstige betriebliche Aufwendungen**			
441401	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des AV	0	8.717,00	0,00
58445	Forderungsausfälle	500	471,63	13.985,80
431402	Konzessionsabgabe	229.500	0,00	160.324,00
431404	Wasserentnahmeentgelt	136.000	150.360,73	117.989,86
441801+04	Mieten, Pachten, Gebühren und Beiträge	1.000	443,08	443,08
441201	Versicherungen	6.300	6.332,74	6.250,92
441601	Werbung und Inserate	500	0,00	0,00
441501	Prüfung und Beratung	4.000	2.925,00	4.225,00
449905	Verwaltungskostenbeitrag	26.600	26.900,00	25.100,00
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	**404.400**	**196.150,18**	**328.318,66**
Zwischensumme Aufwendungen (Übertrag)		**2.254.300**	**2.167.775,27**	**2.207.235,41**

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
	Zwischensumme Aufwendungen (Übertrag)	**2.254.300**	**2.167.775,27**	**2.207.235,41**
72	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
723101	Zinsen für Fremdkredite	114.300	107.825,75	112.559,95
721213	Zinsen für Kassenkredite/Verwahrentgelt	1.000	1.270,40	855,40
721202	Zinsaufwand nach § 233a AO	0	0,00	738,00
721209	Kosten des Geldverkehrs/Bankspesen	300	536,11	711,05
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**115.600**	**109.632,26**	**114.864,40**
81	**Steuern vom Einkommen und vom Ertrag**			
811101	Körperschaftsteuer	32.700	27.852,00	28.329,00
811105	Solidaritätszuschlag	1.800	1.531,86	1.558,09
811107	Gewerbeertragsteuer	29.700	23.497,00	25.301,00
812103	Auflösung Steuerrückstellungen	0	-0,12	0,48
	Summe Steuern von Einkommen und vom Ertrag	**64.200**	**52.880,74**	**55.188,57**
82	**Sonstige Steuern**			
821101	Grundsteuern	1.400	1.156,72	1.156,72
	Summe sonstige Steuern	**1.400**	**1.156,72**	**1.156,72**
77710	**Jahresgewinn**	**153.500**	**137.802,16**	**137.937,59**
Gesamtsumme Aufwendungen		**2.589.000**	**2.469.247,15**	**2.516.382,69**

Vermögensplanvergleich 2019 (Einnahmen)

Nr.:	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.	Nicht verbrauchte Deckungsmittel aus Vorjahren	0	0,00	0,00
2.	Abschreibungen auf Sachanlagen	493.000	478.690,72	481.154,17
3.	Verluste aus Anlagen u. SOPO-Abgängen, Restbuchw ertabschreibungen	0	8.717,00	0,00
4.	**Kapitalzuschüsse (ab 01.01.2003, davor empfangene Ertragszuschüsse)**			
a)	Wasserversorgungsbeiträge	93.900	306.180,00	12.045,00
b)	Kostenersatz Hausanschlüsse	80.000	43.398,42	45.787,02
5.	**Kreditaufnahmen**			
a)	Darlehensaufnahmen (äußere Darlehen)	2.475.900	1.332.125,00	1.700.000,00
b)	Darlehensaufnahmen (Umschuldungen)	668.000	667.875,00	1.665.000,00
6.	Jahresgew inn	153.500	137.802,16	137.937,59
7.	Deckungsmittellücke laufendes Jahr	0	292.200,32	246.415,78
Gesamtsumme Einnahmen:		**3.964.300**	**3.266.988,62**	**4.288.339,56**

Vermögensplanvergleich 2019 (Ausgaben)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Bemerkungen
1.	**Deckungsmittellücke aus Vorjahren**	848.000	246.415,78	
2.	**Immaterielle Vermögen**			
		0	0,00	
	Summe Immaterielle Vermögen	**0**	**0,00**	
3.	**Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen**			
3.1.	Mess-, Steuer und Regeltechnik (MSR) Fernw irkkonzept, Ergänzung	40.000	21.658,73	
	Summe Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen	**40.000**	**21.658,73**	
4.	**Speicheranlagen**			
4.1.	HB 3000 Planung Neubau	250.000,00	83.244,28	
4.2.	HB Minseln	924.000	805.605,56	
4.3.	Zentrale Enthärtungsanlage	15.000	0,00	
4.4.	HB Niedereichsel Luftentfeuchter	0	2.390,44	nachträglich beantragt
4.5.	Stromanschluss HB Minseln "ALT"	0	0,00	nachträglich beantragt
	Summe Speicheranlagen	**1.189.000**	**891.240,28**	
5.	**Rohrnetz**			
5.1.	**Adelhausen**			
5.1.1.	Bauert in Adelhausen	66.000	0,00	
5.1.2.	Juchstraße 1 - 34	0	67.486,46	nachträglich beantragt
5.1.2.	Juchstraße 1 - 34 HA	0	127.437,65	nachträglich beantragt
5.2.	**Degerfelden**			
5.2.1	Am Dorfbach Erneuerung	0	103.079,36	nachträglich beantragt
5.2.1	Am Dorfbach Erneuerung HA	0	7.224,75	nachträglich beantragt
5.3.	**Eichsel**			
5.3.1.	Adelhauser Straße Erw eiterung	0	3.883,72	nachträglich beantragt
	Zwischensumme Rohrnetz:	**66.000**	**309.111,94**	
Zwischensumme (Übertrag)		**2.143.000**	**1.468.426,73**	

Vermögensplanvergleich 2019 (Ausgaben)				
lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Bemerkungen
	Zwischensumme (Übertrag:)	**2.143.000**	**1.468.426,73**	
	Zwischensumme Rohrnetz (Übertrag:)	**66.000**	**309.111,94**	
5.4.	**Herten**			
5.4.1.	Neubaugebiet Sengen Erschließung	150.000	101.187,38	
5.4.2.	Steinenstraße 22 - 30 Verlegung/Erneuerung/Erweiterung	0	12.607,91	nachträglich beantragt
5.4.2.	Steinenstraße 22 - 30 Verlegung/Erneuerung/Erweiterung HA	0	25.039,14	nachträglich beantragt
5.5.	**Karsau/Beuggen**			
5.6.	**Minseln**			
5.6.1.	Minseln DN 250 BA I Betriebskonzept	0	209.315,73	nachträglich beantragt
5.6.1.	Minseln DN 250 BA I Betriebskonzept HA Ern.	0	0,00	nachträglich beantragt
5.6.2.	Minseln DN 250 BA II Betriebskonzept	245.000	89.724,67	50% Erweiterung/50% Erneuerung
5.6.2.	Minseln DN 250 BA II Betriebskonzept HA Ern.	60.000	0,00	50% Erweiterung/50% Erneuerung
5.6.3.	Neubaugebiet Weihermatten Erschließung	80.000	0,00	
5.6.4.	Schmiederain Erneuerung	0	4.748,22	nachträglich beantragt
5.7.	**Nollingen**			
5.7.1.	Zielgasse bei Nr. 11, Erweiterung	0	942,33	nachträglich beantragt
5.8.	**Nordschwaben**	**0**	**0,00**	
5.9.	**Rheinfelden**			
5.9.1.	Neuer Feuerwehr Standort	3.000	0,00	
5.9.2.	HA ohne Maßnahme => Auswechslung	70.000	172.394,51	
5.9.3.	Grendelmatt 2 Erweiterung	0	5.453,06	nachträglich beantragt
5.9.4.	Friedrichstraße 57 Umlegung/Erneuerung	0	0,00	nachträglich beantragt
	Zwischensumme Rohrnetz	**674.000**	**930.524,89**	
Zwischensumme (Übertrag)		**2.751.000**	**2.089.839,68**	

Vermögensplanvergleich 2019 (Ausgaben)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Bemerkungen
	Zwischensumme (Übertrag:)	**2.751.000**	**2.089.839,68**	
	Zwischensumme Rohrnetz (Übertrag:)	**674.000**	**930.524,89**	
5.10.	**Warmbach**			
5.10.1.	Netzeinspeisung RHFD Schweiz (ehem. Zonenneuordnung Warmbach)	50.000	5.284,24	
	Summe Rohrnetz	**724.000**	**935.809,13**	
6.	**Zähler und Meßgeräte**			
6.1.	Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzähler	10.000	860,00	
7.	**Hausanschlüsse**			
7.1.	Neuverlegung (ca. 30 Stück)	80.000	55.894,02	
8.	**Tilgung von Schulden**	**855.800**	**894.256,26**	
8.1.	Tilgung von Schulden (äußere Darlehen)	187.800	226.381,26	
8.2.	Umschuldungen von Kreditmarktdarlehen	668.000	667.875,00	
9.	**Auflösung empfangener Ertragszuschüsse**	30.000	30.312,00	
10.	**Auflösung Sonderposten Investitionszuschüsse**	34.000	37.042,42	
11.	**Gewinnverwendung**	153.500	153.500,00	Gewinnabführung Ergebnis 2017
12.	**nicht benötigte Deckungsmittel laufendes Jahr**	0	0,00	
Gesamtsumme Ausgaben		**3.964.300**	**3.266.988,62**	

Kommentar zum Vermögensplanvergleich (Ausgaben)

1. **Deckungsmittellücke aus Vorjahren:**
   Die Deckungsmittellücke aus Vorjahren musste im Geschäftsjahr 2019 finanziert werden.

