

Inhaltsverzeichnis

Vorbemerkung.....	3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	4
Ergebnisrechnung 2019 (§§ 49, 51 GemHVO)	
Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich	5
Feststellung und Aufgliederung des Jahresergebnisses	6
Finanzrechnung 2019 (§§ 50, 51 (3) GemHVO)	
Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich.....	7
Teilhaushalte 2019 (§§ 4, 49, 51 GemHVO)	
Ergebnis- und Finanzrechnung mit Planvergleich	8
Vermögensrechnung (Schlussbilanz) 2019	
Vermögensrechnung	28
Aktivseite mit Planvergleich.....	30
Passivseite mit Planvergleich.....	31
Anhang.....	33
Erläuterungen Vermögensrechnung – Aktivseite	39
Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite	55
Rechenschaftsbericht (§ 54 GemHVO)	
Grundlage der Haushaltswirtschaft	59
Bedeutende Veränderungen in der Haushaltsbewirtschaftung.....	59
„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2019	60
„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2019	62
Investitionstätigkeit nach Produktgruppen.....	64
Kostendeckung Ergebnishaushalt nach Produktgruppen	66
Budgetabrechnungen	69
Wirtschaftliche Entwicklung	72
Haushaltsplanung 2020 und Entwicklung.....	79
Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2019.....	83
Anlagen	
Vermögensübersicht	88
Forderungsübersicht	89
Schuldenübersicht	90
Rücklagen und allgemeine Deckungsvermerke	91
Liquidität.....	93
Anlagenspiegel zum 31.12.2019	94
Anlagenspiegel Gebäude zum 31.12.2019	95
Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2019	100

Vorbemerkung

Der nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) erstellte Jahresabschluss gliedert sich in eine Ergebnisrechnung, eine Finanzrechnung und eine Vermögensrechnung. Im Rahmen des Jahresabschlusses werden alle haushaltsrelevanten Veränderungen komprimiert auf die gesetzlich vorgeschriebenen drei Komponenten des Rechnungswesens dargestellt. Ergänzt wird der Jahresabschluss durch nicht bei der Stadt Aalen bilanzierte Werte, wie etwa Pensionsrückstellungen beim KVBW und Ausfallhaftungen für Bürgschaften.

Während die Ergebnisrechnung Rechenschaft über alle im Jahr 2019 angefallenen Erträge und Aufwendungen gibt, werden in der Finanzrechnung alle relevanten Zahlungsvorgänge aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit wiedergegeben. Komplettiert wird die Jahresrechnung durch die Vermögensrechnung (Bilanz), in der alle vermögensrelevanten Vorgänge dargestellt werden.

Aufgrund der weiterhin sehr erfreulichen gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der damit verbundenen positiven Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen konnte im Haushaltsjahr 2019 erfreulicherweise ein in der Planung nicht vorhergesehenes positives Ergebnis erwirtschaftet werden.

In der Ergebnisrechnung sanken die ordentlichen Aufwendungen gegenüber der Planung um rund 4,05 Mio. €. Auf der Ertragsseite konnte ein Plus von rund 5,57 Mio. € verzeichnet werden. Zusammen mit dem Sonderergebnis konnte somit ein Überschuss von rund 15,14 Mio. € erwirtschaftet werden.

Mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes von 21,22 Mio. € übertrug sich dieses positive Ergebnis auch auf den Finanzhaushalt. Im Bereich der Investitionstätigkeit erfolgten Einzahlungen in Höhe von 6,82 Mio. € und Auszahlungen in Höhe von 38,13 Mio. €. Viele wegweisende Maßnahmen in den Bereichen Bildung, Betreuung und Stadtentwicklung konnten auf den Weg gebracht bzw. begonnen werden. Die ordentliche Tilgung belief sich auf 2,18 Mio. €. Rund 826.000,00 € wurden außerordentlich getilgt. Zum 31.12.2019 betrug der Stand der entnommenen Kassenkredite 5,0 Mio. €. Zum Ende des Jahres 2019 konnte der Darlehensstand auf nunmehr 20,41 Mio. € reduziert werden.

Die Bilanzsumme erhöhte sich um 15,09 Mio. €. Durch den Überschuss des Ergebnishaushaltes wurden Rücklagen von rd. 15,14 Mio. € auf der Passivseite gebildet. Die Eigenkapitalquote bleibt in der Schlussbilanz zum 31.12.2019 bei 89,6%.

Da auf der Ausgabeseite sehr diszipliniert gehandelt wurde, steht der erwirtschaftete Überschuss als Rücklage in den darauffolgenden Jahren zur Verfügung. Hierfür spreche ich allen Beteiligten meinen herzlichen Dank aus.

Aalen, 30. Juni 2020



Thilo Rentschler
Oberbürgermeister

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der kommunale Jahresabschluss nach dem Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) und damit einhergehend die anzuwendenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bauen wesentlich auf den Vorschriften des handelsrechtlichen Jahresabschlusses, insbesondere § 252 HGB und den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung auf.

Grundlage für die Erfassung und Bewertung der kommunalen Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten im Rahmen des Jahresabschlusses waren die Bewertungsvorgaben der §§ 40 - 46 GemHVO.

Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden nach § 40 Abs. 1 GemHVO in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt. Des Weiteren wurden entsprechend des Saldierungsverbots des § 40 Abs. 2 GemHVO Erträge und Einzahlungen nicht mit Aufwendungen und Auszahlungen verrechnet. Ebenso kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. Eine Festbewertung gemäß § 45 Abs. 2 i. V. m. § 37 GemHVO erfolgte nur in begründeten Einzelfällen, wie z. B. beim Medienbestand der Stadtbibliothek, der Klassenzimmermöblierung oder der Hallenbestuhlung. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 2. Auflage, August 2014, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig. Von dieser Möglichkeit wurde im Zusammenhang mit den Festwerten für Klassenzimmereinrichtungen Gebrauch gemacht. Deshalb wurden zwischenzeitlich alle bestehenden Festwerte in im Bereich Schulen aufgelöst (zuletzt im Jahr 2018 für die Ausstattung von Klassenzimmern in Grundschulen). Für die Bewertung der Vorräte wurde die nach § 45 Abs. 1 GemHVO mögliche Fifo-Methode („first in, first out“) angewandt.

Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Die Nutzungsdauer basiert auf der Abschreibungstabelle für Baden-Württemberg und der steuerlichen Abschreibungstabelle. Ergänzend dienten Erfahrungswerte der Fachämter und Werte der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt).

Abnutzbare, bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten im Einzelfall 800 € ohne Umsatzsteuer nicht überschritten haben und die selbständig genutzt werden können, wurden auf Grundlage von § 46 GemHVO i. V. m. § 38 GemHVO unmittelbar als ordentlicher Aufwand behandelt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden entsprechend den Nominalwerten, gegebenenfalls reduziert um eine Pauschalwertberichtigung, angesetzt.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden grundsätzlich entsprechend den Ausführungen der Eröffnungsbilanz auch für die Vermögensbewertung im Laufe des Jahres 2019 angewandt.

Ergebnisrechnung 2019

Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieben.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2 ¹⁾	3	4	5 ²⁾	6	7 ³⁾	8 ⁴⁾
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.761.819	109.000.000	113.607.020	-4.607.020	0	0	-4.607.020	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	51.387.962	54.361.400	56.193.158	-1.831.758	0	0	-1.831.758	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	4.244.686	4.177.000	4.289.342	-112.342	0	0	-112.342	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Entgelte für öffentliche Leistungen oder Einrichtungen	7.197.080	6.370.800	7.019.726	-648.926	0	0	-648.926	0
6	+ Sonstige privatrechtliche	5.867.190	5.749.600	5.828.899	-79.299	0	-614	-79.912	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.930.232	1.868.500	2.005.948	-137.449	0	0	-137.448	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	6.846	44.200	16.244	27.956	0	0	27.956	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.075.581	1.166.000	955.667	210.333	0	0	210.333	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.278.176	7.756.500	6.150.161	1.606.339	0	0	1.606.339	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 10)	188.749.572	190.494.000	196.066.166	-5.572.166	0	-614	-5.572.780	0
12	- Personalaufwendungen	-47.056.768	-49.476.500	-50.183.652	707.152	-910.000	0	-202.848	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.554.469	-32.679.300	-27.588.734	-5.090.566	397.461	-970.304	-5.663.409	-417.100
15	- Planmäßige Abschreibungen	-13.125.882	-12.072.200	-13.115.045	1.042.845	0	0	1.042.845	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.324.564	-1.176.900	-1.173.356	-3.544	0	0	-3.544	0
17	- Transferaufwendungen	-80.889.465	-85.550.800	-85.980.593	429.792	-387.201	-10.000	32.592	-3.220
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.264.084	-6.333.500	-5.194.222	-1.139.278	-31.800	-80.074	-1.251.152	-70.000
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 12 bis 18)	-172.215.231	-187.289.200	-183.235.601	-4.053.599	-931.540	-1.060.377	-6.045.516	-490.320
20	= Ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 11 und 19)	16.534.341	3.204.800	12.830.565	-9.625.765	-931.540	-1.060.991	-11.618.296	-490.320
21	+ Außerordentliche Erträge	6.191.498	5.500.000	2.384.983	3.115.017	0	0	3.115.017	0
22	- Außerordentliche Aufwendungen	-183.936	0	-70.377	70.377	0	0	70.377	0
23	= Sonderergebnis (Saldo aus Nummer 21 und 22)	6.007.562	5.500.000	2.314.605	3.185.394	0	0	3.185.395	0
24	= Gesamtergebnis (Summe aus Nummer 20 und 23)	22.541.904	8.704.800	15.145.171	-6.440.371	-931.540	-1.060.991	8.432.902	-490.320

- 1) Ansatz inkl. aller Nachtragshaushalte (übertragene Ermächtigungen und die Nutzung der Deckungsfähigkeit nach § 20 Abs. 5 GemHVO berühren den Ansatz nicht)
2) Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Haushaltswirtschaftliche Sperren, Inanspruchnahme von Deckungsfähigkeiten
3) = verfügbare Mittel (Spalte 2 + 5 + 6) - Ergebnis (Spalte 3)
4) Übertragbarkeit nach § 21 GemHVO festzustellen

Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses 2019

Nr.	Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs	Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital EUR
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	2.314.605	12.830.565	-	-	-	70.424.523	26.485.003	184.332.960
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis		-	-	-	-			
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		12.830.565				83.255.089		
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts		-						-
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		-				-		
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	-	-						
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	2.314.605						28.799.609	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	-						-	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses		-					-	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr		-	-	-				
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital					-			-
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital		-						-
13	vorläufige Endbestände						83.255.089	28.799.609	184.332.960
14	Umbuchung aus den Ergebnisrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 4 GemHVO						-	-	-
15	Nachrichtlich: Veränderung des Basiskapitals auf Grund von Berichtigungen der Eröffnungsbilanz								-
16	Endbestände des Basiskapitals, der Ergebnisrücklagen und des Fehlbetragsvortrags		12.830.565	-	-		83.255.089	28.799.609	184.332.960

Finanzrechnung 2019

Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich

Nr.	Gesamtfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	Festlegungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.208.835	109.000.000	113.651.709	-4.651.709	0	0	-4.651.709	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.295.813	54.361.400	56.337.576	-1.976.176	0	0	-1.976.176	0
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	7.059.010	6.370.800	7.066.725	-695.925	0	0	-695.925	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.781.259	5.749.600	5.838.327	-88.727	0	-614	-89.341	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.665.330	1.868.500	2.267.054	-398.554	0	0	-398.554	0
7	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.846	44.200	9.047	35.153	0	0	35.153	0
8	+ Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5.649.224	7.756.500	5.535.073	2.221.427	0	0	2.221.427	0
9	= Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 1 bis 8 ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträgen aus Vermögensveräußerung)	178.666.317	185.151.000	190.705.512	-5.554.512	0	-614	-5.555.126	0
10	- Personalauszahlungen	-46.745.349	-49.476.500	-49.850.384	373.884	-910.000	0	-536.116	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-23.813.991	-32.679.300	-28.014.713	-4.664.587	397.461	-970.304	-5.237.430	-417.100
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-1.253.910	-1.176.900	-1.241.675	64.775	0	0	64.775	0
14	- Transferauszahlungen (ohne Investitionszuschüsse)	-81.081.269	-85.550.800	-85.625.946	75.146	-387.201	-10.000	-322.055	-3.220
15	- Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	-4.925.010	-6.333.500	-4.748.303	-1.585.197	-31.800	-80.074	-1.697.071	-70.000
16	= Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-157.819.521	-175.217.000	-169.481.020	-5.735.980	-931.540	-1.060.378	-7.727.897	-490.320
17	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 9 und 16)	20.846.796	9.934.000	21.224.492	-11.290.492	-931.540	-1.060.991	-13.283.023	-490.320
18	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.634.993	6.670.000	2.880.539	3.789.461	0	0	3.789.461	0
19	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	2.375.848	3.454.000	446.086	3.007.915	0	0	3.007.915	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	7.239.803	17.834.000	3.476.978	14.357.022	0	0	14.357.022	0
21	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	20.191	-20.191	0	0	-20.191	0
23	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 18 bis 22)	14.250.644	27.958.000	6.823.793	21.134.207	0	0	21.134.207	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.988.157	-8.982.000	-3.184.528	-5.797.472	29.810	0	-5.767.662	-1.511.600
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.267.602	-37.469.500	-26.618.346	-10.851.154	-831.814	-17.029.581	-28.712.549	-23.504.611
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.365.031	-3.247.300	-4.931.739	1.684.439	15.559	-1.046.764	653.233	-1.116.124
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.687	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000	0
28	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-1.035.958	-3.630.600	-3.393.515	-237.085	-3.299	-2.083.214	-2.323.598	-1.432.473
29	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	-5.000	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 24 bis 29)	-30.663.435	-53.334.400	-38.128.127	-15.206.273	-789.743	-20.159.560	-36.155.576	-27.564.808
31	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 23 und 30)	-16.412.791	-25.376.400	-31.304.334	5.927.934	-789.743	-20.159.560	-15.021.369	-27.564.808
32	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 17 und 31)	4.434.005	-15.442.400	-10.079.841	-5.362.559	-1.721.283	-21.220.551	-28.304.392	-28.055.128
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	11.477.000	0	11.477.000	0	0	11.477.000	0
34	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-4.671.696	-3.150.000	-3.131.785	-18.215	0	0	-18.215	0
35	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Nummer 33 und 34)	-4.671.696	8.327.000	-3.131.785	11.458.785	0	0	11.458.785	0
36	= Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres (Summe aus Nummer 32 und 35)	-237.690	-7.115.400	-13.211.627	6.096.227	-1.721.283	-21.220.551	-16.845.608	-28.055.128
37	+ Haushaltsunwirksame Einzahlungen	20.484.682		38.014.859					
38	- haushaltsunwirksame Auszahlungen	-22.493.199		-33.006.515					
39	= Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (Saldo aus Nummer 37 und 38)	-2.008.517		5.008.344					
40	Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	13.641.419		11.398.239					
41	+/- Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln (Summe aus Nummer 36 und 39)	-2.243.181		-8.235.380					
42	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Saldo aus den Summen Nummer 40 und 41)	11.398.239		3.162.859					
43	nachrichtlich: den voraussichtlichen Bestand an inneren Darlehen zum Jahresende			0					

Teilhaushalte 2019

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	293.909	271.900	311.768	-39.868	0	0	-39.868	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	21.291	22.100	21.838	262	0	0	262	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	53.787	58.100	53.442	4.658	0	0	4.658	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.122.914	1.099.100	997.320	101.780	0	0	101.780	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	673.117	607.100	719.517	-112.417	0	0	-112.417	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	6.846	44.200	16.244	27.956	0	0	27.956	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	3.134	0	40	-40	0	0	-40	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.225.257	3.855.000	3.909.340	-54.340	0	0	-54.340	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	5.400.254	5.957.500	6.029.510	-72.010	0	0	-72.010	0
12	- Personalaufwendungen	-12.173.781	-12.237.700	-13.076.295	838.595	-960.000	0	-121.405	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.807.541	-3.941.400	-3.238.590	-702.810	99.322	-91.418	-694.906	-185.000
15	- Planmäßige Abschreibungen	-455.677	-402.700	-478.065	75.365	0	0	75.365	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-39.488	-24.900	-44.933	20.033	0	0	20.033	0
17	- Transferaufwendungen	-275.462	-473.100	-401.607	-71.493	-49.000	0	-120.493	-2.500
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-697.811	-929.100	-1.082.316	153.216	-56.000	-80.074	17.142	-70.000
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-16.449.759	-18.008.900	-18.321.805	312.905	-965.678	-171.491	-824.264	-257.500
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-11.049.505	-12.051.400	-12.292.296	240.896	-965.678	-171.491	-896.274	-257.500
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-11.049.505	-12.051.400	-12.292.296	240.896	-965.678	-171.491	-896.274	-257.500
23	+ Erträge aus internen Leistungen	4.899.054	5.490.000	5.451.144	38.856	0	0	38.856	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-2.569.081	-2.856.300	-2.850.365	-5.935	0	0	-5.935	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	2.329.973	2.633.700	2.600.780	32.920	0	0	32.920	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-8.719.532	-9.417.700	-9.691.516	273.816	-965.678	-171.491	-863.354	-257.500

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 01: Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsf. u. Tourismus

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.360.412	5.935.400	5.807.657	127.743	0	0	127.743	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-15.902.576	-17.606.200	-17.694.860	88.660	-965.678	-171.491	-1.048.509	-257.500
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf d. Ergebnissr. (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-10.542.165	-11.670.800	-11.887.203	216.403	-965.678	-171.491	-920.766	-257.500
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.500	4.000	0	4.000	0	0	4.000	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	3.078	0	220	-220	0	0	-220	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	9.578	4.000	220	3.780	0	0	3.780	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-19.832	0	-16	16	-367	0	-351	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.655	-25.000	-16.041	-8.959	-4.106	-69.265	-82.329	-55.000
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-363.434	-400.600	-493.160	92.560	-55.626	-89.958	-53.024	-57.350
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	-1.687	-5.000	0	-5.000	0	0	-5.000	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-43.450	-64.000	-85.465	21.465	-27.000	0	-5.535	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	-5.000	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-462.058	-494.600	-594.682	100.082	-87.098	-159.223	-146.238	-112.350
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-452.481	-490.600	-594.462	103.862	-87.098	-159.223	-146.238	-112.350
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-10.994.645	-12.161.400	-12.481.665	320.265	-1.052.776	-330.714	-1.063.225	-369.850

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2020		
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR					1	2
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	107.761.819	109.000.000	113.607.020	-4.607.020	0	0	-4.607.020	0		
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	37.878.670	40.183.000	40.593.781	-410.781	0	0	-410.781	0		
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	0	0	0	0	0	0	0		
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0	0	0		
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0		
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0		
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	863.302	457.000	351.651	105.349	0	0	105.349	0		
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	146.503.791	149.640.000	154.552.452	-4.912.452	0	0	-4.912.452	0		
12	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
15	- Planmäßige Abschreibungen	-504.924	0	-232.427	232.427	0	0	232.427	0		
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.285.076	-1.152.000	-1.101.753	-50.247	0	0	-50.247	0		
17	- Transferaufwendungen	-62.930.494	-65.710.000	-66.211.757	501.757	0	0	501.757	0		
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-428.879	-120.000	-203.319	83.319	0	0	83.319	0		
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-65.149.373	-66.982.000	-67.749.256	767.256	0	0	767.256	0		
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	81.354.418	82.658.000	86.803.196	-4.145.196	0	0	-4.145.196	0		
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0		
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	81.354.418	82.658.000	86.803.196	-4.145.196	0	0	-4.145.196	0		
23	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	0	0	0	0	0	0	0	0		
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0		
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	0	0	0	0	0	0	0	0		
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	81.354.418	82.658.000	86.803.196	-4.145.196	0	0	-4.145.196	0		

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 02: Finanzen

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.817.200	149.640.000	154.456.430	-4.816.430	0	0	-4.816.430	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.573.793	-66.982.000	-67.582.947	600.947	0	0	600.947	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	81.243.407	82.658.000	86.873.483	-4.215.483	0	0	-4.215.483	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	0	0	0	0	0	0	0	0
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	0	0	0	0	0	0	0	0
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	81.243.407	82.658.000	86.873.484	-4.215.484	0	0	-4.215.484	0

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	83.721	0	31.529	-31.529	0	0	-31.529	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	71.877	70.600	89.860	-19.260	0	0	-19.260	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	2.456.173	1.697.600	2.120.392	-422.792	0	0	-422.792	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	269.496	331.600	401.604	-70.004	0	0	-70.004	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149.007	285.300	180.160	105.140	0	0	105.140	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	15.893	0	50.221	-50.221	0	0	-50.221	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.588.523	1.804.000	61.819	1.742.181	0	0	1.742.181	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	6.634.691	4.189.100	2.935.585	1.253.515	0	0	1.253.515	0
12	- Personalaufwendungen	-3.985.227	-4.564.300	-4.486.648	-77.652	0	0	-77.652	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-730.901	-926.000	-753.769	-172.231	0	-237.408	-409.639	-200.000
15	- Planmäßige Abschreibungen	-188.273	-186.400	-215.512	29.112	0	0	29.112	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	-26.670	26.670	0	0	26.670	0
17	- Transferaufwendungen	-58.415	-353.000	-100.716	-252.284	0	0	-252.284	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-638.327	-1.754.500	-320.082	-1.434.418	0	0	-1.434.418	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-5.601.143	-7.784.200	-5.903.398	-1.880.802	0	-237.408	-2.118.211	-200.000
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	1.033.548	-3.595.100	-2.967.813	-627.287	0	-237.408	-864.696	-200.000
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	1.033.548	-3.595.100	-2.967.813	-627.287	0	-237.408	-864.696	-200.000
23	+ Erträge aus internen Leistungen	0	0	1.933	-1.933	0	0	-1.933	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.048.765	-1.087.400	-1.034.986	-52.414	0	0	-52.414	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.048.765	-1.087.400	-1.033.053	-54.347	0	0	-54.347	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-15.216	-4.682.500	-4.000.865	-681.635	0	-237.408	-919.043	-200.000

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 03: Grundstücksverwaltung, Stadtentwicklung, Bauordnung und Vermessung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.989.610	4.118.500	2.757.930	1.360.570	0	0	1.360.570	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.326.227	-7.597.800	-5.523.670	-2.074.130	0	-237.408	-2.311.539	-200.000
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.336.617	-3.479.300	-2.765.740	-713.560	0	-237.408	-950.969	-200.000
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.804.949	800.000	1.514.163	-714.163	0	0	-714.163	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	533.373	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	5.949.162	17.804.000	2.449.655	15.354.345	0	0	15.354.345	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	9.287.484	18.604.000	3.963.818	14.640.182	0	0	14.640.182	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.876.393	-8.200.000	-2.648.770	-5.551.230	2.147.735	0	-3.403.479	-1.500.000
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.513.750	-1.560.000	-2.235.172	675.172	47.611	-2.794.540	-2.071.757	-2.127.184
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-1.115.457	-30.000	-391.923	361.923	-19.310	0	342.613	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-69.694	-45.000	-118.856	73.856	-17.500	-662.234	-605.878	-539.339
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-6.575.294	-9.835.000	-5.394.722	-4.440.278	2.158.536	-3.456.774	-5.738.500	-4.166.523
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	2.712.190	8.769.000	-1.430.904	10.199.904	2.158.536	-3.456.774	8.901.682	-4.166.523
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	375.573	5.289.700	-4.196.644	9.486.344	2.158.536	-3.694.182	7.950.713	-4.366.523

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest- legungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2018	verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2020
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR				
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.030	17.200	78.022	-60.822	0	0	-60.822	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	915.101	852.600	986.409	-133.809	0	0	-133.809	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	0	2.000	0	2.000	0	0	2.000	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	648.938	758.000	622.895	135.105	0	0	135.105	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	222.059	486.000	132.971	353.029	0	0	353.029	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.518	0	52.455	-52.455	0	0	-52.455	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.827.646	2.115.800	1.872.753	243.047	0	0	243.047	0
12	- Personalaufwendungen	-3.973.740	-3.907.800	-4.066.082	158.282	0	0	158.282	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.253.371	-12.305.900	-9.391.461	-2.914.439	624.059	0	-2.290.380	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-4.283.940	-4.197.800	-4.535.843	338.043	0	0	338.043	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-74.144	-121.200	-65.392	-55.808	0	0	-55.808	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-17.585.195	-20.532.700	-18.058.778	-2.473.922	624.059	0	-1.849.863	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-15.757.549	-18.416.900	-16.186.025	-2.230.875	624.059	0	-1.606.816	0
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-15.757.549	-18.416.900	-16.186.025	-2.230.875	624.059	0	-1.606.816	0
23	+ Erträge aus internen Leistungen	16.121.900	16.289.800	16.057.200	232.600	0	0	232.600	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.377.301	-1.706.500	-1.483.417	-223.083	0	0	-223.083	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	14.744.599	14.583.300	14.573.783	9.517	0	0	9.517	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-1.012.950	-3.833.600	-1.612.242	-2.221.358	624.059	0	-1.597.299	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 04: Immobilienwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	647.103	777.200	697.594	79.606	0	0	79.606	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.880.458	-16.334.900	-13.900.379	-2.434.521	624.059	0	-1.810.462	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-12.233.355	-15.557.700	-13.202.785	-2.354.915	624.059	0	-1.730.856	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.582.793	3.305.000	750.330	2.554.670	0	0	2.554.670	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	1.197	-1.197	0	0	-1.197	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	330.685	0	3.482	-3.482	0	0	-3.482	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.913.478	3.305.000	755.009	2.549.991	0	0	2.549.991	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.929	-767.000	-273.915	-493.085	-2.115.505	0	-2.608.590	-11.600
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.116.618	-27.195.000	-17.265.775	-9.929.225	-362.015	-9.308.181	-19.599.421	-17.920.850
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-216.370	-80.000	-2.967.212	2.887.212	-68.728	-10.400	2.808.084	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-16.338.917	-28.042.000	-20.506.901	-7.535.099	-2.546.248	-9.318.581	-19.399.927	-17.932.450
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-14.425.439	-24.737.000	-19.751.892	-4.985.108	-2.546.248	-9.318.581	-16.849.936	-17.932.450
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-26.658.794	-40.294.700	-32.954.677	-7.340.023	-1.922.189	-9.318.581	-18.580.793	-17.932.450

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	559.083	599.300	589.320	9.980	0	0	9.980	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	3.107.378	3.099.300	3.059.658	39.642	0	0	39.642	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.842.167	1.805.300	1.950.238	-144.938	0	0	-144.938	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	481.391	388.000	401.130	-13.130	0	0	-13.130	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	690.702	592.500	706.520	-114.020	0	0	-114.020	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	805.027	680.000	731.511	-51.511	0	0	-51.511	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	368	0	63	-63	0	0	-63	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	7.486.115	7.164.400	7.438.439	-274.039	0	0	-274.039	0
12	- Personalaufwendungen	-10.086.057	-10.338.000	-10.266.001	-71.999	0	0	-71.999	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.334.661	-6.628.400	-6.435.119	-193.281	-165.200	-470.000	-828.481	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-6.155.934	-5.994.600	-6.279.266	284.666	0	0	284.666	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-33.946	-8.000	-35.644	27.644	0	0	27.644	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.831.788	-1.845.400	-1.822.302	-23.098	0	0	-23.098	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-23.442.386	-24.814.400	-24.838.332	23.932	-165.200	-470.000	-611.268	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-15.956.270	-17.650.000	-17.399.893	-250.107	-165.200	-470.000	-885.307	0
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-15.956.270	-17.650.000	-17.399.893	-250.107	-165.200	-470.000	-885.307	0
23	+ Erträge aus internen Leistungen	8.964.819	9.154.100	9.447.798	-293.698	0	0	-293.698	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-8.010.771	-8.041.500	-8.602.332	560.832	-100.000	-50.000	410.832	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	954.047	1.112.600	845.466	267.134	-100.000	-50.000	117.134	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-15.002.223	-16.537.400	-16.554.427	17.027	-265.200	-520.000	-768.173	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 05: Verkehr, Umwelt und Friedhöfe

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.531.014	3.385.100	4.041.785	-656.685	0	0	-656.685	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-17.051.103	-18.819.800	-18.480.423	-339.377	-165.200	-470.000	-974.577	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-13.520.089	-15.434.700	-14.438.637	-996.063	-165.200	-470.000	-1.631.263	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	213.358	1.942.000	389.557	1.552.443	0	0	1.552.443	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	1.842.476	3.454.000	444.889	3.009.111	0	0	3.009.111	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	941.228	20.000	981.335	-961.335	0	0	-961.335	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	20.191	-20.191	0	0	-20.191	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	2.997.062	5.416.000	1.835.972	3.580.028	0	0	3.580.028	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-83.026	-15.000	-143.954	128.954	-2.070	0	126.884	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.109.429	-8.128.500	-5.746.575	-2.381.925	-63.597	-4.540.708	-6.986.229	-2.801.225
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-404.756	-1.061.000	-649.961	-411.039	1.860	-125.000	-534.179	-16.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-411.654	-50.000	4.080	-54.080	0	0	-54.080	-28.900
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-6.008.865	-9.254.500	-6.536.410	-2.718.090	-63.807	-4.665.708	-7.447.604	-2.846.125
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-3.011.803	-3.838.500	-4.700.438	861.938	-63.807	-4.665.708	-3.867.576	-2.846.125
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-16.531.891	-19.273.200	-19.139.076	-134.124	-229.007	-5.135.708	-5.498.839	-2.846.125

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	35.351	34.100	37.981	-3.881	0	0	-3.881	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	66.947	70.500	71.986	-1.486	0	0	-1.486	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	1.352.127	1.410.200	1.357.125	53.075	0	0	53.075	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	378.219	206.600	406.544	-199.944	0	0	-199.944	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	169	9.000	250	8.750	0	0	8.750	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	1.273	0	94	-94	0	0	-94	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.545.948	1.630.500	1.678.368	-47.868	0	0	-47.868	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	3.380.034	3.360.900	3.552.348	-191.448	0	0	-191.448	0
12	- Personalaufwendungen	-3.719.014	-4.225.200	-3.906.390	-318.810	0	0	-318.810	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-993.888	-921.200	-1.162.410	241.210	3.355	-73.000	171.565	-4.600
15	- Planmäßige Abschreibungen	-282.799	-267.200	-292.445	25.245	0	0	25.245	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-22.800	-33.500	-22.491	-11.009	0	0	-11.009	-720
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-290.789	-293.900	-301.917	8.017	0	0	8.017	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-5.309.290	-5.741.000	-5.685.653	-55.347	3.355	-73.000	-124.992	-5.320
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-1.929.256	-2.380.100	-2.133.305	-246.795	3.355	-73.000	-316.439	-5.320
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-1.929.256	-2.380.100	-2.133.305	-246.795	3.355	-73.000	-316.439	-5.320
23	+ Erträge aus internen Leistungen	96.736	92.500	64.567	27.933	0	0	27.933	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.355.242	-1.470.600	-1.373.558	-97.042	0	0	-97.042	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.258.505	-1.378.100	-1.308.991	-69.109	0	0	-69.109	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.187.761	-3.758.200	-3.442.296	-315.904	3.355	-73.000	-385.549	-5.320

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 06: Recht, Sicherheit und Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.123.869	3.290.400	3.433.619	-143.219	0	0	-143.219	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.869.842	-5.473.800	-5.270.695	-203.105	3.355	-73.000	-272.750	-5.320
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.745.973	-2.183.400	-1.837.076	-346.324	3.355	-73.000	-415.969	-5.320
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	16.651	219.000	219.000	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	15.650	10.000	42.286	-32.286	0	0	-32.286	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	32.301	229.000	261.286	-32.286	0	0	-32.286	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-280.521	-50.000	-543.567	493.567	-20.000	0	473.567	-69.817
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-100.406	-725.000	-153.674	-571.326	16.645	-578.868	-1.133.549	-639.746
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-380.927	-775.000	-697.242	-77.758	-3.355	-578.868	-659.981	-709.563
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-348.627	-546.000	-435.956	-110.044	-3.355	-578.868	-692.267	-709.563
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-2.094.599	-2.729.400	-2.273.032	-456.368	0	-651.868	-1.108.236	-714.883

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	11.458.894	12.366.800	13.588.601	-1.221.801	0	0	-1.221.801	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	15.554	15.100	14.906	194	0	0	194	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	3.715	3.900	7.570	-3.670	0	0	-3.670	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.488.473	1.573.300	1.550.553	22.747	0	0	22.747	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	381.939	364.600	388.233	-23.633	0	0	-23.633	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	303	-303	0	0	-303	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.662	0	1.279	-1.279	0	0	-1.279	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	13.359.237	14.323.700	15.551.445	-1.227.745	0	0	-1.227.745	0
12	- Personalaufwendungen	-5.730.173	-6.629.500	-6.499.742	-129.758	0	0	-129.758	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.280.025	-3.813.300	-2.987.504	-825.796	-337.264	-16.000	-1.179.060	-3.600
15	- Planmäßige Abschreibungen	-678.578	-515.900	-520.951	5.051	0	0	5.051	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-15.518.871	-16.980.700	-17.078.476	97.776	-167.000	0	-69.224	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-986.185	-941.500	-1.075.991	134.491	24.200	0	158.691	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-25.193.832	-28.880.900	-28.162.665	-718.235	-480.064	-16.000	-1.214.299	-3.600
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-11.834.595	-14.557.200	-12.611.220	-1.945.980	-480.064	-16.000	-2.442.044	-3.600
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-11.834.595	-14.557.200	-12.611.220	-1.945.980	-480.064	-16.000	-2.442.044	-3.600
23	+ Erträge aus internen Leistungen	0	44.500	0	44.500	0	0	44.500	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-8.732.132	-8.824.100	-8.764.238	-59.862	0	0	-59.862	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-8.732.132	-8.779.600	-8.764.238	-15.362	0	0	-15.362	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-20.566.727	-23.336.800	-21.375.458	-1.961.342	-480.064	-16.000	-2.457.406	-3.600

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 07: Bildung und Betreuung

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.393.250	14.308.600	15.480.138	-1.171.538	0	0	-1.171.538	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.689.723	-28.365.000	-27.194.073	-1.170.927	-480.064	-16.000	-1.666.991	-3.600
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-11.296.472	-14.056.400	-11.713.935	-2.342.465	-480.064	-16.000	-2.838.529	-3.600
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	400.000	1.000	399.000	0	0	399.000	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	400.000	1.000	399.000	0	0	399.000	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-93.847	0	-356.069	356.069	0	0	356.069	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-132.247	-681.200	-213.418	-467.782	149.348	-160.000	-478.434	-152.500
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-181.306	-2.500.000	-2.459.351	-40.649	0	-1.257.980	-1.298.629	-518.808
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-407.400	-3.181.200	-3.028.839	-152.361	149.348	-1.417.980	-1.420.994	-671.308
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-407.400	-2.781.200	-3.027.839	246.639	149.348	-1.417.980	-1.021.994	-671.308
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-11.703.872	-16.837.600	-14.741.773	-2.095.827	-330.716	-1.433.980	-3.860.523	-674.908

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	566.932	565.600	615.574	-49.974	0	0	-49.974	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	8.014	8.300	8.287	13	0	0	13	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	742.993	785.000	737.379	47.621	0	0	47.621	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	663.264	549.300	645.235	-95.935	0	-614	-96.549	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	849	0	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.479	0	84.438	-84.438	0	0	-84.438	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	2.025.531	1.908.200	2.090.913	-182.713	0	-614	-183.327	0
12	- Personalaufwendungen	-4.357.470	-4.578.800	-4.592.264	13.464	50.000	0	63.464	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.561.921	-1.588.500	-1.763.517	175.017	-92.330	-1.686	81.001	-900
15	- Planmäßige Abschreibungen	-93.402	-86.300	-93.047	6.747	0	0	6.747	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-658.536	-704.900	-913.440	208.540	-171.201	0	37.339	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-172.510	-183.700	-179.457	-4.243	0	0	-4.243	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-6.843.838	-7.142.200	-7.541.724	399.524	-213.532	-1.686	184.307	-900
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-4.818.307	-5.234.000	-5.450.811	216.811	-213.532	-2.299	980	-900
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-4.818.307	-5.234.000	-5.450.811	216.811	-213.532	-2.299	980	-900
23	+ Erträge aus internen Leistungen	6.300	6.000	16.279	-10.279	0	0	-10.279	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-1.989.869	-2.112.100	-2.013.393	-98.707	0	0	-98.707	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-1.983.569	-2.106.100	-1.997.114	-108.986	0	0	-108.986	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-6.801.876	-7.340.100	-7.447.925	107.825	-213.532	-2.299	-108.006	-900

