



# Jahresabschluss 2019

GR ö 12.05.2020

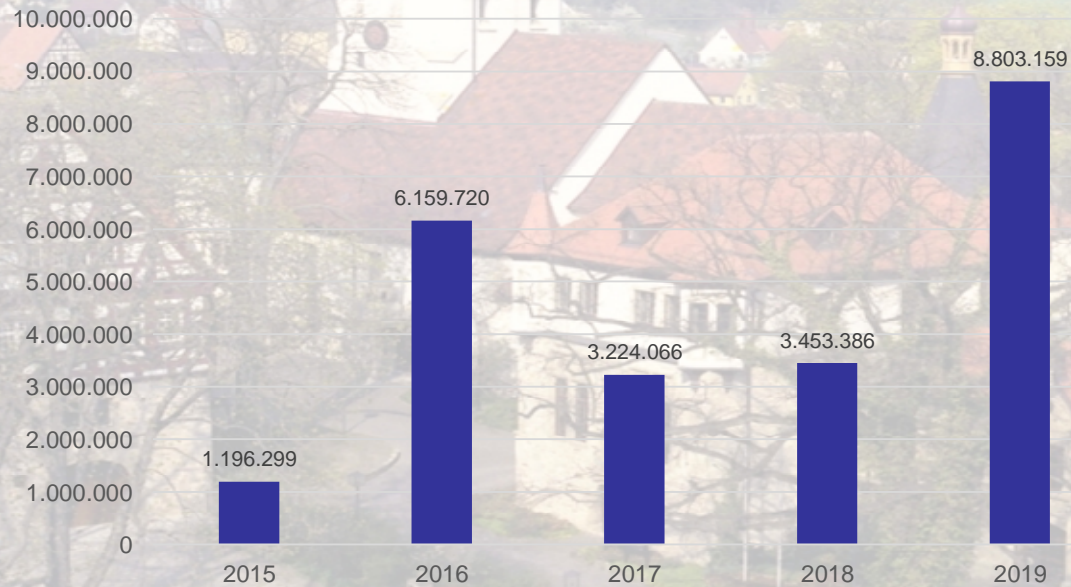
# Ertragslage

|                               | Ergebnis 2018       | Plan 2019        | Ergebnis 2019       | Abweichung 2019     |
|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge           | 19.295.811,27       | 21.010.800       | 23.893.518,23       | 2.882.718,23        |
| Ordentliche Aufwendungen      | 19.066.491,44       | 19.098.500       | 18.543.744,46       | -554.755,54         |
| <b>Ordentliches Ergebnis</b>  | <b>229.319,83</b>   | <b>1.912.300</b> | <b>5.349.773,77</b> | <b>3.437.473,77</b> |
| Außerordentliche Erträge      | 951.503,23          | --               | 7.125,89            | 7.125,89            |
| Außerordentliche Aufwendungen | 12.577,74           | --               | 0,06                | 0,06                |
| <b>Sonderergebnis</b>         | <b>938.925,49</b>   | <b>--</b>        | <b>7.125,83</b>     | <b>7.125,83</b>     |
| <b>Gesamtergebnis</b>         | <b>1.168.245,32</b> | <b>1.912.300</b> | <b>5.356.899,60</b> | <b>3.444.599,60</b> |

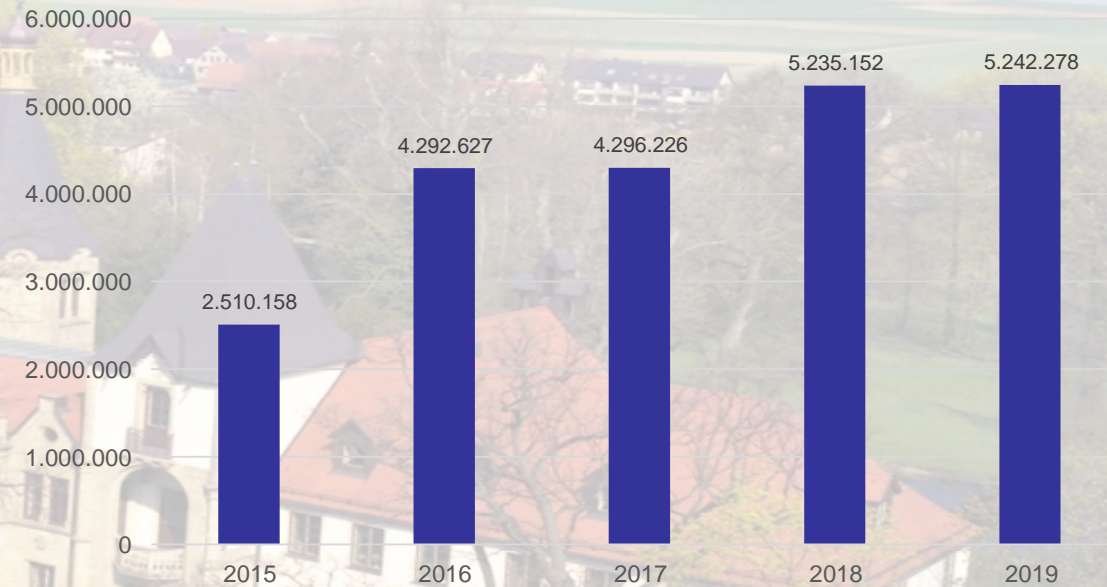
|   | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ergebnis 2018 | Ergebnis 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.2 - Rücklagen   | 3.706.457     | 10.452.347    | 7.520.292     | 8.688.537     | 14.045.437    |
| 1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | 1.196.299     | 6.159.720     | 3.224.066     | 3.453.386     | 8.803.159     |
| 1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses        | 2.510.158     | 4.292.627     | 4.296.226     | 5.235.152     | 5.242.278     |
| 1.2.3 - Zweckgebundene Rücklagen                                | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |
| 1.3 - Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses                  | 0             | 0             | 0             | 0             | 0             |