2. **Wassergewinnung / Tiefbrunnen / Quellen:**

   2.1. Mess-, Steuer und Regeltechnik (MSR) Fernwirkkonzept: Erneuerung der Niederspannungsanlagen und der zentralen Überwachung. Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, sie wurde in 2018 fertiggestellt. In 2019 wurde eine Ergänzung zu der Maßnahme durchgeführt.

3. **Speicheranlagen:**

   3.1. HB 3000: (neu HB Vogelsang): Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die geplante Maßnahme für 2018 wurde auf 2019 verschoben und wird weitergeführt.
   (Ingenieursleistung Vorplanung/Entwurfsplanung)
   3.2. HB Minseln: Die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt, die Maßnahme wurde in 2019 weitergeführt.
   (Ingenieursleistung Vorplanung/Entwurfsplanung und Durchführung der Baumaßnahme)
   3.3. Zentrale Enthärtungsanlage: Die Maßnahme wurde verschoben.
   3.4. HB Niedereichsel Luftentfeuchter: Nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde durchgeführt.

4. **Rohrnetz:**

   4.1. Adelhausen:
   4.1.1. Bauert in Adelhausen: Neuverlegung, die Maßnahme wurde von 2019 auf 2020 verschoben
   4.1.2. Juchstraße 1-34: Erneuerung, nachträglich beantragt, verschoben von 2018 auf 2019, die Maßnahme wurde durchgeführt
   4.1.3. Juchstraße 1-34 HA: Erneuerung, nachträglich beantragt, verschoben von 2018 auf 2019, die Maßnahme wurde durchgeführt

   4.2. Degerfelden:
   4.2.1. Am Dorfbach: Erneuerung**,** nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.

   4.3. Eichsel:
   4.3.1. Adelhauser Straße: Erweiterung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde durchgeführt.

4.4. Herten:
4.4.1. Neubaugebiet Sengen Erschließung: Neuverlegung, die Maßnahme wurde durchgeführt und wird in 2020 weitergeführt.
4.4.2. Steinenstraße 22 – 30: Verlegung/Erneuerung/Erweiterung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde durchgeführt.
4.4.3. Steinenstraße 22 – 30 HA: Verlegung/Erneuerung/Erweiterung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde durchgeführt.

4.5. Karsau/Beuggen

4.6. Minseln:
4.6.1. Minseln Hauptleitung BA I DN 250 (Neubau HB Minseln): Erweiterung/Erneuerung, die Maßnahme wird im Zuge des Struktur-Projekts durchgeführt. Restkosten vom BA I wurden in 2019 abgerechnet.
4.6.2. Minseln Hauptleitung BA II DN 250 (Neubau HB Minseln): Erweiterung/Erneuerung, der BA II wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.
4.6.3. Minseln Hauptleitung BA II DN 250 (Neubau HB Minseln) HA: Erweiterung/Erneuerung, der BA II wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.
4.6.4. Schmiederain: Erneuerung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.

4.7. Nollingen:
4.7.1. Zielgasse bei Nr. 11: Erweiterung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wird durchgeführt.

4.8. Rheinfelden:
4.8.1. Neuer Feuerwehr Standort: Erschließung, die Maßnahme wurde verschoben
4.8.2. HA ohne Maßnahme => Auswechslung: Erneuerung, verschiedene einzelne Hausanschlüsse wurden erneuert
4.8.3. Grendelmatt 2: Erweiterung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.
4.8.4. Friedrichstraße 57: Umlegung/Erneuerung, nachträglich beantragt, die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt**.**

4.9. Warmbach:
4.9.1. Netzeinspeisung RHFD Schweiz (ehem. Zonenneuordnung Warmbach): Die Maßnahme wurde begonnen und wird in 2020 fortgeführt.

5. Zähler und Messgeräte

5.1. Neubeschaffung von Großwasser- und Verbundzähler:
Im Jahr 2019 wurden weniger Großwasser-Verbundwasserzähler aktiviert als geplant.

6. Hausanschlüsse:

6.1. Neuverlegung von Hausanschlüssen:
Im Jahr 2019 wurden 39 neue Hausanschlüsse in Betrieb genommen (geplant: 30 Stück).

Bilanz per 31.12.2019

AKTIVA		31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.	**Anlagevermögen**			
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**			
1.	Konzessionen	8.112,00		8.483,00
			8.112,00	**8.483,00**
II.	**Sachanlagen**			
1.	Grundstücke mit Geschäfts- und Betriebsbauten	550.885,71		567.846,71
2.	Grundstücke ohne Bauten	104.340,09		104.340,09
3.	Gewinnungs- und Bezugsanlagen	629.654,00		662.448,00
4.	Verteilungsanlagen	8.724.430,00		8.616.820,00
5.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.269.745,01		909.174,57
			12.279.054,81	**10.860.629,37**
III.	**Finanzanlagen**			
1.	Beteiligung am Zweckverband Wasserversorgung Dinkelberg	150.202,13		150.202,13
2.	Beteiligung am Wasserverbund Hochrhein GmbH	12.782,30		12.782,30
			162.984,43	**162.984,43**
			12.450.151,24	**11.032.096,80**
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	385.768,07		437.489,53
	- davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr			
2.	Forderungen an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	31,18		0,00
	- davon EUR 0,00 mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr			
3.	sonstige Vermögensgegenstände	320.279,48		305.092,05
			706.078,73	**742.581,58**
II.	**Guthaben bei Kreditinstituten**		**151.054,19**	**0,00**
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**6.444,62**	**6.332,74**
Bilanzsumme			**13.313.728,78**	**11.781.011,12**

Bilanz per 31.12.2019

PASSIVA		31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.	**Eigenkapital**			
I.	**Stammkapital**		**1.535.000,00**	**1.535.000,00**
II.	**Rücklagen**			
1.	Allgemeine Rücklage	18.752,94		18.752,94
			18.752,94	**18.752,94**
III.	**Gewinn / Verlust**			
1.	Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	839.546,47		855.108,88
2.	Jahresgewinn (+) / Jahresverlust (-)	137.802,16		137.937,59
			977.348,63	**993.046,47**
			2.531.101,57	**2.546.799,41**
B.	**Sonderposten mit Rücklageanteil**		**1.205.152,00**	**892.616,00**
C.	**Empfangene Ertragszuschüsse**		**36.549,00**	**66.861,00**
D.	**Rückstellungen**			
1.	Steuerrückstellungen	0,00		0,00
2.	sonstige Rückstellungen	0,00		750,00
			0,00	**750,00**
E.	**Verbindlichkeiten**			
1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.385.148,35		7.348.945,62
2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	982.480,45		480.637,51
3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	172.634,53		441.474,16
4.	Steuerverbindlichkeiten	400,00		0,00
5.	sonstige Verbindlichkeiten	262,88		2.927,42
			9.540.926,21	**8.273.984,71**
Bilanzsumme			**13.313.728,78**	**11.781.011,12**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 - 31.12.2019

	01.01. - 31.12.2019		Vorjahr 2018
	EUR	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse		2.425.746,11	2.476.132,81
2. sonstige betriebliche Erträge		43.307,04	40.249,88
3. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-99.883,78		-93.561,72
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-1.393.050,59		-1.304.200,86
		-1.492.934,37	**-1.397.762,58**
4. Abschreibungen		-478.690,72	-481.154,17
5. sonstige betriebliche Aufwendungen		-196.150,18	-328.318,66
6. Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1. bis 5.)		**301.277,88**	**309.147,28**
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		194,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-109.632,26	-114.864,40
9. Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)		**-109.438,26**	**-114.864,40**
10. Ergebnis vor Steuern (= Summe Pos. 6. und 9.)		**191.839,62**	**194.282,88**
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag		-52.880,74	-55.188,57
12. Ergebnis nach Steuern (= Summe Pos. 10. bis 11.)		**138.958,88**	**139.094,31**
13. sonstige Steuern		-1.156,72	-1.156,72
14. Jahresgewinn		**137.802,16**	**137.937,59**

