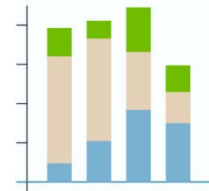
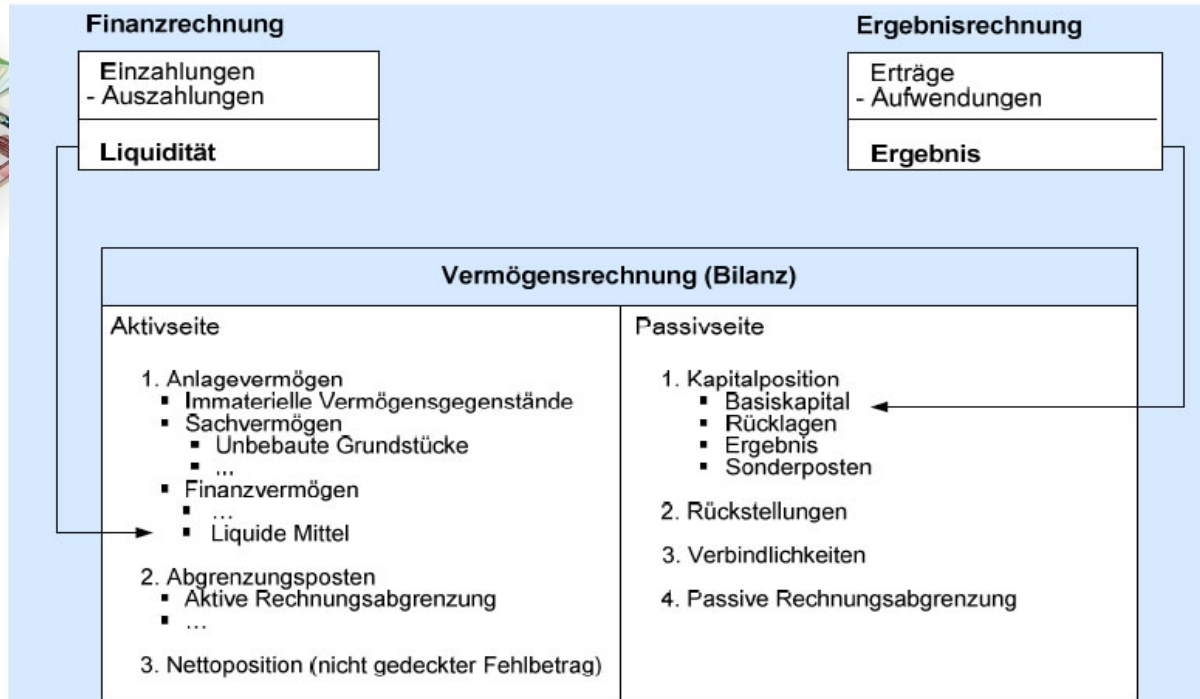


# Die 3 Komponenten Rechnung



Zahlungsströme



Ressourcenverbrauch

# DIE ERGEBNISRECHNUNG 2019

| <b>Gesamtergebnisrechnung</b>               | <b>Ansatz 2019</b> | <b>Ergebnis 2019</b>  | <b>Abweichung</b>     |
|---------------------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| ordentliche Erträge                         | 41.843.737,00 €    | 43.994.926,47 €       | 2.151.189,47 €        |
| ordentliche Aufwendungen                    | 41.784.548,00 €    | 39.490.476,71 €       | 2.294.071,29 €        |
| <b>ordentliches Ergebnis</b>                | <b>59.189,00 €</b> | <b>4.504.449,76 €</b> | <b>4.445.260,76 €</b> |
| außerodentl. Erträge                        | - €                | 893.438,00 €          | 893.438,00 €          |
| außerodentl. Aufwendungen                   | - €                | 527.935,83 € -        | 527.935,83 €          |
| <b>Sonderergebnis</b>                       | <b>- €</b>         | <b>365.502,17 €</b>   | <b>365.502,17 €</b>   |
| <b>Gesamtergebnis des Ergebnishaushalts</b> | <b>59.189,00 €</b> | <b>4.869.951,93 €</b> | <b>4.810.762,93 €</b> |