# Ertragslage

Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnis

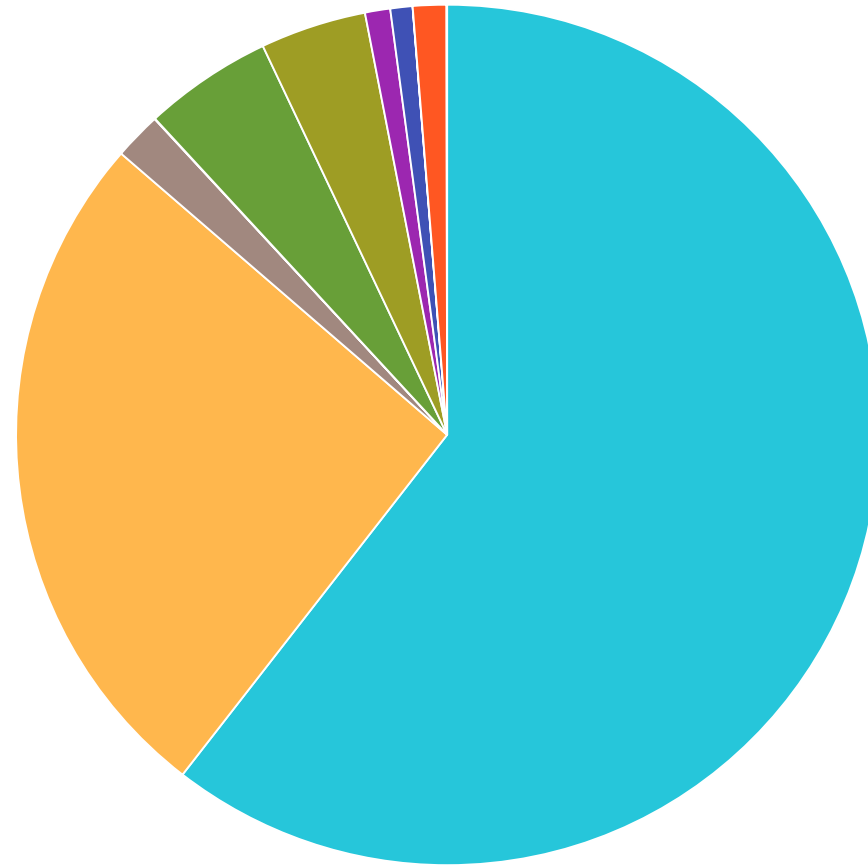


Entwicklung der Rücklage aus Überschüssen Sonderergebnis



# Entwicklung der Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen
- Aufgelöste Investitionszuwendungen und –beiträge
- öffentlich-rechtliche Entgelte
- privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Zinsen und ähnliche Erträge
- sonstige ordentliche Erträge