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 08: Kultur

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.785.430	1.899.900	2.150.117	-250.217	0	-614	-250.831	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.582.232	-7.055.900	-7.359.603	303.703	-213.532	-1.686	88.486	-900
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-4.796.802	-5.156.000	-5.209.486	53.486	-213.532	-2.300	-162.345	-900
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.498	0	5.000	-5.000	0	0	-5.000	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	1.498	0	5.000	-5.000	0	0	-5.000	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-22.383	-72.500	-45.545	-26.955	-6.428	-13.673	-47.057	-40.528
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-33.331	-372.000	-256.273	-115.727	-3.799	-100.000	-219.526	-219.526
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-55.714	-444.500	-301.818	-142.682	-10.227	-113.673	-266.583	-260.054
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-54.217	-444.500	-296.818	-147.682	-10.227	-113.673	-271.583	-260.054
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-4.851.019	-5.600.500	-5.506.304	-94.196	-223.759	-115.973	-433.928	-260.954

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0	0	0	0	0	0	0	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	38.391	38.400	36.273	2.127	0	0	2.127	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	11.779	8.700	9.939	-1.239	0	0	-1.239	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	645.527	715.800	629.334	86.466	0	0	86.466	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	27.347	0	40.527	-40.527	0	0	-40.527	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	-11.057	10.000	10.594	-594	0	0	-594	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	713.986	772.900	726.668	46.232	0	0	46.232	0
12	- Personalaufwendungen	-1.056.055	-1.176.200	-1.205.176	28.976	0	0	28.976	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-648.579	-1.490.700	-792.366	-698.334	265.519	-77.000	-509.815	0
15	- Planmäßige Abschreibungen	-433.063	-408.000	-426.646	18.646	0	0	18.646	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-686.610	-742.700	-668.445	-74.255	0	0	-74.255	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-64.437	-62.900	-66.757	3.857	0	0	3.857	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-2.888.744	-3.880.500	-3.159.389	-721.111	265.519	-77.000	-532.592	0
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-2.174.758	-3.107.600	-2.432.721	-674.879	265.519	-77.000	-486.360	0
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-2.174.758	-3.107.600	-2.432.721	-674.879	265.519	-77.000	-486.360	0
23	+ Erträge aus internen Leistungen	844.299	826.800	844.385	-17.585	0	0	-17.585	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-4.967.993	-4.951.900	-4.892.091	-59.809	0	0	-59.809	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-4.123.694	-4.125.100	-4.047.707	-77.393	0	0	-77.393	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-6.298.452	-7.232.700	-6.480.428	-752.272	265.519	-77.000	-563.753	0

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 09: Sport

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	647.747	734.500	653.031	81.469	0	0	81.469	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.336.837	-3.472.500	-2.669.524	-802.976	265.519	-77.000	-614.457	0
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-1.689.090	-2.738.000	-2.016.492	-721.508	265.519	-77.000	-532.988	0
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	9.244	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	9.244	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.976	0	-117.873	117.873	0	0	117.873	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-124.783	-511.000	-455.146	-55.854	-429.707	-316.888	-802.449	-530.536
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-5.488	-177.000	-5.193	-171.807	48	-66.800	-238.559	-210.000
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-261.524	-599.600	-442.650	-156.950	45.000	-28.000	-139.950	-125.900
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-394.771	-1.287.600	-1.020.862	-266.738	-384.659	-411.688	-1.063.085	-866.436
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-385.527	-1.287.600	-1.020.862	-266.738	-384.659	-411.688	-1.063.085	-866.436
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-2.074.617	-4.025.600	-3.037.354	-988.246	-119.140	-488.688	-1.596.073	-866.436

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales

Nr.	Teilergebnisrechnung mit Planvergleich Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0	0	0
2	+ Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	481.372	323.500	346.583	-23.083	0	0	-23.083	0
3	+ Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	133	100	125	-25	0	0	-25	0
4	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	724.899	600.000	783.641	-183.641	0	0	-183.641	0
6	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	168.969	127.900	174.283	-46.383	0	0	-46.383	0
7	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.297	10.000	11.268	-1.268	0	0	-1.268	0
8	+ Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0
9	+ Aktivierte Eigenleistungen und Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0	0	0
10	+ Sonstige ordentliche Erträge	176	0	154	-154	0	0	-154	0
11	= Summe der ordentlichen Erträge (Summe aus Nummer 1 bis 9)	1.408.846	1.061.500	1.316.053	-254.553	0	0	-254.553	0
12	- Personalaufwendungen	-1.966.192	-1.819.000	-2.085.056	266.056	0	0	266.056	0
13	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-943.215	-1.063.900	-1.063.998	98	0	-3.792	-3.694	-23.000
15	- Planmäßige Abschreibungen	-49.292	-13.300	-40.843	27.543	0	0	27.543	0
16	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0	0	0
17	- Transferaufwendungen	-704.331	-544.900	-548.016	3.116	0	-10.000	-6.884	0
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-79.112	-81.300	-76.689	-4.611	0	0	-4.611	0
19	= Summe der ordentlichen Aufwendungen (Summe aus Nummer 11 bis 17)	-3.742.141	-3.522.400	-3.814.601	292.201	0	-13.792	278.409	-23.000
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis (Saldo aus Nummer 10 und 18)	-2.333.295	-2.460.900	-2.498.548	37.648	0	-13.792	23.856	-23.000
21	- Anteilige Fehlbetragsabdeckung aus Vorjahren	0	0	0	0	0	0	0	0
22	= Aufwands-/Ertragsüberschuss einschl. Fehlbetragsabdeckung (Saldo der Nummer 19 und 20)	-2.333.295	-2.460.900	-2.498.548	37.648	0	-13.792	23.856	-23.000
23	+ Erträge aus internen Leistungen	8.200	0	8.200	-8.200	0	0	-8.200	0
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	-888.754	-853.300	-877.126	23.826	0	0	23.826	0
25	- kalkulatorische Kosten	0	0	0	0	0	0	0	0
26	= Kalkulatorisches Ergebnis (Saldo aus Nummer 22 bis 24)	-880.554	-853.300	-868.926	15.626	0	0	15.626	0
27	= Nettoressourcenbedarf/ -überschuss (Summe der Nummer 21 und 25)	-3.213.850	-3.314.200	-3.367.474	53.274	0	-13.792	39.482	-23.000

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 10: Gesundheit und Soziales

Nr.	Teilfinanzrechnung mit Planvergleich Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrieb.	Ergebnis	Vergleich	Ergänz. Fest-	Ermächtigungs-	verfügbare	Ermächtigungs-
		Vorjahr 2018 EUR	Ansatz 2019 EUR	2019 EUR	Ansatz/Ergeb. (Sp. 2 - 3) EUR	legungen im HH-Vollzug EUR	übertragung aus 2018 EUR	Mittel abzgl. Ergebnis EUR	übertragung nach 2020 EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	+ Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.358.696	1.061.400	1.235.152	-173.752	0	0	-173.752	0
2	- Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.594.530	-3.509.100	-3.796.699	287.599	0	-13.792	273.807	-23.000
3	= Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (Saldo aus Nummer 1 und 2)	-2.235.834	-2.447.700	-2.561.548	113.847	0	-13.792	100.055	-23.000
4	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0	0	1.488	-1.488	0	0	-1.488	0
5	+ Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen und ähnlichen Entgelten für Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
8	+ Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0	0	0
9	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 4 bis 8)	0	0	1.488	-1.488	0	0	-1.488	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0	0	0	0
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-4.489	-20.000	-11.653	-8.347	-2.250	-2.066	-12.663	0
13	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
14	- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	-35.000	0	-35.000	35.000	0	-35.000	0	0
15	- Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	0	0	0	0	0
16	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nummer 10 bis 15)	-39.489	-20.000	-46.653	26.653	-2.250	-37.066	-12.663	0
17	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nummer 9 und 16)	-39.489	-20.000	-45.164	25.164	-2.250	-37.066	-14.151	0
18	= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf (Summe aus Nummer 3 und 17)	-2.275.323	-2.467.700	-2.606.712	139.012	-2.250	-50.858	85.904	-23.000

Schlussbilanz zum 31.12.2019

Aktivseite

1	Vermögen	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	566.778,00 €
1.2	Sachvermögen	388.713.801,82 €
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.005.076,59 €
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	131.973.807,56 €
1.2.3	Infrastrukturvermögen	140.019.413,44 €
1.2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	5.594.726,00 €
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	937.705,41 €
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.689.029,00 €
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.785.191,30 €
1.2.8	Vorräte	200.147,59 €
1.2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	50.508.704,93 €
1.3	Finanzvermögen	55.014.163,02 €
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94 €
1.3.2	Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	590.378,64 €
1.3.3	Sondervermögen	30.759.704,37 €
1.3.4	Ausleihungen	94.061,42 €
1.3.5	Wertpapiere, Geldanlagen	8.494.667,79 €
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	6.307.406,57 €
1.3.7	Forderungen aus Transferleistungen	5.102,19 €
1.3.8	Privatrechtliche Forderungen	2.626.692,35 €
1.3.9	Liquide Mittel*	3.162.858,75 €
2	Abgrenzungsposten	9.015.852,64 €
2.1	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	249.675,15 €
2.2	Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	8.766.177,49 €
3	Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €
	Bilanzsumme	453.310.595,48 €

*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Aalen, 30.06.2020



Thilo Rentschler

Schlussbilanz zum 31.12.2019

Passivseite

1	Kapitalposition	
1.1	Basiskapital	184.332.959,72 €
1.2	Rücklagen	112.207.062,41 €
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	83.255.088,51 €
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	28.799.608,88 €
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen*	152.365,02 €
1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €
1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00 €
2	Sonderposten	109.726.579,93 €
2.1	für Investitionszuwendungen	79.134.687,89 €
2.2	für Investitionsbeiträge	22.829.947,48 €
2.3	für Sonstiges	7.761.944,56 €
3	Rückstellungen	1.502.868,34 €
3.1	Lohn- und Gehaltsrückstellungen	704.772,81 €
3.6	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	682.141,33 €
3.7	Sonstige Rückstellungen	115.954,20 €
4	Verbindlichkeiten	32.931.607,75 €
4.1	Anleihen	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	25.412.705,27 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.515.851,30 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €
4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	2.003.051,18 €
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.609.517,33 €
	Bilanzsumme	453.310.595,48 €

*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Aktivseite	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
1 Vermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	616.820,00 €	566.778,00 €	-50.042,00 €	-8,11 %
1.2 Sachvermögen	368.534.881,93 €	388.713.801,82 €	20.178.919,89 €	+5,48 %
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.700.214,76 €	49.005.076,59 €	1.304.861,83 €	+2,74 %
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.777.758,72 €	131.973.807,56 €	12.196.048,84 €	+10,18 %
1.2.3 Infrastrukturvermögen	140.662.568,43 €	140.019.413,44 €	-643.154,99 €	-0,46 %
1.2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	5.626.349,00 €	5.594.726,00 €	-31.623,00 €	-0,56 %
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	941.752,41 €	937.705,41 €	-4.047,00 €	-0,43 %
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.284.483,00 €	5.689.029,00 €	404.546,00 €	+7,66 %
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.385.413,30 €	4.785.191,30 €	399.778,00 €	+9,12 %
1.2.8 Vorräte	179.800,55 €	200.147,59 €	20.347,04 €	+11,32 %
1.2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.976.541,76 €	50.508.704,93 €	6.532.163,17 €	+14,85 %
1.3 Finanzvermögen	62.995.279,17 €	55.014.163,02 €	-7.981.116,15 €	-12,67 %
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94 €	2.973.290,94 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.2 Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverb., Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	590.378,64 €	590.378,64 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.3 Sondervermögen	30.759.704,37 €	30.759.704,37 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.4 Ausleihungen	94.061,42 €	94.061,42 €	0,00 €	+0,00 %
1.3.5 Wertpapiere, Geldanlagen	8.977.190,55 €	8.494.667,79 €	-482.522,76 €	-5,37 %
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.286.292,61 €	6.307.406,57 €	1.021.113,96 €	+19,32 %
1.3.7 Forderungen aus Transferleistungen	4.653,83 €	5.102,19 €	448,36 €	+9,63 %
1.3.8 Privatrechtliche Forderungen	2.911.468,31 €	2.626.692,35 €	-284.775,96 €	-9,78 %
1.3.9 Liquide Mittel*	11.398.238,50 €	3.162.858,75 €	-8.235.379,75 €	-72,25 %
2 Abgrenzungsposten	6.075.376,44 €	9.015.852,64 €	2.940.476,20 €	+48,40 %
2.1 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	242.029,87 €	249.675,15 €	7.645,28 €	+3,16 %
2.2 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	5.833.346,57 €	8.766.177,49 €	2.932.830,92 €	+50,28 %
3 Nettoposition (nicht gedeckter Fehlbetrag)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Bilanzsumme	438.222.357,54 €	453.310.595,48 €	15.088.237,94 €	+3,44 %

*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Passivseite	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
1 Kapitalposition				
1.1 Basiskapital	184.332.959,72 €	184.332.959,72 €	0,00 €	-0,00 %
1.2 Rücklagen	97.065.194,46 €	112.207.062,41 €	15.141.867,95 €	+15,60 %
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	70.424.523,34 €	83.255.088,51 €	12.830.565,17 €	+18,22 %
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	26.485.003,46 €	28.799.608,88 €	2.314.605,42 €	+8,74 %
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen*	155.667,66 €	152.365,02 €	-3.302,64 €	-2,12 %
1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschl. durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
2 Sonderposten	111.174.023,09 €	109.726.579,93 €	-1.447.443,16 €	-1,30 %
2.1 für Investitionszuwendungen	80.258.618,83 €	79.134.687,89 €	-1.123.930,94 €	-1,40 %
2.2 für Investitionsbeiträge	23.066.438,51 €	22.829.947,48 €	-236.491,03 €	-1,03 %
2.3 für Sonstiges	7.848.965,75 €	7.761.944,56 €	-87.021,19 €	-1,11 %
3 Rückstellungen	1.382.036,75 €	1.502.868,34 €	120.831,59 €	+8,74 %
3.1 Lohn- und Gehaltsrückstellungen	557.165,97 €	704.772,81 €	147.606,84 €	+26,49 %
3.6 Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	684.141,33 €	682.141,33 €	-2.000,00 €	-0,29 %
3.7 Sonstige Rückstellungen	140.729,45 €	115.954,20 €	-24.775,25 €	-17,60 %
4 Verbindlichkeiten	31.889.749,09 €	32.931.607,75 €	1.041.858,66 €	+3,27 %
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.420.135,51 €	25.412.705,27 €	1.992.569,76 €	+8,51 %
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	7.468.895,08 €	5.515.851,30 €	-1.953.043,78 €	-26,15 %
4.5 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	1.000.718,50 €	2.003.051,18 €	1.002.332,68 €	+100,16 %
5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	12.378.394,43 €	12.609.517,33 €	231.122,90 €	+1,87 %
Bilanzsumme	438.222.357,54 €	453.310.595,48 €	15.088.237,94 €	+3,44 %

*davon 152.365,02 € aus rechtlich unselbstständigen Stiftungen

Anhang zum Jahresabschluss 2019

Grundsätzliches

Der Aufbau von Ergebnis-, Finanz- und Vermögensrechnung entspricht den Vorgaben des NKHR. Die Muster der VwV Produkt- und Kontenrahmen kommen zur Anwendung. Eine weitere Untergliederung bzw. die Hinzufügung von Posten ist nicht erfolgt. Der Jahresabschluss 2019 wurde entsprechend dem Vorjahr aufgebaut.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 40 – 46 GemHVO Anwendung. Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit wurden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden wertmäßig dargestellt.

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2019 die Bewertungsanforderungen der GemHVO erfüllt. Die Vermögenszugänge des abgelaufenen Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Abgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen berücksichtigt worden. Im Anlagespiegel werden gemäß dem Bruttoprinzip die Abgänge mit den vollen Anschaffungs- und Herstellungskosten und die zum Abgangszeitpunkt darauf entfallenden Abschreibungen dargestellt.

Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig abgeschrieben; außerplanmäßige Abschreibungen sind, soweit sie erforderlich waren, als außerordentliche Aufwendungen im Sonderergebnis ausgewiesen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen wurden die von der Stadt Aalen bereits für die Erstbewertung herangezogenen Abschreibungstabellen zugrunde gelegt. Die Bestimmung der Nutzungsdauer wurde unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse in diesem Rahmen vorgenommen.

Zuschreibungen, also rein wertmäßige Erhöhungen des Anlagevermögens nach den Vorschriften des § 268 HGB, erfolgten im Rahmen des Jahresabschlusses 2019 nicht.

Als weiterer Bewertungsansatz kam überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung zur Anwendung. In begründeten Fällen wurde für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens eine Vereinfachung der Bewertung im Wege der Festbewertung durchgeführt, soweit hierzu die gesetzlichen Voraussetzungen gegeben waren.

Abweichungen von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden haben sich im Jahr 2018 im Bereich der Klassenzimmereinrichtungen der Grundschulen ergeben. In der Eröffnungsbilanz wurden diese mit einem Festwert aktiviert. Durch die Einführung neuer Schulformen haben sich die Struktur und damit auch die ursprüngliche Einrichtung eines Klassenzimmers grundsätzlich geändert. Die im Festwert enthaltenen Einrichtungsgegenstände belaufen sich pro Gegenstand auf unter 800,00 € und wären damit als geringwertige Wirtschaftsgüter auszuweisen. Im Jahr 2018 erfolgte die Abschreibung der Festwerte für die Einrichtungen der Klassenzimmer in den Grundschulen mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr. Zum 31.12.2018 wurden ebenfalls die für städtische Einrichtungen gebildeten Festwerte für Gläser/Geschirr/Besteck abgeschrieben, da diese pro Gegenstand unter 800,00 € liegen. Die Abschreibung der Festwerte erfolgte in 2018. Entsprechend dem Leitfaden zur Bilanzierung, 3. Auflage, Juni 2017, Punkt 2.4.1.5 ist ein Übergang vom Festwert zur Einzelbewertung jederzeit im Rahmen der Bewertungsstetigkeit zulässig.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt stehen und die selbstständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum

wurde angenommen, wenn die Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Herstellungskosten nicht eingerechnet bzw. aktiviert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände entsprechen den Nominalwerten, das allgemeine Ausfallrisiko wurde durch Pauschalwertberichtigungen dargestellt. Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sie sind entsprechend aufgegliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen.

Weitere Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO

Anteil an gebildeten Pensionsrückstellungen (§ 27 Abs. 5 GKV)

Die Anteile der Stadt Aalen an den, beim Kommunalen Versorgungsverband Baden-Württemberg gebildeten Pensionsrückstellungen, betragen zum Stichtag 31.12.2019 47.257.057 €. Es verbleibt kein zusätzlicher Anteil bei der Stadt Aalen, weshalb keine Bilanzierung erfolgt.

Haushaltsübertragungen und nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen

Mit Beschluss des Gemeinderats Vorlage 2120/009, wurden am 28.05.2020 im investiven Bereich Mittel in Höhe von 27.564.808,23 € in das Haushaltsjahr 2020 übertragen. Darunter befanden sich u. a. die folgenden Maßnahmen mit Übertragungen über einem Wert von knapp 22 Mio. €:

Bezeichnung	HH-Rest
Kulturbahnhof	9.592.290,08
Limesmuseum Aalen	556.023,51
Sanierungsgebiet "Baustahlgewebe, Stadtoval"	1.533.408,34
Innenentwicklungsfonds	519.462,35
Erstellung und Umgestaltung Parkplätze	380.000,00
Außenanlagen Schulen (gemeinsamer Ansatz)	300.000,00
Straßenbeleuchtung	305.545,00
Kita Weilernest: Baukostenzuschuss	309.500,00
Erwerb unbebauter Grundstücke	1.500.000,00
Investitionsbudget für Schulen	3.500.000,00
Kindertagesstätte Schwarzfeldschule Dewangen	614.486,40
Wald Aalen, Aalbäumlesturm	400.000,00
Braunenbergsschule: Bildungscampus und Kita	1.337.623,23
Kindergarten Waldhausen	458.638,29
Baugebiet Krautgarten/Birkenmahd Ebnat	524.421,95

Darüber hinaus wurden im Ergebnishaushalt 845.320,00 € übertragen.

Die Kreditermächtigung in Höhe von 10,65 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden, es wurden keine Darlehen benötigt.

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)

Die Stadt Aalen bürgte für nicht bilanzierte Darlehen mit Ausfallhaftungen von bis zu 100 %. Zum 31.12.2019 bestanden Bürgschaften mit Ausfallhaftungen in Höhe von 37.341.932,41 €.

Dieser Betrag teilt sich auf folgende Darlehensnehmer auf:

Wohnungsbau Aalen GmbH	2.467.956,38 €
Stadtwerke Aalen GmbH	28.000.000,00 €
SV Waldhausen e.V.	100.000,00 €
SV Ebnat e.V.	240.000,00 €
Aalener Altenwohnstift e.V.	511.291,88 €
Jugendwerk Aalen	326.281,54 €
verschiedene (lt. Bauordnungsamt)	5.696.402,61 €

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Überschuss von 15,14 Mio. € ab, davon entfallen 12,83 Mio. € auf das ordentliche Ergebnis und 2,31 Mio. € auf das Sonderergebnis. Ausführliche Erläuterungen zur Ergebnisrechnung sind im Rechenschaftsbericht enthalten.

Im Jahr 2019 belaufen sich die außerordentlichen Erträge auf 2,38 Mio. €, die außerordentlichen Aufwendungen auf 0,07 Mio. €.

Die außerordentlichen Erträge beruhen insbesondere auf:

- Mehrerlöse bei Verkäufen gegenüber dem in der Anlagenbuchhaltung erfassten Restbuchwert. Dies ist beispielsweise bei Grundstücksgeschäften (u. a. aus Umlegungsverfahren) und dem Verkauf von abgeschriebenen Fahrzeugen der Fall.
- Einnahmen aus Versicherungsleistungen wurden zum Teil ebenfalls als außerordentlicher Ertrag dargestellt. Dies korrespondiert mit dem außerordentlichen Aufwand bei z. B. Anlagenabgängen durch Beschädigungen Dritter, bei denen zum Stichtag noch ein Restbuchwert vorhanden war.

Die außerordentlichen Aufwendungen beruhen insbesondere auf:

- Aufwendungen, die nachträglich getätigt wurden, obwohl der entsprechende Vermögensgegenstand nicht in der Eröffnungsbilanz aktiviert war (z. B. Nachzahlungen für Grundstückskäufe, die bereits in Vorjahren verkauft worden waren).
- Aufwendungen aufgrund Verschrottung, d. h. ein Vermögensgegenstand wurde in Abgang genommen, obwohl noch ein Restbuchwert vorhanden war (z. B. Unfallschaden bei Fahrzeugen, Diebstahl).

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung (vergleichbar mit der Zuführungsrate an den Vermögenshaushalt in kamerale Haushalten) beträgt 2019 21,22 Mio. €.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (ohne außerordentliche zahlungswirksame Erträge aus Vermögensveräußerung)	190.705.512,48 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 169.481.020,16 €
<hr/>	<hr/>
= Zahlungsmittelüberschuss /-bedarf des Ergebnishaushalts	= 21.224.492,32 €

Der Zahlungsmittelbestand (liquide Mittel und Geldanlage) sank um 8,2 Mio. € auf 3,16 Mio. €.

Im Jahr 2019 wurden keine liquiden Mittel als innere Darlehen zur Finanzierung von Investitionen verwendet (§ 22 Abs. 2 GemHVO).

Finanzierung der Investitionen mit Eigenmitteln (§ 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Die Investitionen in Höhe von 38,13 Mio. € wurden komplett mit Eigenmitteln (verfügbaren liquiden Mitteln) finanziert. Die Summe der „Einzahlungen aus Investitionstätigkeit“ (6,82 Mio. €) und der „Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit“ (21,22 Mio. €) ist kleiner als die Summe der „Auszahlungen aus Investitionstätigkeit“ (38,13 Mio. €).

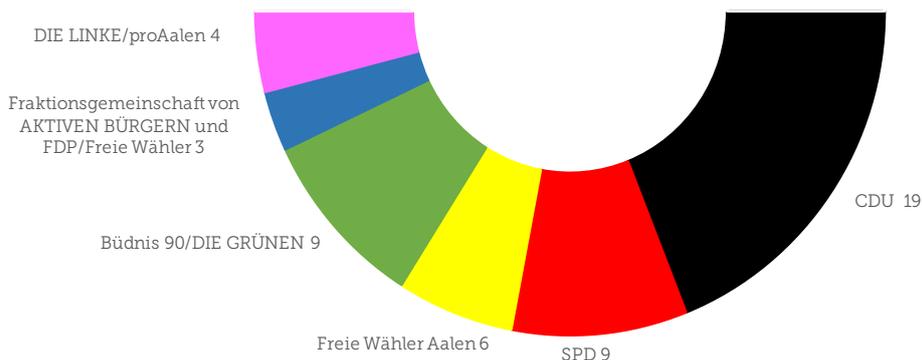
Auch im Finanzhaushalt wurden Planansätze nicht ausgeschöpft. Sofern die Voraussetzungen für die Übertragung in das Folgejahr gemäß § 21 GemHVO gegeben waren, sind Ermächtigungsüberträge erfolgt. Siehe hierzu die Darstellung bei den weiteren Erläuterungen gemäß § 53 GemHVO.

Organe der Stadt Aalen (Stand: 01.01.2019)

Oberbürgermeister: Thilo Rentschler
Erster Bürgermeister: Wolfgang Steidle
Bürgermeister: Karl-Heinz Ehrmann

Mitglieder des Gemeinderates der Stadt Aalen

CDU	SPD
Armin Abele	Senta D'Onofrio
Ursula Barth	Andrea Hatam
Inge Birkhold	Heidemarie Matzik
Herbert Brenner	Ursula Mutscheller
Karl Dambacher	Petra Pachner
Josef Anton Fuchs	Hermann Schludi
Uwe Grieser	Albrecht Schmid
Günter Höschle	Claudia Seiler
Patriz Ilg	Hubert Vogel
Michael Kurz	
Eduard Newerkla	Bündnis 90/DIE GRÜNEN
Peter Peschel	Dr. Thomas Battran
Alfred Roder	Sigrun Huber-Ronecker
Carl-Utz Rossaro	Sandra Bretzger
Hartmut Schlipf	Michael Fleischer
Margit Schmid	Jutta Hendrichke
Ulrich Starz	Prof. Dr. Ulrich Klauk
Manfred Traub	Doris Klein
Thomas Wagenblast	Ralf Meiser
	Hedwig Wunderlich
Freie Wähler Aalen	
Claus Albrecht	
Franz Fetzer	DIE LINKE./proAalen
Jürgen Opferkuch	Hiltrud Bader-Fachet
Bernhard Ritter	Cora Berreth
Thomas Rühl	Dr. Holger Fiedler
Johannes Thalheimer	Roland Hamm
Fraktionsgemeinschaft von AKTIVEN BÜRGERN und FDP/Freie Wähler	
Prof. Dr. Dr. hc. Friedrich Klein	
Norbert Rehm	
Ilse Schmelzle	



Erläuterungen

Vermögensrechnung – Aktivseite

Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind nicht-monetäre Vermögenswerte ohne physische Substanz, welche einzeln existent und bewertbar sind. Sie sind gegenüber dem Sachvermögen abzugrenzen und keine Sachen i. S. v. § 90 BGB. Beispiele hierfür sind Konzessionen, Lizenzen, Grunddienstbarkeiten und Software. Nach § 40 Abs. 3 GemHVO besteht für unentgeltlich erworbene bzw. selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände ein Aktivierungsverbot.

Bei den bilanzierten Werten handelt es sich v. a. um Datenverarbeitungssoftware der Stadtverwaltung Aalen u. a. für das Finanzwesen, das Personalwesen, das Dokumentenmanagement und die Liegenschaftsverwaltung.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Immaterielle Vermögensgegenstände	616.820,00	566.778,00	-50.042,00	-8,11 %

Im Jahr 2019 wurden für Lizenzen und Software insgesamt rd. 106 T€ aufgewendet. Davon entfallen folgende Kosten auf verschiedene Digitalisierungsmaßnahmen im Bereich Verwaltung: 4 T€ für Erweiterung ZEUS Zeitabrechnungssystem, 36 T€ für ENAIO Dokumentenablagensystem, 13 T€ für Windows Server Lizenzen, 19 T€ für Manager E-Rechnungen, 7 T€ für Erweiterung Veranstaltungsverwaltung Stadthalle, 4 T€ für Lizenz Archivierung. Darüber hinaus wurden noch weitere Lizenzen und Software im Bereich Schulverwaltung, Amt für Bürgerservice und öffentliche Ordnung sowie für die kommunale Beitragssachbearbeitung angeschafft.

Bezüglich der hier bilanzierten Dienstbarkeiten ergaben sich keine Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

Im Bereich der immateriellen Vermögensgegenstände wurden in 2019 rd. 156 T€ an Abschreibungen erzeugt (Vorjahr: rd. 136 T€).

Sachvermögen

Alle beweglichen und unbeweglichen Vermögensgegenstände i. S. v. § 90 BGB sind Teil des Sachvermögens.

Die größten Bilanzpositionen sind in diesem Bereich: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte und das Infrastrukturvermögen.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sachvermögen	368.534.881,93	388.713.801,82	+20.178.919,89	+5,48 %

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Befinden sich auf dem Grundstück Gebäude und Aufbauten, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert des Grund und Bodens von untergeordneter Bedeutung sind, so gilt das Grundstück als unbebaut. Unbebaute Grundstücke sind außerdem Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Neben dem Grund und Boden werden auch Aufwuchs und Aufbauten bilanziert.

Größtenteils sind die unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte auf dem Gemarkungsgebiet der Stadt Aalen anzutreffen. Daneben befinden sich einige Grundstücke auf den Gemarkungen Hüttlingen, Essingen und Oberkochen.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.700.214,76	49.005.076,59	+1.304.861,83	+2,74 %

Zum 31.12.2019 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Grünflächen	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs, Aufbauten u. Ausstattung bei Grünflächen	rd.	0,6	in Mio. €
Ackerland	rd.	14,2	in Mio. €
Grund und Boden bei Wald, Forsten	rd.	2,8	in Mio. €
Aufwuchs bei Wald, Forsten	rd.	8,3	in Mio. €
Sonstige unbebaute Grundstücke	rd.	20,3	in Mio. €

In 2019 wurden im Bereich der Grünanlagen insgesamt rd. 78 T€ in die Anschaffung von Spielgeräten, Fallschutzflächen und Überdachungen investiert.

Im Jahr 2019 wurden im Wesentlichen folgende Zugänge im Bereich der unbebauten landwirtschaftlichen Grundstücke gebucht:

- Flächenerwerb Ebnat (u. a. Krautgärten)	rd.	275 T€
- Flächenerwerb Aalen	rd.	213 T€
- Flächenerwerb Wasseralfingen	rd.	23 T€
- Flächenerwerb Unterkochen	rd.	19 T€
- Flächenerwerb Hofen (u. a. Staudenfeld, Strütfeld)	rd.	201 T€
- Flächenerwerb Dewangen	rd.	23 T€

Weitere Veränderungen in den Restbuchwerten ergaben sich durch Neuvermessungen von Flurstücken.

Umlegungen zur Schaffung von Grundstücken, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind, wurden im Jahr 2019 nicht durchgeführt.

In 2019 wurden für die Kernstadt Flurstücke im Wert von rd. 301 T€ erworben. Darüber hinaus wurden weitere Flurstücke erworben in Ebnat (rd. 355 T€), Fachsenfeld (rd. 183 T€), Unterkochen (rd. 162 T€), Waldhausen (rd. 104 T€) und Wasseralfingen (rd. 13 T€),

Unter Berücksichtigung der verkauften Bauplätze - u.a. aus den Umlegungen in den Vorjahren - erfolgten Abgänge in Höhe von rd. 1,7 Mio. € aus dem Verkauf von Bauplätzen in den Baugebieten der Kernstadt sowie den Teilorten, insbesondere:

- Kernstadt Aalen (u. a. Schlatäcker II)	rd.	1.001 T€
- Wasseralfingen	rd.	51 T€
- Fachsenfeld	rd.	254 T€
- Waldhausen	rd.	349 T€

Im Bereich Kaufland Aalen wurde der Uferbereich des Kochers mit Kosten in Höhe von rd. 188 T€ neu gestaltet.

Insgesamt wurde für die Aufbauten (Grünanlagen) auf unbebauten Grundstücken eine Abschreibung in Höhe von rd. 63 T€ (Vorjahr: rd. 59 T€) ermittelt. Flurstücke unterliegen keiner Abschreibung.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei den bebauten Grundstücken handelt es sich um Grundstücke, auf denen sich Gebäude und Aufbauten befinden, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und des Wertes des Grund und Bodens von übergeordneter Bedeutung sind.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.777.758,72	131.973.807,56	+12.196.048,84	+10,18 %

Zum 31.12.2019 setzt sich diese Bilanzposition folgendermaßen zusammen:

Grund und Boden bei Wohnbauten	rd.	0,8	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei Wohnbauten	rd.	0,5	in Mio. €
Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	rd.	0,3	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorr. bei sozialen Einrichtungen	rd.	6,2	in Mio. €
Grund und Boden bei Schulen	rd.	1,3	in Mio. €
Gebäude, Aufbauten, Betriebsvorrichtungen bei Schulen	rd.	44,9	in Mio. €
Grund und Boden bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	3,5	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	rd.	45,7	in Mio. €
Grund und Boden bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgeb.	rd.	3,9	in Mio. €
Gebäude, Aufb., Betriebsvorr. b. sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	rd.	24,9	in Mio. €

Für die Bewertung der städtischen Gebäude wurde je nach Gebäudeart unterschieden zwischen Bauten in Leichtbauweise sowie teil- bzw. vollmassiv. Dazu wurden Nutzungsdauern von 20 bis maximal 80 Jahren festgelegt. Diese wurden für alle Gebäude gleich angesetzt, es sei denn, dass im Einzelfall eine andere Nutzungsdauer geboten war. Sofern grundlegende Generalsanierungen an Gebäuden durchgeführt werden, wird die Nutzungsdauer des Gebäudes entsprechend verlängert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude Aufbauten etc. bei Wohnbauten	568.301,95	1.260.623,29	+692.321,34	+121,82 %

In den Erwerb verschiedener Wohnhäuser, der im Hinblick auf künftig geplante Nutzungsänderungen getätigt wurde, wurden insgesamt rd. 790 T€ investiert.

Für Abschreibungen fielen deshalb in 2019 rd. 97 T€ an (Vorjahr: rd. 7 T€).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sozialen Einrichtungen	6.682.592,92	6.487.146,92	-195.446,00	-2,92 %

Veränderungen im Bereich der Gebäude und Aufbauten sozialer Einrichtungen ergaben sich vor allem im Bereich der städtischen Kindergärten. Für die Erstellung von WLAN-Datenleitungen wurden in 2019 insgesamt rd. 66 T€ investiert. Darüber hinaus wurden Kücheneinrichtungen ergänzt sowie verschiedene Anschaffungen für den Außenbereich in Höhe von insgesamt rd. 25 T€ getätigt.

Für Abschreibungen fielen rd. 286 T€ an (Vorjahr: 287 T€).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Schulen	41.037.998,50	46.174.380,92	+5.136.382,42	+12,52 %

Der Zugang innerhalb der Anlagenbuchungsgruppe Gebäude, Aufbauten bei Schulen im Jahr 2019 resultiert im Wesentlichen aus folgenden Investitionen:

- Abschlussarbeiten im Zuge der Sanierung der Gemeinschaftsschule Kocherburgschule Unterkochen mit Gebäudekosten in Höhe von rd. 85 T€,
- Fertigstellung der neuen Außenanlagen mit rd. 418 T€ der Gemeinschaftsschule Kocherburgschule Unterkochen,
- KÜcheneinrichtung für die Reinhard-von-Koenig-Schule Fachsenfeld für rd. 10 T€,
- Umnutzung zur Bücherei einschließlich eines neuen Vordachs in Höhe von 169 T€ für die Reinhard-von-Koenig-Schule Fachsenfeld,
- Fertigstellung des neuen Flachklassentrakts des Schubart-Gymnasiums mit rd. 5.155 T€,
- Neue Trafostation mit rd. 353 T€ und eine neue Markisenanlage mit 9 T€ für das Schubart-Gymnasium,
- Fertigstellung des 3. Bauabschnitts der Außenanlagen mit rd. 342 T€ und Umgestaltung eines Medienraums beim Theodor-Heuss-Gymnasium mit rd. 69 T€,
- Fertigstellung des 2. Bauabschnitts der Außenanlagen der Uhland-Realschule mit rd. 13 T€.

Dem gegenüber steht die Abschreibung mit insgesamt rd. 1,5 Mio. € (Vorjahr: rd. 1,4 Mio. €).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei Kultur-, Sport-, Gartenanlagen	41.470.490,96	49.231.944,96	+7.761.454,00	+18,72 %

Bei den Zugängen und Umbuchungen aus Anlagen im Bau im Bereich der Gebäude etc. bei Kultur-, Sport- und Gartenanlagen handelt es sich im Wesentlichen um folgende Investitionen bzw. um Umbuchungen von Anlagen im Bau aufgrund der Fertigstellung 2019:

- Fertigstellung der Sanierung des Limesmuseums einschließlich der Anschaffung von Einrichtungen (rd. 7.043 T€),
- Fertigstellung der Generalsanierung der THG-Turnhalle (rd. 2.179 T€),
- Beleuchtungs- und Scheinwerferanlage für die Stadthalle (rd. 35 T€),
- Ballfangzaun für den Sportplatz Dewangen (rd. 52 T€),
- Außenanlage Glück-auf Halle (rd. 21 T€),
- KÜcheneinrichtung Sporthalle Unterkochen (rd. 12 T€),
- Schrankenanlage Thomas-Zander-Halle (rd. 10 T€),
- Video-Überwachungsanlage für die Ostalb-Arena (rd. 151 T€).