# WESENTLICHE ABWEICHUNGEN ERTRÄGE

16.12.2020

Seite 3

| Ertragsart                                                 | Ansatz 2019            | Ergebnis 2019          | ABWEICHUNG            |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>                        |                        |                        |                       |
| Grundsteuer A                                              | 30.000,00 €            | 30.883,55 €            | 883,55 €              |
| Grundsteuer B                                              | 2.095.000,00 €         | 2.133.252,18 €         | 38.252,18 €           |
| Gewerbsteuer                                               | 6.200.000,00 €         | 7.723.400,84 €         | 1.523.400,84 €        |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer                      | 11.300.000,00 €        | 11.064.903,78 €        | - 235.096,22 €        |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer                         | 1.480.000,00 €         | 1.472.466,31 €         | - 7.533,69 €          |
| Vergnügungssteuer                                          | 100.000,00 €           | 114.025,04 €           | 14.025,04 €           |
| Hundesteuer                                                | 57.000,00 €            | 58.647,34 €            | 1.647,34 €            |
| Leistungen nach dem Familiensleistungsausgleich            | 830.000,00 €           | 820.579,00 €           | - 9.421,00 €          |
| <b>Mehrerträge</b>                                         | <b>22.092.000,00 €</b> | <b>23.418.158,04 €</b> | <b>1.326.158,04 €</b> |
| <b>Zuweisungen und Zuwendungen</b>                         |                        |                        |                       |
| Schlüsselzuweisungen - Investitionspauschale               | 1.520.000,00 €         | 1.516.089,20 €         | - 3.910,80 €          |
| Schlüsselzuweisungen - nach mangelnder Steuerkraft         | 5.460.000,00 €         | 5.357.961,40 €         | - 102.038,60 €        |
| Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund, Land, Spenden    | 4.210.590,00 €         | 4.606.355,01 €         | 395.765,01 €          |
| Zuw. für lfd. Zwecke von Gem. u Gemeindeverbände, Sonstige | 201.300,00 €           | 242.741,80 €           | 41.441,80 €           |
| <b>Mehrerträge</b>                                         | <b>11.391.890,00 €</b> | <b>11.723.147,41 €</b> | <b>331.257,41 €</b>   |

**Entgelte für öffentliche Einrichtungen und Leistungen**

|                                             |                       |                         |                    |
|---------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| Benutzungsgebühren                          | 4.989.850,00 €        | 5.018.964,45 €          | 29.114,45 €        |
| Verwaltungsgebühren Nutzungsentschädigungen | 754.850,00 €          | 661.317,11 € -          | 93.532,89 €        |
| <b>Mehrerträge</b>                          | <b>5.744.700,00 €</b> | <b>5.680.281,56 € -</b> | <b>64.418,44 €</b> |

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

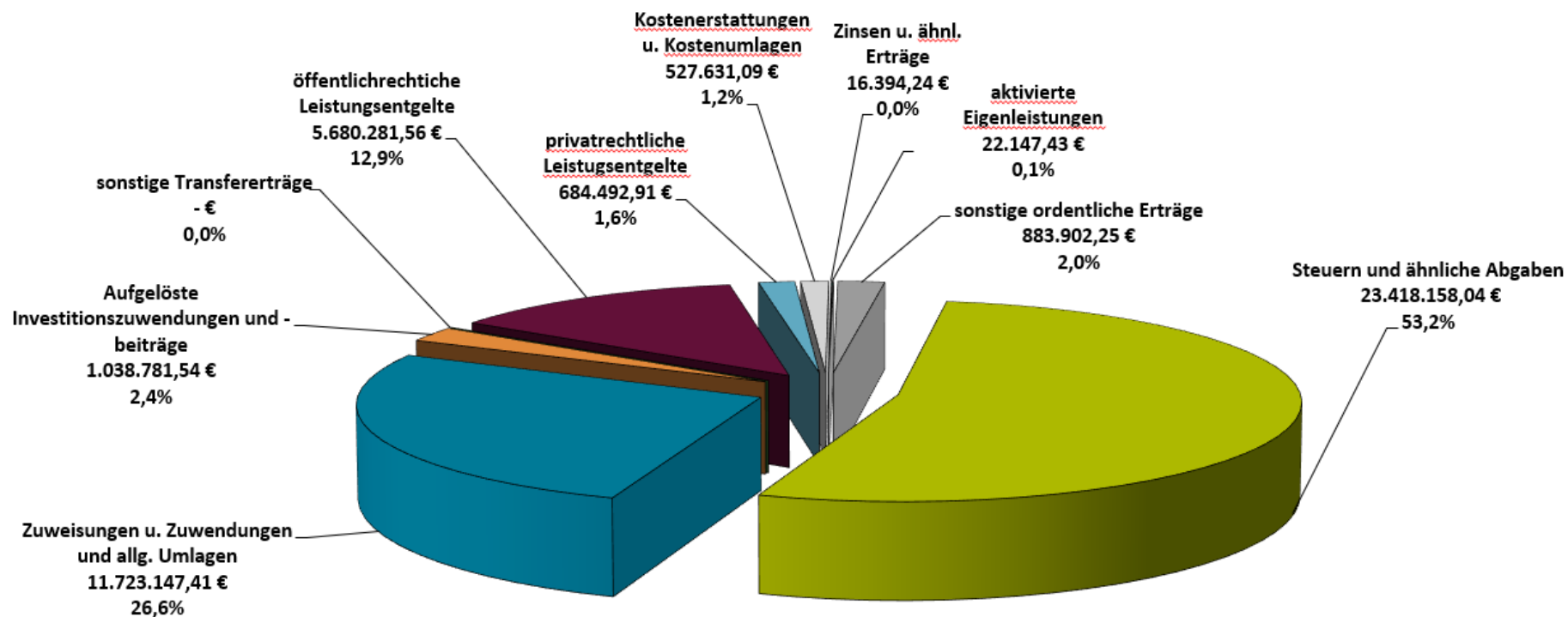
|                                                            |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Ersätze aus Versicherung                                   | - €                 | 190.925,31 €        | 190.925,31 €        |
| Erstattungen v. Öffentlichen Bereich, Zweckverbänden, Land | 225.920,00 €        | 336.705,78 €        | 110.785,78 €        |
| <b>Mehrerträge</b>                                         | <b>225.920,00 €</b> | <b>527.631,09 €</b> | <b>301.711,09 €</b> |

