

# Stiftung Hospitalfonds Mosbach



## Jahresabschluss 2018

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
Feststellungsbeschluss	4
Vorbemerkungen	6
1. Übersichten	7
1.1 Gesamtergebnisrechnung	9
1.2 Gesamtfinanzzrechnung	12
1.3 Bilanz zum 31.12.2018	16
2. Rechenschaftsbericht gemäß § 54 GemHVO	17
2.1 Präambel	19
2.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft	20
2.3 Wirtschaftliche Lage der Stiftung/Kennzahlen	22
2.4 Ziele und Strategien	23
2.5 Stand der Aufgabenerfüllung	23
2.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung	23
2.7 Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen	23
3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, zur Finanzrechnung und zur Bilanz	25
3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung	27
3.2 Erläuterungen zur Gesamtfinanzzrechnung	31
3.3 Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2018	36
4. Anhang gemäß § 53 GemHVO	41
4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	43
4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss	44
4.3 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen	45
4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre	45
4.5 Organe der Stiftung Hospitalfonds	45
5. Anlagen zum Anhang gemäß § 95 Abs. 3 GemO und § 55 GemHVO	47
5.1 Vermögensübersicht	49
5.2 Übersicht über den Stand der Rücklagen	50
5.3 Schuldenübersicht	51
5.4 Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen	52
5.5 Planvergleich auf Ebene der Profitcenter	53
6. Aufstellungsbeschluss	54

## Feststellungsbeschluss

Auf Grund von § 95b der Gemeindeordnung für Baden-Württemberg stellt der Gemeinderat am 28.06.2023 den Jahresabschluss für das Jahr 2018 mit folgenden Werten fest:

		EUR
<b>1</b>	<b>Ergebnisrechnung</b>	
1.1	Summe der ordentlichen Erträge	307.296,47
1.2	Summe der ordentlichen Aufwendungen	-244.131,94
<b>1.3</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b> (Saldo aus 1.1 und 1.2)	<b>63.164,53</b>
1.4	Außerordentliche Erträge	0,00
1.5	Außerordentliche Aufwendungen	0,00
<b>1.6</b>	<b>Sonderergebnis</b> (Saldo aus 1.4 und 1.5)	<b>0,00</b>
<b>1.7</b>	<b>Gesamtergebnis</b> (Summe aus 1.3 und 1.6)	<b>63.164,53</b>
<b>2.</b>	<b>Finanzrechnung</b>	
2.1	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.876,27
2.2	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-198.995,31
<b>2.3</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b> (Saldo aus 2.1 und 2.2)	<b>92.880,96</b>
2.4	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00
2.5	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-992,58
<b>2.6</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b> (Saldo aus 2.4 und 2.5)	<b>-992,58</b>
<b>2.7</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b> (Saldo aus 2.3 und 2.6)	<b>91.888,38</b>
2.8	Summe der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00
2.9	Summe der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-173.311,06
<b>2.10</b>	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b> (Saldo aus 2.8 und 2.9)	<b>-173.311,06</b>
<b>2.11</b>	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.7 und 2.10)	<b>-81.422,68</b>
2.12	Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen	-23.693,20
<b>2.13</b>	<b>Anfangsbestand an Zahlungsmitteln</b>	<b>225.562,54</b>
<b>2.14</b>	<b>Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln</b> (Saldo aus 2.11 und 2.12)	<b>-105.115,88</b>
<b>2.15</b>	<b>Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres</b> (Saldo aus 2.13 und 2.14)	<b>120.446,66</b>
<b>3</b>	<b>Bilanz</b>	
3.2	Sachvermögen	1.589.277,75
3.3	Finanzvermögen	321.373,34
<b>3.6</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Aktivseite</b> (Summe aus 3.1 bis 3.5)	<b>1.910.651,09</b>
3.7	Basiskapital	856.862,52
3.9	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	-202.972,42
3.10	Sonderposten	103.592,98
3.12	Verbindlichkeiten	1.153.168,01
<b>3.14</b>	<b>Gesamtbetrag auf der Passivseite</b> (Summe aus 3.7 bis 3.13)	<b>1.910.651,09</b>

## Feststellung, Aufgliederung und Verwendung des Jahresergebnisses

Stufen der Ergebnisverwendung und des Haushaltsausgleichs <sup>1)</sup>		Ergebnis des Haushaltsjahres		vorgetragene Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses aus dem			Rücklagen aus Überschüssen des		Basis- kapital	
		Sonder- ergebnis	Ordentliches Ergebnis	Vorjahr	zweitvorange- gangenen Jahr	drittvorange- gangenen Jahr	ordentlichen Ergebnisses	Sonder- ergebnisses		
		EUR <sup>2)</sup>								
		1	2	3	4	5	6	7		8
1	Ergebnis des Haushaltsjahres bzw. Anfangsbestände	0,00	63.164,53	-266.136,95	0,00	0,00	0,00	0,00	856.862,52	
2	Abdeckung vorgetragener Fehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	<del>0,00</del>	-63.164,53	63.164,53	0,00	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
3	Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
4	Verrechnung eines Fehlbetragsanteils des ordentlichen Ergebnisses auf das Basiskapital nach Art. 13 Abs. 6 des Gesetzes zur Reform des Gemeindehaushaltsrechts	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
5	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
6	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch einen Überschuss des Sonderergebnisses	0,00	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
7	Zuführung eines Überschusses des Sonderergebnisses zur Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
8	Ausgleich eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
9	Ausgleich eines Fehlbetrags des ordentlichen Ergebnisses durch Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	
10	Vorträge nicht gedeckter Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses des Haushaltsjahres sowie aus Vorjahren in das Folgejahr	<del>0,00</del>	0,00	-202.972,42	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	
11	Verrechnung eines aus dem drittvorangegangenen Jahr vorgetragenen Fehlbetrags mit dem Basiskapital	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
12	Verrechnung eines Fehlbetrags des Sonderergebnisses mit dem Basiskapital	0,00	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	
13	vorläufige Endbestände	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	0,00	856.862,52	
14	Umbuchung aus den Ergebnismrücklagen in das Basiskapital nach § 23 Satz 3 GemHVO	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	0,00	0,00	
15	Endbestände	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	<del>0,00</del>	0,00	0,00	856.862,52	

<sup>1)</sup> Es sind nur die jeweils relevanten Stufen abzubilden

# Vorbemerkungen

## Entstehung der Stiftung

Nach Seite 396 des sogenannten „Mosbacher Copeibuches“ haben im Jahre 1421 die hiesigen Bürger durch den Bürgermeister und den Rat ein Haus gekauft „für die elenden, armen Leute und Pilgrime, welches nun das Hospital genannt wird“. Die erste Stiftung zugunsten des Hospitals geschah im Jahre 1432. Ihr folgten weitere Stiftungen, Schenkungen und Erwerbungen bis in das 19. Jahrhundert.