# Entwicklung der Erträge

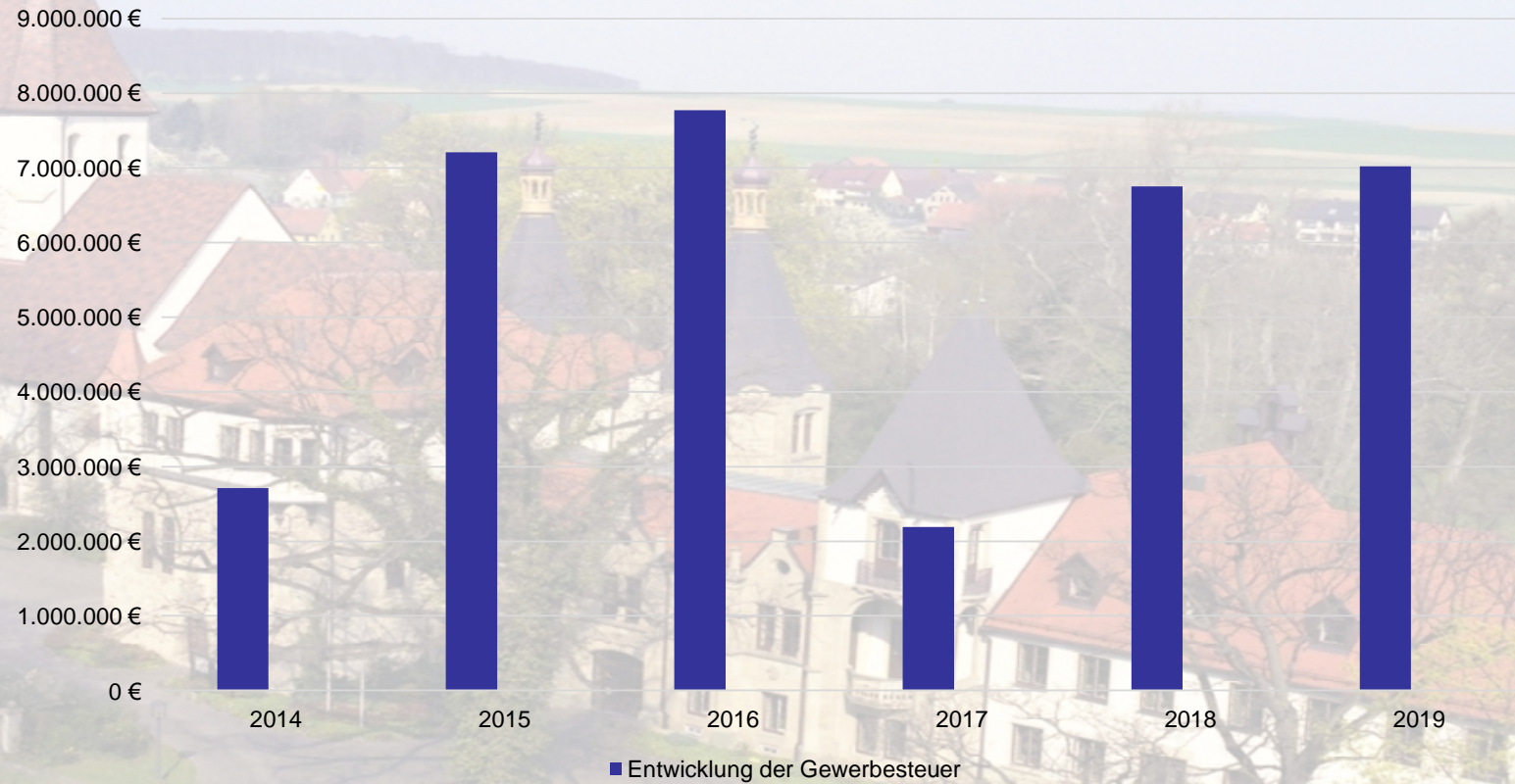
## Steuern und ähnliche Abgaben

|  | Ergebnis 2018        | Plan 2019         | Ergebnis 2019        | Abweichung 2019     |
|--|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Grundsteuer A  | 36.243,68            | 37.000            | 35.890,40            | -1.109,60           |
| Grundsteuer B  | 1.048.728,98         | 1.040.000         | 1.093.765,39         | 53.765,39           |
| Gewerbsteuer   | 6.751.652,96         | 5.000.000         | 7.020.134,20         | 2.020.134,20        |
| Anteil Einkommensteuer                               | 4.812.481,58         | 5.290.000         | 5.191.531,65         | -98.468,35          |
| Anteil Umsatzsteuer                                  | 575.647,22           | 570.000           | 651.342,77           | 81.342,77           |
| Vergnügungssteuer                                    | 58.200,36            | 63.000            | 47.633,21            | -15.366,79          |
| Hundsteuer   | 30.982,00            | 30.000            | 32.022,00            | 2.022,00            |
| Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge | 9.353,00             | 10.000            | 9.769,00             | -231,00             |
| Ausgleichsleistungen                                 | 367.674,00           | 380.000           | 380.692,00           | 692,00              |
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                  | <b>13.690.963,78</b> | <b>12.420.000</b> | <b>14.462.780,62</b> | <b>2.042.780,62</b> |