Anlagenachweis zum 31.12.2019

	Anlagegruppen	Anschaffungswerte					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuch-wert	Restbuch-wert	Ø AfA-Satz	Ø Rest-buch-wert
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu-chungen	Endstand	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu-chungen	Endstand	31.12.2019	31.12.2018		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	%	%
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**														
1.	Konzessionen	11.110,60	0,00	0,00	0,00	11.110,60	2.627,60	371,00	0,00	0,00	2.998,60	8.112,00	8.483,00	3,34	73,01
	Summe Immaterielle Vermögensggst.	**11.110,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**11.110,60**	**2.627,60**	**371,00**	**0,00**	**0,00**	**2.998,60**	**8.112,00**	**8.483,00**	**3,34**	**73,01**
II.	**Sachanlagen**														
1.	Grundstücke mit Bauten	1.364.098,67			0,00	1.364.098,67	796.251,96	16.961,00			813.212,96	550.885,71	567.846,71	1,24	40,38
2.	Grundstücke ohne Bauten	124.061,13			0,00	124.061,13	19.721,04				19.721,04	104.340,09	104.340,09	0,00	84,10
3.	Gewinnungsanlagen	1.485.492,50	21.658,73	187.579,07	0,00	1.319.572,16	823.044,50	45.735,73	178.862,07		689.918,16	629.654,00	662.448,00	3,47	47,72
4.	Speicheranlagen	1.931.242,21	2.390,44		0,00	1.933.632,65	1.539.811,21	40.591,44			1.580.402,65	353.230,00	391.431,00	2,10	18,27
5.	Rohrnetz	15.754.082,42	90.373,48	31.371,80	48.843,75	15.861.927,85	9.859.667,42	276.332,23	31.371,80		10.104.627,85	5.757.300,00	5.894.415,00	1,74	36,30
6.	Hausanschlüsse	4.040.984,63	380.765,32	79.044,11	0,00	4.342.705,84	1.844.407,63	83.797,32	79.044,11		1.849.160,84	2.493.545,00	2.196.577,00	1,93	57,42
7.	Zähler und Meßgeräte	439.353,54	860,00		0,00	440.213,54	304.956,54	14.902,00			319.858,54	120.355,00	134.397,00	3,39	27,34
8.	Anlagen im Bau	909.174,57	1.409.414,19		-48.843,75	2.269.745,01	0,00				0,00	2.269.745,01	909.174,57	0,00	
	Summe Sachanlagen (Brutto)	**26.048.489,67**	**1.905.462,16**	**297.994,98**	**0,00**	**27.655.956,85**	**15.187.860,30**	**478.319,72**	**289.277,98**	**0,00**	**15.376.902,04**	**12.279.054,81**	**10.860.629,37**	**1,73**	**44,40**
III.	**Finanzanlagen**														
1.	**Beteiligungen**														
	a) Zweckverband Wasservers. Dinkelb.	150.202,13	0,00	0,00	0,00	150.202,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.202,13	150.202,13		
	b) Wasserverbund Hochrhein GmbH	12.782,30	0,00	0,00	0,00	12.782,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.782,30	12.782,30		
2.	**Wertpapiere des Anlagevermögens**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	**Ausleihungen**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Summe Finanzanlagen	**162.984,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**162.984,43**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**162.984,43**	**162.984,43**		
	Anlagevermögen insgesamt	**26.222.584,70**	**1.905.462,16**	**297.994,98**	**0,00**	**27.830.051,88**	**15.190.487,90**	**478.690,72**	**289.277,98**	**0,00**	**15.379.900,64**	**12.450.151,24**	**11.032.096,80**		

Zur weiteren Information:
Entwicklung der Sonderposten für Investitionszuschüsse (s. Bilanzposition B der Passiva), welche ab dem 01.01.03 der Bilanzposition Sachanlagevermögen zuzuordnen sind:

1.	Sonderposten Invest.-zusch.WV-Beitr.EB	-491.391,92	-306.180,00	0,00	0,00	-797.571,92	-170.659,92	-16.453,00		0,00	-187.112,92	-610.459,00	-320.732,00	2,06	76,54
2.	Sonderposten Invest.-zusch.HAK-Erst.EB	-801.576,03	-43.398,42	0,00	0,00	-844.974,45	-229.692,03	-20.589,42		0,00	-250.281,45	-594.693,00	-571.884,00	2,44	70,38
	Summe Sonderposten	**-1.292.967,95**	**-349.578,42**	**0,00**	**0,00**	**-1.642.546,37**	**-400.351,95**	**-37.042,42**	**0,00**	**0,00**	**-437.394,37**	**-1.205.152,00**	**-892.616,00**	**2,26**	**73,37**

Anhang

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- **Sachanlagevermögen:**
  Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern berechnet. Dabei wurde, mit Ausnahme der Betriebsgebäude, bis zum 31.12.2007 die degressive Abschreibungsmethode angewandt.
  Aufgrund einer Steuerrechtsänderung darf für Zugänge ab dem 01.01.2008 nur noch die lineare Abschreibungsmethode angewandt werden.

- **Finanzanlagevermögen:**
  Die Finanzanlagen sind zu Anschaffungskosten bilanziert.

- **Umlaufvermögen:**
  Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zum Nennwert angesetzt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde in Höhe des steuerlich zulässigen Ansatzes vorgenommen.
  Die Position Forderungen beinhaltet zweifelhafte Forderungen in Höhe von 113,69 € (Vorjahr: 1.141,03 €), welche um bis zu 80% einzelwertberichtigt sind.

- **Sonderposten mit Rücklageanteil:**
  Die jährliche Auflösung der Sonderposten Investitionszuschüsse (ab 01.01.03) erfolgt über den gleichen Zeitraum, über welchen das Rohrnetz abgeschrieben wird (ab 2008: 40 Jahre linear, bis 2007: 40 Jahre degressiv).

- **Empfangene Ertragszuschüsse:**
  Die jährliche Auflösung der empfangenen Ertragszuschüsse erfolgte mit 5 % (linear) – „Altfälle“ vor dem 01.01.2003.

- **Verbindlichkeiten:**
  Die Verbindlichkeiten sind zu Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

- **Anlagevermögen:**
  Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagegitter dargestellt.
- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:**
  - ***Forderungen aus Lieferungen und Leistungen:***
    Diese Position stellt im Wesentlichen die offenen Forderungen aus Wasserverkauf dar. Sie werden im Februar des Folgejahres beglichen. Gegenüber dem Vorjahr ist der Forderungsbestand um 51.721,46 € auf 385.768,07 € gesunken.
  - ***Sonstige Vermögensgegenstände:***
    Diese Position beinhaltet Steuerforderungen in Höhe von 308.632,85 € aus Umsatzsteuer-, Einkommenssteuer- und Ökosteuerforderungen sowie die Forderungen an den Betriebsführer aus den vereinnahmten Abschlagszahlungen der Wasserkunden in Höhe von 11.646,63 €.

- **Guthaben bei Kreditinstituten:**
  Diese Bilanzposition beinhaltet das Girokonto. Per 31.12.2019 hat das Konto einen Kontostand in Höhe von 151.054,19 €.

Eigenkapital:
Das Stammkapital beträgt 1.535.000,00 €.
In Geschäftsjahr 2019 erfolgte die Gewinnabführung für das Jahr 2017 in Höhe von 153.500,00 €.
Unter Einbeziehung des Gewinnvortrages und des Jahresgewinns 2019 beträgt die Eigenkapitalquote zum 31.12.2019 22,53% (Vorjahr: 25,55%).

- **Sonderposten mit Rücklagenanteil / Empfangene Ertragszuschüsse:**

	empfangene Ertragszuschüsse			**Sonderposten mit Rücklageanteil**		
	Wasserversorgungs-beiträge	Kostenerstattung Hausanschlüsse	sonstige	Wasserversorgungs-beiträge	Kostenerstattung Hausanschlüsse	sonstige
Stand zum 31.12.2018:	27.154,00 €	34.594,00 €	5.113,00 €	320.732,00 €	571.884,00 €	0,00 €
Zuschüsse 2019 (siehe Vermögensplan):	0,00 €	0,00 €	0,00 €	306.180,00 €	43.398,42 €	0,00 €
Auflösung zum 31.12.2019:	-10.315,00 €	-17.770,00 €	-2.227,00 €	-16.453,00 €	-20.589,42 €	0,00 €
Stand zum 31.12.2019:	**16.839,00 €**	**16.824,00 €**	**2.886,00 €**	**610.459,00 €**	**594.693,00 €**	**0,00 €**
Summe:	**36.549,00 €**			**1.205.152,00 €**		

· **Rückstellungen:**
Es mussten keine Rückstellungen gebildet werden.

· **Verbindlichkeiten:**

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2019:

Verbindlichkeiten aus / gegenüber:	bis zu 1 Jahr	zw. 1 u. 5 Jahren	über 5 Jahre	Summe
- Kreditinstitute:	2.825.848,50 €	1.345.686,43 €	4.213.613,41 €	**8.385.148,35 €**
- Lieferungen u. Leistungen:	982.480,45 €	0,00 €	0,00 €	**982.480,45 €**
- Stadt Rheinfelden / Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	172.634,53 €	0,00 €	0,00 €	**172.634,53 €**
- Sonstige Verbindlichkeiten	662,88 €	0,00 €	0,00 €	**662,88 €**
Summe:	**3.981.626,36 €**	**1.345.686,43 €**	**4.213.613,41 €**	**9.540.926,21 €**
Gesamtsumme Verbindlichkeiten:	**9.540.926,21 €**			

Ø ***Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht:***

Zum 31.12.2019 beinhaltet diese Position im Wesentlichen die an die Stadt Rheinfelden abzuführenden Konzessionsabgaben aus dem Geschäftsjahr 2018 in Höhe von 160.324,00 €. Aus dem Geschäftsjahr 2019 kann keine Konzessionsabgabe erfolgen, da der dafür notwendigen Mindestgewinn nicht erzielt werden konnte. Im Vorjahr waren in dieser Position die abzuführende Konzessionsabgabe aus dem Geschäftsjahr 2017 in Höhe von 269.194,65 € und aus dem Geschäftsjahr 2018 in Höhe von 160.324,00 € enthalten.

Ø ***Sonstige Verbindlichkeiten:***

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten aus Überzahlungen von Kunden.

3. Erläuterungen zur Gewinn- u. Verlustrechnung

Angaben zur Gewinn- u. Verlustrechnung sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Stadtwerke Rheinfelden (Baden)

- Sparte Wärmeversorgung -

JAHRESABSCHLUSS
FÜR DAS
WIRTSCHAFTSJAHR
2019

Lagebericht

Organisation

Der Eigenbetrieb Stadtwerke Rheinfelden (Baden) ist ein wirtschaftliches Unternehmen und wird entsprechend der Betriebssatzung vom 08.05.2014 als Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes geführt.