## Zweck der Stiftung

Der Zweck der Stiftung ist die freiwillige, keinen Rechtsanspruch begründende Unterstützung Hilfsbedürftiger und älterer Menschen, insbesondere aus der Stadt Mosbach. Dies geschieht unter anderem durch den Bau und Betrieb eines Altenzentrums, in dem vorrangig Hilfsbedürftige und ältere Menschen aus der Stadt Mosbach und dem Neckar-Odenwald-Kreis aufgenommen und betreut werden. Das Altenzentrum kann auch einer anderen steuerbegünstigten Körperschaft zur Benutzung für deren steuerbegünstigte Zwecke überlassen werden.

## Rechtsform

Der Hospitalfonds Mosbach ist nach der Stiftungssatzung vom 13.11.1978/19.01.1983 eine rechtsfähige, örtliche Stiftung des öffentlichen Rechts der Stadt Mosbach i.S. von §§ 17 und 31 Abs. 1 Stiftungsgesetz (StiftG) i.V.m. § 101 der Gemeindeordnung (GemO). Die Stadt verwaltet die Stiftung als Treuhandvermögen nach § 97 der GemO. Stiftungsbehörde und Rechtsaufsichtsbehörde ist das Regierungspräsidium Karlsruhe (§ 31 Abs. 2 Nr. 4 StiftG).

## Organe, Verwaltung

Die für die Verwaltung der Stiftung zuständigen Organe sind der Gemeinderat und der Oberbürgermeister der Stadt Mosbach.

## Gemeinderat

Der Gemeinderat wurde am 25.04.2014 gewählt und am 22.07.2014 verpflichtet. Nach § 4 Abs. 1 der Hauptsatzung vom 26.06.2018 gibt es vier beschließende Ausschüsse. Für die Stiftung Hospitalfonds ist nach § 7 Ziff. 1.9 der Hauptsatzung der Haupt- und Finanzausschuss zuständig.

## Oberbürgermeister

Am 29.06.2014 wurde Michael Jann zum Oberbürgermeister der Stadt Mosbach wiedergewählt; die neue Amtszeit begann am 01.09.2014.

## Wirtschaftsführung

Die Aufgaben des Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens sowie die Vermögensverwaltung werden durch das Amt Finanzen und Immobilien der Stadtverwaltung Mosbach erledigt.

# Übersichten

# 1. Übersichten

## 1.1 Gesamtergebnisrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR	
			EUR	EUR	EUR	EUR					
			1	2	3	4	5	6	7	8	
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	143.981,99	52.550	7.607,89	44.942	0	0,00	44.942	0,00	
		31610000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	44.736,49	52.550	0,00	52.550	0	0,00	52.550	0,00	
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	84.726,09	0	2.355,51	2.356-	0	0,00	2.356-	0,00	
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	8.581,66	0	834,81	835-	0	0,00	835-	0,00	
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	5.913,75	0	4.393,57	4.394-	0	0,00	4.394-	0,00	
		31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	24,00	0	24,00	24-	0	0,00	24-	0,00	
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.415,69	302.730	294.519,86	8.210	0	0,00	8.210	0,00	
		34110000 Mieten und Pachten	307.415,69	302.730	294.519,86	8.210	0	0,00	8.210	0,00	
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00	
		36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	789,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00	
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	12,69	150	4.261,24	4.111-	0	0,00	4.111-	0,00	
		35210000 Erstattung von Steuern	3,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	9,03	150	4,00	146	0	0,00	146	0,00	
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00	

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,20	0	0,12	0	0	0,00	0	0,00	
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>452.199,90</b>	<b>356.330</b>	<b>307.296,47</b>	<b>49.034</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>49.034</b>	<b>0,00</b>	
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.400,94-	87.420-	117.640,40-	30.220	0	0,00	30.220	0,00	
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	316.041,88-	67.620-	97.823,92-	30.204	0	0,00	30.204	0,00	
		42410000 Bewirt. der Grundstücke u. baul. Anlagen	24.948,11-	17.600-	17.804,31-	204	0	0,00	204	0,00	
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	2.410,95-	2.200-	2.012,17-	188-	0	0,00	188-	0,00	
15	-	Abschreibungen	331.804,83-	221.720-	47.828,86-	173.891-	0	0,00	173.891-	0,00	
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	221.720-	0,00	221.720-	0	0,00	221.720-	0,00	
		47110000 Ordentliche Abschreibungen	331.804,83-	0	47.828,86-	47.829	0	0,00	47.829	0,00	
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.330,14-	31.810-	30.614,34-	1.196-	0	0,00	1.196-	0,00	
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	36.028,67-	31.500-	30.243,72-	1.256-	0	0,00	1.256-	0,00	
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	297,72-	310-	370,62-	61	0	0,00	61	0,00	
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	3,75-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.356,01-	53.250-	48.048,34-	5.202-	0	0,00	5.202-	0,00	
		44310000 Geschäftsaufwendungen	6.153,72-	2.600-	3.269,60-	670	0	0,00	670	0,00	
		44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00	
		44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	46.075,98-	50.650-	44.005,91-	6.644-	0	0,00	6.644-	0,00	
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>764.891,92-</b>	<b>394.200-</b>	<b>244.131,94-</b>	<b>150.068-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>150.068-</b>	<b>0,00</b>	

lfd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
20	=	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>312.692,02-</b>	<b>37.870-</b>	<b>63.164,53</b>	<b>101.035-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>101.035-</b>	<b>0,00</b>	
21	+	Außerordentliche Erträge	48.333,72	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		53110000 Erträge aus Veräuß. Grundstücke, Gebäude	48.333,72	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.778,65-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		53210000 Aufw. Veräußerung Grundstücke, Gebäude	1.778,65-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
23	=	<b>Sonderergebnis</b>	<b>46.555,07</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
24	=	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>266.136,95-</b>	<b>37.870-</b>	<b>63.164,53</b>	<b>101.035-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>101.035-</b>	<b>0,00</b>	
24		nachrichtlich: Behandlung von Überschüssen und Fehlbeträgen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
26		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0	63.164,53	63.165-	0	0,00	63.165-	0,00	
		82061000 Ergebnisabdeckung Vorjahr	0,00	0	63.164,53	63.165-	0	0,00	63.165-	0,00	
30		Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	46.555,07	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		82022000 Deckung ord. FB durch Verrechnung mit So	46.555,07	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
34		Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	266.136,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
		82071000 Verlustvortrag	266.136,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	