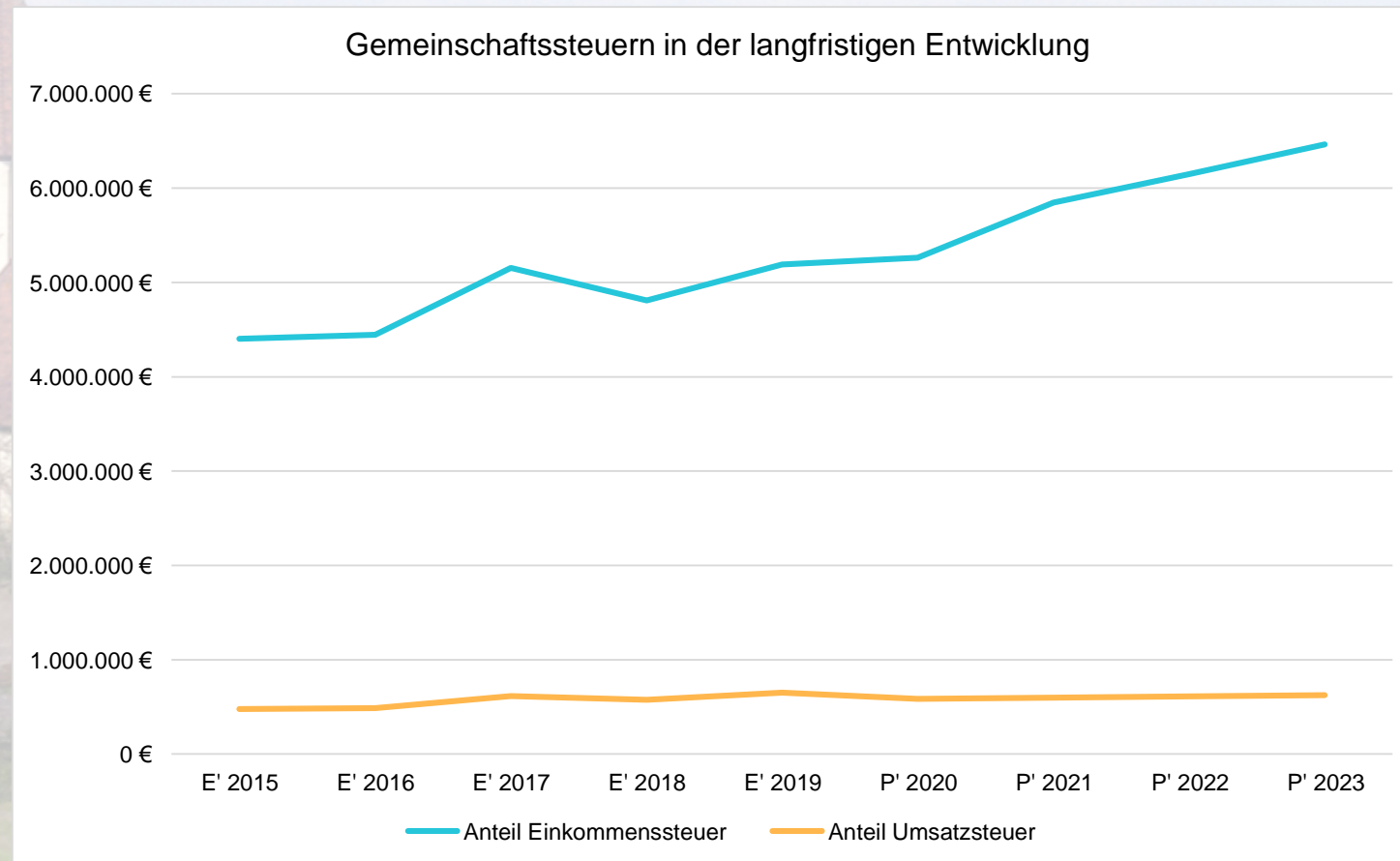
- Gewerbesteueraufkommen: + 2,0 Mio. €
- Anteil Ust.: + 80 Tsd. €
- Anteil EkSt.: - 100 Tsd. € (Endabrechnung erst im Folgejahr)

# Entwicklung der Erträge

Entwicklung der Gewerbesteuer



# Entwicklung der Erträge



# Entwicklung der Erträge

## Zuweisungen/Zuwendungen/Umlagen ; Auflösung von Sonderposten

|  | Ergebnis 2018       | Plan 2019        | Ergebnis 2019       | Abweichung 2019   |
|--|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| Schlüsselzuweisungen   | 1.190.150,20        | 4.195.000        | 4.210.680,30        | 15.680,30         |
| Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke                            | 1.662.774,95        | 1.750.900        | 1.965.250,89        | 214.350,89        |
| Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen | 406.425,43          | 463.500          | 423.874,84          | -39.625,16        |
| Sonstige Zuweisungen   | --                  | --               | 0,00                | 0,00              |
| <b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen, Aufl. SoPo</b>                       | <b>3.259.350,58</b> | <b>6.409.400</b> | <b>6.599.806,03</b> | <b>190.406,03</b> |

- Mehraufwendungen hauptsächlich bei den Landeszuweisungen im Kita-Bereich
- Hohes Niveau der Schlüsselzuweisungen aus mangelnder Steuerkraft aufgrund geringer Steuereinnahmen 2017 (FAG)