**Sonstige ordentl. Erträge**

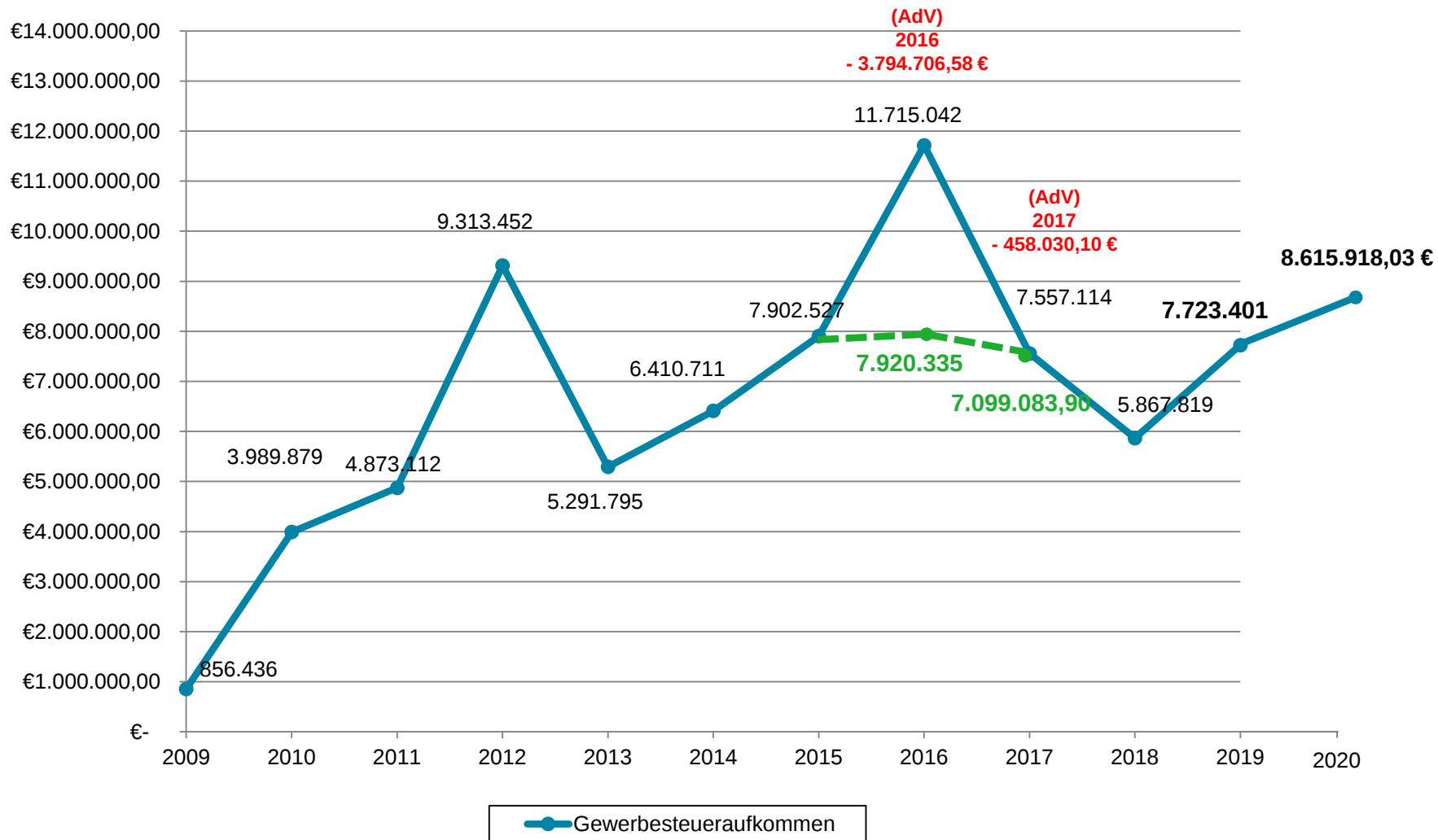
|                                                        |                       |                       |                     |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                                                        | 780.226,00 €          | 883.902,25 €          | 103.676,25 €        |
| <b>Aufgelöste Investitionszuwendungen u. -beiträge</b> | <b>931.001,00 €</b>   | <b>1.038.781,54 €</b> | <b>107.780,54 €</b> |
| <b>Mehrerträge</b>                                     | <b>1.711.227,00 €</b> | <b>1.922.683,79 €</b> | <b>211.456,79 €</b> |