## 1.2 Gesamtfinanzrechnung

Ifd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	309.594,56	302.730	286.700,09	16.030	0	0,00	16.030	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	309.594,56	302.730	286.700,09	16.030	0	0,00	16.030	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
		66160000 Zinseinzahlungen von sonst. öffentl. Sonderrechn.	789,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5,23	150	4.268,70	4.119-	0	0,00	4.119-	0,00
		65210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	3,46	3-	0	0,00	3-	0,00
		65620000 Säumniszuschläge uä	5,03	150	8,00	142	0	0,00	142	0,00
		65910000 Andere sonst. Einz. aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	0,20	0	4.257,24	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.389,32</b>	<b>303.780</b>	<b>291.876,27</b>	<b>11.904</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>11.904</b>	<b>0,00</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	337.631,72-	87.420-	119.286,69-	31.867	0	0,00	31.867	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	309.974,09-	67.620-	99.032,32-	31.412	0	0,00	31.412	0,00
		72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	25.753,45-	17.600-	17.846,94-	247	0	0,00	247	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	1.904,18-	2.200-	2.407,43-	207	0	0,00	207	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35.116,67-	31.810-	31.660,28-	150-	0	0,00	150-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	34.815,20-	31.500-	31.289,66-	210-	0	0,00	210-	0,00
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	301,47-	310-	370,62-	61	0	0,00	61	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.356,01-	53.250-	48.048,34-	5.202-	0	0,00	5.202-	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	6.153,72-	2.600-	3.269,60-	670	0	0,00	670	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	46.075,98-	50.650-	44.005,91-	6.644-	0	0,00	6.644-	0,00
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>426.104,40-</b>	<b>172.480-</b>	<b>198.995,31-</b>	<b>26.515</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>26.515</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>115.715,08-</b>	<b>131.300</b>	<b>92.880,96</b>	<b>38.419</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.419</b>	<b>0,00</b>
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
23	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>274.459,41</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>992,58-</b>	<b>993</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>39.007-</b>	<b>0,00</b>
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>274.459,41</b>	<b>0</b>	<b>992,58-</b>	<b>993</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>39.007-</b>	<b>0,00</b>
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>158.744,33</b>	<b>131.300</b>	<b>91.888,38</b>	<b>39.412</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>588-</b>	<b>0,00</b>
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	118.937,51-	173.700-	173.311,06-	389-	0	0,00	389-	0,00
		79200000 Planung Tilgung Kreditaufnahme für Investitionen	0,00	173.700-	0,00	173.700-	0	0,00	173.700-	0,00
		79273000 Tilg.v.Kred.bei Kredit.LZ über 5 Jahr EW	118.937,51-	0	173.311,06-	173.311	0	0,00	173.311	0,00
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>118.937,51-</b>	<b>173.700-</b>	<b>173.311,06-</b>	<b>389-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>389-</b>	<b>0,00</b>
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>39.806,82</b>	<b>42.400-</b>	<b>81.422,68-</b>	<b>39.023</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>977-</b>	<b>0,00</b>
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkr.)	48.552,38		5,28					
		67910001 Klärungsbestand	1.448,62-		0,00					
		67910200 Durchlaufende Gelder Akonto	1,00		5,28					
		67920000 Kassenkredite	50.000,00		0,00					

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	75.039,94-		23.698,48-					
		77910201 Sicherheitseinbehalte 62	1.459,41-		0,00					
		77920000 Kassenkredite	50.000,00-		0,00					
		77940000 Geldanlagen	23.580,53-		23.698,48-					
<b>39</b>	<b>=</b>	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>26.487,56-</b>		<b>23.693,20-</b>					
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	212.243,28		225.562,54					
		82996000 Kassenbestand Einheitskasse	212.243,28		225.562,54					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	13.319,26		105.115,88-					
<b>42</b>	<b>=</b>	<b>Endbestand Zahlungsmittel</b>	<b>225.562,54</b>		<b>120.446,66</b>					

### 1.3 Bilanz zum 31.12.2018

Aktivseite		Geschäftsjahr 2017	Geschäftsjahr 2018	Passivseite		Geschäftsjahr 2017	Geschäftsjahr 2018
		EUR	EUR			EUR	EUR
<b>1</b>	<b>Vermögen</b>	<b>2.032.735</b>	<b>1.910.651</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>590.726-</b>	<b>653.890-</b>
1.2	Sachvermögen	1.636.114	1.589.278	1.1	Basiskapital	856.863-	856.863-
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	114.988	114.988	1.3	Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses	266.137	202.972
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.455.061	1.416.926	1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	0	202.972
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.065	57.363	1.3.2	Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist	266.137	0
1.3	Finanzvermögen	396.621	321.373	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>111.201-</b>	<b>103.593-</b>
1.3.5	Wertpapiere	170.137	193.835	2.1	für Investitionszuweisungen	111.201-	103.593-
1.3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	3	0	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>1.330.808-</b>	<b>1.153.168-</b>
1.3.7	Privatrechtliche Forderungen	918	7.092	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.320.782-	1.147.471-
1.3.8	Liquide Mittel	225.563	120.447	4.4	Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen	6.587-	4.971-
				4.6	Sonstige Verbindlichkeiten	3.439-	726-
<b>Bilanzsumme</b>		<b>2.032.735</b>	<b>1.910.651</b>	<b>Bilanzsumme</b>		<b>2.032.735-</b>	<b>1.910.651-</b>

# **Rechenschaftsbericht**

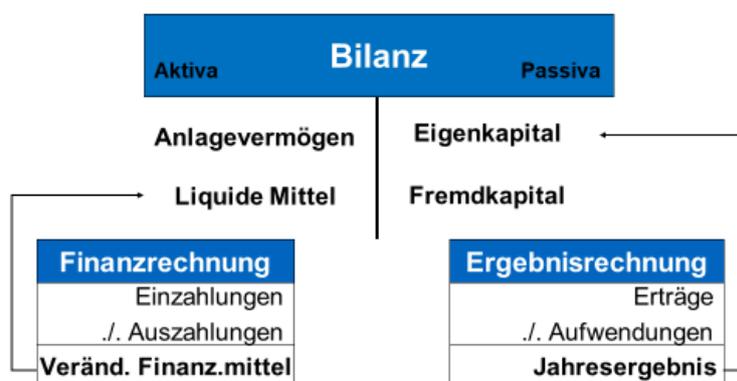
§ 54 GemHVO

## 2 Rechenschaftsbericht gemäß § 54 GemHVO

### 2.1 Präambel

Gemäß Gemeinderatsbeschluss vom 29.07.2014 hat die Stiftung Hospitalfonds Mosbach das Neue Kommunale Haushalts- und Rechnungswesen (NKHR) zum 01.01.2017 eingeführt. Damit wurde das Rechnungswesen der Stiftung auf doppische Grundlagen umgestellt.

Nach den Vorschriften des Gemeindefinanzrechts hat die Stiftung zum Ende eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen (§ 95 GemO). Er besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz.



In der Ergebnisrechnung wird das Jahresergebnis ermittelt. Sie ist die führende Rechnung im NKHR (relevant für die Beurteilung des Haushaltsausgleichs) und ist mit einer handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung vergleichbar. Ein Jahresüberschuss ist den Ergebnismittel zuzuführen (Passivseite der Bilanz). Ein Jahresfehlbetrag wird entweder auf neue Rechnung vorgetragen oder aus den Ergebnismittel ausgeglichen (ebenfalls Passivseite der Bilanz).

Die Finanzrechnung enthält sämtliche Ein- und Auszahlungen einer Rechnungsperiode. Dazu gehören neben den zahlungswirksamen Ein- und Auszahlungen für den laufenden Betrieb auch die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit, die Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge, wie z.B. durchlaufende Gelder. Die Finanzrechnung stellt gegenüber dem Handelsrecht eine zusätzliche Komponente dar und gibt Auskunft über die Liquiditätslage. Der Endbestand an Zahlungsmitteln wird unter dem Posten „liquide Mittel“ in die Bilanz übernommen (Aktivseite der Bilanz).