Am 08.05.2014 hat der Gemeinderat der Stadt Rheinfelden (Baden) beschlossen, den bestehenden Eigenbetrieb „Wasserwerk Rheinfelden“ um den Betriebszweig „Wärmeversorgung“ zu erweitern und in „Stadtwerke Rheinfelden (Baden)“ umzubenennen.

Versorgungssituation

Der Betriebszweig „Wärmeversorgung“ wurde gegründet, um in einem ersten Schritt mittels eines Blockheizkraftwerks und eines Fernwärmenetzes die städtischen Liegenschaften Bürgerheim, Campus, Realschule, Schillerschule und Hallenbad zu versorgen. Im Jahr 2019 wurde das Wärmenetz weiter erweitert. Im Jahr 2019 wurden Gebäude der stdt. Wohnungsbaugesellschaft mbH und diverse Privatgebäude im Bereich der Geschwister-Scholl-Str. angeschlossen. Im Bereich der Müßmattstr. wurden rund 15 Privatgebäude sowie das Rathaus der Stadt Rheinfelden (Baden) angebunden. Der Landkreis Lörrach hat in der Gewerbeschule Rheinfelden ein Blockheizkraftwerk installiert und speist nun in den Sommermonaten Wärme in das Netz der Stadtwerke ein. Gemeinsam mit dem Ingenieurbüro EPROPlan aus Stuttgart wurden die Werkplanung für die Umsetzung der Abwärmeauskopplung der Evonik fertiggestellt und damit die technischen Grundlagen für die Umsetzung der Abwärmeauskopplung erarbeitet.

Wirtschaftliche Entwicklung 2019:

Im Wirtschaftsjahr 2019 wurden 5.020 MWh Wärme geliefert (+ 29 % gegenüber dem Vorjahr). Durch die BHKWs wurden 617.774 kWh Strom erzeugt (+ 17 % gegenüber dem Vorjahr). Es ist ein Verlust in Höhe von 81.373,48 € entstanden.

Im Vergleich zum Wirtschaftsplan 2019 hat sich die Aufwands- und Ertragslage wie folgt entwickelt:

	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Abweichungen gegenüber WP EUR	Abweichung gegenüber WP %
Erträge				
Umsatzerlöse	663.000	534.761,69	-128.238	-19,34
sonstige Erträge	0	1.733,27	1.733	
Summe Erträge	663.000	536.494,96	-126.505	-19,08
Jahresverlust	0	81.373,48	81.373	
Summe inkl. Jahresverlust	**663.000,00**	**617.868,44**	**-45.132**	**-6,81**
Aufwendungen				
Materialaufwand und bezogene Leistungen	395.000	380.483,55	-14.516	-3,68
Abschreibungen	155.000	140.395,63	-14.604	-9,42
sonstige betriebliche Aufwendungen	72.850	74.678,83	1.829	2,51
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	27.500	29.003,00	1.503	5,47
Steuern vom Einkommen und Ertrag		-6.692,57		
Summe Aufwendungen	**650.350**	**617.868,44**	**-32.482**	**-4,99**
Jahresgewinn	12.650,00	0,00	-12.650	-100,00

A) Erträge

- Umsatzerlöse aus Wärmeverkauf und BHKW- Vermietung

Im Jahr 2019 wurde das Wärmenetz erheblich ausgebaut. Bis zum Jahresende konnten 27 neue Hausanschlüsse gebaut werden. Im Bereich des Herbert-King-Parks wurde die bestehende Wärmeleitung umgelegt um das Baufeld für das Projekt Wohnen am Park vorzubereiten. Die Länge des Leitungsnetzes wuchs um 997 m, 81 m Wärmeleitung wurde rückgebaut. Der Leitungsbau erfolgte von April bis Dezember 2019. Die Inbetriebnahme der ersten Hausanschlüsse dieser Bauabschnitte erfolgten erst im Jahr 2020. Die Umsatzerlöse lagen aufgrund verzögerten Inbetriebnahme der Hausanschlüsse mit 536 T€ 19,3 % unter den Planzahlen (Steigerung der Umsatzerlöse gegenüber dem Vorjahr um 84 T€ (+ 19 %). Im Jahr 2019 erfolgte der Ausbau des Wärmenetzes in der Müßmattstr. relativ schleppend. Aus diesem Grund können der Anschluss und die Anbindung des Rathauses an das Wärmenetz erst im Jahr 2020 erfolgen. Der Wärmeabsatz konnte in 2019 nicht auf das geplante Niveau angehoben werden,

B) Aufwendungen

- Materialaufwand und Aufwendungen für bezogene Leistungen

Der Aufwand für Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe lag 14.516 € tiefer als geplant. Rund 19 % der benötigten Wärmemenge konnte kostengünstig über die Blockheizkraftwerke erzeugt werden, 26 % der Wärme wurde durch Holzhackschnitzel und Holzpellets erzeugt. 55 % der erzeugten Wärmemenge musste durch Erdgaskessel bereitgestellt werden.

- Abschreibungen

Aufgrund der gegenüber der Planung tieferen Baukosten und der etwas verzögerten Inbetriebnahme waren 14.604 € geringere Abschreibungen gegenüber den Planzahlen zu verzeichnen (- 9 %).

- Sonstiger betrieblicher Aufwand

Für den sonstigen betriebliche Aufwand wurde der Planansatz um 1.829 € überschritten (+ 2,5 %).

- Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Die Zinskosten überschritten die Planungen um 1.503 €

- Steuern vom Einkommen und vom Ertrag

Aufgrund der Anlaufverluste im Jahr 2017 wurden Steuern in Höhe von 6.692 € zurückerstattet.

Das Ergebnis der einzelnen Erträge und Aufwendungen sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

Im Jahr 2019 erfolgte die Aufnahme eines Kommunalkredites in Höhe von 1,844 Mio € zum Zinssatz von 0,00 %/a.

Der Schuldenstand hat sich wie folgt entwickelt:

	Kassenkredite	Darlehen	Gesamt
Schuldenstand per 31.12.2018	0,00 €	2.714.137,12 €	2.714.137,12 €
Tilgung in 2019	0,00 €	151.872,00 €	151.872,00 €
Neuverschuldung in 2019	0,00 €	1.844.000,00 €	1.844.000,00 €
Schuldenstand per 31.12.2019	0,00 €	4.406.265,12 €	4.406.265,12 €

Ausblick

Die Leitungsbauarbeiten zur Anbindung, Fritz-Rössler-, Kronen-, und der Karl-Fürstenbergstraße werden in 2020 weitergeführt. Zusätzlich konnten die Leitungsbauarbeiten zur Anbindung der Abwärme Evonik im April begonnen werden. Die Leitungsbauarbeiten in der Fußgängerzone und in der Kapuzinerstr. wurden im Mai begonnen. Zur Heizperiode 2020/21 wird das Rathaus und diverse Privatgebäude über das Wärmenetz versorgt werden. Die Einbindung von Abwärme der Evonik AG ist zur Heizperiode 2021/22 geplant.

Rheinfelden (Baden), 12.2.2021

Dr. Daniel Weiß
Geschäftsführer EWS Energie GmbH

Tobias Obert
Betriebsleiter

Erfolgsplanvergleich (Erträge)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
41	**Umsatzerlöse**			
41010	Umsatzerlöse aus Wärmeverkauf (inkl. Grundpreis)	520.000	392.511,43	346.275,91
41010	Umsatzerlöse Gaslieferung		21.610,40	24.251,21
41010	Umsatzerlöse BHKW-Miete/Wartung	95.000	74.704,14	79.952,64
41010	Sonstige betrieblichen Erträge	48.000	47.668,99	19.411,14
	Summe Umsatzerlöse	**663.000**	**536.494,96**	**469.890,90**
	Jahresverlust	**0**	**81.373,48**	**0,00**
Gesamtsumme		**663.000**	**617.868,44**	**469.890,90**

Erfolgsplanvergleich (Aufwendungen)

Konto	Kontenbezeichnung	Planansatz 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
41	**Materialaufwand**			
411	**Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe**			
411	Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe	280.000	295.406,42	222.677,97
412	**Aufwendungen für bezogene Leistungen**			
412103	Fremdleistungen (Wartung BHKW etc.)	60.000	17.535,38	28.162,53
412110	Betriebsführungspauschale	55.000	48.986,55	11.278,21
412110	Wartung/Reperaturen		18.462,72	26.928,26
	Nutzungsentgeld Fremdanlagen		17.627,86	18.000,00
	Summe Aufwendungen für bezogene Leistungen	**115.000**	**102.612,51**	**84.369,00**
	Summe Materialaufwand	**395.000**	**398.018,93**	**307.046,97**
51	**Abschreibungen**			
511201	Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	155.000	140.395,63	114.711,04
44	**sonstige betriebliche Aufwendungen**			
441201	Bewirtschaftungsaufwand (Strom- und Wasserbezug, Versicherungen etc.)	2.500	823,75	511,22
441501	Prüfung und Beratung	25.000	4.923,29	5.655,82
449905	Verwaltungskostenbeitrag	45.000	41.000,00	37.700,00
721209	Kosten des Geldverkehrs	350	130,31	116,83
	Verwahrentgelte	0	1.769,30	692,25
	Werbekosten	0	8.496,80	4.123,06
	Summe sonstige betriebliche Aufwendungen	**72.850**	**57.143,45**	**48.799,18**
72	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
723101	Zinsen für Fremdkredite	25.000	28.605,44	23.684,23
721213	Zinsen für Kassenkredite	2.500	397,56	192,04
	Summe Zinsen und ähnliche Aufwendungen	**27.500**	**29.003,00**	**23.876,27**
81	**Steuern von Einkommen und Ertrag**			
811101	Körperschaftssteuer	0	-6.692,57	-13.653,00
811105	Solidaritätszuschlag	0	0,00	-751,00
811107	Gewerbeertragsteuer	0	0,00	-11.466,00
	Summe Steuern von Einkommen und Ertrag	**0**	**-6.692,57**	**-25.870,00**
	Jahresgewinn	**12.650**	**0,00**	**1.327,44**
Gesamtsumme Aufwendungen		**663.000**	**617.868,44**	**469.890,90**