Darüber hinaus wurden für mehrere Spielplätze für die Anschaffung von Spielgeräten insgesamt rd. 243 T€ investiert.

Dem gegenüber steht die Abschreibung mit insgesamt rd. 2,0 Mio. € (Vorjahr: rd. 2,0 Mio. €).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden, Gebäude, Aufbauten etc. bei sonst. Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäuden	30.018.374,39	28.819.711,47	-1.198.662,92	-3,99 %

Im Bereich des Erschließungsgebiets Maiergasse in Wasseralfingen wurde in 2019 durch Neuvermessungen ein Buchwert in Höhe von rd. 505 T€ auf die Bilanzposition „Sonstige unbebaute Grundstücke“ umgebucht. Für den Erwerb eines weiteren Flurstücks einschließlich des darauf stehenden Gebäudes wurden in 2019 29 T€ investiert.

Für den Bau- und Grünflächenbetrieb wurde ein Wandschwenkkrane sowie eine 2-Säulenhebebühne mit rd. 18 T€ angeschafft. Für den Rückbau und den Aufbau von 2 Salzsilos wurden in 2019 rd. 243 T€ investiert.

Im Gebäude „Torhaus“ wurde die Ausgabetheke der Bücherei grundlegend erneuert. Hierfür sind einschließlich der dazu notwendigen Arbeiten am Gebäude sind Kosten in Höhe von rd. 40 T€ entstanden. Für die Ergänzung der Kucheneinrichtung im Alten Rathaus wurden rd. 11 T€ investiert. Die Gartenschule erhielt ein neues Gartengerätehaus in Höhe von rd. 11 T€.

In Summe betragen die Abschreibungen im Bereich der Gebäude, Aufbauten etc. bei sonstigen Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäuden rd. 1,09 Mio. € (Vorjahr: 1,06 Mio. €).

Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen zählen der Grund und Boden sowie Aufbauten für Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen, wasserbauliche Anlagen, Gewässer sowie sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens. Die Vermögensgegenstände der Entwässerungs-, Abwasser- und Abfallbeseitigungsanlagen sowie Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen sind dem Betriebsvermögen der städtischen Versorgungs- bzw. Versorgungsbetriebe zugeordnet. Sie werden folglich nicht bei der Stadt Aalen bilanziert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Infrastrukturvermögen	140.662.568,43	140.019.413,44	-643.154,99	-0,46 %

Zum 31.12.2019 setzt sich diese Bilanzposition wie folgt zusammen:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	rd.	26,1	in Mio. €
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	rd.	30,7	in Mio. €
Gleisanlagen	rd.	0,03	in Mio. €
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	rd.	70,8	in Mio. €
Wasserbauliche Anlagen	rd.	3,6	in Mio. €
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	rd.	5,1	in Mio. €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	rd.	3,7	in Mio. €

Insgesamt wurden für den Bereich des Infrastrukturvermögens rd. 5,5 Mio. € an Abschreibungen gebucht (Vorjahr rd. 5,4 Mio. €).

Die wesentlichen Veränderungen bei den einzelnen Anlagenbuchungsgruppen werden im Folgenden erläutert:

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.492.480,18	26.104.965,40	+612.485,22	+2,40 %

Im Bereich des Grund und Bodens des Infrastrukturvermögens wurden in 2019 aufgrund von Neuvermessungen verschiedener Flurstücke zerlegt und mit anderen Flurstücken zusammengefasst. Zugänge sind im Zusammenhang mit Grundstückserwerbe im Bereich Röntgenstraße und für das Baugebiet Maiergasse entstanden.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen	31.322.007,04	30.652.176,04	-669.831,00	-2,14 %

Im Bereich Brücken, Tunnel und ingenieurbauliche Anlagen haben sich in 2019 keine wesentlichen Veränderungen ergeben. Die Abschreibungen belaufen sich in diesem Bereich auf rd. 670 T€ (Vorjahr: 670 T€).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Gleisanlagen	29.562,00	27.919,00	-1.643,00	-5,56 %

Die geringfügige Abweichung gegenüber dem Vorjahr ergibt sich durch die Abschreibung von Gleisanlagen beim Besucherbergwerk Tiefer Stollen.

Die umfangreichsten Veränderungen fanden im Bereich der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen statt:

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	71.512.826,21	70.798.292,00	-714.534,21	-1,00 %

Der größte Anteil innerhalb dieser Anlagenbuchungsgruppe entfällt auf den Bereich der Straßenkörper. Im Zuge der Auflösung von Anlagen im Bau wurden im Zuge des Endausbaus der Mönchsbuchstraße rd. 232 T€, für den Endausbau des Baugebiets Schießmauer (1. BA) rd. 364 T€ und für die Herstellung des ZOB (2. BA) rd. 909 T€ bilanziert.

Zum Jahresende 2019 wurden Gesamtkosten von rd. 394 T€ im Bereich der Straßenbeleuchtung auf bestehende Anlagen aktiviert bzw. von Anlagen im Bau umgebucht. Als Grundlage für die Aktivierungen dienten die Auswertungen aus dem EDV-Programm „Stradalux“ zum Stichtag 31.12.2019.

In den Bau von Radwegen wurden insgesamt rd. 336 T€ investiert (davon Osterbucher Steige rd. 22 T€, Kaufland rd. 314 T€). In der Färberstraße in Unterkochen wurden Stellplätze für rd. 38 T€ angelegt. Im Zusammenhang mit der Erweiterung des Parkplatzes bei der Festhalle Unterkochen wurden rd. 119 T€ aus Anlagen im Bau umgebucht. Für die Herstellung des Parkplatzes im Sanierungsgebiet Dewangen Neue Mitte wurden aus Anlagen im Bau rd. 455 T€ umgebucht. Die Sanierung der K3325 Fachsenfeld/Waiblingen einschließlich Neubau eines Radweges verursachte einen Investitionsaufwand von insgesamt rd. 382 T€. Für die Herstellung eines Verbindungsweges zwischen Krähenfeld und Stollwiesen in Dewangen wurden rd. 133 T€ investiert. Der Sparkassenplatz erhielt durch die Neuordnung der umliegenden Straßenkörper einen Zugang in Höhe von rd. 137 T€. Durch den Ausbau des Fußgängerwegs Julius-Bausch-Straße/Burgstallstraße entstanden Kosten in Höhe von rd. 78 T€.

Der Aufwand aus Abschreibungen im Bereich der Straßen, Wege und Plätze lässt sich auf insgesamt 4,34 Mio. € beziffern (Vorjahr: 4,28 Mio. €).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Wasserbauliche Anlagen	3.727.877,00	3.645.207,00	-82.670,00	-2,22 %

Für den Umbau und die Erneuerung von Bachverdolungen wurden für den Bereich des Mühlbachs in Hofen rd. 13 T€ investiert.

Die Abschreibungen belaufen sich auf rd. 96 T€ (Vorjahr: rd. 94 T€).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	5.250.986,00	5.076.432,00	-174.554,00	-3,32 %

Beim Friedhof Wasseralfingen wurden für Zapfstellen rd. 36 T€ und für ein Kolumbarium rd. 20 T€ investiert. Die Neuanlage von Urnengrabfeldern beim Friedhof Ebnat und beim Friedhof Wasseralfingen verursachte einen Aufwand von rd. 18 T€.

Die Abschreibungen belaufen sich 2019 auf rd. 252 T€ (Vorjahr: rd. 252 T€).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.326.830,00	3.714.422,00	+387.592,00	+11,65 %

Die Zugänge bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens resultieren im Wesentlichen aus Maßnahmen im Bereich der Breitbandversorgung (Ebnet rd. 172 T€, Wasseralfingen rd. 58 T€, Rauental rd. 52 T€, Fachsenfeld rd. 12 T€, Schulen Aalen rd. 32 T€).

In den Bau von Fahrrad- u. Verleihstationen wurden insgesamt rd. 34 T€ und für Buswartehallen rd. 140 T€ investiert.

An Abschreibungen sind für diesen Bereich in 2019 rd. 148 T€ angefallen (Vorjahr: rd. 117 T€)

Bauten auf fremden Grundstücken

Fremde Grundstücke stehen nicht in städtischem Eigentum und werden somit nicht bilanziert. Die durch die Stadt darauf errichteten baulichen Anlagen müssen bewertet und aktiviert werden. Hierunter fallen mehrere Spielplätze und Straßenaufbauten auf nicht-städtischen Flurstücken.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.626.349,00	5.594.726,00	-31.623,00	-0,56 %

Im Jahr 2019 wurden für einen Häckselplatz Anschaffungskosten in Höhe von rd. 117 T€ für den Bauhof investiert. Für eine Tierkörperannahmestelle wurden nach Fertigstellung in 2019 rd. 44 T€ aus Anlagen im Bau umgebucht.

Die Bilanzposition der Bauten auf fremdem Grund und Boden hat sich durch die Abschreibung 2019 mit rd. 193 T€ reduziert (Vorjahr: 190 T€).

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Die Bilanzposition Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler umfasst neben Kreiselkunst und Brunnenkunst auch einzelne Kunstgegenstände und Archivgüter wie Münzen, Skulpturen, Plastiken und Malereien. Eine Abschreibung erfolgt nur bei Kunstgegenständen, die sich im öffentlichen Raum befinden wie z. B. Skulpturen im Außenbereich, Brunnen- und Kreiselkunst sowie Gedenkstätten im Bereich des Friedhofs (Baudenkmäler).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	941.752,41	937.705,41	-4.047,00	-0,43 %

Im Jahr 2019 wurden verschiedene Bilder für die Rathausgalerie für rd. 6 T€ erworben.

Die Bilanzposition hat sich durch Abschreibung um rd. 10 T€ reduziert (Vorjahr: 10 T€).

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bei den Fahrzeugen wurden vor allem die Fahrzeuge des Bau- und Grünflächenbetriebes, der Feuerwehr und des Fahrzeugpools bewertet. Unter der Bilanzposition Maschinen werden sowohl selbstfahrende Maschinen als auch große Anlagen zusammengefasst. Die Maschinen befinden sich zum größten Teil im Bereich des Bau- und Grünflächenbetriebes.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	5.284.483,00	5.689.029,00	+404.546,00	+7,66 %

Für den Bau- und Grünflächenbetrieb wurden in 2019 folgende Fahrzeuge und Maschinen beschafft: Zwei Radlader für insgesamt rd. 99 T€, zwei Sprinter für insgesamt rd. 76 T€, ein Multicar für rd. 90 T€ sowie ein Raupenbagger für rd. 34 T€. Darüber hinaus wurden ein

Schneepflug für rd. 14 T€, ein Streuautomat für rd. 30 T€, eine Gießanlage für rd. 27 T€, eine Frästommel für rd. 14 T€, eine Demarkierungsmaschine für rd. 11 T€, ein Aufbaustreuer für rd. 19 T€, ein Hochdruck-Heißwasser Anhänger für rd. 34 T€ und verschiedene weitere Kleingeräte und Anbaugeräte an Maschinen aktiviert.

Die Feuerwehr Wasseralfingen/Hofen erhielt in 2019 ein Löschgruppenfahrzeug. Die Anschaffungskosten hierfür lagen bei rd. 350 T€. Für das Rathaus Aalen wurden zwei weitere Dienstfahrzeuge für insgesamt rd. 71 T€ und für das Rettungszentrum ein Anhänger für rd. 14 T€ beschafft. Der Waldfriedhof wurde im Jahr 2019 mit zwei Baustellenfahrzeuge für insgesamt rd. 126 T€ sowie einem Frontmäher für rd. 33 T€ ausgestattet. Für das WLAN-Netz im Limesmuseum wurden rd. 11 T€ investiert.

Die Summe der Abschreibungen stieg im Vergleich zum Vorjahr auf rd. 687 T€ (Vorjahr: 654 T€).

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehören Einrichtungsgegenstände u. a. von Büros, Schulen und Werkstätten sowie Telekommunikations- und EDV-Ausstattungen, Medienausstattungen, Musikinstrumente und Werkzeuge. Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurden in Anwendung der bestehenden Vereinfachungsregel nur die Anschaffungen der Jahre 2005-2010 (6-Jahres-Regelung) in die Eröffnungsbilanz aufgenommen. In wenigen Bereichen wurde hiervon abgewichen, da ausführliche Inventarverzeichnisse mit Anschaffungs- und Herstellungskosten herangezogen werden konnten. Festwerte wurden z. B. für den Medienbestand der Stadtbibliothek und die Hallenbestuhlung gebildet.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.385.413,30	4.785.191,30	+399.778,00	+9,12 %

Diese Bilanzposition beinhaltet sämtliche Anschaffungen im Bereich des beweglichen Vermögens wie Einrichtungsgegenstände (Schränke, Tische, Gardinen usw.), Instrumente für die Schulen, Kleingeräte, Sitzgruppen auf verschiedenen Wegen sowie verschiedene Anschaffungen im Bereich der Friedhöfe und Feuerwehren.

Durch Zugänge in 2019 sowie Umbuchungen aus der Auflösung von Anlagen im Bau erhöht sich die Bilanzposition um saldiert rd. 400 T€. Die Aufwendungen aus der Abschreibung des gesamten Jahres betragen rd. 851 T€ (Vorjahr: rd. 1.012 Mio. €). Vorwiegend fanden Investitionen in den Bereichen der EDV-Ausstattung/Multimediaausstattung an den Schulen mit insgesamt rd. 64 T€ und Investitionen für Einrichtungen, Lehr- und Lernmittel und Musikinstrumente in Höhe von rd. 156 T€ statt. Darin enthalten sind auch die Kosten, die seit 2013 auf eine separate Anlagenbuchungsgruppe im Rahmen der Schulbudgets gebucht werden. Diese belaufen sich im Jahr 2019 auf rd. 5 T€.

Für den Kindergarten Albstift wurden Einrichtungsgegenstände in Höhe von rd. 31 T€ angeschafft. Beim Rettungszentrum wurden für rd. 55 T€ MRT-Sets, ein Funkpult mit Headset, eine Sirene und mobile Lautsprecher beschafft.

Für das Rathaus Aalen und die Rathäuser in den Teilorten wurden insgesamt 492 T€ für verschiedene Anschaffungen getätigt. Im Wesentlichen handelt es sich um EDV-Kosten für Switche in Höhe von rd. 39 T€, eine Konferenzanlage von rd. 117 T€, eine Drohne in Höhe von rd. 28 T€, ein Vermessungsgerät in Höhe von rd. 13 T€, eine mobile Lautsprecheranlage in Höhe von rd. 26 T€ und eine Geschwindigkeitsmessanlage in Höhe von rd. 43 T€. Für die Anschaffung von Pflanzkübeln in der Stuttgarter Straße wurden rd. 62 T€ investiert. Die Ostalb-Arena erhielt eine neue Tribünenanlage erhalten in Höhe von rd. 173 T€. Beim Limesmuseum wurden für Sitzbänke und einen Schrank-Waschtisch rd. 31 T€ investiert. Für die Stadthalle wurde ein Lichtpult für rd. 40 T€ investiert. Die Musikschule wurde mit einem Marimba Avantgarde 5

für rd. 18 T€ ausgestattet. Für das Haus der Jugend wurden Kleingeräte für insgesamt rd. 11 T€ angeschafft.

Vorräte

Die Vorräte gliedern sich in Rohstoffe/Fertigungsmaterial und Betriebsstoffe. Sie werden nach dem „First-in – first-out“ - Verfahren bewertet. Bei der Stadt Aalen existieren für den Winterdienst Vorräte an Lauge, Granulat und Auftausalz. Außerdem werden Heizölvorräte und die in den Tankstellen eingelagerten Treibstoffe zum Bilanzstichtag bewertet.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Vorräte	179.800,55	200.147,59	+20.347,04	+11,32 %

Der Anstieg der Vorräte zum Bilanzstichtag ist auf einen höheren Vorratsbestand zurückzuführen.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Anlagen im Bau bilden den Wert der zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellten Sachanlagen auf eigenem oder fremdem Grund und Boden ab. Nach ihrer Fertigstellung erfolgt die Umbuchung auf das betreffende Anlagegut. Ab diesem Zeitpunkt beginnt auch die planmäßige Abschreibung.

Unter den geleisteten Anzahlungen werden Anzahlungen auf noch nicht gelieferte oder erstellte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens ausgewiesen.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Anlagen im Bau	43.976.541,76	50.508.704,93	+6.532.163,17	+14,85 %

Der Bilanzwert zum 31.12.2019 setzt sich zusammen aus Anlagen im Bau mit 47.241.234,07 € und geleisteten Anzahlungen in Höhe von 3.267.470,86 €.

Die geleisteten Anzahlungen wurden im Zusammenhang mit dem Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken geleistet:

Erwerb von bebauten Grundstücken	rd. 722 T€
Erwerb von unbebauten Grundstücken/Gründerwerb	rd. 2.730 T€
davon u. a. für	
- Gründerwerb Aalen	rd. 173 T€
- Gründerwerb Unterkochen	rd. 2.090 T€
- Gründerwerb Ebnat	rd. 262 T€
- Gründerwerb Wasseralfingen	rd. 182 T€

In der Summe ergab sich ein Zugang von rd. 3,45 Mio. €, auf einzelne Anlagen wurden im Laufe des Jahres rd. 1,8 Mio. € umgebucht, so dass sich saldiert eine Erhöhung des Bilanzwertes um rund 1,6 Mio. € ergibt.

Die Veränderung von rund 6,5 Mio. € bei der Bilanzposition ergibt sich aus Zugängen in Form von Anschaffungs- und Herstellungskosten in Höhe von rd. 30,3 Mio. € und Abgängen aus der Auflösung von fertig gestellten Anlagen in Höhe von rd. 23,8 Mio. €.

Die Zugänge bei den Anlagen im Bau mit rund 26,8 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen:

Ausgleichsmaßnahmen	rd. 96 T€
Bahnhaltepunkt Aalen-West	rd. 48 T€

Erschließung Baugebiet Beckenhalde II	rd. 51 T€
Erschließung Baugebiet Nördlich der Simmisweiler Straße	rd. 146 T€
Fahrzeug-/Maschinenbeschaffungen Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 44 T€
Rückbau Streugutsilos Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 243 T€
Außenanlagen Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 17 T€
Sanierung und Brandschutz Begegnungsstätte Bürgerspital	rd. 174 T€
Kindertagesstätte Braunenbergschule	rd. 162 T€
Breitbandversorgung	rd. 1.143 T€
Barrierefreier Umbau Bushaltestellen und neue Buswartehallen	rd. 604 T€
Ellwanger Torplatz	rd. 100 T€
Endausbau BG Mönchsbuchstraße	rd. 26 T€
Erneuerung Kocherbrücke Burgstallstraße	rd. 574 T€
Erschließung Baugebiet „Östl. Oberkochener Str.“ Ebnat	rd. 171 T€
Erschließung Baugebiet „Hungerbühl“ Unterkochen	rd. 85 T€
Erschließung Baugebiet Schlossäcker/Buchäcker Fachsenfeld	rd. 135 T€
Erschließung Gewerbegebiet Staudenfeld Hofen 1. BA	rd. 26 T€
Erschließung Kleingartenanlage Wasseralfingen	rd. 21 T€
Erschließung Baugebiet „Schlatäcker II“ Aalen	rd. 428 T€
Erweiterung Parkplatz Limesmuseum/Berliner Platz	rd. 67 T€
Festplatz Ebnat	rd. 205 T€
Löschfahrzeug Feuerwehr Wasseralfingen/Hofen	rd. 345 T€
Erneuerung Treppenanlage Friedhof Hofen	rd. 35 T€
Neuanlage Gräber, Sanierung Wege Friedhof Wasseralfingen	rd. 75 T€
Brandschutzelemente, Abbrucharbeiten f. Ganztagesbetrieb Gartenschule Ebnat	rd. 53 T€
Sanierung Gemeinschaftsschule Kocherburgschule (3. BA)	rd. 1.400 T€
Sanierung Gemeinschaftsschule Schillerschule	rd. 1.400 T€
Neubau Kita Grundschule Waldhausen	rd. 41 T€
Kocherrenaturierung Aalen-Süd	rd. 55 T€

Energetische Sanierung und Außenanlagen Limesmuseum	rd. 2..100 T€
Mobilitätsstationen Radverkehr	rd. 60 T€
Maßnahmen Naturnaher Stadtraum	rd. 127 T€
Neubau Kinderspielplatz Krautgärten Ebnat	rd. 38 T€
Neubau Radwege/Geh-und Radwegeunterführung	rd. 376 T€
Ortsdurchfahrt Oberalfingen	rd. 29 T€
Querungshilfe im Kreuzungsbereich Kapfenburg-/Simmisweiler Straße	rd. 82 T€
Rollregalanlage, Breitband, Lüftung Rathaus Aalen	rd. 270 T€
Nutzungsänderung 2. OG Rathaus Wasseralfingen	rd. 206 T€
Umbau/Sanierung Realschule Galgenberg	rd. 99 T€
Umnutzung in Bücherei, Vordach Reinhard-v.-König-Schule	rd. 169 T€
Löschfahrzeug FFW Aalen	rd. 109 T€
Geräte und Ausstattung Atemschutzstrecke Rettungszentrum	rd. 32 T€
Hausanschlüsse Rombachschule	rd. 102 T€
Sanierung Neue Mitte Dewangen	rd. 253 T€
Neubau Fachklassentrakt, Neugestaltung Schulhof, Trafostation Schubart-Gymnasium	rd. 2.900 T€
Schulhausvernetzungen/Medienoffensive	rd. 338 T€
Generalsanierung Karl-Kessler-Schule	rd. 520 T€
Neubau Kita Schwarzfeldschule Dewangen	rd. 136 T€
Spielgeräte Kinderspielplätze	rd. 383 T€
Sanierung Zuschaueranlage Spieselstadion	rd. 154 T€
Ballfangzaun, Spielerkabine Sportplatz Dewangen	rd. 45 T€
Fahrrad- und Verleihstationen	rd. 34 T€
Ertüchtigung Brandschutz Stadthalle	rd. 454 T€
Scheinwerferanlage, Ertüchtigung Hausmeisterwohnung Stadthalle	rd. 104 T€
Straßenbeleuchtung	rd. 237 T€
Außenanlage Theodor-Heuss-Gymnasium (2.-5. BA), Außenleuchten	rd. 37 T€
Generalsanierung THG-Turnhalle	rd. 130 T€

Sanierungsgebiet Maiergasse Wasseralfingen	rd. 577 T€
Sanierungsgebiet Stadtoval	rd. 7.900 T€
Friedhofswege Waldfriedhof	rd. 114 T€
Mobile Stehtribüne Waldstadion	rd. 173 T€
Wohnumfeldverbesserung Rötenberg	rd. 30 T€

Aus dem Bereich der Anlagen im Bau wurden rd. 21,9 Mio. € aufgrund der Fertigstellung in 2019 auf die einzelnen Buchungsgruppen umgebucht. Auszugsweise sind folgende Maßnahmen zu nennen:

Bebaute Grundstücke:

Energetische Sanierung Limesmuseum	rd. 7.000 T€
Neubau Fachklassentrakt, Trafostation Schubart-Gymnasium	rd. 5.540 T€
Gemeinschaftsschule Kocherburgschule Sanierung Schulhof/2. BA	rd. 425 T€
Außenanlage THG 2./3. BA	rd. 361 T€
Generalsanierung THG-Turnhalle	rd. 2.200 T€
Umgestaltung Medienraum Theodor-Heuss-Gymnasium	rd. 69 T€
Konferenzzanlage Rathaus Aalen	rd. 117 T€
Erneuerung Verbuchungstheke Stadtbibliothek Torhaus	rd. 40 T€
Rückbau/Aufbau Streugutsilos Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 243 T€
Umnutzung in Bücherei Reinhard-v.-König-Schule	rd. 164 T€

Infrastrukturvermögen:

Verbindungsweg Krähenfeld	rd. 133 T€
Baugebiet Schlatäcker Anteil Unterhaltung, Straßenbeleuchtung	rd. 69 T€
Sparkassenplatz Anteil Straßenkörper	rd. 134 T€
Baugebiet Beckenhalde II Anteil Straßenkörper	rd. 51 T€
Baugebiet Schießmauer 1. BA Anteil Straßenkörper	rd. 365 T€
Erweiterung Parkplatz Festhalle in Aalen-Unterkochen	rd. 119 T€
K3225 Fachsenfeld/Waiblingen Neubau Fußweg bis Anbindung Jochgasse einschl. Straßenbeleuchtung	rd. 415 T€
Sanierungsgebiet Neue Mitte Dewangen	rd. 460 T€

Uferbereich Kaufland	rd. 188 T€
Breitbandversorgung	rd. 342 T€
Bahnhofstraße Aalen Herstellung ZOB 2. BA	rd. 814 T€
Endausbau BG Mönchsbuschstr.	rd. 232 T€
Radweg entlang Kaufland einschl. Ausstattung, Straßenbeleuchtung	rd. 341 T€
Straßenbeleuchtung	rd. 340 T€
Buswarteallen	rd. 124 T€
Anlegen von Stellplätzen Färberstraße Unterkochen	rd. 8 T€
Ausbau Fußgängerweg Julius-Bausch-Straße	rd. 78 T€
Parkuhren/Parkscheinautomaten	rd. 23 T€
<u>Sonstiges:</u>	
Schulhausvernetzung Medienoffensive	rd. 36 T€
Fahrrad- und Verleihstationen	rd. 39 T€
Löschfahrzeug FFW Abt. Wasseralfingen/Hofen	rd. 350 T€
Tierkörperannahmestelle	rd. 44 T€
Raupenbagger Bau- und Grünflächenbetrieb	rd. 33 T€
Naturnaher Stadtraum, Pflanzkübel	rd. 62 T€
Mobile Stehtribüne Waldstadion	rd. 173 T€
Spielgeräte für Kinderspielplätze	rd. 306 T€
Ballfangzaun Sportplatz Dewangen	rd. 52 T€

Finanzvermögen

Zum Finanzvermögen gehören insbesondere Beteiligungen, Einlagen in Sondervermögen, Ausleihungen, Forderungen und liquide Mittel.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Finanzvermögen	62.995.279,17	55.014.163,02	-7.981.116,15	-12,67 %

Das Finanzvermögen der Stadt Aalen hat sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 7,98 Mio. € reduziert. Auf die Veränderung wird im Einzelnen bei den jeweiligen Unterpunkten eingegangen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

In Anlehnung an § 271 HGB ist die Stadt bzw. Gemeinde dann an einem verbundenen Unternehmen beteiligt, wenn sie auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss ausübt, d. h. die Mehrheit der Stimmrechte innehat.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.290,94	2.973.290,94	+0,00	+0,00 %

In den Bereich der verbundenen Unternehmen fallen die Wohnungsbau Aalen GmbH sowie die Ostalb-Skilift Aalen GmbH.

Sonstige Beteiligungen und Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen

Eine sonstige Beteiligung liegt vor, wenn zum Aufbau einer Geschäftsbeziehung Anteile gehalten werden, ohne dass ein beherrschender Einfluss auf das Unternehmen ausgeübt werden kann (Beteiligungsquote < 50 %). Beteiligungen werden mit ihren Anschaffungskosten bilanziert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Technologiezentrum Aalen GmbH	0,00	0,00	+0,00	+0,00 %
Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S.	46.016,27	46.016,27	+0,00	+0,00 %
Zweckverband Dauerwang	498.322,87	498.322,87	+0,00	+0,00 %
Innovationszentrum Aalen Betreiber-gesellschaft mbH	12.500,00	12.500,00	+0,00	+0,00 %
Komm.Pakt.Net. Kommunal-er Pakt zum Netzausbau	33.539,50	33.539,50	+0,00	+0,00 %

Die Technologiezentrum Aalen GmbH wurde zum 30.06.2017 liquidiert. Das Restvermögen der Gesellschaft wurde an den Förderverein Innovationszentrum an der Hochschule Aalen e.V. übertragen.

Die Anteile der Stadt Aalen an der Ostwürttemberg Beteiligungsfonds P.E.G.A.S.U.S. GmbH & Co. KG, am Zweckverband Gewerbegebiet Dauerwang, an der Innovationszentrum Aalen Betreiber-gesellschaft mbH sowie an der Kommunalanstalt des öffentlichen Rechts Komm.Pakt.Net blieben gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die Stadt Aalen ist darüber hinaus am Zweckverband Erholungsgebiet Rainau-Buch mit 25 % sowie am Wasserverband Kocher-Lein mit 0,5 % beteiligt. Für das Erholungsgebiet werden seit 2011 die Vermögensumlagen als Investitionszuschuss aktiviert und über eine Laufzeit von 25 Jahren abgeschrieben. Eine Bilanzierung des Anteils am Wasserverband Kocher-Lein findet aktuell nicht statt.

Sondervermögen

Das Sondervermögen der Stadt Aalen beinhaltet die Beteiligung an städtischen Eigenbetrieben. Die Stadt Aalen ist in diesem Bereich nur am Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasser-entsorgung beteiligt.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sondervermögen	30.759.704,37	30.759.704,37	+0,00	+0,00 %

Das eingebrachte Stammkapital der Stadt Aalen beim Eigenbetrieb Stadtwerke Aalen Abwasser-entsorgung blieb im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Ausleihungen

Ausleihungen sind ausschließlich finanzielle Forderungen, z. B. Hypotheken, Darlehen, Grund- und Rentenschulden, nicht aber Waren- und Leistungsforderungen. Hierunter fallen auch Genossenschaftsanteile.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G.	11.750,00	11.750,00	+0,00	+0,00 %
VR-Bank Aalen e. G.	2.250,00	2.250,00	+0,00	+0,00 %
Realgenossenschaft Unterkochen	75.061,42	75.061,42	+0,00	+0,00 %
Welland Mitte eG	5.000,00	5.000,00	+0,00	+0,00 %

Die Stadt Aalen hält unverändert Geschäftsanteile der Kreisbaugenossenschaft Ostalb e. G. in Höhe von 11.750 € sowie der VR-Bank Aalen e. G. in Höhe von 2.250 €. Die in städtischen Besitz befindlichen Realrechte der Realgenossenschaft Unterkochen wurden mit einem Wert von 75.061,42 € bilanziert. Der Beteiligungswert blieb unverändert. An der Genossenschaft WellandMitte eG hält die Stadt Aalen zum 31.12.2019 Geschäftsanteile in Höhe von 5.000,00 €.

Wertpapiere

Unter der Bilanzposition Wertpapiere wird der Wert der Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere, Finanzderivate und Festgeldanlagen bilanziert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Wertpapiere, Geldanlagen	8.977.190,55	8.494.667,79	-482.522,76	-5,37 %

Zum Stichtag 31.12.2019 sanken die Festgeldanlagen im Vergleich zum Vorjahr von 8,98 Mio. € auf 8,49 Mio. €. Darin enthalten sind Ansparungen von Bausparverträgen mit rd. 7,5 Mio. € zum Jahresende 2019.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Forderungen der Stadt Aalen, sowohl öffentlich-rechtliche als auch privatrechtliche, sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Abzinsungen sind nicht vorzunehmen. Bei Bedarf wurden jedoch Wertberichtigungen vorgenommen.

Hauptbestandteil der öffentlich-rechtlichen Forderungen sind Steuerforderungen, Gebührenforderungen, Forderungen aus Ordnungswidrigkeiten, Säumniszuschläge und Zuweisungen.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Öffentlich- rechtl. Forderungen einschl. Transferleistungen	5.290.946,44	6.312.508,76	+1.021.562,32	+19,31 %

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einschließlich Transferleistungen erhöhten sich im Jahr 2019 um rd. 19,31 % gegenüber dem Vorjahr.

Privatrechtliche Forderungen

Wesentlichen Anteil bei den privatrechtlichen Forderungen machen Kostenerstattungen und Kaufpreisforderungen aus. Daneben bestehen Forderungen u. a. für Kindergartenbeiträge, Nebenkosten und Nutzungsentgelte. Enthalten sind auch Erträge des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Einzahlungen führen (antizipative Posten).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Privatrechtliche Forderungen	2.911.468,31	2.626.692,35	-284.775,96	-9,78 %

Liquide Mittel

Die liquiden Mittel betragen zum 31.12.2019 3.162.858,75 €. Sie teilen sich auf in einen Barkassenbestand und Sichteinlagen bei Banken und Kreditinstituten. Darin enthalten sind die liquiden Mittel der verwalteten Stiftungen und Nachlässe. Der Bestand der liquiden Mittel sank im Jahr 2019 um 8,24 Mio. €.

Abgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Für Aufwendungen, die im Jahr 2020 anfielen, aber bereits im Vorjahr 2019 zu einer Auszahlung führten, wurde ein Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 249.675,15 € gebildet. Hauptbestandteil ist mit 248.818,69 € die im Dezember 2019 ausbezahlte Beamtenbeholdung für Januar 2020.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Aktive Rechnungsabgrenzung	242.029,87	249.675,15	+7.645,28	+3,16 %

Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse

Nach § 40 Abs. 4 GemHVO sollen geleistete Investitionszuschüsse als Sonderposten in der Vermögensrechnung ausgewiesen (aktiviert) und entsprechend dem Zuwendungsverhältnis (v. a. Zweckbindung) ergebniswirksam abgeschrieben werden. Die Bildung eines aktiven Sonderpostens ist ausschließlich für Zuwendungen als echte Investitionsförderungsmaßnahmen (§ 61 Nr. 22 GemHVO) zulässig.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen	5.833.346,57	8.766.177,49	+2.932.830,92	+50,28 %

Gegenüber dem Vorjahr ergab sich ein Anstieg um rund 2,93 Mio €. Ursächlich hierfür sind insbesondere folgende geleisteten Investitionszuschüsse:

- Zuschuss für Sanierung Gemeindezentrum St. Maria rd. 89 T€
- Zuschuss Erstellung Freilufthalle TSG Hofherrnweiler rd. 120 T€
- Zuschuss Tartanbelag Sportzentrum Rohrwang Aalener Sportallianz rd. 65 T€
- Zuschuss Erwerb Kita Arche Noah an Lebenshilfe Aalen e.V. rd. 221 T€
- Vermögensumlage Zweckverband Gewerbegebiet Dauerwang rd. 23 T€
- Vermögensumlage Zweckverband Rainau Buch rd. 63 T€
- Zuschuss Renovierung Kirchturm/Kirchenschiff ev. Kirchengde. Fachsenfeld rd. 21 T€
- Zuschuss Neubau Gemeindehaus Ev. Kirchengemeinde Aalen rd. 141T€
- Zuschuss Vordach Quartier am Stadtgarten Projektges. Quartier am Stadtgarten rd. 33 T€
- Zuschüsse Innenentwicklungsprogramm rd. 116 T€
- Zuschuss Neubau Kalthalle TSG Dewangen rd. 120 T€
- Zuschuss Neubau Kita Lummerland DRK rd. 2.000 T€
- Zuschuss Sanierung Vereinsgebäude SV Waldhausen rd. 13 T€
- Zuschuss für Parkplätze beim Häselbachstadion FV 08 Unterkochen 40 T€
- Zuschuss Kita St. Franziskus Kath. Gesamtkirchengemeinde Aalen rd. 182 T€
- Zuschuss Neubau Kunstrasenplatz SV Ebnat e.V. 107 T€

Die aktivierten Investitionskostenzuschüsse verursachten einen Abschreibungsaufwand von rd. 388 T€ (Vorjahr: rd. 346 T€).