Die Bilanz ist wie im kaufmännischen Rechnungswesen eine Gegenüberstellung des Vermögens und der Finanzierungsmittel. Sie entspricht der handelsrechtlichen Bilanz nach § 266 HGB, berücksichtigt jedoch kommunalspezifische Vermögens- und Schuldenpositionen. Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern und um einen Anhang zu erweitern, dem nach § 95 Abs. 3 GemO Anlagen beizufügen sind.

## 2.2 Verlauf der Haushaltswirtschaft

Der Entwurf des Haushaltsplans 2018 wurde am 18.10.2017 im Gemeinderat eingebracht. Am 13.12.2017 beschloss der Gemeinderat die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan. Mit Erlass vom 16.01.2018 wurde die Gesetzmäßigkeit der Haushaltssatzung vom Regierungspräsidium Karlsruhe bestätigt. Mit Ablauf der Ofenlage erlangte die Haushaltssatzung am 16.02.2018, rückwirkend zum 01.01.2018, Rechtskraft.

### Ergebnishaushalt:

<b>Bezeichnung</b>	<b>Ansatz 2018 €</b>	<b>Ergebnis 2018 €</b>	<b>Vergleich 2018 €</b>
Ordentliche Erträge	356.330	307.296	-49.034
Ordentliche Aufwendungen	394.200	244.132	150.068
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-37.870</b>	<b>63.165</b>	<b>101.035</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-37.870</b>	<b>63.165</b>	<b>101.035</b>

Das Haushaltsjahr 2018 schloss mit einem Jahresüberschuss im ordentlichen Ergebnis von 63.165 € ab. Der Ansatz 2018 hatte ein negatives Ergebnis von 37.870 € vorgesehen (Verbesserung um 101.035 €). Mit diesem Überschuss kann der Jahresfehlbetrag des Vorjahres teilweise gedeckt werden.

## Finanzhaushalt:

Bezeichnung	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	303.780	291.876	-11.904
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	172.480	198.995	-26.515
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>131.300</b>	<b>92.881</b>	<b>-38.419</b>
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	993	-993
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0</b>	<b>-993</b>	<b>-993</b>
Tilgung von Krediten (jeweils ohne Umschuldung)	173.700	173.311	389
<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-173.700</b>	<b>-173.311</b>	<b>389</b>
Haushaltsunwirksame Einzahlungen	0	5	5
Haushaltsunwirksame Auszahlungen	0	23.698	-23.698
<b>Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen</b>		<b>-23.693</b>	<b>-23.693</b>
Anfangsbestand an Zahlungsmitteln		225.563	
Veränderung des Bestands an Zahlungs- mitteln		105.116	
<b>Endbestand Zahlungsmittel</b>		<b>120.447</b>	

Im Haushaltsplan 2018 ging man von einem Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung von 131.300 € aus. Dieser hat sich im Ergebnis jedoch um 38.419 € verschlechtert.

Ein Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit war bei den Haushaltsplanungen 2018 nicht vorgesehen. Im Haushaltsvollzug entstand jedoch ein geringer Finanzierungsmittelbedarf in Höhe von 993 €.

Der geplante Finanzierungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 173.700 € veränderte sich im Ergebnis nur geringfügig.

Vor allem aufgrund von haushaltsunwirksamen Auszahlungen entstand ein Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungen in Höhe von 23.693 €.

Der Endbestand an liquiden Mitteln betrug zum Jahresende 120.447 €. Dies entspricht einer Abnahme um 105.116 € gegenüber dem Vorjahr.

Einzelheiten zum Jahresergebnis werden nachfolgend ausführlich dargestellt.

## 2.3 Wirtschaftliche Lage der Stiftung/Kennzahlen

**Anlage 29**  
(zu § 54 Satz 2 Nr. 6 GemHVO)

### Kennzahlen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit

Kennzahl 1	Ein- heit 2	Ergebnis 2016 3	Ergebnis 2017 4	Ergebnis 2018 5	Planung 2019 6	Planung 2020 7	Planung 2021 8
<b>ERTRAGSLAGE</b>							
1 ordentliches Ergebnis							
absoluter Betrag	€	0	-312.692	63.165	-44.960	121.130	149.540
Betrag je Einwohner	€/EW	-	-	-	-	-	-
Aufwandsdeckungsgrad	%	0,0	59,1	125,9	89,5	155,7	180,5
1.1 Steuerkraft -netto-							
absoluter Betrag	€	0	0	0	0	0	0
Betrag je Einwohner	€/EW	-	-	-	-	-	-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2 Betriebsergebnis - netto-							
absoluter Betrag	€	0	312.692	-63.165	44.960	-121.130	-149.540
Betrag je Einwohner	€/EW	-	-	-	-	-	-
Anteil an ordentlichen Aufwendungen	%	0,0	0,0	-25,9	10,5	-55,7	-80,5
2. Sonderergebnis							
absoluter Betrag	€	0	46.555	0	0	0	0
3. Gesamtergebnis							
absoluter Betrag	€	0	-266.137	63.165	-44.960	121.130	149.540
<b>FINANZLAGE</b>							
4. Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit							
absoluter Betrag	€	0	-115.715	92.881	127.710	159.780	186.390
Betrag je Einwohner	€/EW	-	-	-	-	-	-
5. Mindestzahlungsmittelüberschuss							
absoluter Betrag	€	0	118.938	173.311	116.000	23.000	23.000
6. Nettoinvestitionsfinanzierungsmittel							
absoluter Betrag	€	0	-234.653	-80.430	11.710	136.780	163.390
Betrag je Einwohner	€/EW	-	-	-	-	-	-
7. Soll-Liquiditätsreserve (§ 22 Abs. 2 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	8.522	8.522	6.251	5.106	3.406
8. liquide Eigenmittel zum Jahresende							
absoluter Betrag	€	0	395.700	314.282	312.410	417.772	613.416
<b>KAPITALLAGE</b>							
9. Eigenkapital							
absoluter Betrag	€	0	590.726	653.890	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
9.1 Basiskapital (§ 61 Nr. 6 GemHVO)							
absoluter Betrag	€	0	856.863	856.863	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
9.2 Eigenkapitalquote							
Verhältnis Eigenkapital zu Bilanzsumme	%	0,0%	29,1%	34,2%	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
9.3 Fremdkapitalquote							
Verhältnis Fremdkapital zu Bilanzsumme	%	0,0%	70,9%	65,8%	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
10. Anlagendeckung							
Verhältnis langfr. Kapital zu langfr. Vermögen	%	0,0%	123,6%	119,9%	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
11. Verschuldung							
absoluter Betrag	€	0	1.320.782	1.147.471	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
Betrag je Einwohner	€/EW	0	0	0	<del>          </del>	<del>          </del>	<del>          </del>
11.1 Nettoneuverschuldung							
absoluter Betrag	€	0	-118.938	-173.311	-116.000	-23.000	-23.000

## **2.4 Ziele und Strategien**

Ein zentraler Punkt des Neuen Kommunalen Haushalts- und Rechnungswesens ist die Darstellung von Schlüsselprodukten, Zielen und Kennzahlen zur Messung der Zielerreichung. Im Haushaltsplan 2018 sind noch keine Schlüsselprodukte aufgeführt. Ziel ist es, diese in den kommenden Jahren einzuführen. Die wesentlichen haushaltswirtschaftlichen Ziele und Strategien sind:

- Nachhaltige Finanzwirtschaft mit ausgeglichenen Ergebnishaushalten (Erwirtschaftung der Abschreibungen für mehr Generationengerechtigkeit)
- Erwirtschaftung der ordentlichen Tilgungsleistungen
- Rückführung der Verschuldung
- Substanzerhaltung des Vermögens
- Vermeidung eines Absinkens der Eigenkapitalquote
- Gewährleistung der Zahlungsfähigkeit

## **2.5 Stand der Aufgabenerfüllung**

Im Jahr 2018 war eine stetige Erfüllung der Aufgaben gewährleistet.