**Mehrerträge****2.106.164,89 €**

## Ordentliche Erträge 2019



# ENTWICKLUNG DER GEWERBESTEUER 2019



# WESENTLICHE ABWEICHUNGEN AUFWAND

16.12.2020

Seite 7

| Aufwandsart                                                                 | Ansatz 2019           | Ergebnis 2019         | ABWEICHUNG              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b><u>Personalaufwendungen</u></b>                                          |                       |                       |                         |
| Personal- und Versorgungsaufwendungen                                       | 7.417.247,00 €        | 7.120.616,21 €        | - 296.630,79 €          |
| <b><u>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u></b>                   |                       |                       |                         |
| Unterhaltung (Grundstücke, Gebäude, Tech. Anlagen., Sonst. Unbew.Vermögen ) | 1.956.170,00 €        | 1.699.616,58 €        | - 256.553,42 €          |
| Aufwendungen für Energie                                                    | 1.171.030,00 €        | 1.069.361,55 €        | - 101.668,45 €          |
| Sonstiger Aufwand Bewirtschaftung d. Grundst. u. baul. Anlag                | 1.095.730,00 €        | 883.028,97 €          | - 212.701,03 €          |
| Mieten und Pachten                                                          | 949.970,00 €          | 424.565,51 €          | - 525.404,49 €          |
| Haltung von Fahrzeugen                                                      | 195.022,00 €          | 175.500,47 €          | - 19.521,53 €           |
| Aufwendungen EDV                                                            | 488.060,00 €          | 375.566,66 €          | - 112.493,34 €          |
| Leistungsvergütung an Unternehmen                                           | 544.560,00 €          | 399.356,48 €          | - 145.203,52 €          |
| Sonstige Sach- und Dienstleistungen                                         | 1.267.149,00 €        | 1.035.348,29 €        | - 231.800,71 €          |
| <b>Minderaufwand</b>                                                        | <b>7.667.691,00 €</b> | <b>6.062.344,51 €</b> | <b>- 1.605.346,49 €</b> |

**Abschreibungen**

|                                                        |                       |                       |                     |
|--------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| AfA Gebäude, Infrastrukturvermögen, Fahrzeug, BGA      | 3.783.628,00 €        | 4.145.951,58 €        | <b>362.323,58 €</b> |
| AfA auf Ford. (Niederschlagung/Einzelwertberichtigung) | - €                   | 124.225,54 €          | <b>124.225,54 €</b> |
| <b>Mehraufwand</b>                                     | <b>3.783.628,00 €</b> | <b>4.270.177,12 €</b> | <b>486.549,12 €</b> |

**Transferaufwendungen**

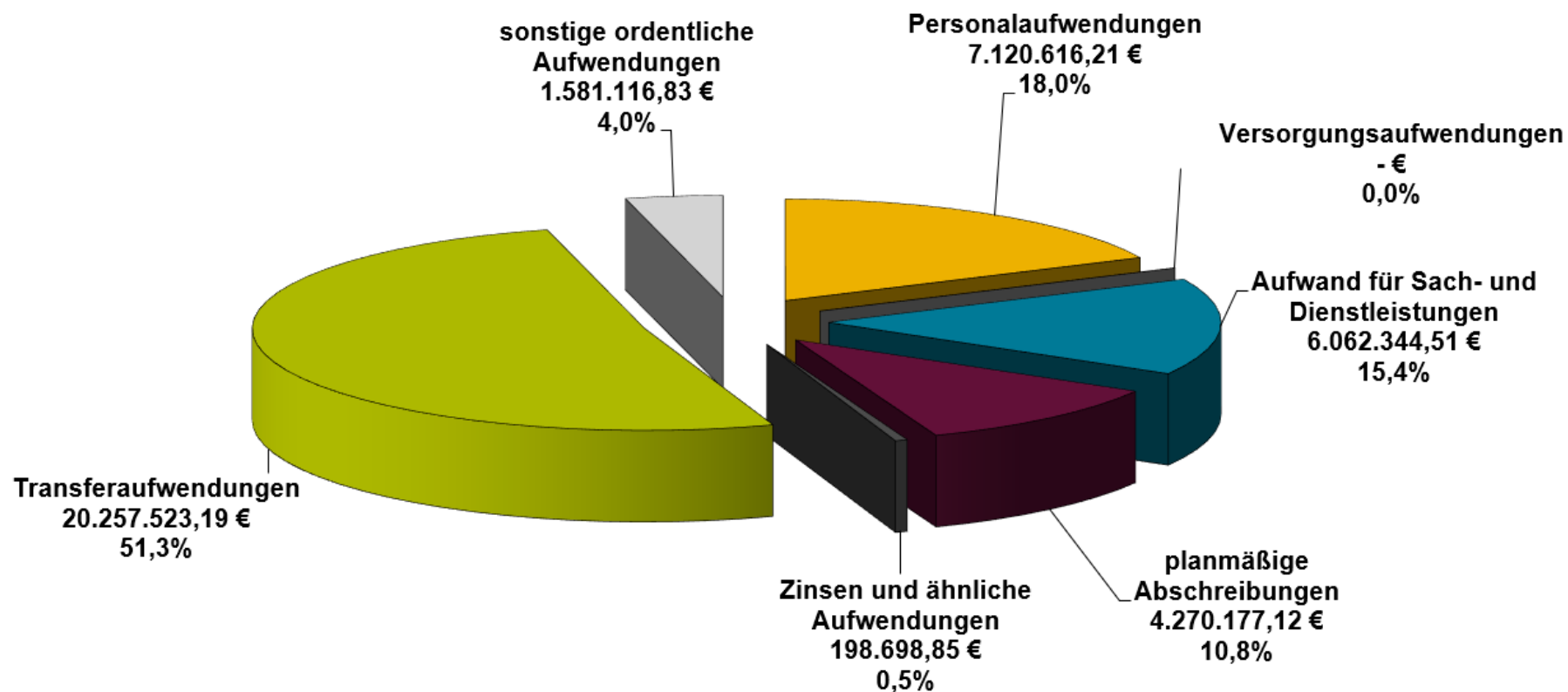
|                                              |                        |                        |                       |
|----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Zuschüsse an übrigen Bereich                 | 5.632.441,00 €         | 4.987.727,10 €         | - <b>644.713,90 €</b> |
| Gewerbesteuerumlage                          | 1.150.000,00 €         | 1.440.385,00 €         | <b>290.385,00 €</b>   |
| Allgemeine Umlage an das Land (FAG-Umlage)   | 4.910.000,00 €         | 4.921.334,50 €         | <b>11.334,50 €</b>    |
| Allgemeine Umlage an Gemeinden (Kreisumlage) | 6.800.000,00 €         | 6.503.966,00 €         | - <b>296.034,00 €</b> |
| Allgemeine Umlage an Zweckverbände           | 1.804.855,00 €         | 1.772.826,96 €         | - <b>32.028,04 €</b>  |
| Sonstige Transferaufwendungen (z.B. ÖPNV)    | 658.100,00 €           | 631.283,63 €           | - <b>26.816,37 €</b>  |
| <b>Minderaufwand</b>                         | <b>20.955.396,00 €</b> | <b>20.257.523,19 €</b> | - <b>697.872,81 €</b> |