Erläuterungen Vermögensrechnung – Passivseite

Basiskapital

Das Basiskapital ist der sich in der Vermögensrechnung rechnerisch ergebende Unterschiedsbetrag zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite, sowie Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite. Fehlbeträge der Ergebnisrechnung werden nach 3 Jahren nach § 25 GemHVO mit dem Basiskapital verrechnet. Erträge aus der Ergebnisrechnung werden den Rücklagen zugeführt. Angefallene Wertkorrekturen zur Eröffnungsbilanz nach § 63 GemHVO werden direkt gegen das Basiskapital gebucht. Das Basiskapital beträgt zum Jahresende 184.332.959,72 €.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Basiskapital	184.332.959,72	184.332.959,72	+0,00	+0,00 %

Rücklagen

Aufgrund der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses konnten der Rücklage in 2019 rund 12,83 Mio. € zugeführt werden.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Rücklagen ord. Ergebnis	70.424.523,34	83.255.088,51	+12.830.565,17	+18,22 %

Des Weiteren konnten aus der Saldierung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen Rücklagen in Höhe von 2,31 Mio. € gebildet werden. Ursache hierfür ist insbesondere die Veräußerung von Grundstücken über dem in der Anlagenbuchhaltung veranschlagten Wert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Rücklagen Sonderergebnis	26.485.003,46	28.799.608,88	+2.314.605,42	+8,74 %

Im Jahr 2019 bestanden zweckgebundene Rücklagen für die von der Stadt Aalen verwalteten Stiftungen und Nachlässe. Die Rücklagen setzen sich aus einem Vermögensanteil und einem Guthaben zusammen.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Zweckgebundene Rücklagen	155.667,66	152.365,02	-3.302,64	-2,12 %

Folgende Stiftungen bzw. Nachlässe werden bei den zweckgebundenen Rücklagen erfasst:

Eduard-Wengert-Stiftung	16.858,43 €
Eduard-Wengert-Stiftung-Schulstiftung	1.741,37 €
Joos-Jordan-Stiftung	2.550,58 €
Johannes-Hegele-Stiftung	52.552,51 €
Nachlass Dr. Leubner	78.662,13 €

Das Stiftungskapital und ggf. das Guthaben aus nicht ausgeschütteten Erträgen der o.g. Stiftungen wurde im Haushaltsjahr 2019 entsprechend der ungünstigen Anlagekonditionen für Geldanlageprodukte nicht verzinst.

Der Nachlass von Dr. Alfred Leubner wurde der Stadt Aalen zum Zwecke der Altenbegegnung und Altenbetreuung im früheren Gemeindebezirk Fachsenfeld hinterlassen. Das Vermögen soll ausschließlich für die Altenbegegnung und Altenbetreuung in Fachsenfeld verwendet werden. Im Jahr 2019 wurden aus den Mitteln des Nachlasses verschiedene Veranstaltungen und Aktivitäten wie z. B. Ausflüge und Seniorennachmittage finanziert. Dadurch reduzierte sich das Nachlassvermögen um 3.302,64 €.

Bei den Stiftungen erfolgte im Jahr 2019 keine Verwendung von Erträgen des Stiftungsvormögens.

Sonderposten

Als Sonderposten werden Investitionszuweisungen, Investitionsbeiträge, Geldspenden für Investitionen sowie der Wert von Sachzuwendungen passiviert. Gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO werden sie entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer des damit finanzierten Gegenstandes aufgelöst. Die Sonderposten stehen den Vermögensgegenständen in der Bilanz gegenüber und wurden nach der vorgeschriebenen Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO erfasst. Somit erfolgte keine Verrechnung von Zuweisungen mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten der zugehörigen Vermögensgegenstände, sondern eine Erfassung von Vermögensgegenständen einerseits und von Zuweisungen andererseits mit vollen Wertansätzen in der Bilanz.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sonderposten	111.174.023,09	109.726.579,93	-1.447.443,16	-1,30 %

Die Gesamtsumme der Sonderposten verringerte sich saldiert um rd. 1,44 Mio. €.

Die Zugänge von rund 2,98 Mio. € setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Zuschüssen und Kostenersätzen zusammen:

- Zuschuss Kochertalradweg	rd. 61 T€
- Zuschuss Landkreis Tierkörperannahmestelle	39 T€
- Kostenersätze für den Steg im Stadtoval	rd. 13 T€
- Grundstückserlöse Umlegung Schlossäcker/Buchäcker	rd. 109 T€
- Innenentwicklungsumlage	rd. 70 T€
- Erschließungsbeiträge Gewerbegebiet Pfromäcker	rd. 89 T€
- Erschließungsbeiträge Baugebiet Krautgarten/Birkenmähd I	rd. 68 T€
- Erschließungsbeiträge Baugebiet Nördl. der Simmisweiler Straße	rd. 285 T€
- Erschließungsbeiträge Verfahrensgebiet Maiergasse	rd. 137 T€
- Zuschuss für Fußweg K3325 Fachsenfeld/Waiblingen	rd. 44 T€
- Zuschuss Löschgruppenfahrzeug FFW Abt. Aalen/Wasseralfingen	180 T€
- Zuschuss Energetische Sanierung Hermann-Hesse-Schule	rd. 45 T€
- Zuschuss Sanierungsgebiet Maiergasse	rd. 55 T€
- Zuschuss barrierefreier Zugang Rathaus Wasseralfingen	rd. 28 T€
- Zuschuss Sanierungsgebiet Stadtoval	rd. 759 T€
- Zuschuss Breitbandversorgung Rauental	rd. 68 T€
- Zuschuss Energetische Sanierung Theodor-Heuss-Gymnasium	rd. 512 T€
- Zuschuss Außenanlagen Kita im Greut	120 T€
- Zuschuss Neue Mitte Dewangen	rd. 115 T€
- Zuschuss Erneuerung Kocherbrücke Burgstallstraße	180 T€

Aus der Auflösung dieser Zuschüsse und Beiträge wurden für 2019 Erträge in einer Gesamthöhe von rd. 4,3 Mio. € generiert (Vorjahr: 4,3 Mio. €).

Rückstellungen

Rückstellungen sind für bestimmte ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen zu bilden (§ 41 GemHVO). Sie dienen der periodengerechten Ergebnisermittlung und werden für Ausgaben und Verluste, die wirtschaftlich das abgelaufene Geschäftsjahr belasten, gebildet. Die ihnen zugrunde liegenden Verpflichtungen sind aber der genauen Höhe und/oder dem Fälligkeitstermin nach noch nicht bekannt.

Lohn- und Gehaltsrückstellungen

Lohn- und Gehaltsrückstellungen wurden für Altersteilzeitmodelle und für mit der Personalplanung abgestimmte Sabbatjahre bilanziert.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Lohn- und Gehaltsrückstellungen	557.165,97	704.772,81	+147.606,84	+26,49 %

Durch die Bildung neuer Rückstellungen entsprechend der vereinbarten Modelle erhöht sich der Betrag zum Jahresabschluss 2019 um rd. 26 %.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren

Die Höhe der Rückstellung für den Rechtsstreit beim Parkhaus an der Hochschule beträgt zum 31.12.2019 rd. 32,1 T€. Die in 2016 gebildete Rückstellung für die Behebung der baulichen Mängel am Parkhaus an der Hochschule in Höhe von 650 T€ besteht weiterhin unverändert.

Weitere Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren bestanden zum 31.12.2019 nicht.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	684.141,33	682.141,33	-2.000,00	-0,29 %

Sonstige Rückstellungen

Im Bereich Winterdienst wurde die Rückstellung um rd. 24.800 € aufgelöst.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sonstige Rückstellungen	140.729,45	115.954,20	-24.775,25	-17,60 %

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen bestehen zum 31.12.2019 mit 25.412.705,27 € aus Krediten am Kreditmarkt, darin sind kurzfristige Kassenkredite i. H. v. 5,0 Mio. € enthalten.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	23.420.135,51	25.412.705,27	+1.992.569,76	+8,51 %

Im Jahr 2019 wurden ordentliche Tilgungsleistungen in Höhe von rd. 2,18 Mio. € erbracht.

Die im Haushaltsplan 2019 enthaltene Kreditermächtigung in Höhe von 10,65 Mio. € musste nicht in Anspruch genommen werden.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bestehen aus erhaltenen Lieferungen oder in Anspruch genommenen Dienstleistungen gegenüber Lieferanten.

Bestandteile sind Endabrechnungen für Energielieferungen, zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlte Tilgungen und noch nicht fällige Grundstückskäufe.

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen einschließl. Transferleistungen	7.468.895,08	5.515.851,30	-1.953.043,78	-26,15 %

Sonstige Verbindlichkeiten

In den sonstigen Verbindlichkeiten sind Aufwendungen des Vorjahres, die erst im aktuellen Jahr zu Auszahlungen führen, enthalten (antizipative Posten).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Sonstige Verbindlichkeiten	1.000.718,50	2.003.051,18	+1.002.332,68	+100,16 %

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den Passiven Rechnungsabgrenzungsposten werden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Einzahlungen ausgewiesen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen (§ 48 Abs. 2 GemHVO).

in €	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	
Passive Rechnungsabgrenzung	12.378.394,43	12.609.517,33	+231.122,90	+1,87 %

Hauptbestandteil mit über 10 Mio. € sind die im Voraus bezahlten Grabnutzungsgebühren.

Rechenschaftsbericht nach § 54 GemHVO

Grundlage der Haushaltswirtschaft

Gemäß den Beschlüssen des Gemeinderates vom 11.12.2002 bzw. vom 08.05.2008 hat die Stadt Aalen ihre Buchführung zum 01.01.2011 von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt. Die Haushaltsführung erfolgt seitdem gemäß den landesweiten Vorgaben zum Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2019 wurde am 20.12.2018 vom Gemeinderat beschlossen.

Der Haushaltsplan wurde wie folgt festgesetzt:

Ergebnishaushalt:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	190.494.000 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	<u>187.289.200 €</u>
Ordentliches Ergebnis	3.204.800 €
Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	5.500.000 €

Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	9.934.000 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.958.000 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>53.334.400 €</u>
Finanzierungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-25.376.400 €
Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-15.442.400 €
Kreditaufnahmen	10.650.000 €
Tilgung von Krediten	-2.323.000 €
Verpflichtungsermächtigungen	40.655.000 €

Bedeutende Veränderung in der Haushaltsbewirtschaftung

Im Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesen ist für die jährliche Abgrenzung bei der Verbuchung nicht mehr der Zahlungsfluss entscheidend, sondern das Leistungsdatum. Vorgänge, bei denen Zahlung und Lieferung in unterschiedliche Haushaltsjahre fallen, müssen periodengerecht abgegrenzt werden. Im Jahresabschluss 2019 sind somit Warenwerte enthalten, deren Zahlung bereits 2018 erfolgte und Zahlungen, bei denen die Lieferung erst 2020 erfolgte.

Mietzahlungen und andere regelmäßig wiederkehrende Ein- bzw. Auszahlungen, die sich über die Jahre hinweg ausgleichen, werden nicht abgegrenzt.

Unterhaltungsmaßnahmen z. B. im Bereich der Straßen- oder Gebäudesanierung, die in der Kameralistik über den Vermögenshaushalt abgerechnet wurden, werden in der Doppik grundsätzlich über den Ergebnishaushalt abgewickelt. Dies führt im Jahr der Ausführung der Maßnahme im Ergebnishaushalt zu entsprechend deutlich höheren Aufwendungen, jedoch gleicht sich dies durch den Wegfall der jährlichen Abschreibung langfristig wieder aus.

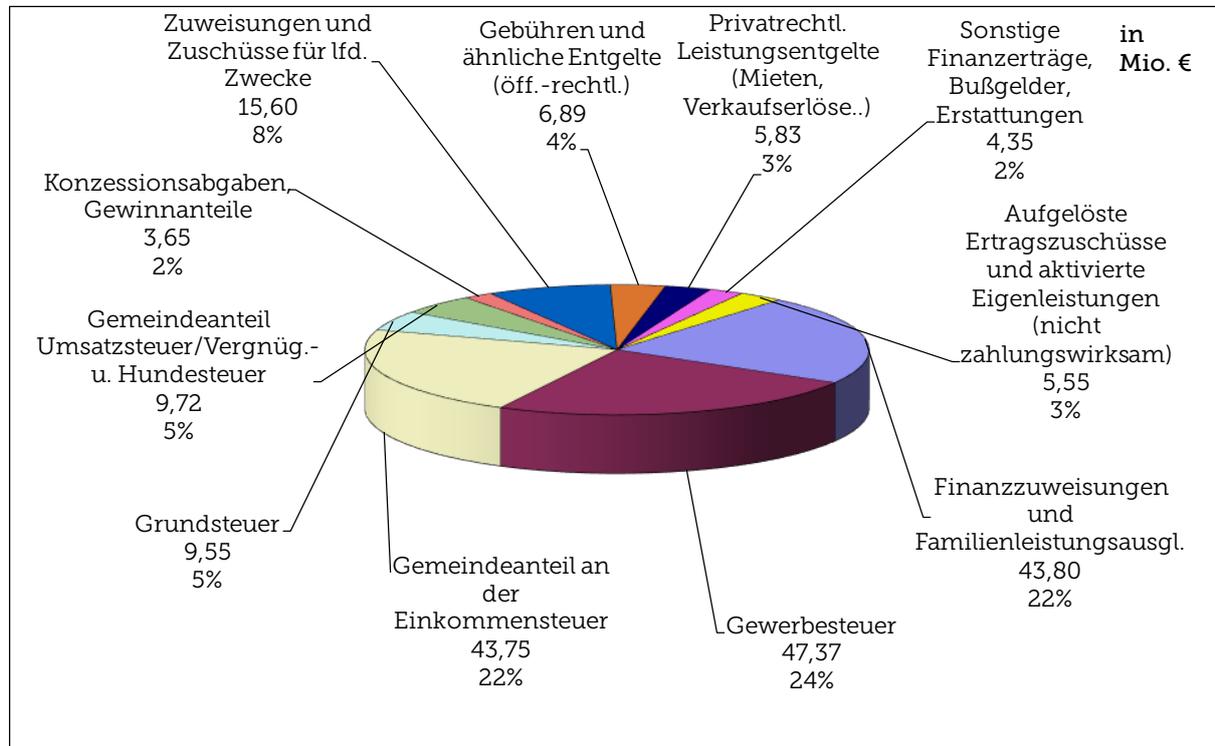
Im Finanzhaushalt werden nur Maßnahmen dargestellt, die eine Substanzmehrung des Vermögens darstellen oder die Nutzungsdauer eines zu sanierenden Vermögensgutes verlängern.

„Auf einen Blick“ Ergebnishaushalt 2019:

Bezeichnung	Plan 2019 €	Ergebnis 2019 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
Gesamtergebnishaushalt				
Ordtl. Erträge insgesamt	222.397.700	227.957.672	5.559.972	2,5
davon Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	31.903.700	31.891.506	-12.194	0,0
Ordentliche Erträge	190.494.000	196.066.166	5.572.166	2,9
ordentliche Erträge einzeln:				
Grundsteuer A und B	9.423.000	9.550.732	127.732	1,4
Gewerbsteuer	43.000.000	47.372.571	4.372.571	10,2
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	44.248.000	43.751.376	-496.624	-1,1
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	6.792.000	7.722.571	930.571	13,7
Vergnügungs- u. Hundesteuer, steuerähnliche Erträge	2.290.000	2.001.497	-288.503	-12,6
Finanzzuweisungen vom Land	40.183.000	40.593.781	410.781	1,0
Familienleistungsausgleich	3.247.000	3.208.273	-38.727	-1,2
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 7,62 Mio. € Plan, 8,01 Mio. € Ist)	14.178.400	15.599.378	1.420.978	10,0
Gebühren und ähnliche Entgelte (öffentl.-rechtlich)	6.370.800	6.887.226	516.426	8,1
Privatrechtl. Leistungsentgelte (Mieten und Pachten, Verkaufserlöse, Elternbeiträge, Eintrittsgelder, Benutzungsentgelte für öff. Einrichtungen, Kostenersätze u. a.)	5.749.600	5.828.899	79.299	1,4
Erstattungen von verb. Unternehmen, Land, Kreis, ZV usw.	1.868.500	2.005.948	137.448	7,4
Konzessionsabgaben	3.700.000	3.647.360	-52.640	-1,4
Gewinnanteile aus verb. Unternehmen und Beteiligungen	43.600	963	-42.637	-97,8
Sonstige Finanzerträge (Bußgelder, Zinsen, u. a.)*	4.057.100	2.343.650	-1.713.450	-42,2
Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	0	306.933	306.933	
Aktivierete Eigenleistungen (nicht zahlungswirksam)	1.166.000	955.667	-210.333	-18,0
Aufgelöste Ertragszuschüsse (nicht zahlungswirksam)	4.177.000	4.289.342	112.342	2,7
Ordtl. Aufwendungen insgesamt	219.192.900	215.127.107	-4.065.793	-1,9
davon Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (einschl. Verrechnungen Vermieter-Mieter-Modell)	31.903.700	31.891.506	-12.194	0,0
Ordentliche Aufwendungen	187.289.200	183.235.601	-4.053.599	-2,2
ordentliche Aufwendungen einzeln:				
Personalaufwendungen	49.476.500	50.249.395	772.895	1,6
Unterhaltung Gebäude und Außenanlagen	7.055.600	4.172.445	-2.883.155	-40,9
Unterhaltung Straßen, öff. Anlagen, Sportplätze usw.	3.946.700	3.759.954	-186.746	-4,7
Unterhaltung und Erwerb bewegliches Vermögen	1.744.900	1.201.476	-543.424	-31,1
Mieten und Pachten, Leasing	1.500.400	1.649.638	149.238	9,9
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	5.395.300	5.338.052	-57.248	-1,1
Haltung von Fahrzeugen	872.300	594.126	-278.174	-31,9
Besond. Verw.- und Betriebsaufwand (z. B. Lehr- u. Lernmittel Schulen, Aufwand Veranstaltungen, EDV-Aufwand usw.)	12.164.100	10.873.044	-1.291.056	-10,6
Sonstige ordentl. Aufwend. (z. B. Geschäftsaufwend./Versich.)	2.389.100	2.672.166	283.066	11,8
Erstattungen an verb. Untern. u. a. (z. B. Straßenentwässerung)	2.219.400	2.153.245	-66.155	-3,0
Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (davon für Kinderbetreuung 13,30 Mio. € Plan, 15,49 Mio. € Ist)	19.840.800	19.744.237	-96.563	-0,5
Gewerbsteuerumlage	7.695.000	8.233.938	538.938	7,0
Finanzausgleichsumlage	23.737.000	23.722.091	-14.909	-0,1
Kreisumlage (2019: 32,00 %)	34.278.000	34.255.728	-22.272	-0,1
Sonstige Finanzaufwendungen*	1.747.900	396.133	-1.351.767	-77,3
Kreditzinsen (einschl. Kassenkreditzinsen)	1.154.000	1.104.888	-49.112	-4,3
Globale Minderausgabe	0	0	0	
Bilanzielle Abschreibungen (nicht zahlungswirksam)	12.072.200	13.115.045	1.042.845	8,6
Ordentliches Ergebnis	3.204.800	12.830.565	ord.Erträge./ord. Aufwend.	
Außerordentliches Ergebnis	5.500.000	2.314.605	saldiert	

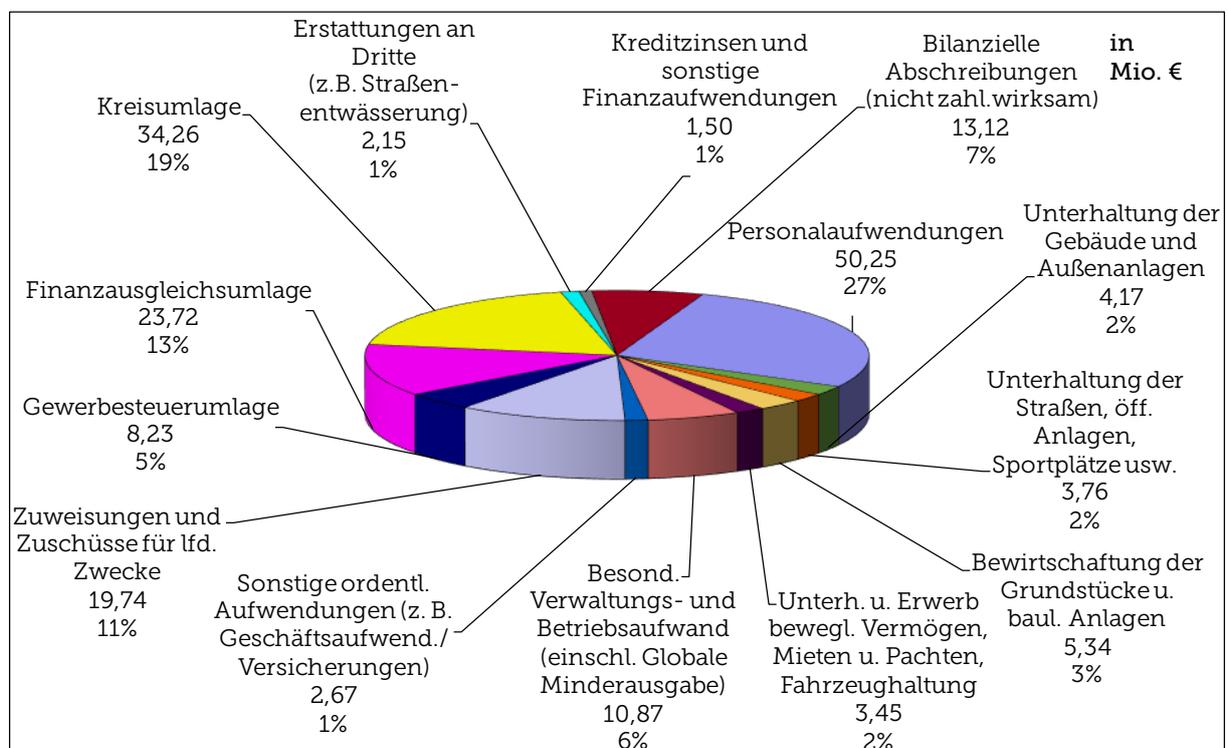
*einschl. Erträge und Aufwendungen i. R. von Umlegungsverfahren

Ordentliche Erträge



Ordentliche Erträge: 196,07 Mio. €

Ordentliche Aufwendungen



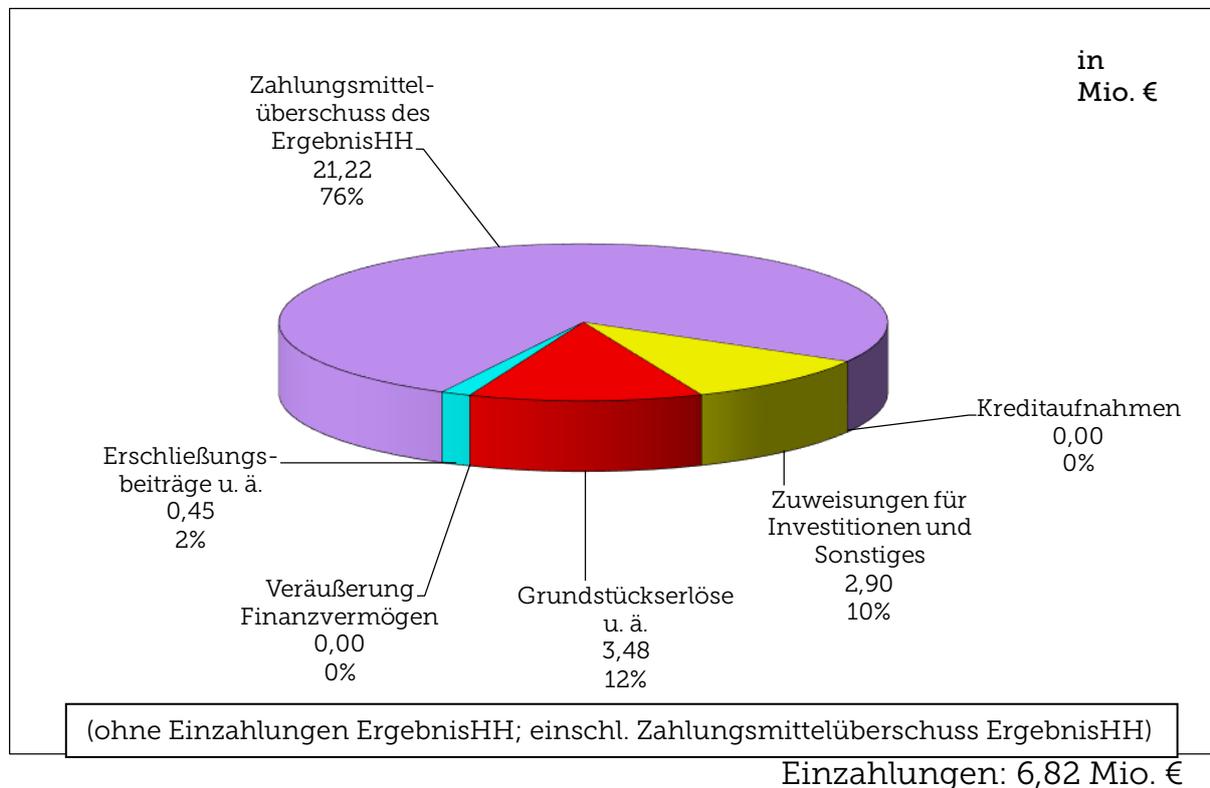
Ordentliche Aufwendungen: 183,24 Mio. €

Ordentliches Ergebnis: + 12,83 Mio. €

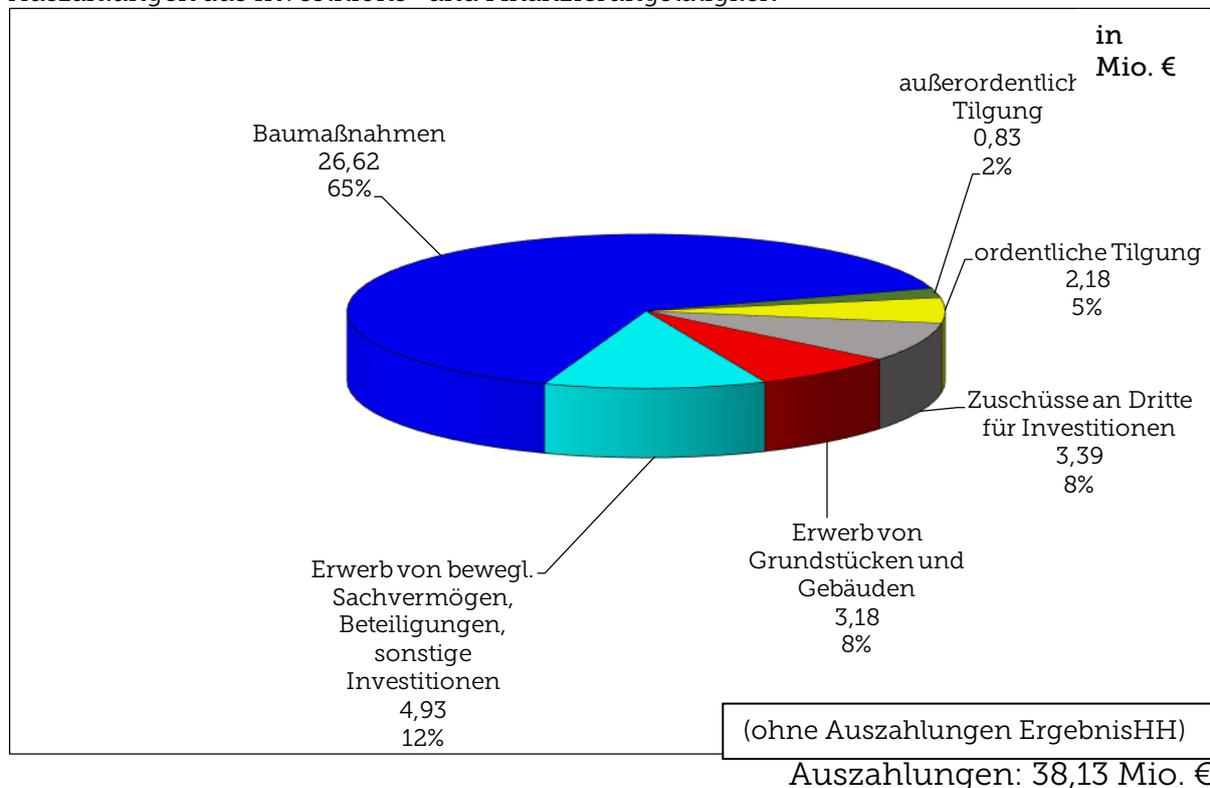
„Auf einen Blick“ Finanzhaushalt 2019:

Bezeichnung	Plan 2019 €	Ergebnis 2019 €	+/- €	+/- %
1	2	3	4	5
Gesamtfinanzhaushalt				
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.958.000	6.823.793	-21.134.207	-75,6
	27.958.000	6.823.793	-21.134.207	-75,6
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:				
Zuweisungen für Investitionen	6.670.000	2.880.539	-3.789.461	-56,8
Veräußerung von Sachvermögen (<i>Grundstückserlöse, bebaute und unbebaute Grundstücke</i>)	17.834.000	3.476.978	-14.357.022	-80,5
Veräußerung von Finanzvermögen	3.454.000	0	-3.454.000	
Erschließungsbeiträge und ähnliche Entgelte	0	446.086	446.086	
Sonstige Investitionstätigkeit	0	20.191	20.191	
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	53.334.400	38.128.127	-15.206.273	-28,5
	53.334.400	38.128.127	-15.206.273	-28,5
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einzeln:				
Zuschüsse an Dritte für Investitionen	3.630.600	3.393.515	-237.085	-6,5
Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	8.982.000	3.184.528	-5.797.472	-64,5
Erwerb von beweglichem Sachvermögen	3.247.300	4.931.739	1.684.439	51,9
Erwerb von Beteiligungen, Kapitaleinlagen	5.000	0	-5.000	
Baumaßnahmen	37.469.500	26.618.346	-10.851.154	-29,0
Auszahlungen für sonstige Investitionen	0	0	0	
Finanzier.mittelbedarf aus Investitionstätigkeit	-25.376.400	-31.304.334	Einz../Ausz. aus Inv.tätigk.	
Zahlungsmittelüberschuss des ErgebnisHH	9.934.000	21.224.492		
= Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf	-15.442.400	-10.079.841	5.362.559	-34,7
Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit:				
außerordentliche Tilgung (Auszahlungen)	0	826.102	-826.102	
ordentliche Tilgung (Auszahlungen)	2.323.000	2.181.328	-141.672	-6,1
Kreditaufnahme (Einzahlungen)	10.650.000	0	-10.650.000	-100,0
Nettoneuverschuldung/Finanzier.mittelbedarf	8.327.000	-3.007.430	-11.334.430	-136,1
Veränderung Zahlungsmittel (nachrichtlich)	-7.115.400	-8.203.283		

Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit



Änderung Finanzmittelbestand (nachrichtlich): - 8,20 Mio. €

Investitionstätigkeit gegliedert nach Produktgruppen

Bilanzabgang = Verkauf von Anlagevermögen, eingegangene Zuschüsse Dritter,...
Bilanzzugang = Erwerb von Vermögen,...

Produktgruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
1110	Steuerung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1120	Organisation und EDV	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	328.000,00	393.347,48	334.161,30	-15,05%
1121	Personalwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	5.000,00	5.000,00	-	-
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	69.000,00	96.000,00	85.464,78	-10,97%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Abgang	-3.305.000,00	-3.305.000,00	-732.028,71	-77,85%
		Zugang	28.042.000,00	39.906.828,43	20.537.930,64	-48,54%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Abgang	-20.000,00	-20.000,00	-128,00	-99,36%
		Zugang	706.000,00	823.064,00	554.310,38	-32,65%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Abgang	-4.000,00	-4.000,00	-633,00	-84,18%
		Zugang	60.600,00	92.327,45	84.849,64	-8,10%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	0,00	0,00	-	-
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Abgang	-12.304.000,00	-12.304.000,00	-1.640.332,01	-86,67%
		Zugang	8.205.000,00	6.074.748,72	2.282.020,42	-62,43%
1220	Verkehrswesen	Abgang	-	-	-39.000,00	-
		Zugang	-	-	5.865,91	-
1221	Verkehrswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	0,00	50.061,12	42.832,86	-14,44%
1222	Einwohnerwesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	3.355,32	3.355,32	0,00%
1223	Personenstandswesen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
1260	Brandschutz	Abgang	-229.000,00	-229.000,00	-189.000,00	-17,47%
		Zugang	765.000,00	1.292.356,63	582.506,92	-54,93%
1280	Katastrophenschutz	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	10.000,00	10.500,00	10.494,02	-0,06%
2110	Bereitst. u. Betrieb von allgemeinbildenden Schulen	Abgang	-400.000,00	-400.000,00	0,00	-100,00%
		Zugang	680.200,00	536.135,61	493.238,57	-8,00%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	1.000,00	-1.100,08	1.170,09	-206,36%
2520	Kommunale Museen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	10.000,00	10.000,00	-	-
2521	Archiv	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
2610	Theater	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	15.000,00	28.673,36	8.144,98	-71,59%
2620	Musikpflege	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	2.000,00	7.262,00	5.798,70	-20,15%
2630	Musikschulen	Abgang	-	-	-5.000,00	-
		Zugang	20.000,00	27.795,05	19.258,35	-30,71%
2720	Bibliotheken	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	15.500,00	12.670,00	10.664,67	-15,83%
2810	Sonstige Kulturpflege	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	382.000,00	482.000,00	256.624,21	-46,76%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Abgang	-	-	-1.488,43	-
		Zugang	10.000,00	12.250,00	2.025,98	-83,46%
3140	Soziale Einrichtungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	35.000,00	35.000,00	0,00%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	10.000,00	12.065,84	10.700,71	-11,31%
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	2.500.000,00	3.914.796,45	2.376.952,75	-39,28%
4210	Förderung des Sports	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	599.600,00	582.600,00	456.664,00	-21,62%
4241	Sportstätten	Abgang	0,00	0,00	29.607,00	-
		Zugang	688.000,00	1.501.346,95	695.420,12	-53,68%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Abgang	-800.000,00	-800.000,00	-1.013.801,61	26,73%
		Zugang	1.490.000,00	4.458.342,34	2.202.996,99	-50,59%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	25.000,00	44.310,00	44.308,10	0,00%
5210	Bauordnung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	45.000,00	141.900,00	-	-
5410	Gemeindestraßen	Abgang	-4.976.000,00	-4.976.000,00	-1.082.482,60	-78,25%
		Zugang	6.664.500,00	10.444.570,74	5.114.288,92	-51,03%
5420	Kreisstraßen	Abgang	-	-	-53.764,29	-
		Zugang	0,00	139.500,00	46.010,71	-67,02%
5430	Landesstraßen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	80.000,00	80.000,00	46.613,82	-41,73%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	260.000,00	260.000,00	310.425,72	19,39%
5460	Parkierungseinrichtungen	Abgang	-	-	-40.716,00	-
		Zugang	70.000,00	413.920,65	19.437,23	-95,30%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Abgang	-	-	-7.577,20	-
		Zugang	490.000,00	762.587,11	492.000,49	-35,48%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Abgang	-420.000,00	-420.000,00	2.967,39	-100,71%
		Zugang	650.000,00	703.578,93	54.048,13	-92,32%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Abgang	-	-	0,00	-
		Zugang	404.000,00	800.972,68	418.774,55	-47,72%
5550	Forstwirtschaft	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	3.000,00	3.766,50	3.554,95	-5,62%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	-	-	-	-
5710	Wirtschaftsförderung	Abgang	0,00	0,00	-	-
		Zugang	0,00	39.798,65	39.798,65	0,00%
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	0,00	950,00	-	-
5750	Tourismus	Abgang	-	-	-	-
		Zugang	29.000,00	110.680,25	11.770,75	-89,37%
	Summe	Abgang	-22.458.000,00	-22.458.000,00	-4.773.377,46	-78,75%
	Summe	Zugang	53.334.400,00	74.313.962,18	37.699.484,33	-49,27%
	Saldo		30.876.400,00	51.855.962,18	32.926.106,87	

Bilanzveränderung im Rahmen von Finanzierungstätigkeit

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz + HH-Rest	Ergebnis	Abweichung Erg / fortg. Ans.
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Abgang	-11.477.000,00	-11.477.000,00	-	-
		Zugang	3.150.000,00	3.150.000,00	3.007.430,24	-4,53%