## **2.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung**

Nach Schluss des Haushaltsjahres 2018 haben sich keine Vorgänge von besonderer Bedeutung ereignet.

## **2.7 Entwicklung und Deckung von Fehlbeträgen**

Der Jahresüberschuss 2018 in Höhe von 63.165 € wird zur teilweisen Deckung des Fehlbetrags 2017 in Höhe von 266.137 € genutzt. Somit reduziert sich das negative Ergebnis aus 2017 auf 202.972 €.

**Erläuterungen zur Ergebnisrechnung,  
zur Finanzrechnung und zur Bilanz**

### 3.1 Erläuterungen zur Gesamtergebnisrechnung

#### Gesamtergebnisrechnung mit Planvergleich

Ifd. Nr.		Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	143.981,99	52.550	7.607,89	44.942	0	0,00	44.942	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.415,69	302.730	294.519,86	8.210	0	0,00	8.210	0,00
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	12,69	150	4.261,24	4.111-	0	0,00	4.111-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Erträge</b>	<b>452.199,90</b>	<b>356.330</b>	<b>307.296,47</b>	<b>49.034</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>49.034</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.400,94-	87.420-	117.640,40-	30.220	0	0,00	30.220	0,00
15	-	Abschreibungen	331.804,83-	221.720-	47.828,86-	173.891-	0	0,00	173.891-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.330,14-	31.810-	30.614,34-	1.196-	0	0,00	1.196-	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.356,01-	53.250-	48.048,34-	5.202-	0	0,00	5.202-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>764.891,92-</b>	<b>394.200-</b>	<b>244.131,94-</b>	<b>150.068-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>150.068-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>312.692,02-</b>	<b>37.870-</b>	<b>63.164,53</b>	<b>101.035-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>101.035-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Außerordentliche Erträge	48.333,72	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	-	Außerordentliche Aufwendungen	1.778,65-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Sonderergebnis</b>	<b>46.555,07</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>24</b>	<b>=</b>	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>266.136,95-</b>	<b>37.870-</b>	<b>63.164,53</b>	<b>101.035-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>101.035-</b>	<b>0,00</b>
26		Abdeckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren	0,00	0	63.164,53	63.165-	0	0,00	63.165-	0,00

Ifd. Nr.	Gesamtergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
30	Verwendung des Überschusses des Sonderergebnisses zum Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses	46.555,07	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
34	Fehlbetragsvortrag auf das ordentliche Ergebnis folgender Haushaltsjahre	266.136,95	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

## Erläuterung zu den Positionen der Gesamtergebnisrechnung

Im Ergebnishaushalt werden die Erträge und Aufwendungen ausgewiesen. Dies beinhaltet auch die kalkulatorischen Kosten (Abschreibungen und Auflösungen).

### Erträge der Ergebnisrechnung

Konten- gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018
		€	€	€	€
31	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	143.982	52.550	7.608	-44.942
34	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.416	302.730	294.520	-8.210
35	Sonstige ordentliche Erträge	13	150	4.261	4.111
36	Zinsen und ähnliche Erträge	789	900	907	7
		<b>452.200</b>	<b>356.330</b>	<b>307.296</b>	<b>-49.034</b>

Die **aufgelösten Investitionszuwendungen und -beiträge** reduzierten sich gegenüber den Planzahlen um 44.942 €.

Insgesamt wurden bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** 8.210 € weniger eingenommen. Dies ist hauptsächlich auf Mietmindererträge zurückzuführen, da Wohnungen der Objekte Gartenweg 16-20 und Schlossgasse 13 vorübergehend nicht vermietet waren.

Bei den **sonstigen ordentlichen Erträgen** wurden 146 € weniger Säumniszuschläge und Mahngebühren eingenommen als veranschlagt. Im Gegenzug konnten Mehrerträge in Höhe von 4.256 € durch einen Zuschuss einer Krankenkasse für den Badumbau einer Wohnung im Gartenweg 16 sowie durch die Erstattung für einen Schließzylinder durch einen Mieter erwirtschaftet werden.

Unter die **Zinsen und ähnlichen Erträge** fallen die Guthabenzinsen für den vorhandenen Bausparvertrag. Dieser Ertrag weicht nur geringfügig vom Ansatz ab.

### Aufwendungen der Ergebnisrechnung

Konten- gruppe	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich 2018
		€	€	€	€
42	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.401	87.420	117.640	30.220
44	Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.356	53.250	48.048	-5.202
45	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.330	31.810	30.614	-1.196
47	Abschreibungen	331.805	221.720	47.829	-173.891
		<b>764.892</b>	<b>394.200</b>	<b>244.131</b>	<b>150.068</b>

Bei den **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** entstanden Mehraufwendungen in Höhe von 30.220 €. Dies liegt vor allem daran, dass im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2019 festgestellt wurde, dass die Kosten in Höhe von 38.881 € für den Bau einer Fluchtwegtreppe im Gebäude Schlossgasse 13 nicht wie veranschlagt dem Finanzhaushalt, sondern dem Ergebnishaushalt zuzuordnen sind. Diese Mehraufwendungen konnten innerhalb des Budgets gedeckt werden.

Da die Endabrechnung des Verwaltungskostenbeitrags 2017 an die Stadt Mosbach im Jahr 2018 erfolgte und diese eine Rückzahlung in Höhe von 6.644 € beinhaltete, konnten bei den **sonstigen ordentlichen**

**Aufwendungen** Minderaufwendungen verzeichnet werden. Dem gegenüber stehen unerhebliche Mehraufwendungen bei den Geschäftsaufwendungen und Versicherungen.

Bei den **Zinsen und ähnlichen Aufwendungen** entstanden geringfügige Minderaufwendungen in Höhe von 1.196 €.

Die **Abschreibungen** reduzierten sich im Vergleich zum Planansatz um 173.891 €, da im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz entschieden wurde, die Abschreibungssätze für Pflegeheime (33 Jahre) anzuwenden. Durch diese verkürzte Abschreibungsdauer verringerte sich die Abschreibung des Pfalzgrafenstifts.