Vermögensplanvergleich 2019 (Einnahmen)

Nr.:	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.	**Nicht verbrauchte Deckungsmittel aus Vorjahren**	**0**	**0,00**	**0,00**
2.	**Abschreibungen auf Sachanlagen**	**155.000**	**140.395,63**	**114.711,04**
3.	**Kreditaufnahmen**	**1.844.350**	**1.844.000,00**	**1.000.000,00**
a)	Darlehensaufnahmen	1.844.350	1.844.000,00	1.000.000,00
b)	Umschuldungen von Kreditmarktdarlehen	0	0,00	0,00
4.	**Zuschüsse**	128.000	223.200,00	
5.	**Jahresgewinn**	**12.650**	**0,00**	**1.327,44**
6.	**Deckungsmittellücke laufendes Jahr**	**0**	**0,00**	**0,00**
Gesamtsumme Einnahmen:		**2.140.000**	**2.207.595,63**	**1.116.038,48**

Vermögensplanvergleich 2019 (Ausgaben)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Plan 2019 EUR	Ergebnis 2019 EUR	Ergebnis 2018 EUR
1.	**Deckungsmittellücke aus Vorjahren**	**0**	**105.246,61**	**45.063,89**
2.	**Immaterielle Vermögen**	**0**	**0,00**	**0,00**
3.	**Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen**			
3.1.	Übergabestation, Einbindung zusätzlicher Wärmeerzeuger	140.000	29.345,41	172.139,52
	Summe Gebäude, bauliche Anlagen	**140.000**	**29.345,41**	**172.139,52**
4.	**Leitungsnetz**			
4.1.	Wärmenetz, Planungs- und Baukosten	1.500.000	89.399,95	743.773,52
4.2.	Abwärmeauskopplung Evonik, vorbereitende Maßnahmen	300.000	31.131,78	8.709,28
4.3.	Messeinrichtungen und Regeltechnik		24.636,81	0,00
4.4.	Anlagen im Bau	0	1.694.589,59	17.736,84
	Summe Leitungsnetz	**1.800.000**	**1.839.758,13**	**770.219,64**
5.	**Tilgung von Schulden**			
5.1.	Tilgung von Schulden	200.000	151.872,00	128.615,43
5.2.	Umschuldungen von Kreditmarktdarlehen	0	0,00	0,00
	Summe Tilgung von Schulden	**200.000**	**151.872,00**	**128.615,43**
6.	**Jahresfehlbetrag**	**0**	**81.373,48**	**0,00**
Gesamtsumme Ausgaben		**2.140.000**	**2.207.595,63**	**1.116.038,48**

Kommentar zum Vermögensplanvergleich

1. **Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen:**

In 2019 musste ungeplant ein Erdgaskessel in der Realschule erneuert werden. Am Standort Hochrheincenter II konnte ein Erdgas Spitzenlastkessel zur Abdeckung des Wärme-Spitzenlastbedarfs installiert werden. Diese Arbeiten werden erst im Jahr 2021 angeschlossen. Zur Vorbereitung der Abwärmeauskoppelung Evonik wurden verschiedenste Maßnahmen durchgeführt. Die Auskopplung der Evonik Abwärme wird in 2021 in Betrieb gehen. Der Bestand an Anlagen im Bau erhöht sich durch die Fertigstellung der Arbeiten im Jahr 2020.

2. **Leitungsnetz:**

Ein Großteil der Investitionen wurden im Bereich des Leitungsbaus sowie der zugehörigen Planungsleistungen getätigt. Die in 2019 begonnen Leitungsbauarbeiten können erst in 2020 abgeschlossen werden. Der Bestand an Anlagen im Bau erhöhte sich dadurch erheblich.

3. **Kreditaufnahme/Deckungsmittellücke:**

Im August 2019 wurde ein weiterer Kommunalkredit in Höhe von 1,844 Mio € aufgenommen. Die bestehenden Kredite wurden planmäßig getilgt.

Bilanz per 31.12.2019

AKTIVA		31.12.2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
A.	**Anlagevermögen**			
I.	**Immatrielle Vermögensgegenstände**			
1.	Konzessionen			0,00
			0,00	**0,00**
II.	**Sachanlagen**			
1.	Erzeugungs-/Gewinnungs-/Bezugsanlagen	874.384,00		906.822,00
2.	Leitungsnetz	1.508.522,00		1.556.068,00
3.	Messeinrichtungen	2.511,00		1.932,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.735.381,62		42.779,47
			4.120.798,62	**2.507.601,47**
III.	**Finanzanlagen**		**0,00**	**0,00**
			4.120.798,62	**2.507.601,47**
B.	**Umlaufvermögen**			
I.	**Vorräte**			
1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		**3.000,00**	**3.000,00**
II.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**			
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.200,00		7.970,15
2.	Forderungen an die Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	3.692,67		39.953,62
3.	sonstige Vermögensgegenstände	64.766,04		37.383,37
			79.658,71	**85.307,14**
III.	**Guthaben bei Kreditinstituten**		**529.025,39**	**152.476,33**
C.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**		**225.639,76**	**144.266,28**
Bilanzsumme			**4.958.122,48**	**2.892.651,22**

Bilanz per 31.12.2019

PASSIVA			31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.		**Eigenkapital**			
	I.	**Stammkapital**		**0,00**	**0,00**
	II.	**Rücklagen**			
	1.	Allgemeine Rücklage	0,00		0,00
				0,00	**0,00**
	III.	**Bilanzgewinn / Bilanzverlust**			
	1.	Gewinn (+) / Verlust (-) des Vorjahres	-144.266,28		-145.593,72
	2.	Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-81.373,48		1.327,44
				-225.639,76	**-144.266,28**
	IV.	**Nicht gedeckter Fehlbetrag**		**-225.639,76**	**-144.266,28**
B.		**Sonderposten mit Rücklageanteil**		**0,00**	**0,00**
C.		**Empfangene Ertragszuschüsse**		**223.200,00**	**0,00**
D.		**Rückstellungen**			
	1.	Steuerrückstellungen	0,00		0,00
	2.	sonstige Rückstellungen	11.070,00		6.770,00
				11.070,00	**6.770,00**
E.		**Verbindlichkeiten**			
	1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.406.265,12		2.714.137,12
	2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	225.636,60		89.046,62
	3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt / Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis	88.762,54		65.207,11
	4.	sonstige Verbindlichkeiten	3.188,22		17.490,37
				4.723.852,48	**2.885.881,22**
Bilanzsumme				**4.958.122,48**	**2.892.651,22**

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2019 - 31.12.2019

		2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
1.	**Umsatzerlöse**		534.761,69	450.479,76
2.	**sonstige betriebliche Erträge**		1.733,27	19.411,14
3.	**Materialaufwand**			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-295.406,42		-222.677,97
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-66.614,41		-46.162,53
			-362.020,83	**-268.840,50**
4.	**Abschreibungen**		-140.395,63	-114.711,04
5.	**sonstige betriebliche Aufwendungen**		-93.141,55	-87.005,65
6.	**Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1 bis 5.)**		**-59.063,05**	**-666,29**
7.	**sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**		0,00	0,00
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**		-29.003,00	-23.876,27
9.	**Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 8.)**		**-29.003,00**	**-23.876,27**
10.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (=Summe Pos. 6. und 9.)**		**-88.066,05**	**-24.542,56**
11.	**Steuern von Einkommen und vom Ertrag**		6.692,57	25.870,00
12.	**sonstige Steuern**		0,00	0,00
13.	**Jahresüberschuss (+) / Jahresverlust (-)**		**-81.373,48**	**1.327,44**