# Entwicklung der Erträge

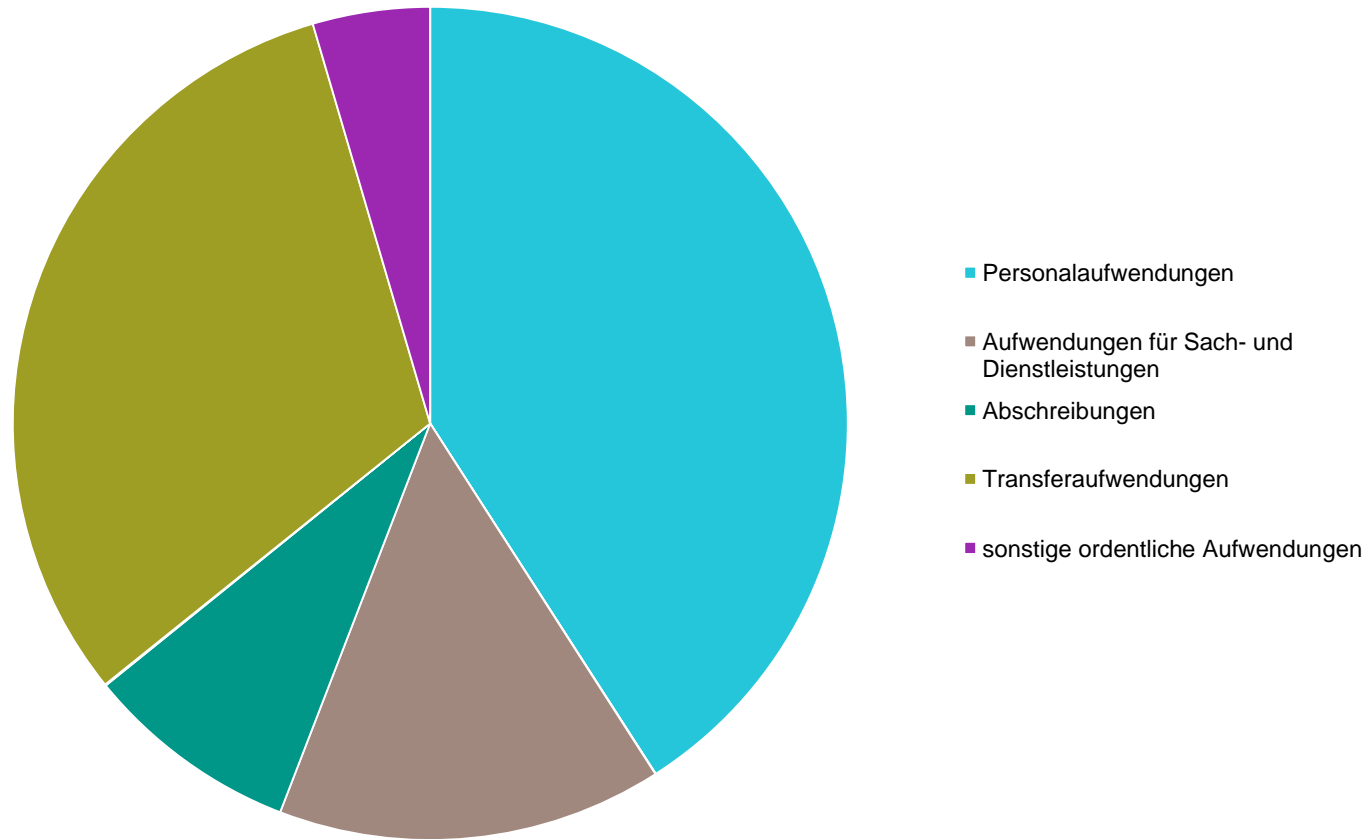
## Restliche Ertragsarten

|                                 | Ergebnis 2018       | Plan 2019        | Ergebnis 2019       | Abweichung 2019   | Abweichung 2019 % |
|---------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| sonstige Transfererträge        | 3.527,35            | 2.500            | 4.206,89            | 1.706,89          | 68,28             |
| öffentlich-rechtliche Entgelte  | 1.046.059,57        | 1.102.700        | 1.154.489,83        | 51.789,83         | 4,70              |
| privatrechtliche Entgelte       | 625.855,21          | 532.400          | 947.604,14          | 415.204,14        | 77,99             |
| Kostenerstattungen und -umlagen | 199.058,74          | 120.500          | 228.138,31          | 107.638,31        | 89,33             |
| Zinsen und ähnliche Erträge     | 181.724,91          | 195.700          | 197.299,05          | 1.599,05          | 0,82              |
| sonstige ordentliche Erträge    | 289.271,13          | 227.600          | 299.193,36          | 71.593,36         | 31,46             |
| außerordentliche Erträge        | 951.503,23          | --               | 7.125,89            | 7.125,89          | --                |
| <b>Summe</b>                    | <b>3.297.000,14</b> | <b>2.181.400</b> | <b>2.838.057,47</b> | <b>656.657,47</b> | <b>30,10</b>      |