Kostendeckung Ergebnishaushalt gegliedert nach Produktgruppen

Soll = Haushaltsplanansatz

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
1110	Steuerung	Soll	11.200,00	2.582.900,00	0,43%
		Ist	44.711,36	2.479.482,53	1,80%
1111	Organisation u. Dokumentation komm. Willensb.	Soll	700,00	683.300,00	0,10%
		Ist	1.629,12	500.217,29	0,33%
1113	Rechnungsprüfung	Soll	43.000,00	689.800,00	6,23%
		Ist	33.850,68	658.613,17	5,14%
1114	Zentrale Funktionen	Soll	141.000,00	778.700,00	18,11%
		Ist	262.262,57	1.029.547,44	25,47%
1120	Organisation und EDV	Soll	3.161.100,00	3.331.100,00	94,90%
		Ist	2.750.567,64	2.977.453,88	92,38%
1121	Personalwesen	Soll	803.600,00	2.678.900,00	30,00%
		Ist	1.042.189,89	3.618.732,79	28,80%
1122	Finanzverwaltung, Kasse	Soll	5.826.700,00	2.047.300,00	284,60%
		Ist	6.009.679,64	2.054.723,98	292,48%
1123	Justitiariat	Soll	0,00	228.200,00	0,00%
		Ist	0,00	187.279,65	0,00%
1124	Grundstücks-, Gebäude- u. Immobilienmanagement	Soll	18.405.600,00	22.239.200,00	82,76%
		Ist	17.929.952,84	19.542.195,32	91,75%
1125	Grünanlagen und Werkstätten	Soll	9.525.100,00	9.955.700,00	95,67%
		Ist	9.864.981,02	10.057.984,41	98,08%
1126	Zentrale Dienstleistungen	Soll	313.900,00	3.263.300,00	9,62%
		Ist	367.379,54	3.065.913,23	11,98%
1130	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Soll	35.800,00	509.300,00	7,03%
		Ist	51.086,61	574.049,21	8,90%
1132	Abgabewesen	Soll	100,00	250.600,00	0,04%
		Ist	450,00	236.010,50	0,19%
1133	Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung	Soll	324.800,00	2.514.300,00	12,92%
		Ist	328.906,95	1.133.187,92	29,02%
1210	Statistik und Wahlen	Soll	45.400,00	369.400,00	12,29%
		Ist	41.927,07	394.827,38	10,62%
1220	Ordnungswesen	Soll	262.000,00	523.400,00	50,06%
		Ist	232.755,30	482.156,65	48,27%
1221	Verkehrswesen	Soll	1.930.000,00	1.763.800,00	109,42%
		Ist	1.899.630,20	1.862.368,69	102,00%
1222	Einwohnerwesen	Soll	536.500,00	1.909.600,00	28,09%
		Ist	641.368,33	1.773.623,10	36,16%
1223	Personenstandswesen	Soll	125.000,00	605.200,00	20,65%
		Ist	139.443,00	497.548,46	28,03%
1260	Brandschutz	Soll	531.700,00	2.092.800,00	25,41%
		Ist	628.788,09	2.158.211,29	29,13%
1280	Katastrophenschutz	Soll	1.000,00	5.500,00	18,18%
		Ist	0,00	1.646,35	0,00%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
2110	Bereitst. u. Betrieb v. allgemeinbildenden Schulen	Soll	5.037.400,00	14.954.500,00	33,68%
		Ist	5.915.659,89	13.880.364,18	42,62%
2120	Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen	Soll	782.100,00	817.000,00	95,73%
		Ist	830.238,35	850.972,60	97,56%
2140	Schülerbezogene Leistungen	Soll	3.500,00	165.000,00	2,12%
		Ist	7.177,91	158.678,76	4,52%
2150	Sonstige schulische Aufgaben und Einrichtungen	Soll	32.700,00	200,00	16350,00%
		Ist	34.526,40	400,00	8631,60%
2520	Kommunale Museen	Soll	78.200,00	1.028.200,00	7,61%
		Ist	157.106,20	1.092.103,77	14,39%
2521	Archiv	Soll	3.000,00	230.600,00	1,30%
		Ist	1.400,00	229.887,03	0,61%
2610	Theater	Soll	541.600,00	1.626.600,00	33,30%
		Ist	605.666,00	1.776.000,17	34,10%
2620	Musikpflege	Soll	8.400,00	201.000,00	4,18%
		Ist	10.223,82	192.030,78	5,32%
2630	Musikschulen	Soll	849.700,00	2.049.100,00	41,47%
		Ist	910.791,18	1.998.407,08	45,58%
2720	Bibliotheken	Soll	147.400,00	2.023.200,00	7,29%
		Ist	142.682,21	2.012.748,49	7,09%
2810	Sonstige Kulturpflege	Soll	285.900,00	2.095.600,00	13,64%
		Ist	279.322,45	2.263.939,74	12,34%
3110	Grundversorgung und Hilfen nach SGB XII	Soll	74.400,00	408.000,00	18,24%
		Ist	82.722,27	417.011,52	19,84%
3140	Soziale Einrichtungen	Soll	756.000,00	1.098.100,00	68,85%
		Ist	991.022,69	1.151.232,75	86,08%
3160	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	Soll	0,00	49.700,00	0,00%
		Ist	0,00	48.859,39	0,00%
3180	sonstige soziale Hilfen und Leistungen	Soll	12.500,00	1.190.900,00	1,05%
		Ist	50.862,36	1.260.426,98	4,04%
3620	Allgemeine Förderung junger Menschen	Soll	218.600,00	1.629.000,00	13,42%
		Ist	199.646,11	1.814.197,19	11,00%
3650	Förderung v. Kindern in Tageseinr. u. in Tagespfl.	Soll	8.512.500,00	21.768.300,00	39,11%
		Ist	8.763.842,55	22.036.487,30	39,77%
4210	Förderung des Sports	Soll	36.200,00	1.444.000,00	2,51%
		Ist	41.623,80	1.354.594,23	3,07%
4241	Sportstätten	Soll	1.563.500,00	7.388.400,00	21,16%
		Ist	1.529.429,03	6.696.886,14	22,84%
5110	Stadtentw., Städtebaul. Planung, Verkehrsplanung	Soll	226.200,00	2.348.800,00	9,63%
		Ist	204.085,17	2.017.206,91	10,12%
5111	Flächen- u. grundstückbezog. Daten u. Grundlagen	Soll	2.256.500,00	2.446.900,00	92,22%
		Ist	633.324,51	2.278.964,98	27,79%
5210	Bauordnung	Soll	1.014.000,00	1.298.900,00	78,07%
		Ist	1.235.686,49	1.197.281,20	103,21%

Produkt- gruppe	Bezeichnung		Ordtl. Ertrag	Ordtl. Aufwand	Kosten- deckung
5220	Wohnungsbauförderung und Wohnungsversorgung	Soll	1.600,00	81.200,00	1,97%
		Ist	989,12	67.969,96	1,46%
5230	Denkmalschutz und Denkmalpflege	Soll	0,00	100,00	0,00%
		Ist	2.850,00	188,80	1509,53%
5410	Gemeindestraßen	Soll	3.951.200,00	13.636.900,00	28,97%
		Ist	3.950.806,40	14.071.236,03	28,08%
5420	Kreisstraßen	Soll	442.100,00	810.400,00	54,55%
		Ist	438.643,26	698.228,75	62,82%
5430	Landesstraßen	Soll	313.200,00	538.600,00	58,15%
		Ist	301.351,79	654.866,57	46,02%
5450	Straßenreinigung / Winterdienst	Soll	0,00	2.584.200,00	0,00%
		Ist	61,00	2.459.313,50	0,00%
5460	Parkierungseinrichtungen	Soll	366.000,00	181.400,00	201,76%
		Ist	531.676,09	243.583,75	218,27%
5480	Sonstiger Personen- und Güterverkehr	Soll	0,00	4.000,00	0,00%
		Ist	0,00	1.582,75	0,00%
5510	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	Soll	162.900,00	1.651.400,00	9,86%
		Ist	133.723,21	1.798.930,53	7,43%
5520	Gewässerschutz/Öffentl. Gewässer/Wasserbaul. Anl.	Soll	30.900,00	468.000,00	6,60%
		Ist	32.669,91	460.218,66	7,10%
5530	Friedhofs- und Bestattungswesen	Soll	1.814.000,00	2.125.400,00	85,35%
		Ist	1.989.737,39	1.947.626,07	102,16%
5540	Naturschutz und Landschaftspflege	Soll	37.000,00	180.500,00	20,50%
		Ist	40.414,44	186.157,74	21,71%
5550	Forstwirtschaft	Soll	416.600,00	472.900,00	88,09%
		Ist	242.007,64	510.468,38	47,41%
5610	Umweltschutzmaßnahmen	Soll	42.100,00	900.800,00	4,67%
		Ist	133.848,19	1.104.518,24	12,12%
5710	Wirtschaftsförderung	Soll	172.800,00	1.215.500,00	14,22%
		Ist	188.773,46	1.155.680,30	16,33%
5730	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	Soll	67.200,00	83.100,00	80,87%
		Ist	74.930,03	96.376,84	77,75%
5750	Tourismus	Soll	475.600,00	1.992.200,00	23,87%
		Ist	444.139,10	1.916.450,17	23,18%
6110	Steuern, allgem. Zuw., allgem. Umlagen	Soll	149.639.500,00	65.830.000,00	227,31%
		Ist	154.552.436,93	66.647.502,96	231,90%
6120	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	Soll	500,00	1.152.000,00	0,04%
		Ist	15,09	1.101.752,69	0,00%
	Summe	Soll	222.397.700,00	219.192.900,00	101,46%
		Ist	227.957.672,29	215.137.107,12	105,96%

Budgetabrechnungen

Die seit Jahren in bestimmten Bereichen (z. B. Schulen, Theater, Bau- und Grünflächenbetrieb, usw.) geführten Budgetabrechnungen werden auch nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen entsprechend fortgeführt.

Ersparte Mittel dieser ausgewählten Bereiche sowie entstandene Fehlbeträge werden ins Folgejahr übertragen. Die in der Jahresrechnung 2019 enthaltenen Budgetüberträge kommen zu den vom Gemeinderat beschlossenen Haushaltsresten hinzu.

Im Bereich des Theaters wird das Budget entsprechend der Spielzeit (01.09. bis 31.08.) abgerechnet.

Bei den Schulen, dem Bau- und Grünflächenbetrieb, dem Sportprojekt „Aalen Sportiv“ und den Römertagen wird nach dem Kalenderjahr abgerechnet.

Beim Kleinkunsttreff und Theaterring gelten gemäß Sitzungsvorlage 8016/001 ab dem Jahr 2016 die Regelungen für Übertragungsbudgets nicht mehr. Durch die Einrichtung einer gegenseitig deckungsfähigen Budgetebene wird keine Budgetabrechnung für die Ermittlung der Überträge sowie deren Übertragung mehr durchgeführt.

Limesmuseum Aalen, Budget Römertage

im 2-jährigen Rhythmus in den geraden Jahren

Kostenstelle: 1805020201 Römertage Kostenträger: 2520-0002 Limesmuseum mit LIZ	Ergebnis 2019	Planansatz 2019
Budgetabschluss zum 31.12.2019	-21.815,85 €	

Aalen Sportiv

Kostenstelle: 3402010100 Sportverwaltung Kostenträger: 4210-0002 Aalen Sportiv	Ergebnis 2019	Planansatz 2019
Erträge insgesamt:	20.621,84 €	17.400,00 €
Aufwendungen insgesamt:	22.478,11 €	19.100,00 €
Ergebnis 2019:	-1.856,27 €	-1.700,00 €
Guthaben aus 2018 und Vorjahren	8.183,30 €	
Budgetabschluss zum 31.12.2019	6.327,03 €	

Bau- und Grünflächenbetrieb

Kostenstelle: 268* Produktgruppe: 1125	Ergebnis 2019	Planansatz 2019
Erträge insgesamt:	9.864.981,02 €	9.525.100,00 €
Aufwendungen insgesamt:	10.057.984,41 €	9.955.700,00 €
Ergebnis 2019:	-193.003,39 €	-430.600,00 €
Übertrag 2018:	-1.295.347,88 €	
Budgetabschluss zum 31.12.2019	-1.488.351,27 €	

Theater der Stadt Aalen - Spielzeit 2018/2019

Produkt- gruppe/ Invest.-Nr.	Bezeichnung	Planansatz 2019 bzw. Wirtschaftsplan 2018/2019	Ergebnis 2018/2019 (01.09.2018 bis 31.08.2019)
1	2	3	4
ERGEBNISHAUSHALT			
2610	Summe Erträge	544.600,00 €	572.883,17 €
2610	Summe Aufwendungen	1.577.200,00 €	1.691.670,13 €
	Zuschuss Ergebnishaushalt	1.032.600,00 €	1.118.786,96 €
GESAMT	Zuschuss insgesamt	1.032.600,00 €	1.118.786,96 €
	Ergebniskorrektur		35.800,00 €
	Gesamtzuschuss	1.032.600,00 €	1.082.986,96 €
	Saldo Zuschussbedarf 2019 (Fehlbetrag)		-50.386,96 €
abzüglich Ausgleich Tariferhöhungen 2018/2019			-24,79 €
abzüglich - Korrektur Budgetabrechnung für die Spielzeit 2017/2018 es wurden 1.000 € zuviel berücksichtigt			-1.000,00 €
Ergebnis 2018/2019 - Fehlbetrag (Übertrag zu 100 %)			-51.411,75 €
Guthabenbestand aus 2018 und Vorjahren (Übertrag zu 100 %)			96.951,78 €
Budgetabschluss zum 31.12.2019			45.540,03 €

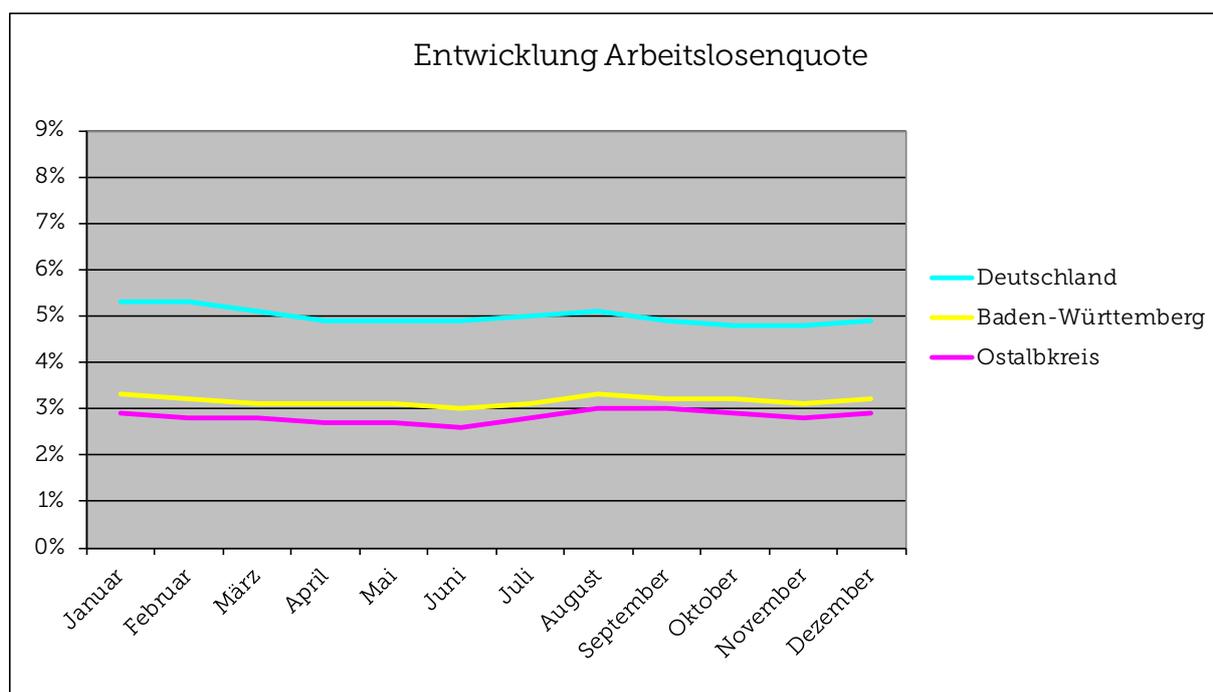
Budgetabschlüsse aller Schulen

Budget Nr.	Bezeichnung	Ergebnishaushalt	Investitionen/ Lehrmittel	Summe
		€	€	€
1	2	3	4	5
3401020100 SB	Greutschule	1.101,02	2.335,70	3.436,72
3401020100 SB Präv.	Präventivklasse Greutschule	2.137,09	0,00	2.137,09
3401020200 SB	Grauleshofschule	-1.551,11	4.465,66	2.914,55
3401020300 SB	Langertschule	3.455,66	13.278,86	16.734,52
3401020400 SB	Grundschule Dewangen, Schwarzfeldschule	5.738,88	-3.840,61	1.898,27
3401020500 SB	Grundschule Ebnat, Gartenschule	12.240,05	5.610,55	17.850,60
3401020600 SB	Grundschule Hofen, Kappelbergschule	2.014,36	2.522,31	4.536,67
3401020700 SB	Grundschule Waldhausen	-580,02	2.454,34	1.874,32
3401020800 SB	Rombachschule	-2.082,64	2.560,25	477,61
3401020900 SB	Reinhard-von-Koenig-Schule, Fachsenfeld	-1.707,66	2.996,64	1.288,98
3401021000 SB	Braunenbergschule	-5.738,11	5.204,59	-533,52
3401080400 SB	Schillerschule GMS	50.360,07	-33.010,95	17.349,12
3401080200 SB	Wellandschule GMS	83.814,18	-77.362,68	6.451,50
3401050100 SB	Uhland-Realschule	7.889,59	-16.597,17	-8.707,58
3401050200 SB	Galgenberg-Realschule	58.035,67	-48.871,95	9.163,72
3401060200 SB	Schulverbund Karl-Keßler-Schule	122.513,24	2.737,69	125.250,93
3401080300 SB	Kocherburgschule GMS	50.661,41	-48.754,90	1.906,51
3401070100 SB	Schubart-Gymnasium	68.108,21	-62.730,20	5.378,01
3401070200 SB	Theodor-Heuss-Gymnasium	73.450,02	-48.646,27	24.803,75
3401070300 SB	Kopernikus-Gymnasium	32.597,08	-17.079,83	15.517,25
3401090100 SB	Hermann-Hesse-Schule	-2.692,13	1.637,45	-1.054,68
3401090100 SB EH	Schule für Erziehungshilfe	3.024,41	499,29	3.523,70
3401090200 SB	Weitbrechtschule	6.697,54	-4.406,91	2.290,63
	Gesamtsummen	569.486,81	-314.998,14	254.488,67

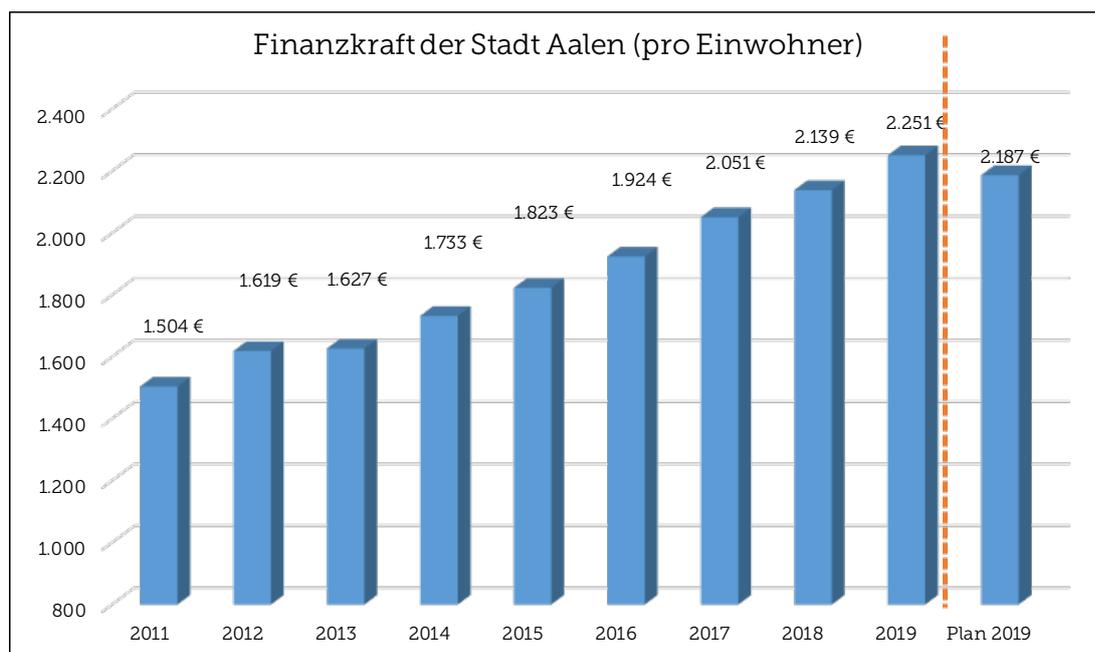
Guthaben werden in den Schulbudgets 2020 in Form von überplanmäßigen Mitteln bereitgestellt.
Fehlbeträge werden in den Schulbudgets 2020 in Form von Haushaltssperren dargestellt.

Wirtschaftliche Entwicklung

Im Jahr 2019 hielten die wirtschaftlichen Entwicklungen des Vorjahres an. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt stieg im Jahr 2019 um 0,6 % (Vorjahr: 1,5 %) an. Neben den gestiegenen privaten und staatlichen Konsumausgaben waren auch die höheren Investitionen, u. a. die Bauinvestitionen, ausschlaggebend für die positive Entwicklung der deutschen Wirtschaft. Die stabile wirtschaftliche Lage spiegelte sich auch in der Entwicklung der Arbeitslosenquote wieder. Während die deutschlandweite Arbeitslosenquote bei 4,9 % blieb, stieg die Quote im Ostalbkreis zum Ende des Jahres leicht von 2,6 % auf 2,9 % an. Diese Entwicklungen wirkten sich auch weiterhin positiv auf die Finanzkraft der Kommunen aus.

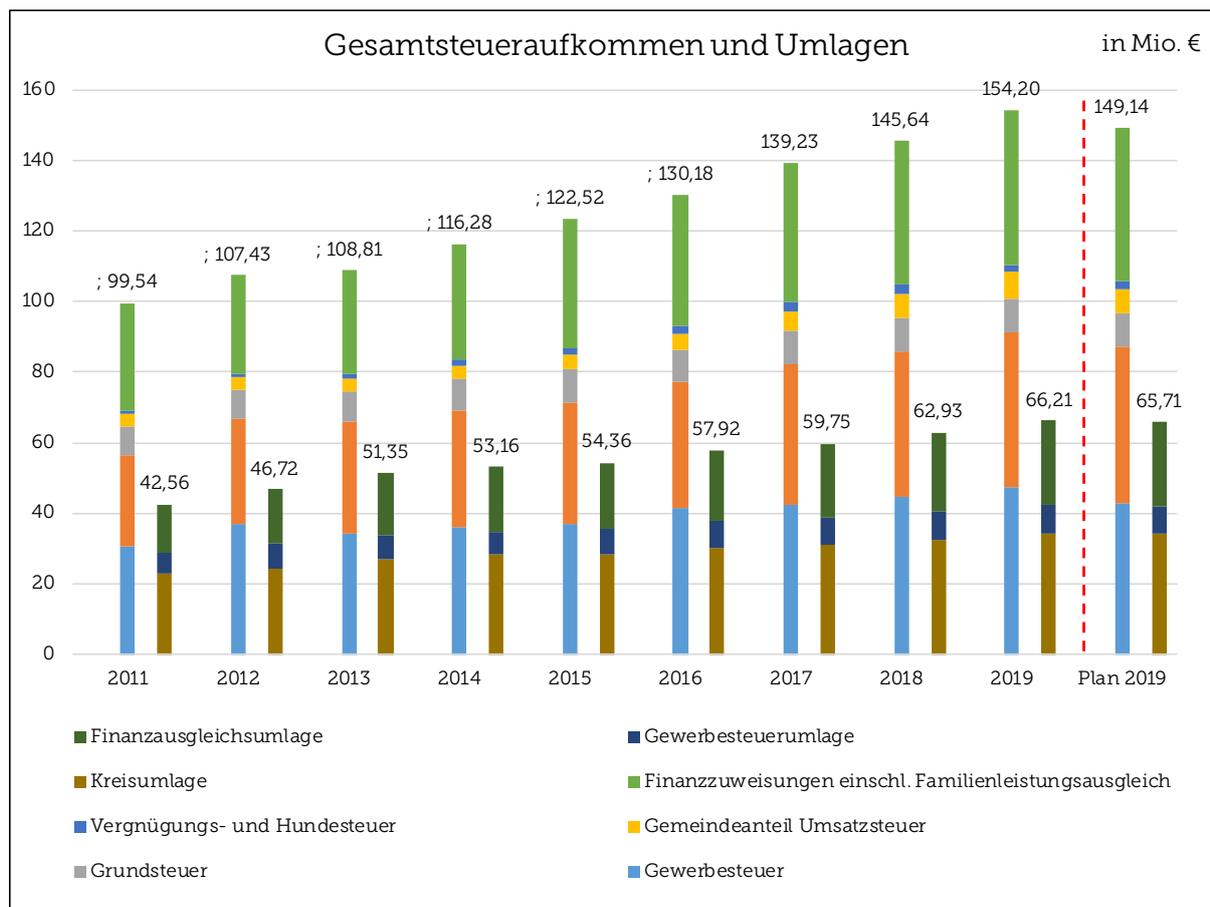


Durch die allgemein gute konjunkturelle Entwicklung verbesserte sich vor allem die Einnahmenseite der Stadt Aalen. Die Einnahmen aus dem Gesamtsteueraufkommen und den Finanzzuweisungen verbesserten sich 2019 gegenüber der Planung um 5,02 Mio. € auf 154,20 Mio. €. Somit steigerte sich die Finanzkraft der Stadt Aalen pro Einwohner (zum 30.06.2019: 68.500 Einwohner) von 2.187 € (Plan) auf 2.251 € (Vorjahr: 2.139 €).



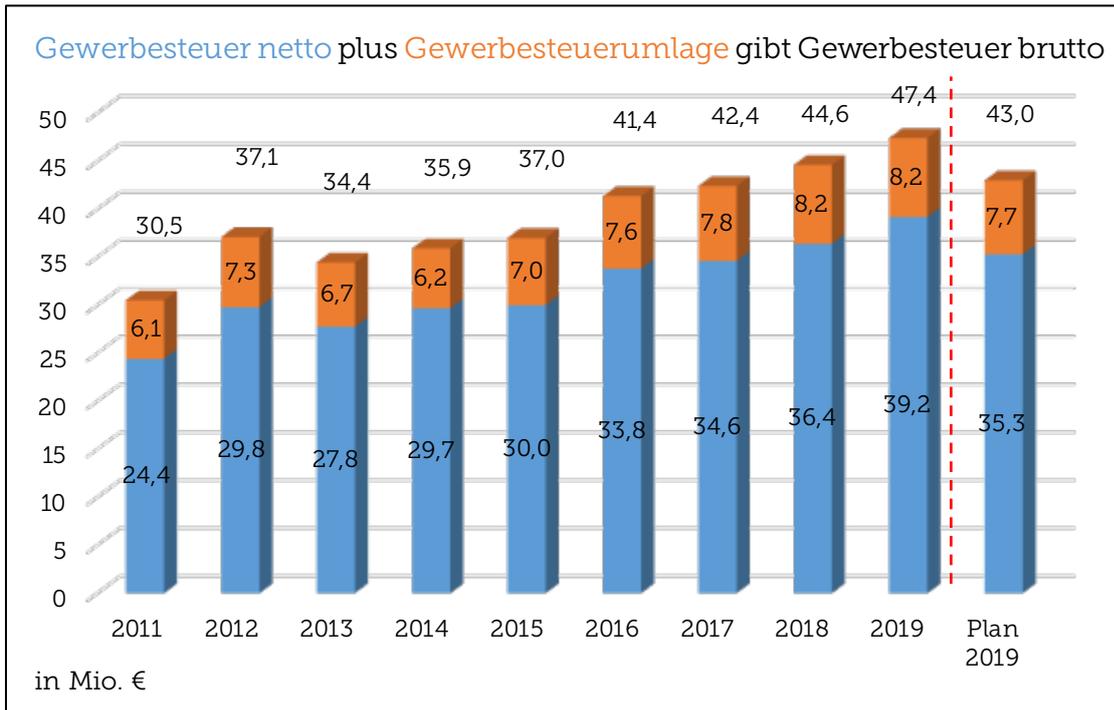
Gesamtsteueraufkommen 2011 – 2019 (detailliert)

Steueraufkommen T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Plan 2019	Differenz
Gewerbsteuer	30.543	37.093	34.449	35.917	36.984	41.356	42.432	44.571	47.373	43.000	+ 4.373
Gemeindeanteil an d. Einkommensteuer	25.709	29.668	31.603	33.023	34.576	35.702	39.899	41.343	43.751	44.248	- 497
Grundsteuer	8.265	8.309	8.555	9.162	9.158	9.188	9.277	9.369	9.551	9.423	+ 128
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	3.468	3.589	3.668	3.756	4.365	4.486	5.575	6.814	7.723	6.792	+ 931
Vergnügungs- und Hundesteuer	1.006	1.051	1.364	1.658	1.823	2.261	2.544	2.566	2.001	2.290	- 289
Finanzzuweisungen einschl. Familienleistungsausgleich	30.547	27.722	29.167	32.759	35.616	37.181	39.500	40.977	43.802	43.430	+ 372
Einnahmen	99.538	107.432	108.807	116.275	122.523	130.175	139.227	145.640	154.201	149.183	+ 5.018
Umlagen T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Plan 2019	Differenz
Kreisumlage	22.814	24.268	26.985	28.356	28.523	30.099	30.833	32.349	34.256	34.278	- 22
Gewerbsteuerumlage	6.120	7.307	6.686	6.225	6.972	7.559	7.781	8.180	8.234	7.695	+ 539
Finanzausgleichsumlage	13.627	15.149	17.683	18.582	18.868	20.266	21.132	22.402	23.722	23.737	- 15
Ausgaben	42.561	46.724	51.354	53.163	54.363	57.924	59.746	62.930	66.212	65.710	+ 502
Ergebnis T€	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Plan 2019	Differenz
Steueraufkommen	99.538	107.432	108.807	116.275	122.523	130.175	139.227	145.640	154.201	149.183	+ 5.018
Umlagen	42.561	46.724	51.354	53.163	54.363	57.924	59.746	62.930	66.212	65.710	+ 502
Saldo	56.977	60.708	57.454	63.112	68.160	72.251	79.481	82.710	87.989	83.473	+ 4.516

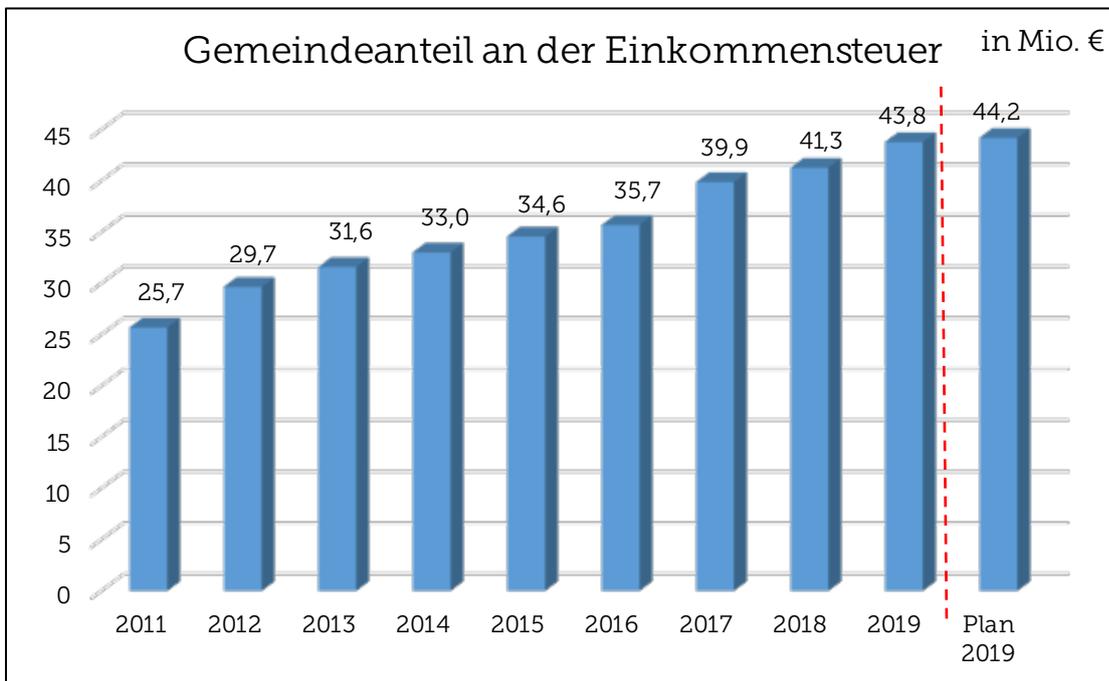


Die Ertragsseite verbesserte sich gegenüber dem Plan, wohingegen die abzuführenden Umlagen über dem Plan für das Jahr 2019 lagen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Gewerbesteuer höher als geplant ausfiel und sich dadurch auch die Gewerbesteuerumlage erhöhte. Der Saldo aus Gesamtsteueraufkommen und Finanzzuweisungen abzüglich der Umlagen ist somit um 4,52 Mio. € höher als im Haushalt 2019 veranschlagt.

Vom Gewerbesteueraufkommen musste an Bund und Land eine Gewerbesteuerumlage in Höhe von 8,23 Mio. € abgeführt werden. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich diese um 50 T€. Der Stadt Aalen verbleiben demnach bei einem Hebesatz von 380 v. H. Gewerbesteuer-einnahmen von 39,2 Mio. € (Plan: 35,3 Mio. €).



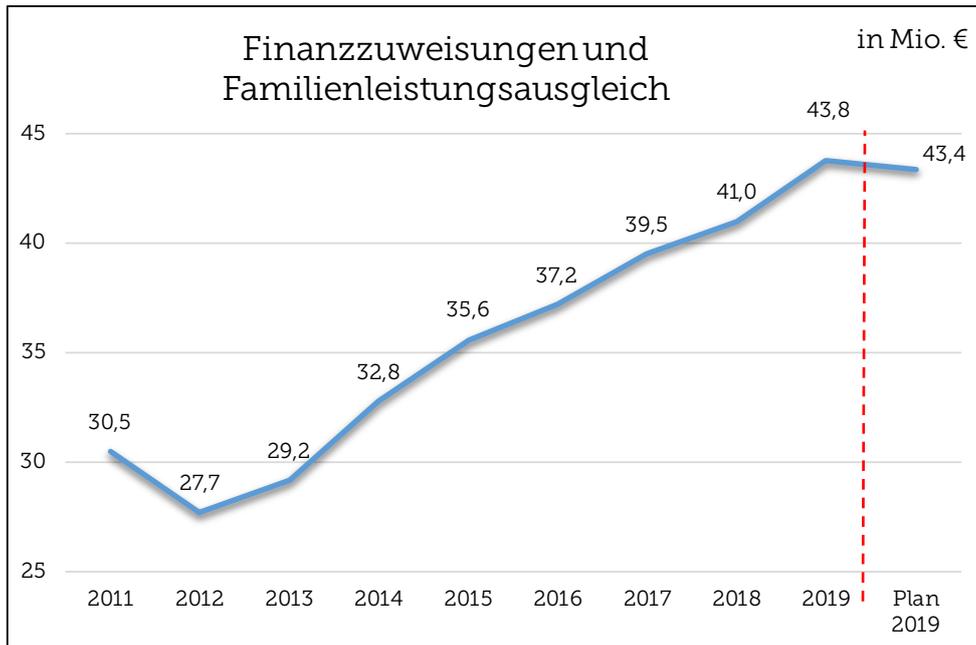
Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sank gegenüber dem Ansatz von 44,2 Mio. € um 0,4 Mio. € auf 43,8 Mio. €.



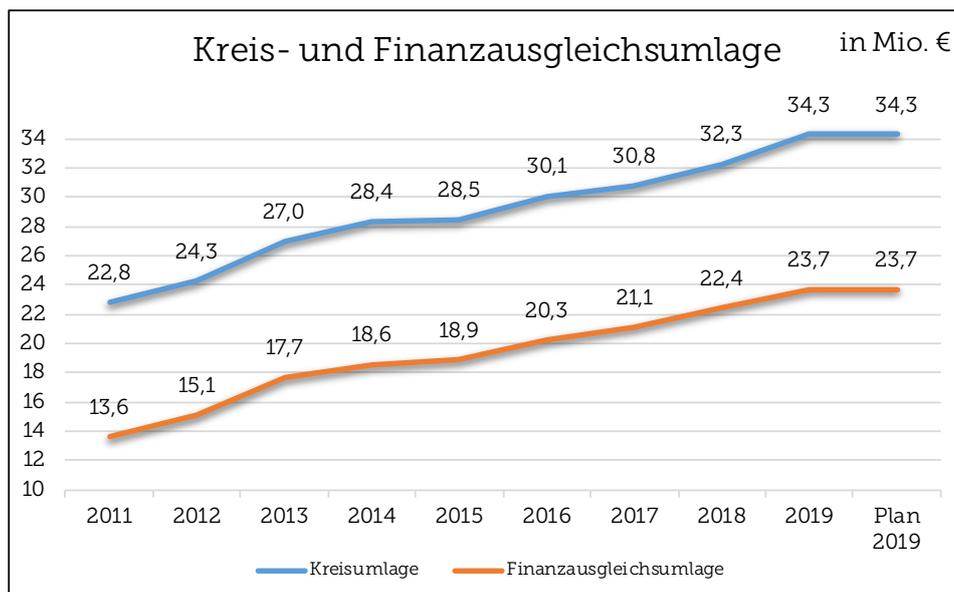
Die Einnahmen aus Grundsteuer A und B fielen um 127,73 T€ höher aus als in der Planung angesetzt. Der Hebesatz sowohl für die Grundsteuer A als auch die Grundsteuer B blieb unverändert.

Die Finanzzuweisungen bestehen aus Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale, Familienleistungsausgleich und den Zuweisungen als Große Kreisstadt. Das Rechnungsergebnis liegt insgesamt rund 0,4 Mio. € über den Planansätzen. Gegenüber dem Vorjahr erfolgte ein Anstieg um 2,82 Mio. €.