### 3.2 Erläuterungen Gesamtf finanzrechnung

#### Gesamtf finanzrechnung mit Planvergleich

lfd. Nr.		Gesamtf finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
5	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	309.594,56	302.730	286.700,09	16.030	0	0,00	16.030	0,00
7	+	Zinsen und ähnliche Einzahlungen	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
8	+	Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	5,23	150	4.268,70	4.119-	0	0,00	4.119-	0,00
<b>9</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>310.389,32</b>	<b>303.780</b>	<b>291.876,27</b>	<b>11.904</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>11.904</b>	<b>0,00</b>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	337.631,72-	87.420-	119.286,69-	31.867	0	0,00	31.867	0,00
13	-	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	35.116,67-	31.810-	31.660,28-	150-	0	0,00	150-	0,00
15	-	Sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	53.356,01-	53.250-	48.048,34-	5.202-	0	0,00	5.202-	0,00
<b>16</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>426.104,40-</b>	<b>172.480-</b>	<b>198.995,31-</b>	<b>26.515</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>26.515</b>	<b>0,00</b>
<b>17</b>	<b>=</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/- bedarf der Ergebnisrechnung</b>	<b>115.715,08-</b>	<b>131.300</b>	<b>92.880,96</b>	<b>38.419</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.419</b>	<b>0,00</b>
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
22	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>23</b>	<b>=</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>274.459,41</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00	
30	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>992,58-</b>	<b>993</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>39.007-</b>	<b>0,00</b>	
31	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>274.459,41</b>	<b>0</b>	<b>992,58-</b>	<b>993</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>39.007-</b>	<b>0,00</b>	
32	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>158.744,33</b>	<b>131.300</b>	<b>91.888,38</b>	<b>39.412</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>588-</b>	<b>0,00</b>	
34	-	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	118.937,51-	173.700-	173.311,06-	389-	0	0,00	389-	0,00	
35	=	<b>Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>118.937,51-</b>	<b>173.700-</b>	<b>173.311,06-</b>	<b>389-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>389-</b>	<b>0,00</b>	
36	=	<b>Änderung des Finanzierungsmittelbestands zum Ende des Haushaltsjahres</b>	<b>39.806,82</b>	<b>42.400-</b>	<b>81.422,68-</b>	<b>39.023</b>	<b>0</b>	<b>40.000,00-</b>	<b>977-</b>	<b>0,00</b>	
37	+	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Rückz. von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkr.)	48.552,38		5,28						
38	-	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. durchlaufende Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	75.039,94-		23.698,48-						
39	=	<b>Überschuss/Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen</b>	<b>26.487,56-</b>		<b>23.693,20-</b>						

lfd. Nr.		Gesamtfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
40		Anfangsbestand an Zahlungsmitteln	212.243,28		225.562,54					
41	+/-	Veränderung des Bestands an Zahlungsmitteln	13.319,26		105.115,88-					
42	=	<b>Endbestand Zahlungsmittel</b>	<b>225.562,54</b>		<b>120.446,66</b>					

## Allgemeines zum Finanzhaushalt

Die Finanzlage wird durch die Finanzrechnung dargestellt.  
Der Gesamtfinanzhaushalt umfasst folgende strukturierte Blöcke:

die Ein- und Auszahlungen

- aus laufender Verwaltungstätigkeit (Saldo = Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit),
- aus Investitionstätigkeit,
- aus Kreditaufnahmen, -tilgungen und ähnlichem,
- aus haushaltsunwirksamen Vorgängen.

Der Gesamtfinanzhaushalt liefert unter anderem Informationen über die Frage, inwiefern der laufende Betrieb in der Lage ist, Zahlungsmittel bereitzustellen, um die Tilgung von Krediten und die Finanzierung von Investitionen zu bestreiten (Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit). Des Weiteren gibt der Gesamtfinanzhaushalt Auskunft darüber, ob den frei verfügbaren liquiden Mitteln, also jener Liquiditätsreserve, die noch nicht durch konkrete Haushaltsansätze verplant ist, zur Finanzierung eines Haushaltsjahres Mittel entnommen werden müssen oder nicht. Eines Ausgleichs des Finanzhaushalts in jedem Jahr bedarf es nicht, jedoch sind die liquiden Mittel so rechtzeitig zur Verfügung zu stellen, dass die Stiftung jederzeit ihren Zahlungsverpflichtungen nachkommen kann (§ 89 GemO).

## Erläuterungen zu den Positionen der Gesamtfinanzrechnung

### Einzahlungen

<b>Einzahlungen</b>	<b>Ergebnis 2017</b>	<b>Ansatz 2018</b>	<b>Ergebnis 2018</b>	<b>Vergleich 2018</b>
	€			
... aus laufender Verwaltungstätigkeit	310.389	303.780	291.876	11.904
... aus Veräußerung von Sachvermögen	273.000	0	0	0
... für sonstige Investitionstätigkeit	1.459	0	0	0
... haushaltsunwirksame Einzahlungen	48.552	0	5	5
<b>Summe</b>	<b>633.400</b>	<b>303.780</b>	<b>291.881</b>	<b>11.909</b>

### Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung

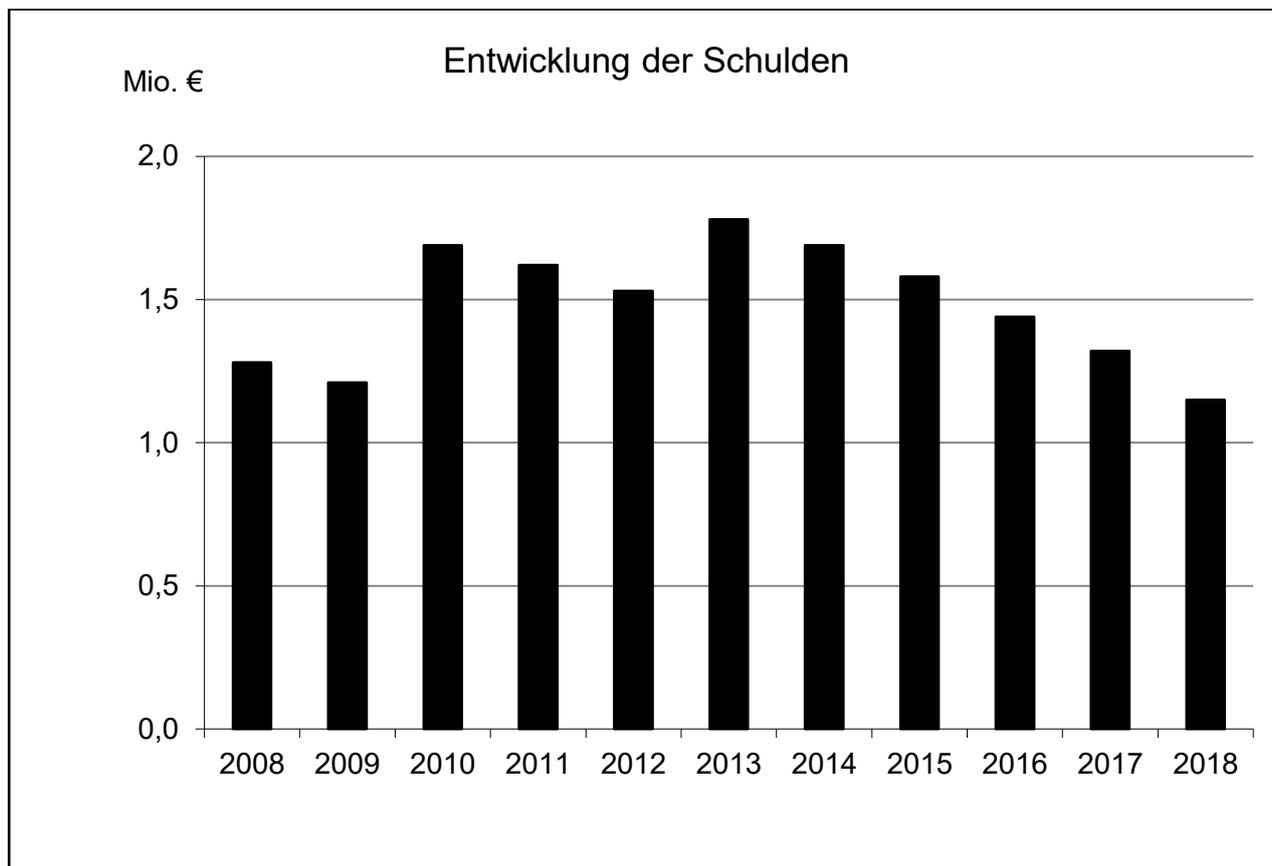
Der Zahlungsmittelüberschuss der Ergebnisrechnung, auch als Zahlungsmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit bezeichnet, beträgt 92.881 €. Bei der Haushaltsplanung war noch von einem Zahlungsmittelüberschuss von 131.300 € ausgegangen worden. Ein Zahlungsmittelüberschuss steht für investive Auszahlungen und Tilgungen zur Verfügung. Auf die Ursache der Abweichung wurde bereits bei den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung eingegangen.

### Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen

Im Jahr 2018 wurde kein Sachvermögen verkauft.

### Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit

Es wurden keine Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit im Berichtsjahr getätigt.



### Auszahlungen

Auszahlungen	Ergebnis 2017 €	Ansatz 2018	Ergebnis 2018 €	Vergleich 2018 €
... aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.104	172.480	198.995	-26.515
... für Baumaßnahmen	0	0	993	-993
... für die Tilgung von Krediten	118.938	173.700	173.311	389
... haushaltsunwirksame Auszahlungen	75.040	0	23.698	-23.698
<b>Summe</b>	<b>620.082</b>	<b>346.180</b>	<b>396.997</b>	<b>-50.817</b>

### Auszahlungen für Baumaßnahmen

Aufgrund der Ausschreibung eines Interessenbekundungsverfahrens zur Zukunft des Pfalzgrafenstifts fielen Kosten in Höhe von 993 € an.

### Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen (Fipo 67\* + 77\*)

Unter diesem Bereich wird das frühere Sachbuch 4 abgebildet, bei dem sich die Buchungen nicht auf das Jahresergebnis auswirken. Dabei handelt es sich u.a. um Geldanlagen.

Es wurden 5 € an haushaltsunwirksamen Einzahlungen und 23.698 € an haushaltsunwirksamen Auszahlungen getätigt.

### Ergebnis der Gesamtfinanzzrechnung

Die Gesamtfinanzzrechnung schließt mit einem Finanzierungsbedarf von 105.116 € ab. Der Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 120.447 € ist in der Bilanzposition 1.3.8 Liquide Mittel enthalten.

### 3.3. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2018

**Anlage 25**  
(zu § 52 GemHVO)

Aktivseite	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
	Euro	Euro
<b>1 Vermögen</b>		
<b>1.2 Sachvermögen</b>	<b>1.636.114,03</b>	<b>1.589.277,75</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	114.988,00	114.988,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.455.060,58	1.416.926,32
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.065,45	57.363,43
<b>1.3 Finanzvermögen</b>	<b>396.620,51</b>	<b>321.373,34</b>
1.3.5 Wertpapiere	170.136,69	193.835,17
1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	3,46	0,00
1.3.7 Privatrechtliche Forderungen	917,82	7.091,51
1.3.8 Liquide Mittel	225.562,54	120.446,66
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.032.734,54</b>	<b>1.910.651,09</b>

Passivseite	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
	Euro	Euro
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>590.725,57</b>	<b>653.890,10</b>
<b>1.1 Basiskapital</b>	<b>856.862,52</b>	<b>856.862,52</b>
<b>1.3 Fehlbeträge ordentliches Ergebnis</b>	<b>-266.136,95</b>	<b>-202.972,42</b>
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	-202.972,42
1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist	-266.136,95	0,00
<b>2 Sonderposten</b>	<b>111.200,87</b>	<b>103.592,98</b>
2.1 für Investitionszuweisungen	111.200,87	103.592,98
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>1.330.808,10</b>	<b>1.153.168,01</b>
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.320.781,72	1.147.470,66
4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	6.587,04	4.970,90
4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	3.439,34	726,45
<b>Bilanzsumme</b>	<b>2.032.734,54</b>	<b>1.910.651,09</b>

## **Einzelerläuterungen zu den Posten der Aktivseite**

Auf der Aktivseite der Bilanz wird das Vermögen der Stiftung Hospitalfonds dargestellt und damit die Mittelverwendung dokumentiert. Anders als es die handelsrechtliche Bilanz der Privatwirtschaft in § 266 HGB vorsieht, erfolgt in der kommunalen Bilanz keine Unterscheidung zwischen Anlage- und Umlaufvermögen, sondern es wird eine Einteilung in immaterielles Vermögen, Sachvermögen und Finanzvermögen vorgenommen.

### **1.2 Sachvermögen**

#### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>114.988 €</u>
--	------------------

Zu den unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten zählt lediglich der Gartenrundweg Flst.-Nr. 334/1 beim Pfalzgrafenstift.

Da Grundstücke keiner Abschreibung unterliegen, beruhen Veränderungen auf Kauf und Verkauf einzelner Grundstücke. Gegenüber dem Vorjahr ergaben sich jedoch keine Änderungen.

#### **1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

<u>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</u>	<u>1.416.926 €</u>
--	--------------------

Zu den bebauten Grundstücken gehören nach § 74 Bewertungsgesetz alle Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude befinden.

Die Veränderungen gegenüber dem Vorjahr beruhen ausschließlich auf Abschreibungen.

#### **1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**

<u>Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>	<u>57.363 €</u>
---	-----------------

In dieser Rubrik werden Einrichtungsgegenstände des Pfalzgrafenstiftes, der Begegnungsstätte und des Pflegebads geführt.

Hier ist ein leichter Rückgang aufgrund von Abschreibungen zu verzeichnen.

### **1.3 Finanzvermögen**

#### **1.3.5 Wertpapiere und sonstige Einlagen**

<u>Wertpapiere</u>	<u>193.835 €</u>
--------------------	------------------

Sonstige Einlagen werden durch den Kontenrahmen für Baden-Württemberg den Wertpapieren zugeordnet. Die sonstigen Einlagen können nicht jederzeit als Zahlungsmittel verwendet werden. Zu diesen Einlagen zählen z.B. Termineinlagen, Spareinlagen und Bausparguthaben. Die Stiftung hat im Jahr 2010 einen Bausparvertrag abgeschlossen, der zur Tilgung eines Darlehens vorgesehen ist. Der Betrag wächst stetig an.