- Durchweg positive Entwicklung
- Mehrerträge privatrechtliche Entgelte: hauptsächlich Ablösezahlungen für Straßenschäden im Baugebiet Hälde
- Mehrerträge Kostenerstattungen: Versicherungsleistungen Brandschäden und Beschäftigungsverbote
- Mehrerträge Sonstige ordentliche Erträge: bedingt durch Auflösung sonstige Sonderposten (unentgeltliche Erwerbe)

# Entwicklung der Aufwendungen

Übersicht über die Aufwendungen



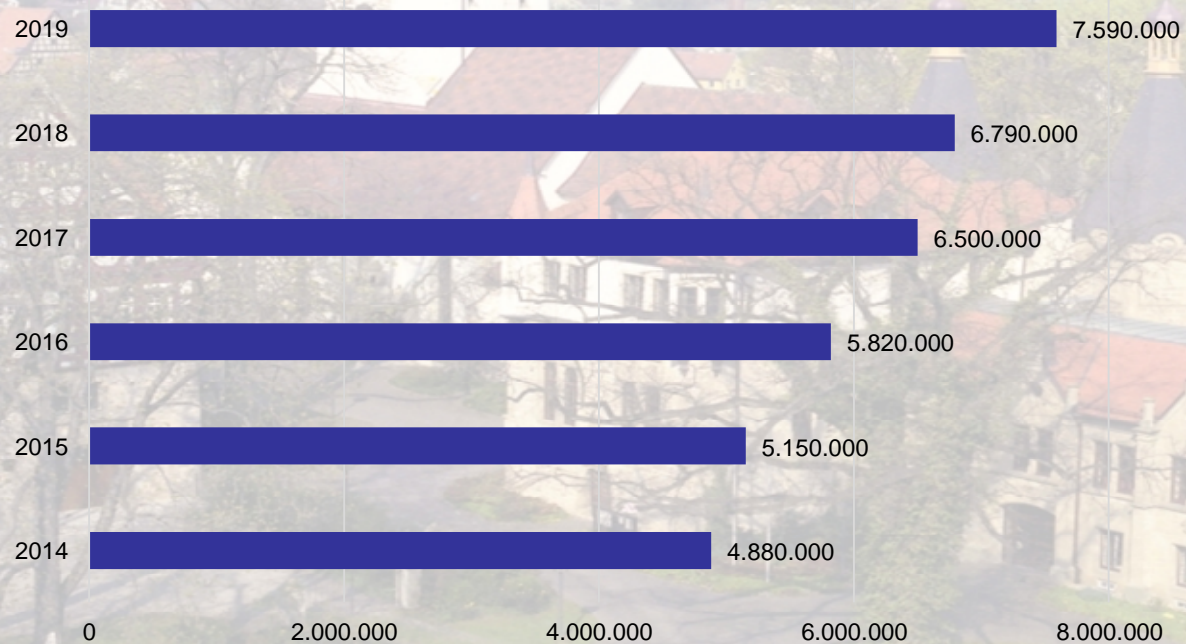
# Entwicklung der Aufwendungen

|   | Ergebnis 2018        | Plan 2019         | Ergebnis 2019        | Abweichung 2019    | Abweichung 2019 % |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| Personalaufwendungen                        | 6.788.351,18         | 7.926.800         | 7.587.972,79         | -338.827,21        | -4,27             |
| Aufwendungen für Versorgung                 | 2.179,53             | 1.500             | 2.192,07             | 692,07             | 46,14             |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.045.307,91         | 3.376.000         | 2.767.305,89         | -608.694,11        | -18,03            |
| Abschreibungen                              | 1.358.580,62         | 1.421.300         | 1.543.244,50         | 121.944,50         | 8,58              |
| Zinsen und ähnliche Aufwendungen            | 7.043,75             | 6.600             | 7.306,63             | 706,63             | 10,71             |
| Transferaufwendungen                        | 8.158.402,21         | 5.477.300         | 5.792.502,24         | 315.202,24         | 5,75              |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 706.626,24           | 889.000           | 843.220,34           | -45.779,66         | -5,15             |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>19.066.491,44</b> | <b>19.098.500</b> | 18.543.744,46        | <b>-554.755,54</b> | <b>-2,90</b>      |
| Außerordentliche Aufwendungen               | 12.577,74            | --                | 0,06                 | 0,06               | --                |
| <b>Aufwand insgesamt</b>                    | <b>19.079.069,18</b> | <b>19.098.500</b> | <b>18.543.744,52</b> | <b>-554.755,48</b> | <b>-2,90</b>      |

# Entwicklung der Aufwendungen

## Personalaufwand

Entwicklung der Personalaufwendungen



Planansatz 2019: 7.928.300 €  
Planunterschreitung i.H.v. 340.000 € (- 4%)