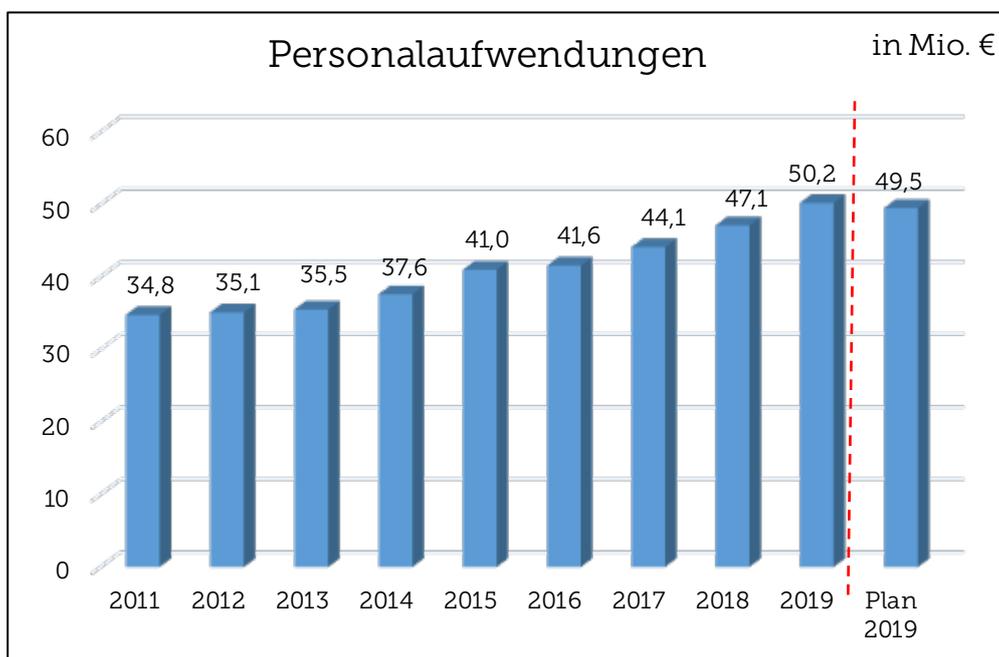
	Plan 2019	Ergebnis 2019	Differenz
Schlüsselzuweisungen und Investitionspauschale	39.598.000 €	39.815.974 €	+ 217.974 €
Familienleistungsausgleich	3.247.000 €	3.208.273 €	- 38.727 €
Zuweisungen als Große Kreisstadt	585.000 €	777.807 €	+ 192.807 €
	43.430.000 €	43.802.054 €	+ 372.054 €



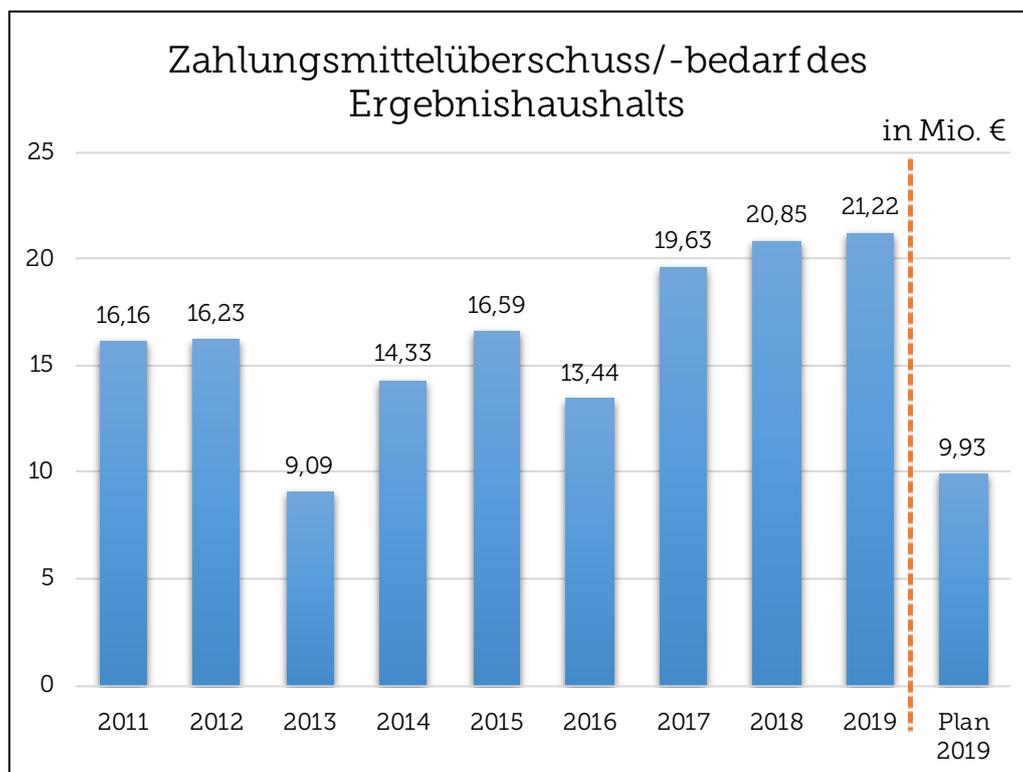
Die Kreisumlage fiel entsprechend der Planung mit 34,2 Mio. € an. Ebenso entsprach die Finanzausgleichsumlage mit 23,7 Mio. € der Planung.



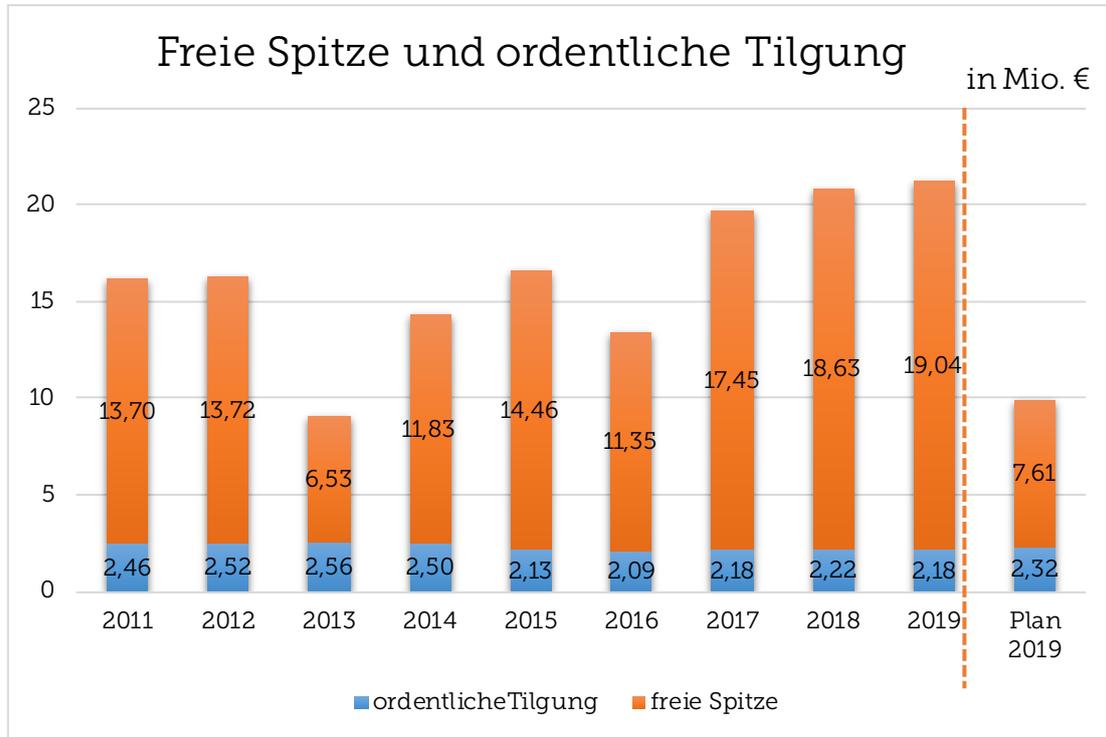
Bei den Personalaufwendungen wurden entgegen der Planung mit 49,5 Mio. € im Jahr 2019 50,2 Mio. € benötigt. Dies bedeutet einen Anstieg um 6,58 % gegenüber dem Vorjahr.



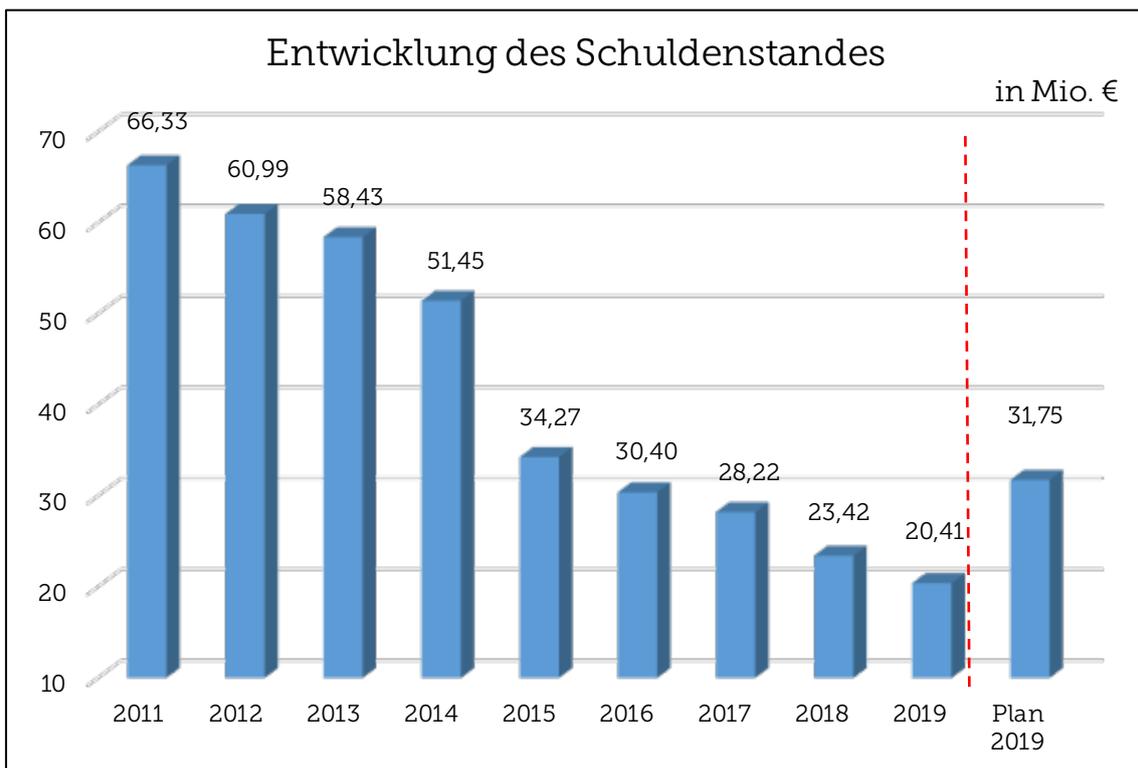
Durch die Mehreinnahmen aus Steueraufkommen und Finanzaufweisungen und ein sehr diszipliniertes Auszahlungsverhalten konnte ein ordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes 2019 von 12,83 Mio. € erreicht werden. Das außerordentliche Ergebnis betrug 2,31 Mio. €. Der Zahlungsmittelüberschuss des Ergebnishaushaltes steigerte sich gegenüber der Planung um 11,29 Mio. € auf 21,22 Mio. €.



Abzüglich der ordentlichen Tilgung in Höhe von 2,18 Mio. € ergab sich für 2019 eine Nettoinvestitionsrate mit 19,04 Mio. €.



Der Schuldenstand aus Darlehen für Investitionen entwickelte sich positiv, es mussten zur Finanzierung von Investitionen keine zusätzlichen Kredite aufgenommen werden. Durch ordentliche und außerordentliche Tilgungen in Höhe von 3 Mio. € konnte der Schuldenstand zum 31.12.2019 auf 20,41 Mio. € gesenkt werden. Bei 68.500 Einwohner zum 30.06.2019 ging die Pro-Kopf-Verschuldung von 344 € im Vorjahr auf 298 € zurück.



Haushaltsplanung 2020 und Entwicklung

Haushaltsplanung 2020

Der Gemeinderat hat am 19.12.2019 die Haushaltssatzung für 2020 beschlossen. Das Regierungspräsidium Stuttgart hat mit Erlass vom 29.04.2020 die Gesetzmäßigkeit bestätigt.

Der Haushaltsplan 2020 wurde wie folgt festgesetzt:

Ergebnishaushalt:

Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge	198.940.900 €
Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen	198.049.600 €
Ordentliches Ergebnis	891.300 €

Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge	8.000.000 €
--	-------------

Finanzhaushalt:

Zahlungsmittelüberschuss aus lfd. Verw.tätigkeit	7.890.600 €
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	32.409.600 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	55.860.400 €
Finanzierungsmittelbedarf aus Invest.tätigkeit	-23.450.800 €

Veranschlagter Finanzierungsmittelbedarf gesamt	-15.560.200 €
---	----------------------

Kreditaufnahmen	13.850.000 €
ordentliche Tilgung	2.282.600 €
außerordentliche Tilgung	0 €

Verpflichtungsermächtigungen	54.517.900 €
------------------------------	--------------

Entwicklung im Haushaltsjahr 2020

Zu Jahresbeginn entwickelte sich die Haushaltswirtschaft zunächst planmäßig. Die Steuereinnahmen und Finanzaufweisungen 2020 liegen derzeit rund 20 Mio. € unter Plan (Plan 2020 gesamt rd. 153 Mio. €). Bei den ordentlichen Aufwendungen gehen wir aktuell von ca. 180 Mio. € aus. Das Gesamtergebnis ist für das Jahr 2020 allerdings zum aktuellen Zeitpunkt nicht seriös abschätzbar. Aufgrund der Corona-Pandemie muss die weitere Entwicklung im Verlauf des Jahres 2020 abgewartet werden, um realistische Prognosen treffen zu können.

	Ansatz 2020 + üpl./apl. + HH-Reste	Jahresprognose 2020
	in €	in €
Ordentliche Erträge	198.940.900	178.000.000
Ordentliche Aufwendungen	-193.968.384	-180.000.000
Ordentliches Ergebnis	4.972.516	-2.000.000
Außerordentliche Erträge	8.000.000	5.000.000
Außerordentliche Aufwendungen	0	0
Sonderergebnis	8.000.000	5.000.000
Gesamtergebnis	12.972.516	3.000.000

Teilhaushalte	geplante Einnahmen	Einnahmen aus Verkäufe, Zuschüsse,...	HHPlan + Rest + üpl./apl.	gebucht und reserviert
	in €	in €	in €	in €
1. THH Steuerung, Zentrale Dienste, Wirtschaftsförderung u. Tourismus darin enthalten: EDV Hard- und Software	-13.854.000,00	-6.000.726,00	1.673.650,00	175.039,93
2. THH Finanzen (Tilgung, ohne Neuaufnahme oder Umschuldung von Krediten)			2.282.600,00	1.285.284,89
3. THH Grundstücksverkehr, Stadtentwicklung, Bauordnung u. Vermessung darin enthalten: Stadtoval, ELR Dewangen, Erstellung/Umgestaltung Parkplätze, Grundstücksverkehr, Handlungsprogramm Wohnen	-11.092.000,00	-804.537,55	9.107.766,19	7.518.664,53
4. THH Immobilienwirtschaft darin enthalten: Investitionsbudget Schulen, Kulturbahnhof, Limesmuseum, Fachklassentrakt SG, THG-Turnhalle	-4.726.400,00	-515.412,00	33.633.282,45	25.155.691,79
5. THH Verkehr, Umwelt und Friedhöfe darin enthalten: BÜ Walkstraße, Ausbau von Geh- und Radwegen und Bushaltestellen, Breitbandversorgung, BG Krautgarten/Birkenmahd, Spielplätze	-7.410.200,00	-1.057.872,86	14.557.524,76	6.407.622,86
6. THH Recht, Sicherheit und Ordnung darin enthalten: 1 neues Löschfahrzeug, 2 Anhänger, Umrüstung auf Digitalfunk	-242.000,00	0,00	1.137.540,19	308.274,03
7. THH Bildung und Betreuung darin enthalten: Investitionskostenzuschüsse Kindergärten, Schulhausvernetzung, EDV-Schulverwaltung	-935.000,00	0,00	7.661.387,49	1.126.842,00
8. THH Kultur	0,00	0,00	533.144,21	29.541,78
9. THH Sport darin enthalten: Zuschüsse an Vereine und Verbände, Stadthalleinrichtung	0,00	0,00	1.523.235,55	442.804,63
10. THH Gesundheit und Soziales	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Summen	-38.259.600,00	-8.378.548,41	72.130.130,84	42.449.766,44

Die Bewirtschaftung der geplanten Investitionen entwickelte sich zunächst planmäßig. Für im Bau befindliche Maßnahmen, bei denen aufgrund von Verzögerungen die Fertigstellung erst 2021 möglich ist, ist die Übertragung von Mitteln ins Folgejahr erforderlich. Ebenso sind die Ansätze, die aufgrund der Corona-Pandemie im Rahmen des Haushaltssicherungskonzeptes reduziert bzw. verschoben wurden, in den Folgejahren entsprechend zu berücksichtigen.

Zur Sicherung der Liquidität war es erforderlich, dass ein Darlehen in Höhe von 6 Mio. € zu lasten der Kreditermächtigung 2019 aufgenommen wurde. Der Schuldenstand zum Jahresende 2019 lag bei 20,41 Mio. € (ohne Berücksichtigung der Rücklagen in den Bausparverträgen und Geldanlagen in Höhe von 8,5 Mio. €). Für das Haushaltsjahr 2020 wird eine zusätzliche Verschuldung bis zum Jahresende von weiteren 10 Mio. € erwartet, d.h. die bisher im Haushalt geplante Darlehensaufnahme mit einer ursprünglich geplanten Erhöhung der Verschuldung auf 32 Mio. €, muss um weitere 10 Mio. € auf rund 42 Mio. € höher eingeplant werden.

Lagebeurteilung – Allgemeine Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die kommunale Finanzlage

Durch einschneidende und tiefgreifende Beschränkungen des öffentlichen Lebens ist es in den vergangenen Monaten gelungen, die Verbreitung des Coronavirus in Deutschland und in Baden-Württemberg entscheidend und deutlich zu bremsen.

Aber: Die von den Landesregierungen verordneten Eindämmungsmaßnahmen reißen tiefe Löcher in die Haushalte von Städten und Kommunen. Kurzfristige kommunale Soforthilfemaßnahmen binden Finanzmittel in den Kommunalhaushalten, die in den zur Verfügung stehenden Budgets für das Jahr 2020 nicht abgebildet sind. Darüber hinaus fehlen den Städ-

ten und Gemeinden bei gleich bleibenden Fixkosten wichtige Steuer- und Gebühreneinnahmen. Besonders bei den konjunktursensiblen Steuerarten wie der Einkommens- und der Gewerbesteuer wird es zu starken Einnahmeausfällen kommen.

Auch die Stadt Aalen ist von der Schließung der öffentlichen Einrichtungen wie z.B. der Schulen und Kindertagesstätten, der Bibliotheken und Museen, des Theaters, der Musikschule und Volkshochschule sowie der Einzelhandelsgeschäfte und Betriebe betroffen. Um bereits frühzeitig und angemessen auf die veränderten finanziellen Rahmenbedingungen infolge der Pandemie reagieren zu können, wurde am 28.05.2020 ein Haushaltssicherungskonzept beschlossen. Hauptbestandteil des Konzepts sind Einsparmaßnahmen im Ergebnis- und Finanzhaushalt, sowie Darlehensaufnahmen in Höhe von insgesamt rund 30 Millionen Euro, um die prognostizierten Einnahmeausfälle zu kompensieren und somit die kommunale Daseinsvorsorge trotz der massiven Einschnitte weiterhin zu gewährleisten.

Haushaltssicherungskonzept der Stadt Aalen

Um dieser Ausnahmesituation in den kommenden Monaten Rechnung zu tragen und die Liquidität für die Stadt bereit stellen zu können, war es bereits in dieser frühen Phase notwendig, umfangreiche Maßnahmen einzuleiten, um gegenzusteuern.

Das Haushaltssicherungskonzept enthält Einsparvorschläge für den Ergebnishaushalt und den Finanzhaushalt/Investitionsbereich und Darlehensaufnahmen. Zusammenfassend ist vorgesehen, die prognostizierten Ertragseinbrüche wie folgt zu kompensieren:

- Einsparungen/Kürzungen im Ergebnishaushalt 2020: ca. 10 Mio. €
- Einsparungen/Verschiebungen im Investitionsbereich 2020: ca. 10 Mio. €
- Darlehensaufnahme aus der Kreditermächtigung 2020: ca. 10 Mio. €

Bei dem Haushaltssicherungskonzept wurde berücksichtigt, dass zunächst alle Maßnahmen, hauptsächlich finanziert über die Haushaltsreste (ca. 28 Mio. €) aus dem Jahr 2019, ohne größere Unterbrechung weiterlaufen sollen. Investitionen in Bildung und Betreuung müssen jetzt auf der Zeitschiene überarbeitet werden. Maßnahmen, die bei Dritten Folgeinvestitionen auslösen, sollen zunächst nicht im Haushaltssicherungskonzept berücksichtigt werden, sondern helfen die Konjunktur durch Investitionsanreize zu stützen.

Auswirkungen auf die Haushaltsjahre 2021 ff.

Die Berechnung der Umlagen erfolgt stets auf Basis des Gesamteueraufkommens des zweitvorangegangenen Jahres. Dies bedeutet, dass die Kreisumlage und die Finanzausgleichsumlage für das Jahr 2020 zwar konstant bleiben, allerdings im Jahr 2021 mit noch höheren Umlagen zu rechnen ist und dies zu einem Zeitpunkt, bei dem gleichzeitig voraussichtlich deutlich weniger Steuereinnahmen zu verzeichnen sein werden als in den Vorjahren. Gegensteuern kann hier nur der Kreistag mit der Herabsetzung der Kreisumlage und einem Haushaltssicherungskonzept für den Kreishaushalt. Derzeit bezahlt die Stadt ca. 35 Mio. € an Kreisumlage. Lediglich die Gewerbesteuerumlage orientiert sich am Gewerbesteueraufkommen des laufenden Haushaltsjahres.

Kennzahlenanalyse des Jahresabschlusses 2019

Neben der Entwicklung der größten Ertrags- und Aufwandspositionen ist zur wirtschaftlichen Steuerung des Unternehmens Stadt Aalen auch die Entwicklung allgemeiner Kennzahlen maßgebend. Im Nachfolgenden wird ein Überblick über die wichtigsten Kennzahlen der Stadt Aalen seit Umstellung des Haushalts- und Rechnungswesen gegeben.

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Grad die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Im Jahr 2019 wurde in der Ergebnisrechnung ein Überschuss von 12.830.565,17 € erzielt. Der Deckungsgrad sank auf 107,00 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	107,21%	106,61%	102,88%	103,54%	104,95%	103,62%	107,98%	109,60%	107,00%

Eigenkapitalquote

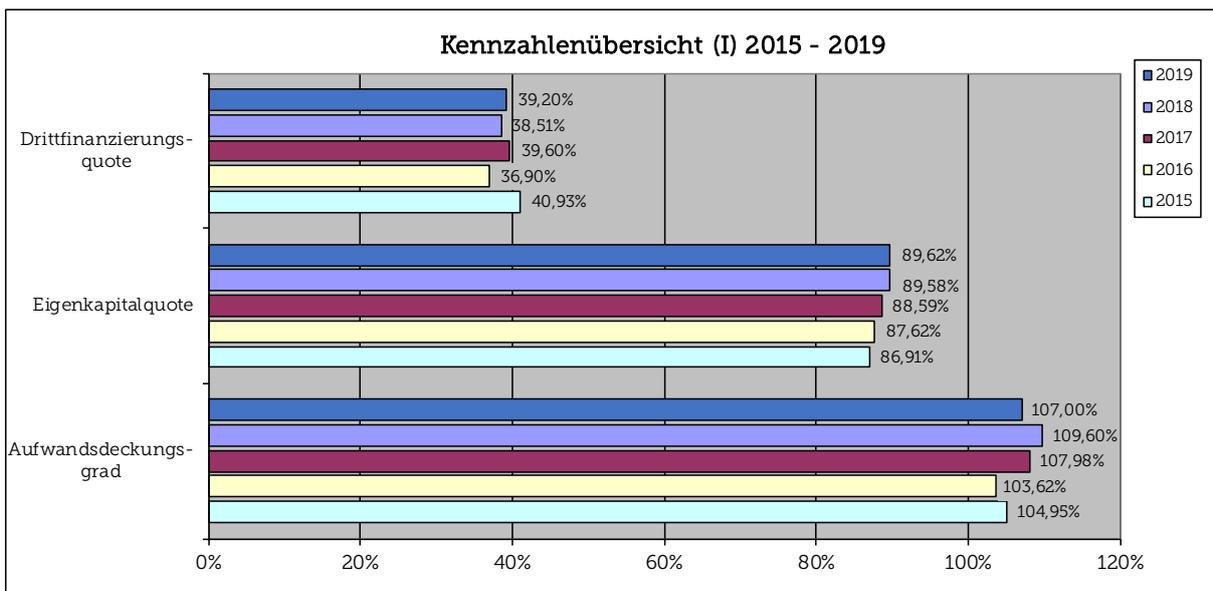
Bei der Eigenkapitalquote wird das wirtschaftliche Eigenkapital ins Verhältnis zum gesamten bilanzierten Kapital gesetzt. Basiskapital, Rücklagen und Sonderposten bilden das erweiterte Eigenkapital. Gegenüber dem Vorjahr konnte ein leichter Anstieg verzeichnet werden.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	79,01%	79,98%	80,81%	82,86%	86,91%	87,62%	88,59%	89,58%	89,62%

Drittfinanzierungsquote

Die Drittfinanzierungsquote ergibt sich aus dem Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und bilanzieller Abschreibung auf Anlagevermögen. Die Erträge aus der Auflösung mildern den Werteverzehr. Diese Kennzahl verdeutlicht den Einfluss von Zuschüssen und Beiträgen bei der Finanzierung von Investitionen.

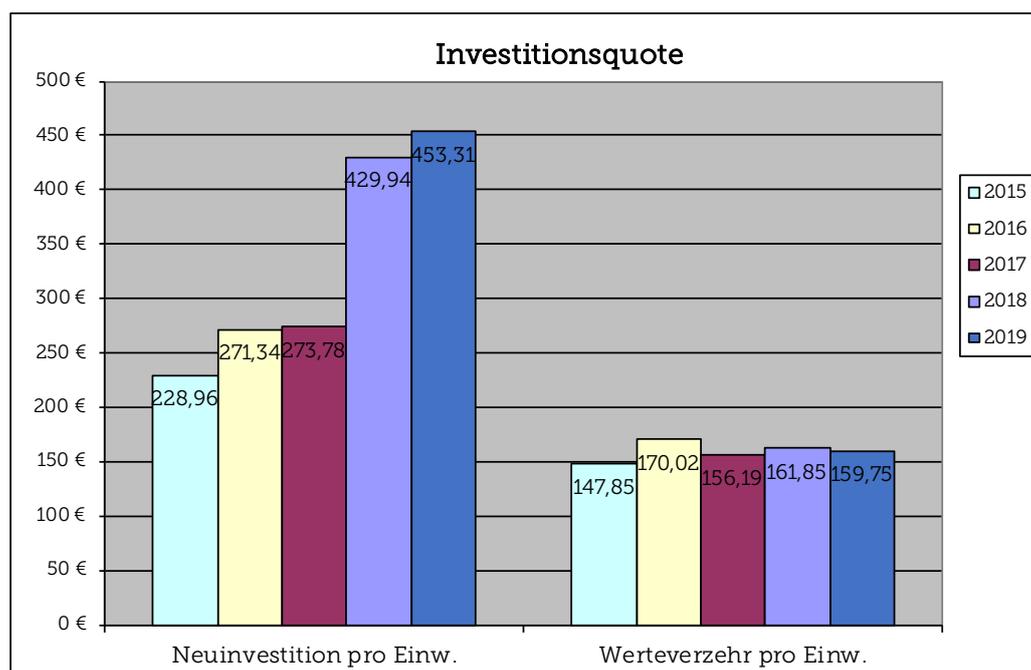
Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	38,53%	37,93%	36,35%	43,64%	40,93%	36,90%	39,60%	38,51%	39,20%



Investitionsquote

Der Saldo aus Vermögenszu- und abgängen, ohne Berücksichtigung des Finanzvermögens gem. der Vermögensübersicht ergibt für das Jahr 2019 eine Investitionsquote von 453,31 € / Einwohner und liegt somit 5,44 % über dem Niveau des Vorjahres. Der Saldo aus Abschreibungen und Zuschreibungen betrug 10,94 Mio. €.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Neuinvestition	84,51 €	101,06 €	155,98 €	144,03 €	228,96 €	271,34 €	273,78 €	429,94 €	453,31 €
Werteverzehr	157,31 €	162,92 €	159,64 €	143,54 €	147,85 €	170,02 €	156,19 €	161,85 €	159,75 €



Sach- und Dienstleistungsintensität

Diese Kennzahl gibt Rückschluss darauf, inwieweit Leistungen Dritter in Anspruch genommen wurden. Ohne Berücksichtigung der internen Aufwendungen, beträgt sie im Jahr 2019 15,06 %.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	14,10%	14,79%	14,96%	15,50%	14,00%	16,59%	14,98%	14,26%	15,06%

Personalintensität

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Gegenüber dem Vorjahr steigerten sich die Personal- und Versorgungsaufwendungen um 3,1 Mio. € auf 50,2 Mio. €. Die Personalintensität ist um 0,07 % gestiegen.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	27,87%	26,10%	25,80%	26,27%	27,28%	25,77%	26,53%	27,32%	27,39%

Abschreibungsintensität

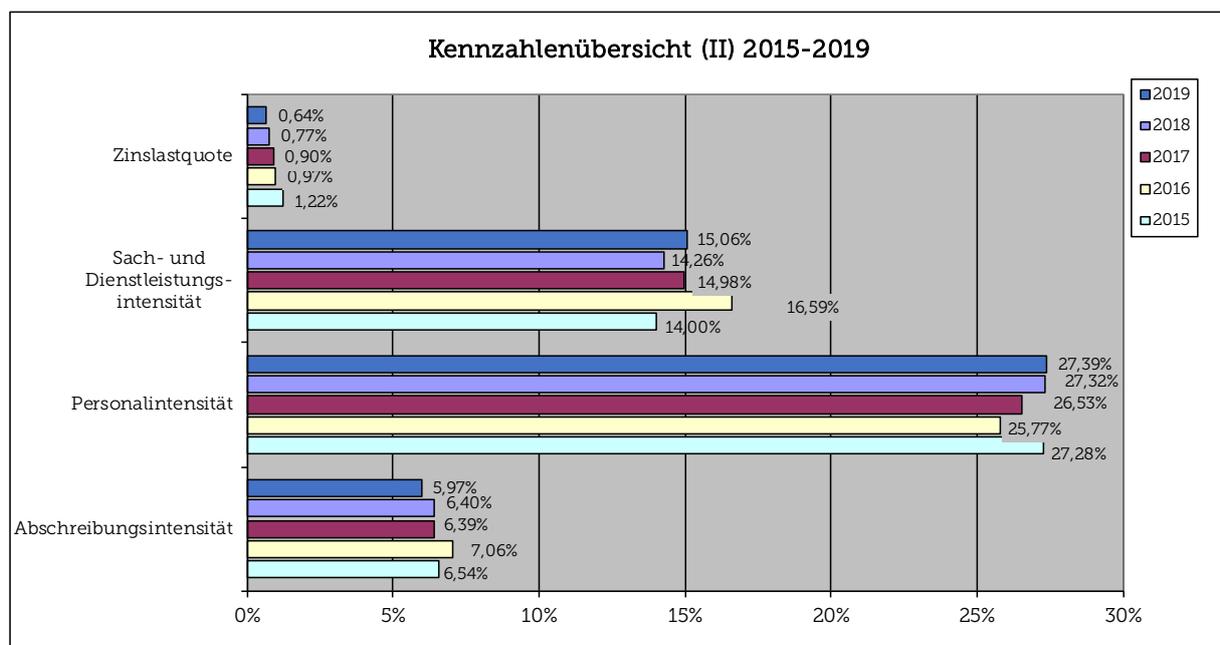
Anhand der Abschreibungsintensität ist der Einfluss des Werteverzehrs des Anlagevermögens auf die Haushaltsbewirtschaftung erkennbar. Im Vergleich zum Vorjahr sanken die Abschreibungen leicht um 0,71 % bzw. 79 T€ auf 10,9 Mio. €. Die Abschreibungsintensität sank dadurch wieder leicht.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	8,36%	7,94%	7,59%	6,52%	6,54%	7,06%	6,39%	6,40%	5,97%

Zinslastquote

Die Zinslastquote gibt den Einfluss der durch die Tilgung verursachten Aufwendungen an den gesamten Aufwendungen wieder. Im Jahr 2019 betragen die Finanzaufwendungen 0,64 % der ordentlichen Aufwendungen. Gegenüber dem Vorjahr konnte die Zinslastquote somit wieder leicht um 0,13 % Prozentpunkte gesenkt werden.

Jahr	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Quote	2,30%	1,99%	1,78%	1,56%	1,22%	0,97%	0,90%	0,77%	0,64%



Eine über die zeitliche Entwicklung hinausgehende Bewertung dieser Kennzahlen ist derzeit schwierig, da es aktuell keine landesdurchschnittlichen Vergleichswerte gibt.

Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahlen ¹⁾ 1	Einheit 2	Ergebnis 2018 3	Ergebnis 2019 4	Plan 2019 5
ERTRAGSLAGE				
1. ordentliches Ergebnis				
absoluter Betrag	€	16.534.341,19	12.830.565,17	1.212.268,84
Betrag je Einwohner	€/EW	243,56	188,42	17,80
Aufwandsdeckungsgrad	%	109,60	107,00	100,64
1.1 Steuerkraft - netto -				
absoluter Betrag	€	82.709.995,28	87.964.445,42	83.473.000,00
Betrag je Einwohner	€/EW	1.218,38	1.291,77	1.225,81
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	48,03	48,01	44,10
1.2 Betriebsergebnis - netto -				
absoluter Betrag	€	-66.175.654,18	-67.847.434,83	-86.776.775,21
Betrag je Einwohner	€/EW	-974,82	-996,35	-1.274,33
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	-38,43	-37,03	-45,85
2. Sonderergebnis				
absoluter Betrag	€	6.007.562,40	2.314.605,42	5.500.000,00
3. Gesamtergebnis				
absoluter Betrag	€	22.541.903,59	15.145.170,59	6.712.268,84
FINANZLAGE				
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit				
absoluter Betrag	€	20.846.796,59	21.224.492,32	7.514.381,84
Betrag je Einwohner	€/EW	307,09	311,68	110,35
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss				
absoluter Betrag	€	4.796.050,79	2.181.328,03	3.150.000,00
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel				
absoluter Betrag	€	16.050.745,80	19.043.164,29	4.364.381,84
Betrag je Einwohner	€/EW	236,44	279,65	64,09
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	1.896.787,06	3.048.656,05	3.196.699,13
8. voraussichtliche liquide Eigenmittel zum Jahresende ²⁾				
absoluter Betrag	€	11.398.238,50	3.162.858,75	2.553.500,00
KAPITALLAGE				
9. Eigenkapital				
absoluter Betrag	€	281.398.154,18	296.540.022,13	
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)				
absoluter Betrag	€	184.332.959,72	184.332.959,72	
9.2 Eigenkapitalquote				
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	64	65	
9.3 Fremdkapitalquote				
Verhältnis Fremdkapitalquote zu Bilanzsumme	%	36	35	
10. Anlagendeckung				
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	103	102	
11. Verschuldung				
absoluter Betrag	€	23.420.135,51	25.412.705,27	
Betrag je Einwohner	€/EW	345,00	373,19	
11.1 Nettoneuverschuldung				
absoluter Betrag	€	0,00	0,00	

¹⁾ Aus welchen Konten die Kennzahlen zu ermitteln sind, wird verbindlich auf der Internetseite des Innenministeriums (www.im.baden-wuerttemberg.de) bekannt gemacht

²⁾ vgl. Zeile 9 in Anlage 5 des Haushaltsplans

Einwohner Stand 30.06. des Vorjahres

Anlage 1

Vermögensübersicht *							
Vermögen	Stand des Vermögens	Vermögensveränderungen					Stand des Vermögens
	zum 01.01. des Haushaltsjahres ***	Vermögenszugänge im Haushaltsjahr	Vermögensabgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	am 31.12. des Haushaltsjahres (Σ Sp. 2 bis 6)
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5 **	6	7	8
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	616.820	105.875	-6.279	0	0	-149.638	566.778
2. Sachvermögen (ohne Vorräte)							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	47.700.215	1.746.006	-1.789.162	1.357.196	0,00	-9.178	49.005.077
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	119.777.759	424.214	-303.091	16.754.015	0,00	-4.679.089	131.973.808
2.3. Infrastrukturvermögen	140.662.568	221.493	-382.008	4.720.879	0,00	-5.203.518	140.019.413
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	5.626.349	117.773	-665	43.508	0,00	-192.238	5.594.726
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	941.752	6.150	0	0	0,00	-10.197	937.705
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.284.483	704.786	-423.709	387.196	0,00	-263.727	5.689.029
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.385.413	755.544	-423.078	502.769	0,00	-435.457	4.785.191
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	43.976.542	30.297.725	0	-23.765.562	0,00	0	50.508.705
3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	2.973.291	0	0	0	0	0	2.973.291
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden, Stiftungen od. and. kommunalen Zusammenschlüssen	590.379	0	0	0	0	0	590.379
3.3. Sondervermögen	30.759.704	0	0	0	0	0	30.759.704
3.4. Ausleihungen	94.061	0	0	0	0	0	94.061
3.5. Wertpapiere	8.977.191	-482.523					8.494.668
insgesamt	412.366.527	33.897.043	-3.327.992	0	0	-10.943.043	431.992.535

* "Anlagenspiegel"

** In dieser Spalte werden Umgliederungen bereits vorhandener Vermögensgegenstände auf andere Positionen der Übersicht abgebildet (z. B. von Nr. 2.8 nach Fertigstellung nach Nr. 2.3)

*** entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

Anlage 2

Forderungsübersicht									
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	Restlaufzeit		
							bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	über 5 Jahre
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.286.293	261.897.479	-260.685.082	60.433	-251.717	6.307.407			
2. Forderungen aus Transferleistungen	4.654	5.648	-5.200			5.102			
3. Privatrechtliche Forderungen	2.911.468	26.445.550	-26.687.203	2.086	-45.209	2.626.692			
Summe aller Forderungen	8.202.415	288.348.677	-287.377.486	62.520	-296.925	8.939.201			

Anlage 3

Schuldenübersicht

Art der Schulden (Gliederung richtet sich nach der Bilanz, Passivposten 4.1, 4.2 und 4.3 (Anleihen, Kreditaufnahmen inklusive Kassenkredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte)		Gesamt- betrag am 01.01. des Haushalts- jahres -Euro-	Gesamt- betrag zum 31.12. des Haushalts- jahres -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von			Mehr (-) weniger (+) -Euro-
				bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	
1		2	3	4	5	6	7
1	Geldschulden	-23.420.136	-25.412.705	-5.000.000	0	-20.412.705	-1.992.570
1.1	Anleihen						0
1.2	Kredite für Investitionen	-23.420.136	-20.412.705	0	0	-20.412.705	3.007.430
1.2.1	Bund						0
1.2.2	Land						0
1.2.3	Gemeinden und Gemeindeverbände						0
1.2.4	Zweckverbände und dergleichen						0
1.2.5	sonstiger öffentlicher Bereich	0	0				0
1.2.6	Kreditmarkt	-23.420.136	-20.412.705	0	0	-20.412.705	3.007.430
1.3	Kassenkredite		-5.000.000	-5.000.000			-5.000.000
2.	Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen						0

Gesamtschulden	-23.420.136	-25.412.705	-5.000.000	0	-20.412.705	-1.992.570
-----------------------	-------------	-------------	------------	---	-------------	------------

nachrichtlich:

3. *Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen)*

3.1.	Anleihen						0
3.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-50.436.000	-50.670.000	-4.088.000	-12.227.000	-34.355.000	-234.000
3.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						0
3.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0

4. *Schulden insgesamt*

4.1.	Anleihen						0
4.2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-73.856.136	-76.082.705	-9.088.000	-12.227.000	-54.767.705	-2.226.570
4.3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkrediten)						0
4.4.	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften						0
	Summe 4.1 + 4.2 + 4.3. + 4.4	-73.856.136	-76.082.705	-9.088.000	-12.227.000	-54.767.705	-2.226.570

Anlage 4

Übersicht über den Stand der Rücklagen zum Jahresabschluss

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen	96.909.527	112.054.697
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ¹⁾	70.424.523	83.255.089
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses ¹⁾	26.485.003	28.799.609
2. Zweckgebundene Rücklagen	155.668	152.365
Rücklagen gesamt	97.065.194	112.207.062

1) Gegebenenfalls Ausweis etwaiger Davon-Positionen (§ 23 Satz 2 GemHVO).

Allgemeine Deckungsvermerke

Übertragung von Mitteln bei Abweichungen zwischen Veranschlagung und Verbuchung - Übertragung von Mitteln vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt (bei aktivierungspflichtigen Geschäftsvorfällen).

Falls für einen bestimmten Zweck die Veranschlagung im Ergebnishaushalt erfolgt ist, die Verbuchung jedoch im Finanzhaushalt (als Investition) vorgenommen werden muss (z. B. Anschaffungen über 800 € netto je Gegenstand, aktivierungspflichtige Geschäftsvorfälle), werden diese Mittel vom Ergebnishaushalt in den Finanzhaushalt übertragen.

(§ 20 Abs. 4 GemHVO)

Eine Übertragung von Mitteln vom Finanzhaushalt in den Ergebnishaushalt ist nicht zulässig.

- Übertragung von Mitteln bei anderer Ämterzuständigkeit oder sachlicher Zuständigkeit

Falls für einen bestimmten Zweck die Verbuchung aufgrund Ämterzuständigkeit oder sachlicher Zuständigkeit bei einer anderen Investitionsnummer als veranschlagt erfolgen muss, so werden diese Mittel innerhalb des Finanzhaushalts auf diese Investitionsnummer übertragen. Eine Fortschreibung des Ansatzes erfolgt in der Regel nicht.

Dies gilt bei Bedarf innerhalb des Ergebnishaushalts entsprechend.

Verteilung von Gesamtansätzen auf die einzelnen Investitionsnummern

Sind Mittel für einen bestimmten Zweck für den gesamten Haushalt auf *einer* Investitionsnummer in einer Summe veranschlagt ("Gesamtansatz" oder "Ansatz für die gesamte Verwaltung"), so werden diese Mittel bei Bedarf bei den entsprechenden einzelnen Investitionsnummern zur Verfügung gestellt.

Deckungsfähigkeit von Erträgen und Aufwendungen im Rahmen von Umlegungsverfahren

Die Mittel für Aufwendungen i. R. von Umlegungsverfahren sind innerhalb des Amtes für Vermessung, Liegenschaften und Bauverwaltung (Budget 2621 und Budget 2601) im Ergebnishaushalt gegenseitig deckungsfähig. Mehrerträge i. R. von Umlegungsverfahren stehen für Mehraufwendungen für Umlegungsverfahren zwischen den beiden Budgets zur Verfügung. Dies gilt bei Bedarf für den Investitionsbereich entsprechend.

Übertragung von Mitteln im Zuge der Auflösung der AiB's (Anlagen im Bau)

Falls im Zuge der Auflösung der AiB's (im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten) Mittelübertragungen notwendig sind, so werden die entsprechenden Übertragungen vorgenommen. Dies betrifft z. B. Umbuchungen i. R. der Auflösung der AiB's auf andere bzw. neue Investitionsnummern oder Umbuchungen zwischen Ergebnishaushalt und Finanzhaushalt.

Übertragung von Mitteln für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken

Die Mittel für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken bei der Produktgruppe 1133 "Grundstücksverkehr, Grundstücksverwaltung" stehen für den Erwerb von bebauten und unbebauten Grundstücken jeglicher Art zur Verfügung. Erfolgt die Verbuchung aufgrund der sachlichen Zuordnung bei einer anderen Produktgruppe, werden die Mittel auf die entsprechende Investitionsnummer übertragen.

Querschnittsbudget Abschreibungen/Sonderposten

Sind im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten höhere Abschreibungen zu verbuchen, als im Haushaltsplan vorausberechnet (z. B. durch die Aktivierung von Anlagen im Bau ab dem Fertigstellungstermin), so handelt es sich bei diesen speziellen Buchungsfällen nicht um überplanmäßige Ausgaben. Eine Genehmigung im Rahmen der Hauptsatzung ist hierfür nicht erforderlich. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird der Gemeinderat über die endgültige Höhe der Abschreibungen/Sonderposten und die Planabweichungen informiert.

Übertragung von Mitteln für Schulhausvernetzung-Medienoffensive, Schuleinrichtung und EDV-Schulverwaltung

Im Schulbereich sind für folgende Investitionsbereiche Gesamtansätze im Haushaltsplan veranschlagt: Schulhausvernetzung-Medienoffensive, Schuleinrichtung und EDV-Schulverwaltung. Diese Gesamtansätze sind bei der Produktgruppe 2110 "Bereitstellung und Betrieb von allgemeinbildenden Schulen" veranschlagt und stehen auch für die Produktgruppe 2120 „Bereitstellung und Betrieb von Sonderschulen“ zur Verfügung.

Anlage 5

Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten ¹⁾	entspricht Konto / Kontenart ⁶⁾	Finanzrechnung	
			Vorjahr EUR	Rechnungs- jahr EUR
			1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn ²⁾	171 u. 173	13.612.349	11.398.239
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO)		20.846.797	21.224.492
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO)		-16.412.791	-31.304.334
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO)		-4.671.696	-3.131.785
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)		-2.008.517	5.008.344
6	= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)		11.398.239	3.162.859
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	1492	8.977.191	8.494.668
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	141, 142, 143 u. 1491	0	0
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 1691	0	0
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende ³⁾	239	0	-5.000.000
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	teilweise 2799	0	0
9	= liquide Mittel zum Jahresende		20.375.429	6.657.527
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)		-21.270.551	-28.410.128
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen ⁴⁾		6.300.000	11.900.000
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)		0	0
13	= bereinigte liquide Mittel zum Jahresende		5.404.878	-9.852.602
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden	teilweise 204	-155.668	-152.365
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden ⁵⁾		-1.380.037	-1.502.868
16	= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel		3.869.174	-11.507.835
17	nachrichtlich: Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)		3.234.821	3.207.119

1) Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden.

2) Aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO)

3) Die Aufnahme von Kassenkrediten führt zu einer Veränderung des Zahlungsmittelbestands. Kassenkredite sind nur zur kurzfristigen Liquiditätsüberbrückung erlaubt und müssen zeitnah zurückbezahlt werden, daher ist der Wert an Kassenkrediten hier zu berücksichtigen.

4) Die Kreditermächtigung eines Haushaltsjahres gilt weiter, bis die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr erlassen ist (vgl. § 87 Abs. 3 GemO).

5) Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

6) Auf den Druck der Spalte kann im Jahresabschluss verzichtet werden.

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Anlage 6: Anlagenspiegel zum 31.12.2019

Anlagenbuchungsgruppe	Anschaffungskosten 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungskosten 31.12.19	Kumulierte AFA 31.12.18	AFA in Periode	Abgang AFA in Periode	Kumulierte AFA 31.12.19	Buchwert 31.12.18	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
0025000 DV-Software	2.617.938,06€	105.875,11€	-6.279,39€	0,00€	2.717.533,78€	-2.272.618,06€	-155.917,11€	6.279,39€	-2.422.255,78€	345.320,00€	295.278,00€	- 50.042,00 €
0080000 Sonstiges immaterielles Vermögen	271.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	271.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	271.500,00€	271.500,00€	- €
0111000 Grund und Boden bei Grünflächen	2.819.957,93€	0,00€	-4.977,20€	833,63€	2.815.814,36€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.819.957,93€	2.815.814,36€	- 4.143,57 €
0112000 Aufwuchs, Aufbauten und Ausstattung bei Grünflächen	3.819.234,59€	7.877,80€	-53.702,36€	70.466,91€	3.843.876,94€	-3.262.032,59€	-62.880,71€	53.702,36€	-3.271.210,94€	557.202,00€	572.666,00€	15.464,00 €
0120000 Ackerland	13.120.604,25€	616.211,68€	-17.822,55€	526.963,75€	14.245.957,11€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	13.120.604,25€	14.245.957,11€	1.125.352,86 €
0131000 Grund und Boden bei Wald/Forsten	2.763.860,89€	8,14€	0,00€	178,28€	2.764.047,31€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.763.860,89€	2.764.047,31€	186,42 €
0132000 Aufwuchs bei Wald/Forsten	8.333.249,96€	7,86€	0,00€	172,22€	8.333.430,04€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	8.333.249,96€	8.333.430,04€	180,08 €
0190000 Sonstige unbebaute Grundstücke	20.105.339,73€	1.121.901,00€	-1.712.660,32€	758.581,36€	20.273.161,77€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	20.105.339,73€	20.273.161,77€	167.822,04 €
0211000 Grund und Boden bei Wohnbauten	457.409,95€	5.689,64€	-4,34€	306.187,04€	769.282,29€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	457.409,95€	769.282,29€	311.872,34 €
0212000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten	191.749,72€	6.679,14€	-9.465,43€	471.224,58€	660.188,01€	-80.857,72€	-97.454,72€	9.465,43€	-168.847,01€	110.892,00€	491.341,00€	380.449,00 €
0221000 Grund und Boden bei sozialen Einrichtungen	282.887,92€	0,00€	0,00€	0,00€	282.887,92€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	282.887,92€	282.887,92€	- €
0222000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei sozialen Einrichtungen	9.458.879,19€	81.561,07€	-2.670,86€	9.607,48€	9.547.376,88€	-3.059.174,19€	-286.278,55€	2.334,86€	-3.343.117,88€	6.399.705,00€	6.204.259,00€	- 195.446,00 €
0231000 Grund und Boden bei Schulen	1.285.022,42€	0,00€	-355,20€	0,00€	1.284.667,22€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.285.022,42€	1.284.667,22€	- 355,20 €
0232000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Schulen	56.281.209,72€	102.694,06€	-154.820,35€	6.540.226,05€	62.769.309,48€	-16.528.233,64€	-1.490.330,19€	138.968,05€	-17.879.595,78€	39.752.976,08€	44.889.713,70€	5.136.737,62 €
0241000 Grund und Boden bei Kultur-/Sport-/Gartenanlagen	3.534.911,96€	0,00€	0,00€	0,00€	3.534.911,96€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	3.534.911,96€	3.534.911,96€	- €
0242000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei Kultur-/Sport-/Gartenanlagen	66.399.468,09€	181.473,75€	-97.710,75€	9.579.574,41€	76.022.805,50€	-28.423.889,09€	-1.997.646,92€	95.763,51€	-30.325.772,50€	37.935.579,00€	45.697.033,00€	7.761.454,00 €
0291000 Grund und Boden bei sonst. Dienst-/Geschäfts-/Betriebsgebäuden	4.389.880,39€	12.596,23€	-863,26€	-483.187,89€	3.918.425,47€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	4.389.880,39€	3.918.425,47€	- 471.454,92 €
0292000 Gebäude/Aufbauten/Betriebsvorrichtungen bei sonst. Dienst-/Geschäfts-/Betriebsgebäuden	37.703.037,08€	33.519,99€	-37.200,34€	330.382,87€	38.029.739,60€	-12.074.543,08€	-1.090.865,86€	36.955,34€	-13.128.453,60€	25.628.494,00€	24.901.286,00€	- 727.208,00 €
0310000 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	25.492.480,18€	198.057,71€	-42.523,64€	456.951,15€	26.104.965,40€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	25.492.480,18€	26.104.965,40€	612.485,22 €
0320000 Brücken/Tunnel/ingenieurbauliche Anlagen	37.702.997,73€	0,00€	0,00€	1.164,35€	37.704.162,08€	-6.380.990,69€	-670.995,35€	0,00€	-7.051.986,04€	31.322.007,04€	30.652.176,04€	- 669.831,00 €
0330000 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	196.787,13€	0,00€	0,00€	0,00€	196.787,13€	-167.225,13€	-1.643,00€	0,00€	-168.868,13€	29.562,00€	27.919,00€	- 1.643,00 €
0350000 Straßen/Wege/Plätze/Verkehrsmittelanlagen	268.971.033,65€	12.673,54€	-327.644,36€	3.646.916,86€	272.302.979,69€	-197.458.207,44€	-4.339.284,46€	292.804,21€	-201.504.687,69€	71.512.826,21€	70.798.292,00€	- 714.534,21 €
0370000 Wasserbauliche Anlagen	7.549.642,57€	0,00€	0,00€	13.167,46€	7.562.810,03€	-3.821.765,57€	-95.837,46€	0,00€	-3.917.603,03€	3.727.877,00€	3.645.207,00€	- 82.670,00 €
0380000 Friedhöfe/Bestattungseinrichtungen	13.985.711,25€	647,68€	-11.839,73€	76.718,01€	14.051.237,21€	-8.734.725,25€	-251.919,69€	11.839,73€	-8.974.805,21€	5.250.986,00€	5.076.432,00€	- 174.554,00 €
0390000 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.420.340,88€	10.113,62€	0,00€	525.960,84€	4.956.415,34€	-1.093.510,88€	-148.482,46€	0,00€	-1.241.993,34€	3.326.830,00€	3.714.422,00€	387.592,00 €
0410000 Bauten auf fremdem Grund und Boden	9.182.417,75€	117.772,68€	-665,31€	43.508,03€	9.343.033,15€	-3.556.068,75€	-192.626,71€	388,31€	-3.748.307,15€	5.626.349,00€	5.594.726,00€	- 31.623,00 €
0510000 Kunstgegenstände	1.591.036,05€	6.150,00€	0,00€	0,00€	1.597.186,05€	-651.509,64€	-9.529,00€	0,00€	-661.038,64€	939.526,41€	936.147,41€	- 3.379,00 €
0550000 Baudenkmäler	109.332,96€	0,00€	0,00€	0,00€	109.332,96€	-107.106,96€	-668,00€	0,00€	-107.774,96€	2.226,00€	1.558,00€	- 668,00 €
0610000 Fahrzeuge	10.618.789,88€	492.155,07€	-412.102,43€	387.195,65€	11.086.038,17€	-5.996.832,88€	-568.275,72€	411.974,43€	-6.153.134,17€	4.621.957,00€	4.932.904,00€	310.947,00 €
0620000 Maschinen	1.754.649,44€	202.122,16€	-11.606,14€	1.945.165,46€	2.002.123,44€	-1.092.123,44€	-10.882,14€	0,00€	-1.199.273,46€	662.526,00€	745.892,00€	83.366,00 €
0630000 Technische Anlagen	0,00€	10.508,37€	0,00€	0,00€	10.508,37€	0,00€	-275,37€	0,00€	-275,37€	0,00€	10.233,00€	10.233,00 €
0720000 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.501.873,00€	750.567,11€	-423.077,58€	502.769,13€	11.332.131,66€	-6.391.239,70€	-791.069,24€	415.811,58€	-6.766.497,36€	4.110.633,00€	4.565.634,30€	455.001,00 €
0720100 Betriebs- und Geschäftsausstattung Schulen	489.972,02€	4.976,58€	0,00€	0,00€	494.948,60€	-215.192,02€	-60.199,58€	0,00€	-275.391,60€	274.780,00€	219.557,00€	- 55.223,00 €
0910000 Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen	1.649.813,00€	3.452.107,90€	0,00€	-1.834.450,04€	3.267.470,86€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	1.649.813,00€	3.267.470,86€	1.617.657,86 €
0960000 Anlagen im Bau	42.326.728,76€	26.845.617,42€	0,00€	-21.931.112,11€	47.241.234,07€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	42.326.728,76€	47.241.234,07€	4.914.505,31 €
1011000 Verbundene Unternehmen - Wohnungsbau Aalen GmbH	2.901.290,94€	0,00€	0,00€	0,00€	2.901.290,94€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.901.290,94€	2.901.290,94€	- €
1012000 Verbundene Unternehmen - Ostalb-Skilift Aalen GmbH	72.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	72.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	72.000,00€	72.000,00€	- €
1112000 Beteiligungen - Beteiligungsfonds PEGASUS	46.016,27€	0,00€	0,00€	0,00€	46.016,27€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	46.016,27€	46.016,27€	- €
1113000 Beteiligungen - ZV Gewerbegebiet Dauerwang	498.322,87€	0,00€	0,00€	0,00€	498.322,87€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	498.322,87€	498.322,87€	- €
1114000 Beteiligungen - Innovationszentrum Betreibergesellschaft mbH	12.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.500,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	12.500,00€	12.500,00€	- €
1115000 Beteiligungen - Komm.Pakt.Net	33.539,50€	0,00€	0,00€	0,00€	33.539,50€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	33.539,50€	33.539,50€	- €
1210000 Sondervermögen - SWA Abwasserentsorgung	30.759.704,37€	0,00€	0,00€	0,00€	30.759.704,37€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	30.759.704,37€	30.759.704,37€	- €
1318340 Ausleihungen - Kreisbaugenossenschaft Ostalb	11.750,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.750,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	11.750,00€	11.750,00€	- €
1318350 Ausleihungen - VR-Bank Aalen eG	2.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.250,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	2.250,00€	2.250,00€	- €
1318360 Ausleihungen - Realgenossenschaft Uko	75.061,42€	0,00€	0,00€	0,00€	75.061,42€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	75.061,42€	75.061,42€	- €
1318370 Ausleihungen - Dorfladen Dewangen	5.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.000,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	5.000,00€	5.000,00€	- €
1803000 Sonderposten für geleistete Investitionszuschüsse	7.686.506,15€	3.320.738,58€	0,00€	0,00€	11.007.244,73€	-1.853.159,58€	-387.907,66€	0,00€	-2.241.067,24€	5.833.346,57€	8.766.177,49€	2.932.830,92 €
2111000 Sonderposten aus Zuwendungen ... vom Bund	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	0,00€	- €
2112000 Sonderposten aus Zuwendungen ... vom Land	-3.175.330,64€	-182.135,45€	13.374,11€	-2.280.000,00€	-5.624.091,98€	832.435,64€	94.130,39€	-11.591,11€	914.974,92€	-2.342.895,00€	-4.709.117,06€	- 2.366.222,06 €
2120000 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	-196.903.266,22€	-1.999.740,11€	159.531,53€	2.280.000,00€	-196.463.474,80€	118.987.542,39€	3.206.451,40€	-156.089,82€	122.037.903,97€	-77.915.723,83€	-74.425.570,83€	3.490.153,00 €
2190000 Sonstige Sonderposten	-42.627.245,67€	-582.782,00€	57.942,35€	0,00€	-43.152.085,32€	19.560.807,16€	815.825,03€	-54.494,35€	20.322.137,84€	-23.066.438,51€	-22.829.947,48€	236.491,03 €
Gesamtsummen	-9.205.460,33€	-211.322,18€	127.197,78€	0,00€	-9.289.584,73€	1.356.494,58€	172.935,41€	-6.989,82€	1.522.440,17€	-7.848.965,75€	-7.767.144,56€	81.821,19 €
Anlagen	712.443.689,62€	37.700.303,89€	-3.327.991,54€	0,00€	746.816.001,97€	-303.221.006,30€	-12.818.119,92€	1.487.169,34€	-314.551.956,88€	409.222.683,32€	432.264.048,09€	23.041.361,77 €
Zuschüsse	-251.911.302,86€	-2.973.979,74€	358.045,77€	0,00€	-254.529.236,83€	140.737.279,77€	4.289.342,23€	-229.165,10€	144.797.456,90€	-111.174.023,09€	-109.731.779,93€	1.442.243,16 €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Anlage 7: Anlagenspiegel Wirtschaftliche Einheiten / städtische Gebäude zum 31.12.2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
10001 Kindergarten Hokuspokus	Anlage	617.840,47 €	17.558,99 €	- 2.499,74 €	- €	- 23.531,05 €	2.499,74 €	611.868,41 €	- 5.972,06 €
	Zuschuss	- 11.935,00 €	- €	- €	- €	306,00 €	- €	- 11.629,00 €	306,00 €
10002 Weitbrechtsschule	Anlage	279.515,00 €	1.170,09 €	- 15.420,46 €	- €	- 29.357,09 €	15.049,46 €	250.957,00 €	- 28.558,00 €
	Zuschuss	- 80.030,00 €	- €	- €	- €	5.484,00 €	- €	- 74.546,00 €	5.484,00 €
10003 Sporthalle Am Schäle	Anlage	2.726.285,00 €	- €	- €	- €	- 62.940,00 €	- €	2.663.345,00 €	- 62.940,00 €
	Zuschuss	- 495.349,00 €	- €	- €	- €	11.008,00 €	- €	- 484.341,00 €	11.008,00 €
10004 Bürgerhaus Wasseralfingen	Anlage	2.451.513,66 €	- €	- €	- €	- 56.632,00 €	- €	2.394.881,66 €	- 56.632,00 €
	Zuschuss	- 6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 6.000,00 €	- €
10005 Rathaus Wasseralfingen	Anlage	423.576,65 €	206.479,69 €	- 2.008,72 €	- €	- 30.786,26 €	2.008,72 €	599.270,08 €	175.693,43 €
	Zuschuss	- 112.075,00 €	- 27.572,12 €	- €	- €	9.981,12 €	- €	- 129.666,00 €	- 17.591,00 €
10006 Umformer Alte Schmiede	Anlage	2.692,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.692,80 €	- €
10007 Feuerwehr Wasseralfingen/Hofen	Anlage	470.485,12 €	345.458,81 €	- €	- €	- 34.691,93 €	- €	781.252,00 €	310.766,88 €
	Zuschuss	- 78.348,00 €	- 138.000,00 €	- €	- €	8.984,00 €	- €	- 207.364,00 €	- 129.016,00 €
10008 Jugendtreff Wasseralfingen	Anlage	97.441,00 €	- €	- €	- €	- 6.198,00 €	- €	91.243,00 €	- 6.198,00 €
10009 Ehemaliges Waaghaus Röthardt	Anlage	51,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	51,00 €	- €
10010 Kapelle Röthardt	Anlage	1.168,00 €	- €	- €	- €	- 120,00 €	- €	1.048,00 €	- 120,00 €
	Zuschuss	- 192,00 €	- €	- €	- €	32,00 €	- €	- 160,00 €	32,00 €
10011 Garage Bergbaustraße 23	Anlage	5.643,00 €	- €	- €	- €	- 113,00 €	- €	5.530,00 €	- 113,00 €
10012 Talschule	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10013 Torhäuser	Anlage	2.842,00 €	- €	- €	- €	- 18,00 €	- €	2.824,00 €	- 18,00 €
10014 Kapelle Affalterried	Anlage	1.860,00 €	- €	- €	- €	- 164,00 €	- €	1.696,00 €	- 164,00 €
10015 Wirtschaftsgebäude Onatsfeld	Anlage	360,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	360,00 €	- €
10017 Kapelle auf dem Kappelberg	Anlage	118,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	118,00 €	- €
10019 Braunenbergschule	Anlage	891.804,88 €	162.376,77 €	- 3.706,20 €	3.833,30 €	- 35.287,30 €	3.706,20 €	1.022.727,65 €	130.922,77 €
	Zuschuss	- 177.490,00 €	- €	- €	- €	6.339,00 €	- €	- 171.151,00 €	6.339,00 €
10020 Talsporthalle	Anlage	600.325,35 €	- €	- €	- €	- 32.746,00 €	- €	567.579,35 €	- 32.746,00 €
	Zuschuss	- 109.429,00 €	- €	- €	- €	6.080,00 €	- €	- 103.349,00 €	6.080,00 €
10021 Wohnhaus Körnerstraße 5	Anlage	2.583,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.583,00 €	- €
10022 Schulverbund Karl-Keßler-Schule	Anlage	6.290.407,24 €	523.736,51 €	- 8.339,54 €	- €	- 208.375,99 €	7.681,34 €	6.605.109,56 €	314.702,32 €
	Zuschuss	- 1.583.954,00 €	- €	- €	- €	43.314,00 €	- €	- 1.540.640,00 €	43.314,00 €
10023 Umformer Talschulzentrum	Anlage	2.558,00 €	- €	- €	- €	- 116,00 €	- €	2.442,00 €	- 116,00 €
10024 Kopernikus-Gymnasium	Anlage	6.947.827,56 €	4.210,02 €	- 23.378,80 €	- €	- 239.329,02 €	22.978,80 €	6.712.308,56 €	- 235.519,00 €
	Zuschuss	- 2.244.858,00 €	- €	- 1.022,21 €	- €	67.509,00 €	- 793,21 €	- 2.177.100,00 €	67.738,00 €
10025 Besucherbergwerk "Tiefer Stollen"	Anlage	1.137.158,75 €	7.335,43 €	- 484,88 €	- €	- 76.079,43 €	484,88 €	1.068.414,75 €	- 68.744,00 €
	Zuschuss	- 271.295,34 €	- €	- €	- €	23.496,00 €	- €	- 247.799,34 €	23.496,00 €
10026 Rathaus Hofen	Anlage	63.905,00 €	1.776,67 €	- €	- €	- 3.319,67 €	- €	62.362,00 €	- 1.543,00 €
10027 Waaghaus Hofen	Anlage	3.602,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.602,00 €	- €
10028 Kappelbergschule	Anlage	512.590,28 €	- €	- 507,00 €	- €	- 26.589,08 €	507,00 €	486.001,20 €	- 26.589,08 €
	Zuschuss	- 103.359,00 €	- €	- €	- €	4.999,00 €	- €	- 98.360,00 €	4.999,00 €
10029 Glück-Auf-Halle	Anlage	1.384.163,24 €	7.662,89 €	- 307,10 €	- €	- 62.143,91 €	307,10 €	1.329.682,22 €	- 54.481,02 €
	Zuschuss	- 254.161,00 €	- €	- €	- €	11.051,00 €	- €	- 243.110,00 €	11.051,00 €
10030 Mostereigebäude Oberalfingen	Anlage	1.806,00 €	- €	- €	- €	- 5,00 €	- €	1.801,00 €	- 5,00 €
10031 Kindergarten St. Elisabeth	Anlage	76,00 €	- €	- €	- €	- 10,00 €	- €	66,00 €	- 10,00 €
10034 Schuppen Teckstraße 8	Anlage	3.581,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.581,00 €	- €
10036 Schuppen Hirtengasse 1/1	Anlage	5.652,00 €	- €	- 285,65 €	- 5.366,35 €	- €	- €	- €	- 5.652,00 €
10037 Grundschule Waldhausen	Anlage	446.149,71 €	41.361,71 €	- 1.999,00 €	- €	- 16.355,00 €	1.999,00 €	471.156,42 €	25.006,71 €
	Zuschuss	- 112.965,00 €	- €	- €	- €	3.822,00 €	- €	- 109.143,00 €	3.822,00 €
10038 Schuppen Arlesberg	Anlage	2.139,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.139,00 €	- €
10039 Feuerwehr Ebnat/Waldhausen	Anlage	1.220.809,46 €	3.029,83 €	- 36.412,16 €	- €	- 45.400,73 €	36.412,16 €	1.178.438,56 €	- 42.370,90 €
	Zuschuss	- 316.889,00 €	- 3.000,00 €	- 12.271,01 €	- €	9.458,00 €	- 12.271,01 €	- 310.431,00 €	6.458,00 €
10040 Jurahalle	Anlage	801.132,14 €	870,67 €	- €	- €	- 29.817,67 €	- €	772.185,14 €	- 28.947,00 €
	Zuschuss	- 143.037,00 €	- €	- €	- €	5.502,00 €	- €	- 137.535,00 €	5.502,00 €
10041 Rathaus Ebnat	Anlage	21.890,00 €	7.136,07 €	- 1.695,75 €	- €	- 2.042,07 €	1.695,75 €	26.984,00 €	5.094,00 €
10042 Vereinsgebäude Ebnater Hauptstraße 31	Anlage	24.750,00 €	- €	- €	- €	- 1.496,00 €	- €	23.254,00 €	- 1.496,00 €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
10044 Vereinsgebäude Birkenmähd	Anlage	15.393,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.393,50 €	- €
	Zuschuss	- €	1.196,74 €	- €	3.195,22 €	- €	- €	4.391,96 €	4.391,96 €
10045 Gartenschule	Anlage	682.154,02 €	64.895,55 €	- €	7.666,60 €	25.675,00 €	- €	729.041,17 €	46.887,15 €
	Zuschuss	- 152.120,00 €	- €	- €	- €	5.116,00 €	- €	147.004,00 €	5.116,00 €
10046 Jugendtreff Ebnat	Anlage	81.672,00 €	- €	- €	- €	2.157,00 €	- €	79.515,00 €	- 2.157,00 €
	Zuschuss	- 11.490,00 €	- €	- €	- €	250,00 €	- €	11.240,00 €	250,00 €
10048 Reinhard-von-Koenig-Schule	Anlage	1.429.994,80 €	181.830,81 €	32.674,51 €	7.666,60 €	62.791,41 €	31.271,51 €	1.555.297,80 €	125.303,00 €
	Zuschuss	- 399.284,00 €	- €	2.259,81 €	- €	11.725,00 €	1.838,81 €	387.138,00 €	12.146,00 €
10049 Rathaus Fachsenfeld	Anlage	504.155,00 €	12.815,96 €	684,25 €	- €	27.333,96 €	684,25 €	489.637,00 €	- 14.518,00 €
	Zuschuss	- 30.675,00 €	- €	- €	- €	3.847,00 €	- €	26.828,00 €	3.847,00 €
10050 Woellwarth-Halle	Anlage	1.176.465,20 €	- €	- €	- €	42.476,00 €	- €	1.133.989,20 €	- 42.476,00 €
	Zuschuss	- 180.421,00 €	- €	- €	- €	6.222,00 €	- €	174.199,00 €	6.222,00 €
10052 Wohnhaus Scherrenbergstraße 1	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10053 Rathaus Dewangen	Anlage	42.279,00 €	3.138,67 €	- €	- €	3.181,67 €	- €	42.236,00 €	- 43,00 €
	Zuschuss	- 1.238,00 €	- €	- €	- €	203,00 €	- €	1.035,00 €	203,00 €
10055 Jugendtreff Dewangen	Anlage	30.746,46 €	- €	- €	- €	1.979,00 €	- €	28.767,46 €	- 1.979,00 €
10056 Feuerwehr Dewangen	Anlage	184.181,00 €	45,79 €	32.125,01 €	- €	14.617,79 €	32.125,01 €	169.609,00 €	- 14.572,00 €
	Zuschuss	- 14.730,00 €	- €	- €	- €	1.286,00 €	- €	13.444,00 €	1.286,00 €
10057 Kindergarten Dewangen	Anlage	366.676,00 €	6.971,86 €	- €	669,00 €	12.320,86 €	- €	369.975,00 €	5.701,00 €
	Zuschuss	- 13.422,00 €	- €	- €	669,00 €	688,00 €	- €	12.382,00 €	1.040,00 €
10058 Wellandhalle	Anlage	919.152,81 €	- €	- €	- €	41.486,00 €	- €	877.666,81 €	- 41.486,00 €
	Zuschuss	- 168.551,00 €	- €	- €	- €	6.742,00 €	- €	161.809,00 €	6.742,00 €
10059 Schwarzfeldschule	Anlage	425.043,50 €	140.240,70 €	1.710,00 €	7.666,60 €	23.745,70 €	1.710,00 €	549.205,10 €	124.161,60 €
	Zuschuss	- 80.211,00 €	- €	- €	- €	3.936,00 €	- €	76.275,00 €	3.936,00 €
10061 Ehemaliges Waaghaus Faulhermhof	Anlage	20,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	20,00 €	- €
10062 Gemeindehaus Reichenbach	Anlage	80.073,00 €	- €	2.620,98 €	4.929,99 €	5.129,99 €	2.620,98 €	79.873,00 €	- 200,00 €
10064 Ortschaftsgebäude Unterkochen	Anlage	1.580.187,00 €	- €	- €	- €	52.864,00 €	- €	1.527.323,00 €	- 52.864,00 €
	Zuschuss	- 340.636,00 €	- €	- €	- €	11.546,00 €	- €	329.090,00 €	11.546,00 €
10067 Wohnhaus Aalener Straße 27	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10068 Wohnhaus Aalener Straße 29	Anlage	14.433,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.433,00 €	- €
10071 Garagen Stettiner Straße 21/5	Anlage	7.338,00 €	- €	- €	- €	26,00 €	- €	7.309,00 €	- 26,00 €
10072 Wohnhäuser Breslauer Straße 10-14	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10073 Garagen Breslauer Straße 16/13-16/24	Anlage	727,00 €	- €	- €	- €	27,00 €	- €	700,00 €	- 27,00 €
10074 Wohnhaus Aalener Straße 35	Anlage	67.225,94 €	- €	- €	- €	2.142,00 €	- €	65.083,94 €	- 2.142,00 €
10076 Ehemaliger Bauhof Unterkochen	Anlage	208.363,24 €	- €	- €	- €	10.484,00 €	- €	197.879,24 €	- 10.484,00 €
10077 Feuerwehr Unterkochen	Anlage	518.736,00 €	45,79 €	36.412,16 €	- €	30.167,79 €	36.412,16 €	488.614,00 €	- 30.122,00 €
	Zuschuss	- 140.270,00 €	3.000,00 €	12.271,01 €	- €	8.259,00 €	12.271,01 €	135.011,00 €	5.259,00 €
10078 Gemeinschaftsschule Kocherburgschule	Anlage	7.095.708,26 €	1.499.715,82 €	73.782,95 €	- €	259.535,05 €	64.976,23 €	8.327.082,31 €	1.231.374,05 €
	Zuschuss	- 909.430,00 €	- €	- €	- €	27.995,00 €	- €	881.435,00 €	27.995,00 €
10081 Bötterhäuschen	Anlage	164,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	164,00 €	- €
10085 Sporthalle Unterkochen	Anlage	876.460,51 €	11.962,87 €	- €	1.462,56 €	43.787,43 €	- €	846.098,51 €	- 30.362,00 €
	Zuschuss	- 164.365,00 €	- €	- €	- €	9.482,00 €	- €	154.883,00 €	9.482,00 €
10086 WeststadtZentrum	Anlage	2.372.290,69 €	800,00 €	- €	- €	61.296,00 €	- €	2.311.794,69 €	- 60.496,00 €
	Zuschuss	- 1.099.299,00 €	- €	- €	- €	22.975,00 €	- €	1.076.324,00 €	22.975,00 €
10087 Turn- und Festhalle Waldhausen	Anlage	497.002,17 €	- €	- €	- €	29.475,00 €	- €	467.527,17 €	- 29.475,00 €
	Zuschuss	- 70.853,00 €	- €	- €	- €	3.937,00 €	- €	66.916,00 €	3.937,00 €
10088 Turn- und Festhalle Fachsenfeld	Anlage	96.158,30 €	- €	- €	- €	7.453,00 €	- €	88.705,30 €	- 7.453,00 €
	Zuschuss	- 14.316,00 €	- €	- €	- €	1.432,00 €	- €	12.884,00 €	1.432,00 €
10089 Schubart-Jugendherberge	Anlage	111.459,00 €	- €	- €	- €	5.531,00 €	- €	105.928,00 €	- 5.531,00 €
	Zuschuss	- 11.671,00 €	- €	- €	- €	729,00 €	- €	10.942,00 €	729,00 €
10090 Gemeinschaftsschule Welland	Anlage	2.595.838,26 €	5.852,29 €	32.496,51 €	- €	140.271,29 €	32.413,51 €	2.461.336,26 €	- 134.502,00 €
	Zuschuss	- 334.515,00 €	- €	- €	- €	14.255,00 €	- €	320.260,00 €	14.255,00 €
10091 Rombachschule	Anlage	319.925,00 €	101.838,24 €	- €	- €	15.424,00 €	- €	406.339,24 €	86.414,24 €
	Zuschuss	- 71.445,00 €	- €	- €	- €	3.076,00 €	- €	68.369,00 €	3.076,00 €
10092 Langertschule	Anlage	784.568,74 €	7.579,90 €	- €	- €	43.299,90 €	- €	748.848,74 €	35.720,00 €
	Zuschuss	- 113.994,00 €	- €	- €	- €	5.993,00 €	- €	108.001,00 €	5.993,00 €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Afa in Periode	Abgang Afa in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
10093 Kindergarten Zochental	Anlage	575.025,54 €	17.802,85 €	- 5.626,45 €	669,00 €	- 23.089,74 €	5.318,45 €	569.782,65 €	- 5.242,89 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	669,00 €	8,00 €	- €	344,00 €	- 344,00 €
10094 Greutschule	Anlage	2.157.649,00 €	- €	- €	- €	- 62.118,00 €	- €	2.095.531,00 €	- 62.118,00 €
	Zuschuss	- 334.991,00 €	- €	- €	- €	8.787,00 €	- €	326.204,00 €	8.787,00 €
10095 Kindergarten im Greut	Anlage	769.540,46 €	39.058,27 €	- 1.520,76 €	- €	- 22.509,78 €	1.520,76 €	786.088,95 €	16.548,49 €
	Zuschuss	- 7.988,00 €	- 120.000,00 €	- €	- €	779,00 €	- €	127.209,00 €	- 119.221,00 €
10096 Ulrich-Pfeifle-Halle	Anlage	2.087.500,99 €	- €	- €	- €	- 82.952,00 €	- €	2.004.548,99 €	- 82.952,00 €
	Zuschuss	- 607.515,00 €	- €	- €	- €	24.972,00 €	- €	582.543,00 €	24.972,00 €
10097 Schubart-Gymnasium	Anlage	5.301.495,90 €	3.001.375,51 €	- 79.966,24 €	- €	- 149.023,41 €	77.982,24 €	8.151.864,00 €	2.850.368,10 €
	Zuschuss	- 947.569,00 €	- €	- €	- €	47.776,00 €	- €	899.793,00 €	47.776,00 €
10098 Karl-Weiland-Halle	Anlage	1.789.901,87 €	1.625,35 €	- €	- €	- 48.445,35 €	- €	1.743.081,87 €	- 46.820,00 €
	Zuschuss	- 349.834,00 €	- €	- €	- €	8.970,00 €	- €	340.864,00 €	8.970,00 €
10099 Wohnhaus Graf-Hartmann-Straße 5	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10100 Theodor-Heuss-Gymnasium	Anlage	4.023.963,02 €	78.654,87 €	- 70.880,56 €	- 9.166,56 €	- 192.962,87 €	65.682,98 €	3.895.290,88 €	- 128.672,14 €
	Zuschuss	- 1.116.278,00 €	- 10.486,06 €	13.374,11 €	- €	42.952,00 €	- 11.591,11 €	1.082.029,06 €	34.248,94 €
10101 Uhland-Realschule	Anlage	2.301.547,70 €	32.405,10 €	- 3.917,74 €	13.359,55 €	- 106.386,65 €	3.917,74 €	2.240.925,70 €	- 60.622,00 €
	Zuschuss	- 819.508,00 €	- €	- €	- €	29.994,00 €	- €	789.514,00 €	29.994,00 €
10102 Turnhalle Ebnat	Anlage	107.203,00 €	- €	- €	- €	- 7.178,00 €	- €	100.025,00 €	- 7.178,00 €
	Zuschuss	- 20.123,00 €	- €	- €	- €	1.342,00 €	- €	18.781,00 €	1.342,00 €
10103 Grauleshofschule	Anlage	720.518,00 €	13.486,73 €	- 1.367,00 €	- €	- 24.756,34 €	1.068,00 €	708.949,39 €	- 11.568,61 €
	Zuschuss	- 171.567,00 €	- €	625,00 €	- €	6.045,00 €	- 488,00 €	165.385,00 €	6.182,00 €
10104 Hofackerschule	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10105 Musikschule	Anlage	853.345,00 €	19.258,35 €	- 2.728,24 €	- €	- 31.449,35 €	2.728,24 €	841.154,00 €	- 12.191,00 €
	Zuschuss	- 13.471,00 €	5.000,00 €	- €	- €	2.313,00 €	- €	16.158,00 €	2.687,00 €
10106 Sporthalle Galgenberg	Anlage	972.098,54 €	- €	- €	- €	- 41.807,00 €	- €	930.291,54 €	- 41.807,00 €
	Zuschuss	- 312.820,00 €	- €	- €	- €	13.601,00 €	- €	299.219,00 €	13.601,00 €
10107 Gemeinschaftsschule Schillerschule	Anlage	1.873.000,13 €	1.390.141,33 €	- 4.119,32 €	- €	- 69.303,16 €	3.917,32 €	3.193.636,30 €	1.320.636,17 €
	Zuschuss	- 325.201,00 €	- €	- €	- €	12.507,00 €	- €	312.694,00 €	12.507,00 €
10108 Realschule auf dem Galgenberg	Anlage	1.996.071,35 €	113.324,10 €	- 36.508,28 €	- €	- 81.610,12 €	36.508,28 €	2.027.785,33 €	31.713,98 €
	Zuschuss	- 218.340,00 €	- €	- €	- €	9.699,00 €	- €	208.641,00 €	9.699,00 €
10109 Festhalle Unterkochen	Anlage	2.245.589,03 €	- €	- €	- €	- 67.815,00 €	- €	2.177.774,03 €	- 67.815,00 €
	Zuschuss	- 225.674,00 €	- €	- €	- €	6.790,00 €	- €	218.884,00 €	6.790,00 €
10110 Max-Eyth-Halle	Anlage	896.028,13 €	- €	- €	- €	- 87.927,00 €	- €	808.101,13 €	- 87.927,00 €
	Zuschuss	- 18.220,00 €	- €	- €	- €	1.822,00 €	- €	16.398,00 €	1.822,00 €
10111 Bohlschule	Anlage	384.186,34 €	- €	- €	- €	- 20.987,00 €	- €	363.199,34 €	- 20.987,00 €
	Zuschuss	- 90.616,00 €	- €	- €	- €	4.315,00 €	- €	86.301,00 €	4.315,00 €
10112 Thomas-Zander-Halle	Anlage	397.156,53 €	10.169,74 €	- 3.929,62 €	- €	- 35.733,74 €	3.561,62 €	371.224,53 €	- 25.932,00 €
	Zuschuss	- 270.961,00 €	- €	- €	- €	24.889,00 €	- €	246.072,00 €	24.889,00 €
10113 Hermann-Hesse-Schule	Anlage	1.526.481,03 €	3.683,02 €	- €	- €	- 86.236,02 €	- €	1.443.928,03 €	- 82.553,00 €
	Zuschuss	- 423.050,00 €	44.572,01 €	- €	- €	20.241,01 €	- €	447.381,00 €	24.331,00 €
10114 Haus der Stadtgeschichte	Anlage	157.230,00 €	- €	- €	- €	- 7.412,00 €	- €	149.818,00 €	- 7.412,00 €
10115 Stadthalle	Anlage	4.300.133,41 €	602.963,91 €	- 603,04 €	- €	- 218.514,19 €	374,55 €	4.684.354,64 €	384.221,23 €
	Zuschuss	- 78.165,50 €	- €	- €	- €	826,00 €	- €	77.339,50 €	826,00 €
10116 THG-Turnhalle	Anlage	2.147.118,42 €	146.792,44 €	- 1.208,13 €	4.917,96 €	- 8.065,02 €	1.208,13 €	2.290.763,80 €	143.645,38 €
	Zuschuss	- 17.135,00 €	- 511.961,37 €	- €	- €	102.809,37 €	- €	426.287,00 €	- 409.152,00 €
10117 Bauhof	Anlage	3.555.953,32 €	881.299,61 €	- 60.769,20 €	- €	- 456.197,78 €	60.641,20 €	3.980.927,15 €	424.973,83 €
	Zuschuss	- 122.704,86 €	12.400,00 €	- €	- €	452,00 €	- €	134.652,86 €	11.948,00 €
10118 Limesmuseum	Anlage	7.422.785,09 €	2.089.639,53 €	- 831,81 €	- €	- 125.263,07 €	831,81 €	9.387.161,55 €	1.964.376,46 €
	Zuschuss	- 3.004.403,00 €	- €	- €	- €	46.857,00 €	- €	2.957.546,00 €	46.857,00 €
10119 Altes Rathaus	Anlage	2.082.216,12 €	11.381,70 €	- €	- €	- 79.646,70 €	- €	2.013.951,12 €	- 68.265,00 €
	Zuschuss	- 219.975,00 €	- €	- €	- €	8.145,00 €	- €	211.830,00 €	8.145,00 €
10120 Geschäftshaus Marktplatz 2	Anlage	251.248,00 €	- €	- €	- €	- 11.464,00 €	- €	239.784,00 €	- 11.464,00 €
	Zuschuss	- 25.427,00 €	- €	- €	- €	1.211,00 €	- €	24.216,00 €	1.211,00 €
10121 Kindergarten Milanweg	Anlage	607.192,00 €	20.719,91 €	- 771,12 €	- €	- 22.234,91 €	435,12 €	605.341,00 €	- 1.851,00 €
	Zuschuss	- 1.687,00 €	- €	- €	- €	51,00 €	- €	1.636,00 €	51,00 €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
10122 Stadtgärtnerei	Anlage	286.263,00 €	- €	- €	- €	- 40.682,00 €	- €	245.581,00 €	- 40.682,00 €
10123 Begegnungsstätte Bürgerspital	Anlage	477.460,33 €	176.250,02 €	- €	- €	- 16.856,98 €	- €	636.853,37 €	159.393,04 €
	Zuschuss	- 53.405,00 €	- 1.488,43 €	- €	- €	3.426,43 €	- €	- 51.467,00 €	1.938,00 €
10124 Haus der Jugend	Anlage	1.406.443,50 €	21.126,91 €	- 1.260,00 €	- €	- 65.467,91 €	1.260,00 €	1.362.102,50 €	- 44.341,00 €
	Zuschuss	- 9.021,00 €	- €	- €	- €	564,00 €	- €	- 8.457,00 €	564,00 €
10125 Betriebsgebäude Ulmer Straße 65	Anlage	68.651,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	68.651,00 €	- €
10126 WuG An der Stadtkirche 21	Anlage	10.892,00 €	- €	- €	- €	- 477,00 €	- €	10.415,00 €	- 477,00 €
10127 WuG An der Stadtkirche 23	Anlage	156.956,29 €	- €	- €	- €	- 6.173,00 €	- €	150.783,29 €	- 6.173,00 €
10128 Torhaus	Anlage	4.262.824,59 €	13.484,65 €	- 1.735,60 €	- €	- 153.110,17 €	1.735,60 €	4.123.199,07 €	- 139.625,52 €
	Zuschuss	- 231.597,00 €	- €	- €	- €	10.260,00 €	- €	- 221.337,00 €	10.260,00 €
10129 Urweltmuseum	Anlage	175.284,00 €	5.144,52 €	- €	- €	- 8.442,52 €	- €	171.986,00 €	- 3.298,00 €
	Zuschuss	- 5.164,00 €	- €	- €	- €	646,00 €	- €	- 4.518,00 €	646,00 €
10130 Jugend- und Nachbarschaftszentrum Rötenberg	Anlage	650.044,30 €	- €	- €	- €	- 46.504,00 €	- €	603.540,30 €	- 46.504,00 €
	Zuschuss	- 261.884,30 €	- €	- €	- €	18.995,00 €	- €	- 242.889,30 €	18.995,00 €
10131 Psychiatrische Tagesklinik	Anlage	248.285,00 €	- €	- €	- €	- 19.670,00 €	- €	228.615,00 €	- 19.670,00 €
	Zuschuss	- 117.050,00 €	- €	- €	- €	13.006,00 €	- €	- 104.044,00 €	13.006,00 €
10132 Betriebsgebäude Ulmer Straße 79	Anlage	266.796,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	266.796,00 €	- €
10133 Rathaus Aalen	Anlage	39.766.629,38 €	797.876,04 €	- 173.026,11 €	4.610,70 €	- 641.839,80 €	169.737,11 €	39.923.987,32 €	157.357,94 €
	Zuschuss	- 136.271,00 €	- €	- €	- €	1.776,00 €	- €	- 134.495,00 €	1.776,00 €
10134 Rombachhalle	Anlage	651.724,65 €	4.065,85 €	- €	- €	- 30.963,85 €	- €	624.826,65 €	- 26.898,00 €
	Zuschuss	- 376.630,00 €	- €	- €	- €	18.832,00 €	- €	- 357.798,00 €	18.832,00 €
10135 Öffentliches WC Spardabank	Anlage	54.448,00 €	- €	- €	- €	- 1.701,00 €	- €	52.747,00 €	- 1.701,00 €
10136 Ehemaliger Härtsfeldbahnhof	Anlage	34.764,05 €	- €	- €	- €	- 914,00 €	- €	33.850,05 €	- 914,00 €
10137 Fahrradparkhaus	Anlage	337.329,00 €	- €	- €	- €	- 12.770,00 €	- €	324.559,00 €	- 12.770,00 €
	Zuschuss	- 47.338,00 €	- €	- €	- €	1.392,00 €	- €	- 45.946,00 €	1.392,00 €
10138 Rettungszentrum	Anlage	3.786.476,67 €	251.457,95 €	- 215.948,29 €	- €	- 242.050,02 €	215.753,29 €	3.795.689,60 €	9.212,93 €
	Zuschuss	- 1.097.505,00 €	- 45.000,00 €	54.465,37 €	- €	70.164,00 €	- 54.465,37 €	- 1.072.341,00 €	25.164,00 €
10139 Bürgerhaus Waldhausen	Anlage	558.013,47 €	- €	- €	- €	- 15.973,00 €	- €	542.040,47 €	- 15.973,00 €
	Zuschuss	- 59.719,00 €	- €	- €	- €	2.045,00 €	- €	- 57.674,00 €	2.045,00 €
10140 WuG Mittelbachstraße 11	Anlage	27.658,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	27.658,00 €	- €
10142 Wohnhaus Rombacher Straße 49	Anlage	150.326,00 €	- €	- €	- €	- 1.700,00 €	- €	148.626,00 €	- 1.700,00 €
	Zuschuss	- 149.930,00 €	- €	- €	- €	1.682,00 €	- €	- 148.248,00 €	1.682,00 €
10144 Wohnhaus Bischof-Fischer-Str. 70	Anlage	- €	- €	- 8.034,81 €	- €	- €	8.034,81 €	- €	- €
10145 Garagenanlage Kantstraße	Anlage	48.407,00 €	- €	- €	- €	- 7,00 €	- €	48.400,00 €	- 7,00 €
10146 Garage Mährenstraße 3	Anlage	14.409,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	14.409,00 €	- €
10147 Parkhaus Rombacher Straße	Anlage	2.039.753,32 €	- €	- €	- €	- 72.512,00 €	- €	1.967.241,32 €	- 72.512,00 €
	Zuschuss	- 1.307.781,00 €	- €	- €	- €	48.436,00 €	- €	- 1.259.345,00 €	48.436,00 €
10152 WuG Julius-Leber-Str. 34	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10153 Wohnhaus Julius-Leber-Str. 34/2	Anlage	- €	- €	- 1.430,62 €	- €	- €	1.430,62 €	- €	- €
10158 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 80	Anlage	185.564,44 €	- €	- €	- €	- €	- €	185.564,44 €	- €
10159 Wohnhaus Alte Heidenheimer Str. 82	Anlage	82.800,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	82.800,00 €	- €
10161 Lagerhalle Walkstraße 20	Anlage	41.945,84 €	- €	- €	- €	- €	- €	41.945,84 €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10162 Ehemalige Eishalle	Anlage	254,00 €	- €	- €	- €	- 9,00 €	- €	245,00 €	- 9,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10163 Verwaltungsgebäude Bahnhof 8	Anlage	265.597,33 €	- €	- €	- €	- 5.901,00 €	- €	259.696,33 €	- 5.901,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10165 Innovationszentrum EULE	Anlage	6.656.756,53 €	8.125,00 €	- 423,00 €	- €	- 127.034,00 €	178,00 €	6.521.352,53 €	- 135.404,00 €
	Zuschuss	- 4.994.651,00 €	- €	306,10 €	- €	95.018,00 €	- 129,10 €	- 4.899.456,00 €	95.195,00 €
10167 Geschäftshaus Bahnhofstr. 49/49a	Anlage	918.620,03 €	- €	- €	- €	- 30.702,00 €	- €	887.918,03 €	- 30.702,00 €
	Zuschuss	- 546.719,68 €	- €	- €	- €	18.219,00 €	- €	- 528.500,68 €	18.219,00 €
10168 Wohnhaus Königsberger Str. 5	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
10169 Wohnhaus Bahnhofstr. 55/1	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
10170 Wohnhaus Stadelgasse 8	Anlage	1.926,75 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.926,75 €	- €
	Zuschuss								- €
10171 Wohnhaus Hofherrnstr. 74	Anlage	- €	- €	- €	443.367,21 €	- 85.486,57 €	- €	357.880,64 €	357.880,64 €
	Zuschuss								- €
10172 Wohnhaus Münzstraße 30	Anlage	- €	12.368,78 €	- €	248.857,42 €	- 3.639,15 €	- €	257.587,05 €	257.587,05 €
	Zuschuss								- €
10173 Wohnhaus Aalener Straße 33	Anlage	- €	- €	- €	76.847,66 €	- 1.507,00 €	- €	75.340,66 €	75.340,66 €
	Zuschuss								- €
10174 Wohnhaus Aalener Straße 37	Anlage	- €	- €	- €	28.924,89 €	- 71,00 €	- €	28.853,89 €	28.853,89 €
	Zuschuss								- €
10175 Kindergarten Albstift	Anlage	- €	31.921,13 €	- €	- €	- 1.514,13 €	- €	30.407,00 €	30.407,00 €
	Zuschuss								- €
10176 Wohnhaus Schloßreute 6	Anlage	- €	7.174,78 €	- €	- €	- 1,00 €	- €	7.173,78 €	7.173,78 €
	Zuschuss								- €