**Sonstige ordentl. Aufwendungen**

|                                                 |                     |                     |                       |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Ehremamtliche Tätigkeit                         | 168.860,00 €        | 178.711,58 €        | <b>9.851,58 €</b>     |
| Erstattungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände   | 131.200,00 €        | 82.471,26 €         | - <b>48.728,74 €</b>  |
| Sachverst.-, Sachverst./Notar/Anwalt/Gericht/GV | 209.740,00 €        | 71.026,29 €         | - <b>138.713,71 €</b> |
| <b>Minderaufwand</b>                            | <b>509.800,00 €</b> | <b>332.209,13 €</b> | - <b>177.590,87 €</b> |

**Minderaufwand****- 2.290.891,84 €**

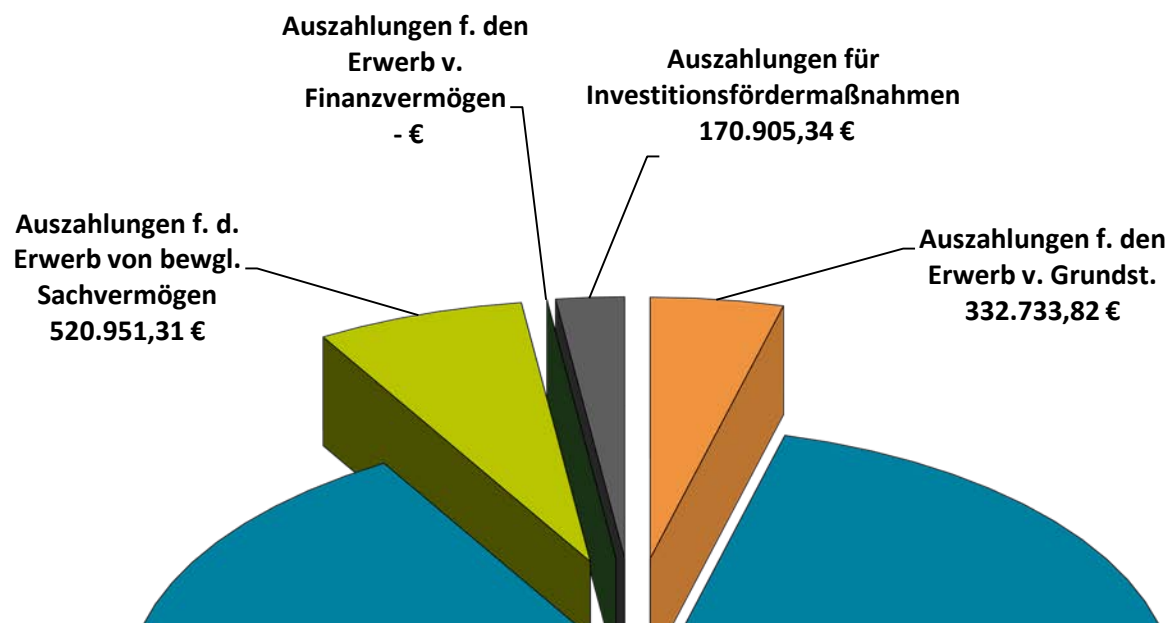
## Die ordentlichen Aufwendungen 2019



# DIE FINANZRECHNUNG 2019

| 2. Gesamterfinanzrechnung                                 | Ansatz 2019              | Ergebnis 2019           | Abweichung             |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|
| 2.1 Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit                | 40.788.940,00 €          | 43.548.057,10 €         | 2.759.117,10 €         |
| 2.2 Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigkeit                | 38.000.920,00 €          | 36.508.174,02 €         | 1.492.745,98 €         |
| <b>2.3 Zahlungsmittelüberschuss</b>                       | <b>2.788.020,00 €</b>    | <b>7.039.883,08 €</b>   | <b>4.251.863,08 €</b>  |
| 2.4 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                | 4.176.570,00 €           | 3.009.096,03 €          | - 1.167.473,97 €       |
| 2.5 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                | 15.502.000,00 €          | 8.112.918,79 €          | 7.389.081,21 €         |
| <b>2.6 Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                | <b>- 11.325.430,00 €</b> | <b>- 5.103.822,76 €</b> | <b>6.221.607,24 €</b>  |