# Entwicklung der Aufwendungen

## Sach- und Dienstleistungsaufwand

Gebäude- und Grundstücksunterhaltung, Unterhaltung Straßen, Mietaufwand, Bewirtschaftungskosten, Fahrzeugunterhaltung, EDV, Sachmittel an Schulen und Kindergärten

RE 2019: 2.767.305,89 € (- 608.694,11 €)

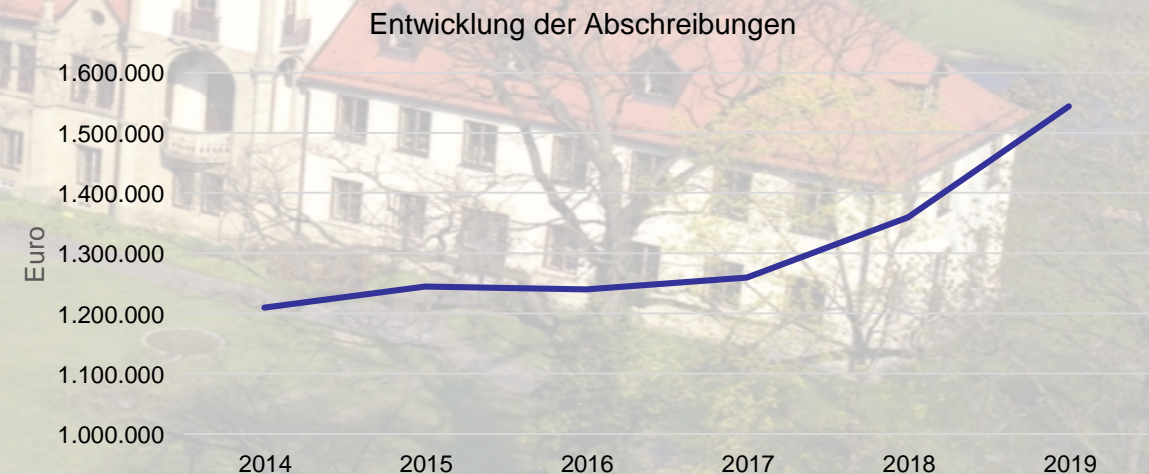
u.a. Maßnahmen zeitlich verschoben:

- Sanierung Glasfassade Kiga ASS,
- Heizungssanierung Kita Seestraße
- Sanierung Aussegnungshalle
- Unterhaltungsarbeiten Gemeinschaftshalle (Beschattung)
- Sanierung Fenster Jugendhaus
- Straßensanierung Frauengebiet in 2020
- Erstellung gemeinsamer Hochwassergefahrenkarte der Glemsanlieger

## Abschreibungen

RE 2019: 1.543.244,50 € (+ 8,5 %)

u.a. durch Aktivierung neuer Vermögensgegenstände,  
Umnutzung Wohnungen Kita Hälde



# Entwicklung der Aufwendungen

## Transferaufwendungen

Aufwendungen im Rahmen FAG, Umlagen/Zuschüsse an Dritte (ÖPNV / Personalgestellung Jugendhaus / Jugendmusikschule)

- Mehraufwendungen (+315.202,24 €) aufgrund höherer Gewerbesteuereinnahmen im Rahmen der Gewerbesteuerumlage

## Sonstige ordentliche Aufwendungen

Anteil Hemmingens an Aufwendungen GVV, Geschäftsausgaben (Bücher/Zeitschriften/Beratungsleistungen/Internet/Telefon)

- Minderaufwendungen in Höhe von - 45.779,66 € Umsetzung Parkpflegewerk erst im Folgejahr

# Finanzlage

|   | Ergebnis 2018        | Ansatz 2019       | Ergebnis 2019        | Abweichung 2019      |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 19.050.371,55        | 20.546.900        | 23.863.462,19        | 3.316.562,19         |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit   | 18.291.652,39        | 17.677.200        | 16.610.469,29        | -1.066.730,71        |
| <b>Zahlungsmittelüberschuss/ -bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>758.719,16</b>    | <b>2.869.700</b>  | <b>7.252.992,90</b>  | <b>4.383.292,90</b>  |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit  | 3.197.379,91         | 291.500           | 734.253,76           | 442.753,76           |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit  | 7.632.030,06         | 7.035.500         | 3.367.384,78         | -3.668.115,22        |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Investitionstätigkeit</b>   | <b>-4.434.650,15</b> | <b>-6.744.000</b> | <b>-2.633.131,02</b> | <b>4.110.868,98</b>  |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf</b>   | <b>-3.675.930,99</b> | <b>-3.874.300</b> | <b>4.619.861,88</b>  | <b>8.494.161,88</b>  |
| Einzahlungen aus Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                      | 0,00                 | --                | 0,00                 | 0,00                 |
| Auszahlungen aus Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen                                      | 0,00                 | --                | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Finanzierungsmittelüberschuss/ -bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>          | <b>--</b>         | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Änderung Finanzierungsmittelbestand (ohne Liquiditätskredite)</b>  | <b>-3.675.930,99</b> | <b>-3.874.300</b> | <b>4.619.861,88</b>  | <b>8.494.161,88</b>  |
| <b>Änderung Finanzierungsmittelbestand (inkl. Liquiditätskredite)</b>   | <b>-3.675.930,99</b> | <b>-3.874.300</b> | <b>4.619.861,88</b>  | <b>8.494.161,88</b>  |
| Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 9.084.041,82         | --                | 3.005.194,99         | 3.005.194,99         |
| Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)           | -7.242.509,29        | --                | -5.216.477,94        | -5.216.477,94        |
| <b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b>  | <b>1.834.398,46</b>  | <b>-3.874.300</b> | <b>2.408.578,93</b>  | <b>6.282.878,93</b>  |
| <b>Endstand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b>  | <b>10.092.475,21</b> | <b>-3.874.300</b> | <b>12.501.054,14</b> | <b>16.375.354,14</b> |