Anlage 8: Anlagenspiegel Grünanlagen und Spielplätze zum 31.12.2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
21001 Grünanlage Spessartstraße	Anlage	7.465,00 €	- €	- €	- €	- 31,00 €	- €	7.434,00 €	- 31,00 €
	Zuschuss								- €
21002 Grünanlage Merowingerweg	Anlage	15.804,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.804,00 €	- €
	Zuschuss	- 15.804,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 15.804,00 €	- €
21003 Grünanlage Kurbelwellenbrunnen	Anlage	7.341,00 €	- €	- €	- €	- 429,00 €	- €	6.912,00 €	- 429,00 €
	Zuschuss								- €
21004 Grünanlage Stefansplatz	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss								- €
21005 Grünanlage Im Kies/Kocherufer	Anlage	8.747,00 €	- €	- €	- €	- 61,00 €	- €	8.686,00 €	- 61,00 €
	Zuschuss								- €
21006 Grünanlage Franz-Marc-Straße	Anlage	2.914,00 €	- €	- €	- €	- 17,00 €	- €	2.897,00 €	- 17,00 €
	Zuschuss								- €
21007 Grünanlage Friedrich-Ebert-Straße	Anlage	43.868,00 €	- €	- €	- €	- 1.592,00 €	- €	42.276,00 €	- 1.592,00 €
	Zuschuss								- €
21008 Grünanlage Sommerweg	Anlage	4.596,00 €	- €	- €	- €	- 71,00 €	- €	4.525,00 €	- 71,00 €
	Zuschuss								- €
21009 Grünanlage Maximilian-Lorenz-Straße	Anlage	4.284,00 €	- €	- €	- €	- 67,00 €	- €	4.217,00 €	- 67,00 €
	Zuschuss								- €
21010 Grünanlage Westheim	Anlage	22.622,00 €	- €	- €	- €	- 3.317,00 €	- €	19.305,00 €	- 3.317,00 €
	Zuschuss								- €
21011 Grünanlage Sportplatzweg	Anlage	4.209,91 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.209,91 €	- €
	Zuschuss	- 2.820,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 2.820,03 €	- €
21012 Grünanlage bei Kapelle Onatsfeld	Anlage	9.020,00 €	- €	- €	- €	- 587,00 €	- €	8.433,00 €	- 587,00 €
	Zuschuss								- €
21013 Grünanlage Unterer Brunnenplatz	Anlage	529,00 €	- €	- €	- €	- 106,00 €	- €	423,00 €	- 106,00 €
	Zuschuss								- €
21014 Grünanlage Oberer Brunnenplatz	Anlage	1.181,00 €	- €	- €	- €	- 80,00 €	- €	1.101,00 €	- 80,00 €
	Zuschuss								- €
21015 Grünanlage Brunnenwiesen	Anlage	101.978,00 €	- €	- €	- €	- 362,00 €	- €	101.616,00 €	- 362,00 €
	Zuschuss								- €
21016 Grünanlage Dorfplatz Waldhausen	Anlage	7.975,00 €	- €	- €	- €	- 657,00 €	- €	7.318,00 €	- 657,00 €
	Zuschuss								- €
21017 Grünanlage Dewanger Straße	Anlage	2.036,00 €	- €	- €	- €	- 25,00 €	- €	2.011,00 €	- 25,00 €
	Zuschuss								- €
21018 Grünanlage Westheimer Straße	Anlage	8.478,85 €	- €	- €	- €	- 182,00 €	- €	8.296,85 €	- 182,00 €
	Zuschuss								- €
21019 Grünanlage Seestraße	Anlage	7.639,00 €	- €	- €	- €	- 135,00 €	- €	7.504,00 €	- 135,00 €
	Zuschuss								- €
21020 Grünanlage Ebnater Hauptstraße	Anlage	1.672,00 €	- €	- €	- €	- 39,00 €	- €	1.633,00 €	- 39,00 €
	Zuschuss								- €
21021 Grünanlage Münzstraße	Anlage	73,00 €	- €	- €	- €	- 3,00 €	- €	70,00 €	- 3,00 €
	Zuschuss								- €
21022 Wiesenfläche Oberkochener Straße	Anlage	4.350,00 €	- €	- €	8.815,20 €	- 188,61 €	- €	12.976,59 €	8.626,59 €
	Zuschuss								- €
21023 Grünanlage bei Bohlschule/Kocherufer	Anlage	53.255,94 €	- €	- 16.203,40 €	32.273,72 €	- 3.477,72 €	16.203,40 €	82.051,94 €	28.796,00 €
	Zuschuss								- €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
21024 Grünanlage Stadtgarten	Anlage	147.136,00 €	- €	-20.616,86 €	17.101,01 €	-10.851,01 €	20.616,86 €	153.386,00 €	6.250,00 €
	Zuschuss	- 16.617,00 €	- €	- €	- €	831,00 €	- €	- 15.786,00 €	831,00 €
21025 Grünanlage Fanny-Kahn-Weg	Anlage	53.978,00 €	- €	- €	- €	- 1.520,00 €	- €	52.458,00 €	- 1.520,00 €
	Zuschuss	- 7.286,00 €	- €	- €	- €	521,00 €	- €	- 6.765,00 €	521,00 €
21026 Grünanlage Röttenberg	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss								- €
21027 Grünanlage Waldorfschule	Anlage	28.982,17 €	- €	- €	- €	- 1.484,00 €	- €	27.498,17 €	- 1.484,00 €
	Zuschuss								- €
21028 Grünanlage Prof. -Wagner-Straße	Anlage	3.277,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.277,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21029 Grünanlage Alte Heidenheimer Straße	Anlage	249.124,22 €	- €	- 1.268,59 €	3.529,40 €	- 2.098,40 €	1.268,59 €	250.555,22 €	1.431,00 €
	Zuschuss								- €
21030 Grünanlage Pelzwasen	Anlage	26.749,00 €	- €	- €	- €	- 19,00 €	- €	26.730,00 €	- 19,00 €
	Zuschuss								- €
21031 Grünanlage Hegelstraße	Anlage	26.741,00 €	- €	- €	- €	- 76,00 €	- €	26.665,00 €	- 76,00 €
	Zuschuss								- €
21032 Grünanlage Kriegerdenkmal Vorderer Kirchhof	Anlage	15.033,00 €	- €	- €	- €	- 793,00 €	- €	14.240,00 €	- 793,00 €
	Zuschuss	- 3.830,00 €	- €	- €	- €	200,00 €	- €	- 3.630,00 €	200,00 €
21033 Grünanlage Bertha-von-Suttner-Weg	Anlage	3.110,00 €	- €	- €	- €	- 100,00 €	- €	3.010,00 €	- 100,00 €
	Zuschuss								- €
21034 Grünanlage Amselweg	Anlage	1.273,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	1.273,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21035 Grünanlage Sankt-Johann-Friedhof	Anlage	49.125,00 €	- €	- €	- €	- 242,00 €	- €	48.883,00 €	- 242,00 €
	Zuschuss								- €
21036 Grünanlage Schillerhöhe	Anlage	467.838,15 €	- €	-12.786,06 €	- €	- 7.142,00 €	12.786,06 €	460.696,15 €	- 7.142,00 €
	Zuschuss								- €
21037 Grünanlage Beethovenstraße	Anlage	18.725,00 €	- €	- €	- €	- 4.820,00 €	- €	13.905,00 €	- 4.820,00 €
	Zuschuss								- €
21038 Grünanlage Burgstall	Anlage	12.704,00 €	- €	- €	3.398,06 €	- 5.844,06 €	- €	10.258,00 €	- 2.446,00 €
	Zuschuss								- €
21039 Grünanlage Wellandstraße	Anlage	61.124,00 €	- €	- 1.265,18 €	6.516,92 €	- 4.123,92 €	1.265,18 €	63.517,00 €	2.393,00 €
	Zuschuss								- €
21040 Grünanlage Biberweg	Anlage	13.901,32 €	- €	- €	- €	- 3.226,00 €	- €	10.675,32 €	- 3.226,00 €
	Zuschuss								- €
21041 Grünanlage Spitzackerring	Anlage	46.533,00 €	- €	- €	- €	- 1.424,00 €	- €	45.109,00 €	- 1.424,00 €
	Zuschuss								- €
21042 Grünanlage Linsenwasen	Anlage	33.616,00 €	- €	- €	- €	- 3.076,00 €	- €	30.540,00 €	- 3.076,00 €
	Zuschuss								- €
21043 Grünanlage Auchtwiesen	Anlage	14.102,00 €	- €	- €	1.604,42 €	- 469,42 €	- €	15.237,00 €	1.135,00 €
	Zuschuss								- €
21044 Grünanlage Gewerbegebiet Ebnat Nord	Anlage	241.092,82 €	- €	- €	- 6.580,96 €	- 2.228,00 €	- €	232.283,86 €	- 8.808,96 €
	Zuschuss								- €
21045 Grünanlage Häfnerstraße	Anlage	1.030,00 €	- €	- €	- €	- 38,00 €	- €	992,00 €	- 38,00 €
	Zuschuss								- €
21046 Grünanlage Stefanuskirchlein	Anlage	16.343,00 €	- €	- €	- €	- 46,00 €	- €	16.297,00 €	- 46,00 €
	Zuschuss								- €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
21047 Grünanlage Friedhofsvorplatz Dewangen	Anlage	5.798,00 €	- €	- €	- €	- 82,00 €	- €	5.716,00 €	- 82,00 €
	Zuschuss								- €
21048 Grünanlage Rosensteinstraße	Anlage	12.381,16 €	- €	- €	- €	- 241,00 €	- €	12.140,16 €	- 241,00 €
	Zuschuss								- €
21049 Grünanlage Bachwiesen	Anlage	8.907,00 €	- €	- €	- €	- 200,00 €	- €	8.707,00 €	- 200,00 €
	Zuschuss								- €
21050 Grünanlage Leintalstraße 27	Anlage	194,00 €	- €	- €	- €	- 5,00 €	- €	189,00 €	- 5,00 €
	Zuschuss								- €
21051 Grünanlage Eiderhalde 18	Anlage	1.688,00 €	- €	- €	- €	- 53,00 €	- €	1.635,00 €	- 53,00 €
	Zuschuss								- €
21052 Grünanlage Amalienstraße	Anlage	14.004,00 €	- €	- €	- €	- 925,00 €	- €	13.079,00 €	- 925,00 €
	Zuschuss								- €
21053 Grünanlage Alter Dorfplatz	Anlage	6.739,00 €	7.877,80 €	- €	- €	- 661,80 €	- €	13.955,00 €	7.216,00 €
	Zuschuss								- €
21054 Grünanlage Dorfplatz Himmling	Anlage	16.938,00 €	- €	- €	- €	- 1.279,00 €	- €	15.659,00 €	- 1.279,00 €
	Zuschuss								- €
21055 Grünanlage Vorderer Kirchberg	Anlage	55.382,00 €	- €	- €	- €	- 19,00 €	- €	55.363,00 €	- 19,00 €
	Zuschuss								- €
21056 Grünanlage Güterhalle	Anlage	1.851,00 €	- €	- €	- €	- 68,00 €	- €	1.783,00 €	- 68,00 €
	Zuschuss								- €
21057 Kneippanlage	Anlage	12.879,21 €	- €	- €	- €	- 970,00 €	- €	11.909,21 €	- 970,00 €
	Zuschuss								- €
21058 Grünanlage Wanderparkplatz Röthardt	Anlage	700,00 €	- €	- €	- €	- 68,00 €	- €	632,00 €	- 68,00 €
	Zuschuss								- €
21059 Grünanlage Villa Seifferer	Anlage	6.642,00 €	- €	- €	- €	- 404,00 €	- €	6.238,00 €	- 404,00 €
	Zuschuss								- €
21060 Grünanlage Beckenhalde	Anlage	48.207,02 €	- €	- €	- €	- €	- €	48.207,02 €	- €
	Zuschuss	- 39.423,65 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 39.423,65 €	- €
21061 Grünanlage Fischerinnenbrunnen	Anlage	366,00 €	- €	- €	- €	- 205,00 €	- €	161,00 €	- 205,00 €
	Zuschuss								- €
21062 Grünanlage Baugebiet Schlatäcker I	Anlage	28.398,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	28.398,33 €	- €
	Zuschuss	- 28.398,33 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 28.398,33 €	- €
21063 Grünanlage Kurt-Früh-Weg	Anlage	19.765,35 €	- €	- €	- €	- 840,00 €	- €	18.925,35 €	- 840,00 €
	Zuschuss								- €
21064 Grünanlage Wiesentalstraße	Anlage	3.453,00 €	- €	- €	- €	- 358,00 €	- €	3.095,00 €	- 358,00 €
	Zuschuss	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
21065 Grünanlage Bildstöckchen	Anlage	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
	Zuschuss								- €
21066 Grünanlage Waldhäuser Straße	Anlage	6.935,00 €	- €	- €	- €	- 19,00 €	- €	6.916,00 €	- 19,00 €
	Zuschuss								- €
21067 Grünanlage Stollwiesen	Anlage	3.627,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.627,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21068 Grünanlage Schloßäcker	Anlage	193.775,60 €	- €	- €	- €	- 1.023,00 €	- €	192.752,60 €	- 1.023,00 €
	Zuschuss								- €
21069 Grünanlage Abt-Johannes-Straße	Anlage	6.074,00 €	- €	- €	- €	- 175,00 €	- €	5.899,00 €	- 175,00 €
	Zuschuss								- €

Stadt Aalen
Jahresabschluss 2019

Wirtschaftliche Einheit	Anlage/Zuschuss	Buchwert 31.12.18	Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Buchwert 31.12.19	Veränderung zum Vorjahr
21070 Grünanlage Gewerbegebiet Brühl	Anlage	38.630,24 €	- €	- €	- €	- €	- €	38.630,24 €	- €
	Zuschuss	- 38.553,07 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 38.553,07 €	- €
21071 Grünanlage Dorfplatz Rodamsdörfle	Anlage	30.953,00 €	- €	- 1.562,27 €	4.642,77 €	- 2.214,77 €	1.562,27 €	33.381,00 €	2.428,00 €
	Zuschuss								- €
21072 Grünanlage Hofwiesenstraße Baumreihe	Anlage	8.921,00 €	- €	- €	- €	- 82,00 €	- €	8.839,00 €	- 82,00 €
	Zuschuss								- €
21073 Grünanlage Schießmauer	Anlage	357.888,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	357.888,00 €	- €
	Zuschuss	- 357.888,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 357.888,00 €	- €
21074 Grünanlage Griefsfeld	Anlage	61.985,00 €	- €	- €	- €	- 1.491,00 €	- €	60.494,00 €	- 1.491,00 €
	Zuschuss								- €
21075 Grünanlage Milanweg	Anlage	2.137,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.137,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21076 Grünanlage Wehrleshalde	Anlage	372.116,91 €	- €	- €	- €	- 59,00 €	- €	372.057,91 €	- 59,00 €
	Zuschuss	- 373.342,17 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 373.342,17 €	- €
21077 Grünanlage Biotop Hegelstraße	Anlage	19.942,00 €	- €	- €	- €	- 104,00 €	- €	19.838,00 €	- 104,00 €
	Zuschuss								- €
21078 Grünanlage Hahnenbergstraße	Anlage	9.112,85 €	- €	- €	- €	- €	- €	9.112,85 €	- €
	Zuschuss	- 10.342,44 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 10.342,44 €	- €
21079 Grünanlage Röntgenstraße	Anlage	71.827,66 €	- €	- 4.977,20 €	- €	- €	- €	66.850,46 €	- 4.977,20 €
	Zuschuss								- €
21080 Grünanlage Ganzhornweg Kocherkanal	Anlage	30.752,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	30.752,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21081 Grünanlage Bischof-Fischer-Straße	Anlage	7.361,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	7.361,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21082 Grünanlage Warthelandstraße	Anlage	15.478,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	15.478,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21085 Grünanlage Baugebiet Schäle-Hardt	Anlage	12.407,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	12.407,00 €	- €
	Zuschuss								- €
21086 Grünanlage Pelikanweg	Anlage	4.043,91 €	- €	- €	- €	- €	- €	4.043,91 €	- €
	Zuschuss								- €
21087 Grünanlage Kastanienweg	Anlage	10.076,00 €	- €	- €	- €	- 655,00 €	- €	9.421,00 €	- 655,00 €
	Zuschuss								- €
21088 Grünanlage Baugebiet Schlatäcker II	Anlage	26.713,80 €	- €	- €	- €	- €	- €	26.713,80 €	- €
	Zuschuss	- 25.799,38 €	- €	- €	- €	- €	- €	- 25.799,38 €	- €