| <b>2.7 Finanzierungsmittelüberschuss (+) /-bedarf (-)</b> | <b>- 8.537.410,00 €</b>  | <b>1.936.060,32 €</b>   | <b>10.473.470,32 €</b> |
| 2.8 Einzahlungen a. Finanzierungstätigkeit                | - €                      | - €                     | - €                    |
| 2.9 Auszahlungen a. Finanzierungstätigkeit                | 472.165,00 €             | 839.665,04 €            | - 367.500,04 €         |
| <b>2.10 Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>              | <b>- 472.165,00 €</b>    | <b>- 839.665,04 €</b>   | <b>- 367.500,04 €</b>  |
| <b>2.11 Finanzierungsmittelüberschus (+) /-bedarf (-)</b> | <b>- 9.009.575,00 €</b>  | <b>1.096.395,28 €</b>   | <b>10.105.970,28 €</b> |
| 2.12 dem Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen         | - €                      | 578,98 €                | - 578,98 €             |
| 2.13 dem Anfangsbestand an liquiden Mitteln von           |                          | 19.249.125,85 €         |                        |
| 2.14 Veränderung des Zahlungsmittelbestands (2.11 + 2.12) |                          | 1.095.816,30 €          |                        |
| <b>2.15 Gesamtergebnis der Finanzrechnung</b>             | <b>- €</b>               | <b>20.344.942,15 €</b>  |                        |

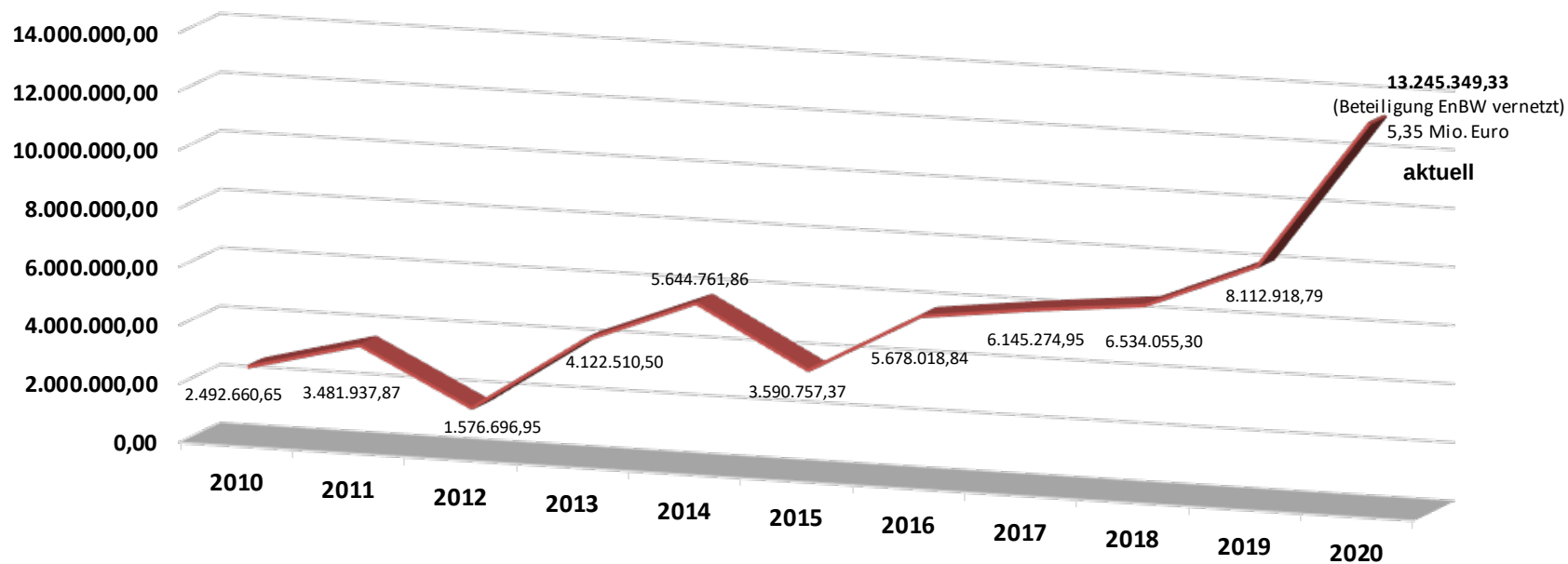
# AUSZAHLUNGEN AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT 2019



| Maßnahme                                        | Betrag         |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Bodenfilter Gewerbegebiet Itt.                  | 1.325.239,62 € |
| Sanierung Schulzentrum - Gym                    | 1.024.312,55 € |
| Beschaffung Fahrzeuge (Drehleiter, HLF10, GW-T) | 1.013.116,17 € |
| Neubau Feuerwehrhaus Ittersbach                 | 962.526,35 €   |
| Breitbandverkabelung Karlsbad                   | 891.803,54 €   |
| Umbau Gemeinschaftsschule                       | 803.635,70 €   |