Anlagenachweis zum 31.12.2019

	Anlagegruppen	Anschaffungswerte					Abschreibungen/Wertberichtigungen					Restbuch-wert	Restbuch-wert	Ø AfA-Satz	Ø Rest-buch-wert
		Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu-chungen	Endstand	Anfangs-stand	Zugang	Abgang	Umbu-chungen	Endstand	31.12.2019	31.12.2018		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	%	%
I.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**														
1.	Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Immaterielle Vermögensggst.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
II.	**Sachanlagen**														
1.	Erzeugungs-/Gewinnungs-/ Bezugsanlagen	1.107.165,79	51.270,48			1.158.436,27	200.343,79	83.708,48	0,00	0,00	284.052,27	874.384,00	906.822,00	7,23	75,48
2.	Leitungsnetz	1.621.843,35	8.582,85	0,00	0,00	1.630.426,20	65.775,35	56.128,85	0,00	0,00	121.904,20	1.508.522,00	1.556.068,00	3,44	92,52
3.	Messeinrichtungen	2.696,24	1.137,30	0,00	0,00	3.833,54	764,24	558,30	0,00	0,00	1.322,54	2.511,00	1.932,00	14,56	65,50
4.	Anlagen im Bau	42.779,47	1.692.602,15	0,00	0,00	1.735.381,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.735.381,62	42.779,47	0,00	100,00
	Summe Sachanlagen (Brutto)	**2.774.484,85**	**1.753.592,78**	**0,00**	**0,00**	**4.528.077,63**	**266.883,38**	**140.395,63**	**0,00**	**0,00**	**407.279,01**	**4.120.798,62**	**2.507.601,47**	**3,10**	**91,01**
III.	**Finanzanlagen**														
	Summe Finanzanlagen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Anlagevermögen insgesamt	**2.774.484,85**	**1.753.592,78**	**0,00**	**0,00**	**4.528.077,63**	**266.883,38**	**140.395,63**	**0,00**	**0,00**	**407.279,01**	**4.120.798,62**	**2.507.601,47**	**3,10**	**91,01**

Entwicklung der Sonderposten für Investitionszuschüsse:

1.	Sonderposten Invest.-zusch.WV-Beitr.EB	0,00	223.200,00	0,00	0,00	223.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223.200,00	0,00	0,00	0,00
2.	Sonderposten Invest.-zusch.HAK-Erst.EB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe Sonderposten	**0,00**	**223.200,00**	**0,00**	**0,00**	**223.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**223.200,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anhang

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

- **Sachanlagevermögen:**
  Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich der planmäßigen Abschreibungen. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den in den steuerlichen Abschreibungstabellen vorgegebenen Nutzungsdauern berechnet.

- **Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:**
  Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu Nominalwerten angesetzt.

- **Rückstellungen:**
  Die Rückstellungen sind mit dem Erfüllungsbetrag bewertet, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

- **Verbindlichkeiten:**
  Die Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt.

2. Erläuterungen zur Bilanz

- **Anlagevermögen:**
  Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagegitter dargestellt.

- **Forderungen an die Stadt / Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht:**
  Ausgewiesen sind die Forderungen aus der Jahresverbrauchsabrechnung für die einzelnen Abnahmestellen und aus der Miete für die BHKW.

- **Rückstellungen:**
  Unter den Rückstellungen sind die anteiligen Kosten für die Erstellung des konsolidierten Abschlusses mit der Sparte Wasserversorgung für das Jahr 2020 enthalten.

- **Verbindlichkeiten:**

Verbindlichkeitenspiegel zum 31.12.2019

Verbindlichkeiten aus / gegenüber:	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre	Summe
- gegenüber Kreditinstituten	1.844.000,00 €	0,00 €	2.562.265,12 €	**4.406.265,12 €**
- Lieferungen u. Leistungen:	225.636,60 €	0,00 €	0,00 €	**225.636,60 €**
- Stadt Rheinfelden / Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	88.762,54 €	0,00 €	0,00 €	**88.762,54 €**
- sonstige Verbindlichkeiten	3.188,22 €	0,00 €	0,00 €	**3.188,22 €**
Summe:	**2.161.587,36 €**	**0,00 €**	**2.562.265,12 €**	**4.723.852,48 €**

- ***Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten***
  Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um ein Darlehen mit der Sparkasse Lörrach-Rheinfelden, ein Darlehen der Landesbank Baden-Württemberg und zwei Darlehen der DZ HYP AG.
- ***Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen***
  Ausgewiesen sind die Verbindlichkeiten aus ausstehenden Baukosten und Gasbezugskosten.

3. Erläuterungen zur Gewinn- u. Verlustrechnung

Angaben zur Gewinn- u. Verlustrechnung sind aus dem Erfolgsplanvergleich ersichtlich.

JAHRESABSCHLUSS

der Abwasserbeseitigung Rheinfelden

für das

Wirtschaftsjahr 2019

1. LAGEBERICHT

Die Abwasserbeseitigung ist seit 1996 ein Eigenbetrieb nach den Bestimmungen des Eigenbetriebsgesetzes mit dem Namen "Abwasserbeseitigung Rheinfelden". Die Aufgabe des Eigenbetriebes ist die Beseitigung des im Stadtgebiet anfallenden Abwassers.

Die Betriebsleitung besteht aus dem Leiter der Stadtkämmerei als kaufmännischem und dem Leiter der Tiefbauabteilung des Stadtbauamtes als technischem Betriebsleiter. Die Aufgaben des Betriebsausschusses nehmen der Hauptausschuss sowie der Bauausschuss wahr.

Seit dem 01.01.1998 ist die Betriebsführung der Wasserversorgung Rheinfelden auf die RegioAQUA GmbH übertragen worden. Die Abrechnung der Abwassergebühren inklusive Inkasso wird zusammen mit der Wasserverbrauchsabrechnung von der EnergieDienst GmbH im Auftrag der RegioAQUA GmbH vorgenommen.

Zum 01.01.2013 erfolgte die Einführung der gesplitteten Abwassergebühr. Entsprechend der Gebührenkalkulation 2019 lag die Schmutzwassergebühr bei 1,30 € je cbm und die Niederschlagswassergebühr bei 0,30 € je qm. Die Schmutzwassergebühr wird wie bisher anhand der verbrauchten Frischwassermenge abgerechnet. Die Niederschlagswassergebühr richtet sich nach der versiegelten Grundstücksfläche.

Am 31.12.2019 betrug die Gesamtlänge des Kanalnetzes 165,762 km; 2019 wurden 0,165 km neu gebaut und 0,496 km Kanalnetz erneuert. Im Wirtschaftsjahr 2019 betrug die Schmutzwassermenge 1.741.033 cbm und die versiegelte Fläche belief sich auf 2.387.445 qm.

8 Anwesen mit insgesamt 30 Einwohnern waren zum 31.12.2019 noch nicht an die öffentliche Abwasserbeseitigung angeschlossen. Gemäß § 9 des Abwasserabgabengesetzes i. V. mit § 6 des Landesabwasserabgabengesetzes ist damit die Stadt zur Zahlung der Kleineinleiterabwasserabgabe verpflichtet.

Zur Abwälzung dieser Abgabe wurde die Kleineinleiterabgabesatzung beschlossen. Die Abgabe beträgt je Einwohner/Jahr 25,00 €.

Das Jahr 2019 schließt zunächst mit einem Jahresverlust von 668.001,27 € ab. Dieser Jahresverlust wurde für die Auflösung von Rückstellung aus Gebührenüberschüssen verwendet, so dass das Jahresergebnis 0 € beträgt.

2. ABSCHLUSSBERICHT

2.1 Bilanz

Die Gegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bewertet. Die planmäßigen Abschreibungen sind entsprechend den voraussichtlichen Nutzungsdauern berechnet; dabei wurde die lineare Methode angewandt. Gegenstände im Einzelwert von 150,00 € bis 1.000,00 € wurden von 2008 bis 2010 über 5 Jahre linear abgeschrieben. Seit Einführung der Inventurrichtlinien zum 01.01.2011 werden Gegenstände ab einem Einzelwert von 1.000,00 € aktiviert.

Im Jahr 2019 wurden Investitionen im Wert von insgesamt 3.017.287,23 € (unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den Anlagen im Bau) vorgenommen. Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus der beigefügten Übersicht.

Zugänge

Folgende Maßnahmen wurden begonnen oder fertiggestellt:

Kanalsanierung Inlinerverfahren	131.898,23 € (im Bau)
Entwässerung Außengebiet Burgstraße	39.033,26 €
Druckleitung RÜ 6 bis RÜB Warmbach	14.284,45 €
Erschließung Kürzeweg	48.086,47 €
RÜ 13 Eisenbahnstraße	37.744,30 € (im Bau)
RÜ 1 Hertener Loch (BA 5.2)	26.544,62 € (im Bau)
Kanalumbau B34 BA 4, RÜ 1 Hertener Loch	626.143,56 €
Kanalumbau B34 BA 5.1, RÜ 1 Hertener Loch	1.175.775,58 € (im Bau)
Feuerwehrhaus Kanal Römer- bis Cranachstraße	86.372,51 € (im Bau)
Baugebiet Sengern Herten	528.964,99 € (im Bau)
Grendelmatt III	153.000,00 € (im Bau)
Sanierung Kanal Dorfbach Degerfelden	30.221,52 € (im Bau)
Kamera für Kanalbefahrung Neuanschaffung	21.510,44 €
Kanalaufdimensionierung Eichsel AKP	22.276,80 € (im Bau)
Kanal Bahnhofstrasse Herten BA I	75.430,50 € (im Bau)
Summe Investitionen 2019	**3.017.287,23 €**

Die Finanzanlagen betreffen die Beteiligung am Abwasserzweckverband Rheinfelden-Schwörstadt in Höhe von 384.635,29 €. Davon wurden 51.131,30 € beim Bau der Kläranlage Schwörstadt als Vermögensumlage und 333.503,99 € zum Bau von Zuleitungskanälen (Kanäle Rheinfelden) erbracht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände ergeben sich aus noch nicht bezahlten Klärgebühren, der Endabrechnung des Straßenentwässerungsanteils sowie Forderungen an die regioAQUA GmbH für bereits bezahlte Gebühren. Die Forderungen wurden unter Berücksichtigung eines pauschalen Ausfallrisikos (-5.000 €) bewertet.