# Finanzlage

## Investive Ein- und Auszahlungen

### Einzahlungen:

- Zuwendungen Bau Feuerwehrgerätehaus: 128.000 €
- Zuwendung Bau Kita Hälde (Planansatz im Vorjahr): 180.000 €
- Verkaufserlöse Grundstücke: u.a. Gewerbebauplatz

### Auszahlungen:

- Kauf Patronatstraße 20/1 vom Landkreis
- Fahrzeugwerb Bauhof (Ladog und Mercedes Sprinter)
- Schlusszahlungen Kita Hälde und Feuerwehrgerätehaus

### Mittel nicht benötigt:

- Bau Hauptstraße 37, Digitalfunk Feuerweh (FJ), Umbau Bürgeramt (FJ), Sanierung Gemeinschaftshalle (FJ Unterhalt), Straßenquerung Hochdorfer Straße (FJ), Erneuerung Tartanplatz (FJ), Bahnunterquerung Hälde (Abrechnung im FJ)




# Finanzlage

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Gesamtbestand Zahlungsmittel nach Gesamtfinanzrechnung</b> | <b>12.501.054,14 €</b> |
| + Festgeldanlagen   | 11.500.000,00 €        |
| ./. Kassenanteil Eigenbetriebe (Wasser/Abwasser)              | 6.528,05 €             |
| <b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>                   | <b>23.994.526,09 €</b> |
| ./. Übertragene Haushaltsermächtigungen                       | 2.013.000,00 €         |
| <b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>        | <b>21.981.526,09 €</b> |
| + Forderungen (öffentlich- und privatrechtlich)               | 879.768,15 €           |
| ./. Verbindlichkeiten   | 1.446.682,77 €         |
| ./. Rückstellungen (noch nicht finanziert)                    | 398.010,05 €           |
| <b>= freie liquide Mittel für Haushaltsplanung</b>            | <b>21.016.601,42 €</b> |

# Bilanz

|   | 31.12.2018             | 31.12.2019             | Veränderung +/-       |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Aktivseite</b>                       |                        |                        |                       |
| Immaterielle Vermögensgegenstände       | 852.697,19 €           | 919.385,10 €           | 66.687,91 €           |
| Sachvermögen                            | 56.072.823,21 €        | 57.769.809,35 €        | 1.696.986,14 €        |
| Finanzvermögen                          | 26.882.862,30 €        | 30.858.876,24 €        | 3.976.013,94 €        |
| Abgrenzungsposten                       | 293.347,97 €           | 297.154,93 €           | 3.806,96 €            |
| <b>Summe Aktivseite</b>                 | <b>84.101.730,67 €</b> | <b>89.845.225,62 €</b> | <b>5.743.494,95 €</b> |
| <b>Passivseite</b>                      |                        |                        |                       |
| Basiskapital                            | 61.562.870,91 €        | 61.562.870,91 €        | 0,00 €                |
| Rücklagen                               | 8.688.537,19 €         | 14.045.436,79 €        | 5.356.899,60 €        |
| Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses | 0,00 €                 | 0,00 €                 | 0,00 €                |
| Sonderposten                            | 11.872.937,97 €        | 11.414.438,74 €        | -458.499,23 €         |
| Rückstellungen                          | 163.430,39 €           | 398.010,05 €           | 234.579,66 €          |
| Verbindlichkeiten                       | 931.604,15 €           | 1.446.682,77 €         | 515.078,62 €          |
| Abgrenzungsposten                       | 882.350,06 €           | 977.786,36 €           | 95.436,30 €           |
| <b>Summe Passivseite</b>                | <b>84.101.730,67 €</b> | <b>89.845.225,62 €</b> | <b>5.743.494,95 €</b> |



Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit

Gemeinde Hemmingen