## Investitionstätigkeit

■ Auszahlungen für Investitionen



# Jahresabschluss 2019 – Verwendung Jahresergebnis /Ergebnisrücklage

## Ergebnisrechnung 2019

|                       |                |
|-----------------------|----------------|
| Ordentliches Ergebnis | 4.504.449,76 € |
| Sonderergebnis        | 365.502,17 €   |
|                       | 4.869.951,93 € |

--> Zuführung zu den Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnis

--> Zuführung zu den Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis

## Stand der Rücklage zum 31.12.2019

|                                                      | 01.01.2019      | Zugang         | Abgang | 31.12.2019      |
|------------------------------------------------------|-----------------|----------------|--------|-----------------|
| 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses | 19.245.665,85 € | 4.504.449,76 € |        | 23.750.115,61 € |
| 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis   | - €             | 365.502,17 €   |        | 365.502,17 €    |
| Summe                                                | 19.245.665,85 € | 4.869.951,93 € | - €    | 24.115.617,78 € |

**GemHVO:**

## § 23 Rücklagen

Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus den Ergebnisrücklagen Beträge in das Basiskapital umgebucht werden.

# Jahresabschluss 2019 - ErgebnISRücklagen

16.12.2020

Seite 14

## Stand der Rücklage zum 31.12.2019

|                                                      | 01.01.2019             | Zugang                | Abgang     | 31.12.2019             |
|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------------------|
| 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses | 19.245.665,85 €        | 4.504.449,76 €        |            | <b>23.750.115,61 €</b> |
| 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis   | - €                    | 365.502,17 €          |            | <b>365.502,17 €</b>    |
| <b>Summe</b>                                         | <b>19.245.665,85 €</b> | <b>4.869.951,93 €</b> | <b>- €</b> | <b>24.115.617,78 €</b> |

**Liquide Mittel zum 31.12.2019**

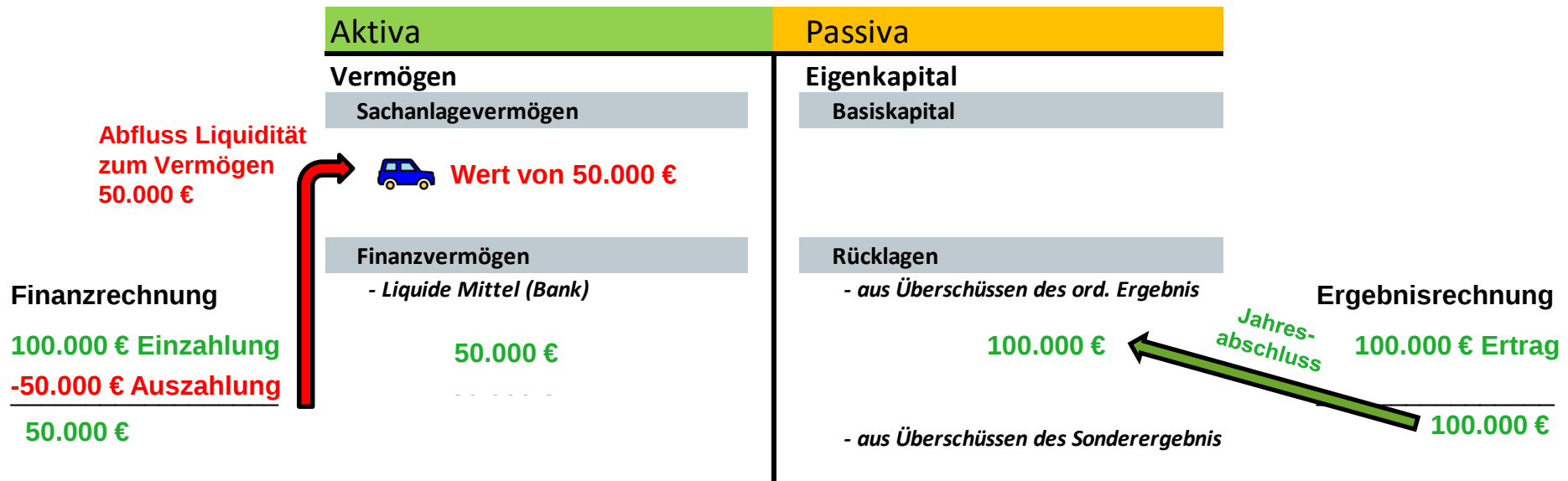
**20.344.942,15 €**

**Umbuchung ins Basiskapital möglich, da nicht mit Liquidität hinterlegt**

**3.770.675,63 €**

| Aktiva                         | Passiva                                      |
|--------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Vermögen</b>                | <b>Eigenkapital</b>                          |
| Sachanlagevermögen             | Basiskapital                                 |
| Finanzvermögen                 | Rücklagen                                    |
| - <i>Liquide Mittel (Bank)</i> | - <i>aus Überschüssen des ord. Ergebnis</i>  |
| <b>20.344.942,15 €</b>         | <b>23.750.115,61 €</b>                       |
|                                | - <i>aus Überschüssen des Sonderergebnis</i> |
|                                | <b>365.502,17 €</b>                          |