Die Allgemeine Rücklage beträgt am Ende des Jahres unverändert 471.017,23 €.

Das Jahresergebnis 2019 beträgt 0 €.

Die empfangenen Ertragszuschüsse verändern sich um den Betrag der Entwässerungsbeiträge. Diese werden jährlich entsprechend den Abschreibungssätzen zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst. Im Jahr 2019 erhöhen sich die Entwässerungsbeiträge um 541.175,10 € und vermindern sich um den Auflösungsbetrag in Höhe von 261.013,00 €. Die Zuschüsse werden analog der geförderten Investitionen aufgelöst. Im Jahr 2019 vermindern sich die Zuschüsse um den Auflösungsbetrag in Höhe von 40.516,40 €. Der Gesamtbetrag der passivierten Ertragszuschüsse beläuft sich damit am Jahresende auf 6.675.437,15 €.

Die Rückstellung aus Gebührenüberschüssen vermindert sich um den Auflösungsbetrag in Höhe von 668.001,27 €. Somit ergibt sich zum 31.12.2019 ein Betrag von insgesamt 1.561.314,73 €. Andere Rückstellungen wurden für kommende GPA–Prüfungen in Höhe von 15.600,00 € gebildet. Der Gesamtbetrag der Rückstellungen beläuft sich somit auf 1.576.914,73 €.

Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Sie betragen gegenüber den Kreditinstituten 23.644.754,35 €, der Betrag setzt sich zusammen aus dem Stand der Schulden gegenüber den Banken in Höhe von 22.622.668,12 €, anteiligen Zinsen für 2019 in Höhe von 22.086,23 €, die erst im Jahr 2020 bezahlt wurden und einen Kassenkredit in Höhe von 1.000.000,00 €. Im Wirtschaftsjahr wurde ein Kredit in Höhe von 3.020.000,00 € aufgenommen und 732.507,58 € getilgt. Der Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit unter einem Jahr in Höhe von 1.796.486,23 € umfasst die anteiligen Zinsen für 2019 sowie die Tilgungsrate für das Jahr 2020 und den Kassenkredit, der im Jahr 2019 aufgenommen wurde. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind in Höhe von 221.149,76 € ausgewiesen.

Die Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt in Höhe von 1.931.444,75 € setzen sich zusammen aus Gewährung von Darlehen in Höhe von insgesamt 1.905.000 € aus dem städtischen Haushalt an den Eigenbetrieb und Leistungen der technischen Dienste. Gegenüber Abwasserkunden bestehen 217.970,59 € Verbindlichkeiten aus der Verbrauchsabrechnung.

2.2 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schließt bei

	2019	2018	2017
Erträgen von	4.700.286,76 €	4.935.519,89 €	5.017.554,02 €
Aufwendungen von	4.700.286,76 €	4.935.519,89 €	5.017.554,02 €
mit einem Gewinn / Verlust (-) von	0,00 €	0,00 €	0,00 €
ab.	==========	==========	==========

Abweichungen gegenüber dem Erfolgsplan:

ERTRÄGE

		Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1.	Umsatzerlöse			
	Abwassergebühren aus Korrekturen der Vorjahre	1.251,90 €	0,00 €	1.251,90 €
	Schmutzwassergebühr	2.259.071,40 €	2.340.000,00 €	-80.928,60 €
	Niederschlagswassergebühr	679.321,37 €	720.000,00 €	-40.678,63 €
	Gebühren Kleinkläranlagen/Klärschlamm	72,50 €	6.500,00 €	-6.427,50 €
	Zwischensumme	**2.939.717,17 €**	**3.066.500,00 €**	**-126.782,83 €**
	Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	301.529,40 €	296.800,00 €	4.729,40 €
	Straßenentwässerungsanteil	781.415,70 €	843.500,00 €	-62.084,30 €
2.	Sonstige betriebliche Erträge	676.088,88 €	1.003.000,00 €	-326.911,12 €
3.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.535,61 €	2.200,00 €	-664,39 €
	Zwischensumme	4.700.286,76 €	5.212.000,00 €	-511.713,24 €
4.	Jahresverlust	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	**4.700.286,76 €**	**5.212.000,00 €**	**-511.713,24 €**

Darstellung der Wirtschaftsplanansätze und Rechnungsergebnisse der Abwassermengen und Abwassererlöse:

	2019	2018	2017	2016
Abwassermengen				
Verbrauch	1.741.033 m³	1.875.250 m³	1.875.765 m³	2.021.569 m³
geschätzt laut Wirtschaftsplan	1.800.000 m³	1.840.000 m³	1.580.000 m³	1.625.000 m³
Abweichung	-58.967 m³	35.250 m³	295.765 m³	396.569 m³
Abwassererlöse				
Ergebnis	2.939.644,67 €	3.111.017,55 €	3.672.770,33 €	3.956.364,15 €
darunter				
Abwassergebühren aus Korrekturen der Vorjahre	1.251,90 €	1.818,40 €	3.396,17 €	5.331,80 €
Schmutzwassergebühr	2.259.071,40 €	2.433.723,60 €	2.994.964,93 €	3.262.216,40 €
Niederschlagswassergebühr	679.321,37 €	675.475,55 €	674.409,23 €	688.815,95 €
Entsorgung Kleinkläranlagen	0,00 €	0,00 €	590,00 €	973,50 €
Gebühren f. Entsorgung Klärschlamm	72,50 €	8.892,85 €	6.343,75 €	6.583,00 €
Summe	2.939.717,17 €	3.119.910,40 €	3.679.704,08 €	3.963.920,65 €
Ansatz laut Wirtschaftsplan				
Abwassergebühren				
Schmutzwassergebühr	2.340.000,00 €	2.392.000,00 €	2.528.000,00 €	2.600.000,00 €
Niederschlagswassergebühr	720.000,00 €	720.000,00 €	750.000,00 €	780.000,00 €
Entsorgung Kleinkläranlagen	500,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
Gebühren f. Entsorgung Klärschlamm	6.000,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
Summe	3.066.500,00 €	3.114.500,00 €	3.280.500,00 €	3.382.500,00 €
Abweichung	-126.782,83 €	5.410,40 €	399.204,08 €	581.420,65 €

AUFWENDUNGEN

		Rechnungsergebnis	Ansatz	Abweichung
1.	Materialaufwand			
	Energie- und Wasserbezug	14.588,32 €	15.000,00 €	-411,68 €
	Materialverbrauch	72.559,10 €	20.000,00 €	52.559,10 €
	Fremdleistungen	481.517,89 €	702.800,00 €	-221.282,11 €
2.	Bezogene Leistungen			
	Betriebskostenumlage	2.069.808,88 €	2.367.500,00 €	-297.691,12 €
3.	Abschreibungen	1.053.910,40 €	1.070.000,00 €	-16.089,60 €
4.	Einstellungen in Sonderposten,			
	Abgangsverluste, Wertberichtigungen u.ä.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5.	Übrige betriebliche Aufwendungen			
	Verwaltungskostenbeitrag	119.600,00 €	109.300,00 €	10.300,00 €
	Leistungen Technische Dienste	177.256,25 €	120.000,00 €	57.256,25 €
	Sachverständigenaufwand	19.072,10 €	30.000,00 €	-10.927,90 €
	Sonstige Aufwendungen	29.615,49 €	18.700,00 €	10.915,49 €
6.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	535.453,27 €	588.000,00 €	-52.546,73 €
	Zinsumlage	126.905,06 €	170.700,00 €	-43.794,94 €
	Zwischensumme	4.700.286,76 €	5.212.000,00 €	-511.713,24 €
7.	Jahresgewinn	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Summe	**4.700.286,76 €**	**5.212.000,00 €**	**-511.713,24 €**

Die Abwassererlöse von insgesamt 2.939.717,17 € lagen wegen verringerter Abwassermenge um 126.782,83 € unter dem geplanten Ansatz von 3.066.500,00 € (Schmutzwassergebühr i. H. v. 2.340.000,00 €, Niederschlagswassergebühr i. H. v. 720.000,00 € und Gebühren für die Entsorgung von Kleinkläranlagen und Klärschlamm i. H. v. 6.500,00 €).
In den Abwassererlösen enthalten sind die Schmutzwassergebühren in Höhe von 2.259.071,40 €, Niederschlagswassergebühren in Höhe von 679.321,37 €, Abwassererlöse aus Korrekturen der Vorjahre in Höhe von 1.251,90 € und Gebühren für die Entsorgung von Kleinkläranlagen und Klärschlamm in Höhe von 72,50 €.

Beim Straßenentwässerungsanteil kommt es zu einer Abweichung von 62.084,30 €, weil die Aufwendungen niedriger ausfielen. Geplant waren 843.500,00 €, tatsächlich berechnet wurden 781.415,70 €. Es werden für das Kanalnetz 27% und für die Klärwerke 5% verrechnet.

Der Planansatz in Höhe von 1.003.000,00 € bei den sonstigen betrieblichen Erträgen wurde um 326.911,12 € unterschritten. Der wesentliche Grund für die Unterschreitung ist der Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen aus Gebührenüberschüssen in Höhe von 668.001,27 Euro, der um 331.998,73 Euro niedriger ausfiel, als geplant.

Die geplanten Aufwendungen für Energie und Wasserbezug in Höhe von 15.000,00 € wurden nur knapp um 411,68 € unterschritten.