## Beispiel:



Rücklagenbetrag nicht mit Liquidität hinterlegt

# Jahresabschluss 2019 - Ergebnismrücklagen

16.12.2020

Seite 16

## Stand der Rücklage zum 31.12.2019

|                                                      | 01.01.2019             | Zugang                | Abgang                | 31.12.2019             |
|------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| 1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ord. Ergebnisses | 19.245.665,85 €        | 4.504.449,76 €        | 3.405.173,46 €        | 20.344.942,15 €        |
| 1.2.2 Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnis   | - €                    | 365.502,17 €          | 365.502,17 €          | - €                    |
| <b>Summe</b>                                         | <b>19.245.665,85 €</b> | <b>4.869.951,93 €</b> | <b>3.770.675,63 €</b> | <b>20.344.942,15 €</b> |

### Aktiva

#### Vermögen

Sachanlagevermögen

Finanzvermögen

- *Liquide Mittel (Bank)*

**20.344.942,15 €**

### Passiva

#### Eigenkapital

Basiskapital

Rücklagen

- *aus Überschüssen des ord. Ergebnis*

**20.344.942,15 €**

- *aus Überschüssen des Sonderergebnis*

**3.770.675,63 €**

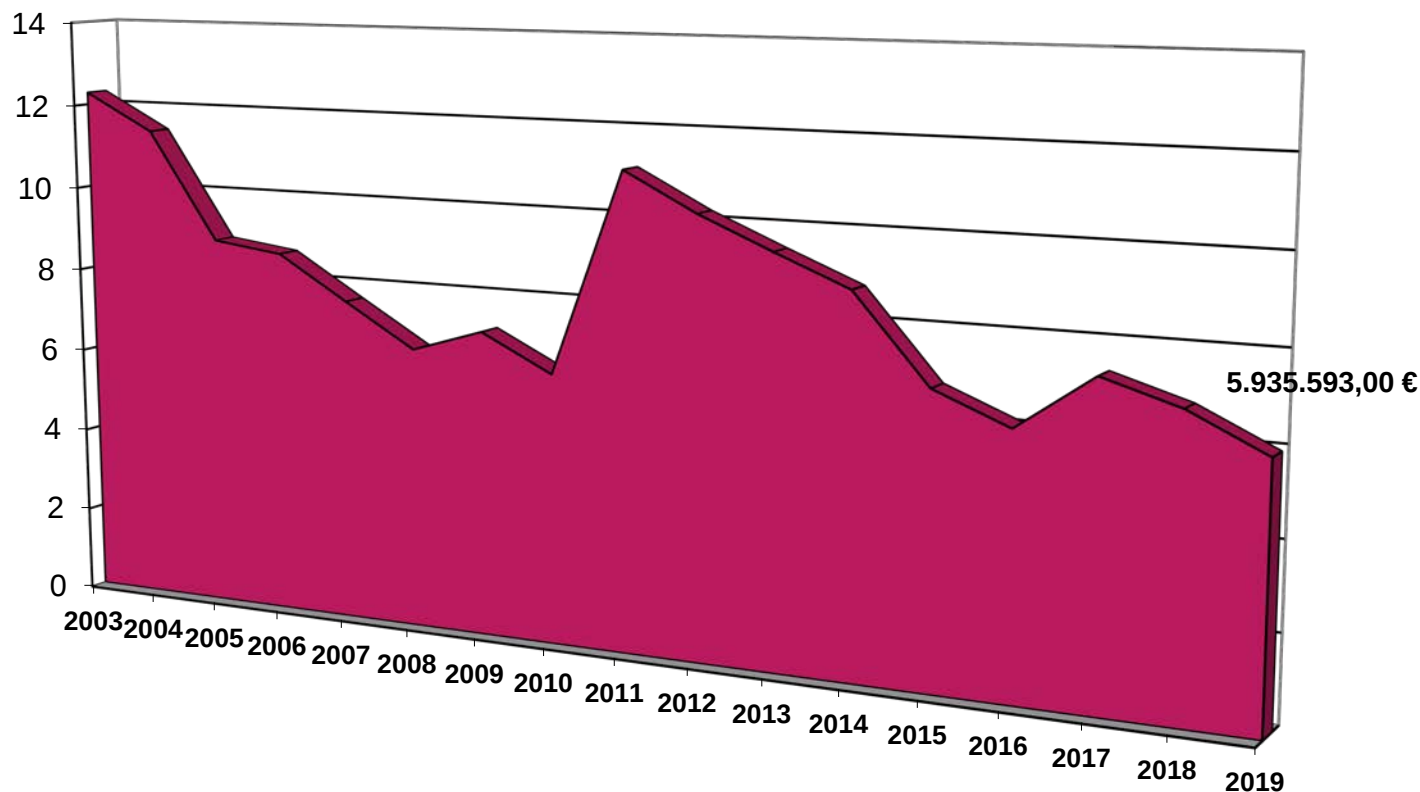


## Verbindlichkeiten aus Krediten (VERSCHULDUNG) 2019

Die Verschuldung der Gemeinde Karlsbad hat sich im Haushaltsjahr 2019 wie folgt entwickelt:

| Gemeinde<br>Karlsbad | 01.01.2019     | €/EW   | Zugang | Umschuldung | Tilgung 2019 | 31.12.2019     | €/EW   |
|----------------------|----------------|--------|--------|-------------|--------------|----------------|--------|
|                      | 6.775.258,04 € | 428,49 | - €    | - €         | 839.665,04 € | 5.935.593,00 € | 375,93 |

Millionen



■ Eigenkapitalquote ■ Steuerquote ■ Investitionsquote