Der Materialaufwand für die Unterhaltung des Kanalnetzes fiel um 52.559,10 € höher aus als geplant. Nicht vorgesehen war die große Reparatur der Pumpensteuerung des Regenüberlaufbeckens Karsau West in Höhe von 48.744,13 Euro.

Die tatsächlichen Aufwendungen für die Fremdleistungen in Höhe von 481.517,89 € fielen um 221.282,11 € niedriger aus, als geplant. Es konnten nicht alle Maßnahmen durchgeführt werden, die im Wirtschaftsplan vorgesehen waren.

Die Betriebskostenumlage von insgesamt 2.069.808,88 € an den Abwasserzweckverband Rheinfelden-Schwörstadt verminderte sich um 297.691,12 € gegenüber dem Planansatz von 2.367.500,00 € durch geringere Aufwendungen in den Kläranlagen Herten und Schwörstadt.

Die Höhe der geplanten Abschreibungen von 1.053.910,40 € wurde mit der Höhe der tatsächlichen Abschreibungen von 1.070.000,00 € nahe eingehalten.

Die Zeitanteile für den Verwaltungskostenbeitrag werden jährlich neu ermittelt. Durch die erhöhten Zeitanteile bei der Stadtkämmerei lag der Verwaltungskostenbeitrag um 10.300,00 Euro über dem Planansatz von 109.300,00 Euro.

Die Leistungen der Technischen Dienste lagen mit 177.256,25 € um 57.256,25 € über dem Ansatz von 120.000,00 €. Die Überschreitung ist durch eine relativ höhere Inanspruchnahme von Leistungen begründet.

Bei den Zinsaufwendungen wurden insgesamt 52.546,73 € weniger benötigt als vorgesehen, da die geplante Kreditaufnahme nicht in voller Höhe getätigt wurde. Bei den Neuaufnahmen und Umschuldungen konnten zudem bessere Zinskonditionen vereinbart werden, als der Wirtschaftsplan dies vorsah.

Die Zinsumlage an den Abwasserzweckverband Rheinfelden-Schwörstadt verminderte sich um 43.794,94 €, da auch im Abwasserzweckverband im Jahr 2019 geringere Zinsaufwendungen anfielen.

Rheinfelden (Baden), 25.08.2020

Klaus Eberhardt
Oberbürgermeister

Kristin Schippmann
Kaufmännische Betriebsleiterin

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Rheinfelden

Bilanz

AKTIVA			31.12.2019		Vorjahr 2018
			EUR	EUR	EUR
A.	**Anlagevermögen**				
I.	**Sachanlagen**				
1.	Grundstücke mit Geschäfts-, Betriebs- u.a. Bauten		8.291,79		8.291,79
2.	Entsorgungsanlagen		30.014.820,99		29.154.640,33
3.	Betriebs- und Geschäftsausstattung		21.331,19		0,00
4.	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau		2.505.102,69		1.396.536,71
				32.549.546,66	**30.559.468,83**
II.	**Finanzanlagen**				
1.	Beteiligung am Abwasserzweckverband Rheinfelden-Schwörstadt				
	Kläranlagen		51.131,30		51.131,30
	Kanalisation einschließlich Sonderbauwerke		333.503,99		360.204,99
				384.635,29	**411.336,29**
				32.934.181,95	**30.970.805,12**
B.	**Umlaufvermögen**				
I.	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**				
1.	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		501.267,14		555.188,11
	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr		0,00		0,00
2.	Forderungen an Gemeinden und Eigenbetriebe		0,00		0,00
	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr		0,00		0,00
3.	Sonstige Forderungen		1.220.011,11		1.200.104,44
	- davon mit einer Restlaufzeit von mehr als 1 Jahr		0,00		0,00
				1.721.278,25	**1.755.292,55**
II.	**Guthaben bei Kreditinstituten**			**83.228,36**	**163.545,74**
	1. Bankguthaben				
C.	**Rechnungsabgrenzungsposten**			**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme				**34.738.688,56**	**32.889.643,41**

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Rheinfelden

Bilanz

PASSIVA			31.12.2019 EUR	31.12.2019 EUR	Vorjahr 2018 EUR
A.		**Eigenkapital**			
	I.	**Rücklagen**		**471.017,23**	**471.017,23**
	II.	**Gewinn / Verlust**			
	1.	Gewinnvortrag	0,00		0,00
	2.	Jahresergebnis	0,00		0,00
				0,00	**0,00**
				471.017,23	**471.017,23**
B.		**Empfangene Ertragszuschüsse**			
		Beiträge	5.440.273,13		5.160.111,03
		Zuschüsse	1.235.164,02		1.275.680,42
				6.675.437,15	**6.435.791,45**
		Rückstellungen			
C.	1.	Rückstellung aus Gebührenüberschüssen	1.561.314,73		2.229.316,00
	2.	sonstige Rückstellungen	15.600,00		17.600,00
				1.576.914,73	**2.246.916,00**
E.		**Verbindlichkeiten**			
	1.	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	23.644.754,35		21.431.575,13
		davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	1.796.486,23		1.850.299,43
	2.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen / Leistungen	221.149,76		275.474,93
		davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	221.149,76		275.474,93
	3.	Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt	1.931.444,75		2.004.827,84
	4.	sonstige Verbindlichkeiten	217.970,59		24.040,83
				26.015.319,45	**23.735.918,73**
F.		**Rechnungsabgrenzungsposten**		**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme				**34.738.688,56**	**32.889.643,41**

Eigenbetrieb Abwasserbeseitigung Rheinfelden

Gewinn- und Verlustrechnung

		31.12.2019		Vorjahr 2018
		EUR	EUR	EUR
1.	**Umsatzerlöse**			
	a) Erlöse			
	Abwassererlöse	1.324,40		10.711,25
	Schmutzwassergebühr	2.259.071,40		2.433.723,60
	Niederschlagswassergebühr	679.321,37		675.475,55
	b) Auflösung empfangener Ertragszuschüsse	301.529,40		296.171,88
	c) Straßenentwässerungsanteil	781.415,70		778.313,67
			4.022.662,27	**4.194.395,95**
2.	**sonstige betriebliche Erträge**		676.088,88	739.115,17
3.	**Materialaufwand**			
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	-2.069.808,88		-2.117.388,78
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	-568.665,31		-596.425,74
			-2.638.474,19	**-2.713.814,52**
4.	**Abschreibungen**		-1.053.910,40	-1.009.743,19
5.	**sonstige betriebliche Aufwendungen**		-345.543,84	-462.988,77
6.	**Betriebsergebnis (=Summe Pos. 1 bis 5.)**		**660.822,72**	**746.964,64**
7.	**sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**		1.535,61	2.008,77
8.	**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**			
	a) Zinsumlage an den Abwasserzweckverband		-126.905,06	-180.784,68
	b) Sonstige Zinsaufwendungen		-535.453,27	-568.188,73
9.	**Finanzergebnis (=Summe Pos. 7. bis 9.)**		**-660.822,72**	**-746.964,64**
10.	**Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (=Summe Pos. 6. und 10.)**		**0,00**	**0,00**
11.	**Jahresgewinn / Jahresverlust**		**0,00**	**0,00**

Abwasserbeseitigung Rheinfelden

Übersicht über die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2019

Posten des Anlagevermögens	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Restbuchwerte	
	Stand 01.01.2019	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Abschreibungen	Abgang	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
I. Sachanlagen											
0200 Bebaute Grundstücke	8.291,79 €				8.291,79 €	0,00 €			0,00 €	8.291,79 €	8.291,79 €
0410 Abw.Pumpwerke, RÜB	970.471,48 €				970.471,48 €	671.567,10 €	23.971,42 €		695.538,52 €	274.932,96 €	298.904,38 €
0420 Kanalnetz	48.923.202,42 €	727.547,74 €		1.159.663,07 €	50.810.413,23 €	20.083.412,47 €	997.599,29 €		21.081.011,76 €	29.729.401,47 €	28.839.789,95 €
0430 Messeinrichtungen	153.691,15 €				153.691,15 €	137.745,15 €	5.459,44 €		143.204,59 €	10.486,56 €	15.946,00 €
0710 Betr. u. Geschäftsausstattung	24.883,47 €	21.510,44 €			46.393,91 €	24.883,47 €	179,25 €		25.062,72 €	21.331,19 €	0,00 €
0810 Anlagen im Bau	1.396.536,71 €	2.268.229,05 €		-1.159.663,07 €	2.505.102,69 €	0,00 €			0,00 €	2.505.102,69 €	1.396.536,71 €
Sachanlagen insgesamt	51.477.077,02 €	3.017.287,23 €	0,00 €	0,00 €	54.494.364,25 €	20.917.608,19 €	1.027.209,40 €	0,00 €	21.944.817,59 €	32.549.546,66 €	30.559.468,83 €
II. Finanzanlagen											
0920 Beteiligungen	411.336,29 €		26.701,00 €		384.635,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	384.635,29 €	411.336,29 €
Finanzanlagen insgesamt	411.336,29 €	0,00 €	26.701,00 €	0,00 €	384.635,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	384.635,29 €	411.336,29 €
Gesamt	**51.888.413,31 €**	**3.017.287,23 €**	**26.701,00 €**	**0,00 €**	**54.878.999,54 €**	**20.917.608,19 €**	**1.027.209,40 €**	**0,00 €**	**21.944.817,59 €**	**32.934.181,95 €**	**30.970.805,12 €**