### 1.3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen

Öffentlich-rechtliche Forderungen 0 €

---

Öffentlich-rechtliche Forderungen ergeben sich aus der Festsetzung von Gebühren (Verwaltungs- und Benutzungsgebühren), Beiträgen und Steuern.

Zum Ende des Berichtsjahres bestanden keine öffentlich-rechtlichen Forderungen.

### 1.3.7 Privatrechtliche Forderungen

Privatrechtliche Forderungen 7.092 €

---

Privatrechtliche Forderungen sind alle konkretisierten Verpflichtungen eines Schuldners gegenüber der Stiftung auf privatrechtlicher Basis, die zum Jahresende noch nicht beglichen sind, wie z.B. aus Mietverträgen.

### 1.3.8 Liquide Mittel

Liquide Mittel 120.447 €

---

Hier werden sofort verfügbare Mittel, also Guthaben bei Kreditinstituten, Bargeld und Termingelder ausgewiesen.

#### Bankguthaben:

Sparkasse Neckartal-Odenwald	120.306,86 €
Volksbank Mosbach	139,80 €

## Einzel Erläuterungen zu den Posten der Passivseite

### 1 Eigenkapital

Eigenkapital 653.890 €

---

Diese Position setzt sich zusammen aus dem Basiskapital, den Fehlbeträgen aus Vorjahren und dem Gewinn aus dem laufenden Jahr.

Die Veränderung des Eigenkapitals ist auf den erwirtschafteten Überschuss in Höhe von 63.165 € zurückzuführen.

#### 1.1 Basiskapital

Basiskapital 856.863 €

---

Eine Veränderung des Basiskapitals liegt in 2018 nicht vor.

#### 1.3 Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses

Die Fehlbeträge setzen sich aus den Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie der möglichen Abdeckung und dem Jahresfehlbetrag (soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnisrücklagen nicht möglich ist) zusammen.

### **1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren**

Fehlbeträge aus Vorjahren -202.972 €

---

Der Überschuss aus 2018 in Höhe von 63.165 € konnte zur teilweisen Deckung des Fehlbetrags aus 2017 genutzt werden, wodurch sich der Fehlbetrag aus 2017 auf 202.972 € verringert.

### **1.3.2 Jahresfehlbetrag, soweit eine Deckung im Jahresabschluss durch Entnahme aus den Ergebnismrücklagen nicht möglich ist**

Jahresfehlbetrag 0 €

---

Da im Jahr 2018 ein Überschuss erwirtschaftet wurde und dieser zur Deckung von Fehlbeträgen aus Vorjahren (siehe Position 1.3.1) herangezogen wurde, entfällt diese Position für das laufende Jahr.

## **2 Sonderposten**

### **2.1 Sonderposten für Investitionszuweisungen**

Sonderposten für Investitionszuweisungen 103.593 €

---

Hierbei handelt es sich um Mittel, die der Finanzierung von Investitionen dienen. Sie sind in der Regel mit einer Zweckbindung versehen. Diese Position verringert sich gegenüber dem Vorjahr durch die Auflösungen.

## **4 Verbindlichkeiten**

### **4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 1.147.471 €

---

Verbindlichkeiten aus Krediten bestehen gegenüber Kreditinstituten. Gegenüber dem Vorjahr nimmt diese Position durch Tilgungsleistungen um 173.311 € ab.

### **4.4 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4.971 €

---

Diese entstehen für bereits im abgelaufenen Jahr erhaltene, aber noch nicht bezahlte Lieferungen und Leistungen.

### **4.6 Sonstige Verbindlichkeiten**

Sonstige Verbindlichkeiten 727 €

---

Unter sonstige Verbindlichkeiten fallen u.a. ungeklärte Zahlungen und Zinsabgrenzungen.

# Anhang

§ 53 GemHVO

## 4.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 53 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

### Allgemeine Angaben zur Bilanz und zur Bewertung

Mit dem Beschluss des Gemeinderates am 01.10.2019 wurde die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2017 beschlossen. Aufbauend darauf und durch Zu- und Abgänge der Jahre entsteht die Bilanz zum 31.12.2018. Veränderungen zum Vorjahr bzw. zum Jahresbeginn ergeben sich aus Zugängen durch z.B. Kauf von beweglichem oder unbeweglichem Vermögen, Baumaßnahmen und im Gegenzug durch Abgänge (Verkäufe, Verschrottungen) und insbesondere auch durch nicht zahlungswirksamen Vermögensverzehr (Abschreibungen).

Dabei sollen alle in einer Rechnungsperiode anfallenden Aufwendungen im selben Zeitraum durch entsprechende Erträge finanziert werden. Für jedes Haushaltsjahr ist also ein Ausgleich von Ressourcenaufkommen (Ertrag) und -verbrauch (Aufwand) erforderlich. Dabei werden der Werteverzehr des Vermögens in Form von Abschreibungen berücksichtigt.

Die Aktivseite gibt Auskunft über Höhe und Zusammensetzung des Vermögens (Mittelverwendung), die Passivseite zeigt auf, wie das Vermögen finanziert ist und wie sich das Eigenkapital verändert (Mittelherkunft). Dabei soll aufgrund der Bilanzkontinuität die Darstellung der Eröffnungsbilanz übernommen werden und Abweichungen müssen entsprechend begründet sein.

Die einmal angewandten Bewertungsmethoden sollen beibehalten werden, um die Vergleichbarkeit der Jahresabschlüsse zu erhöhen. Abweichungen müssen begründet werden.

Der Anhang dient zur Erläuterung der einzelnen Bilanzpositionen und soll es einem sachverständigen Dritten ermöglichen, die Bewertung des Vermögens und der Schulden nachzuvollziehen und die Vermögens- und Schuldenlage einzuschätzen. Die aktiven und passiven Bestandskonten, die Erfolgskonten sowie die Finanzrechnungskonten entsprechen der Verwaltungsvorschrift des Innenministeriums Baden-Württemberg über den Produkt- und Kontenrahmen (VwV Produkt- und Kontenrahmen).

§ 43 Abs. 1 GemHVO enthält bei der Bewertung des Vermögens und der Schulden zu beachtende Regeln (allgemeine Bewertungsgrundsätze). Unter dem Begriff „Bilanzierungsmethode“ ist dabei der Ansatz der Vermögensgegenstände und der Schulden in der Bilanz dem Grunde nach („ob“) zu verstehen; die „Bewertungsmethoden“ regeln dagegen, welcher Wertansatz zu berücksichtigen ist („wie“). Das im Handelsrecht geltende Vorsichtsprinzip wird im NKHR durch den Grundsatz der wirklichkeitstreuen Bewertung ersetzt.

Bei der Berechnung der Herstellungskosten wird z. B. auf den Ansatz von Verwaltungs-, Material- und Fertigungsgemeinkosten entsprechend § 44 Abs. 2 Satz 3 GemHVO verzichtet. Außerdem werden Zinsen für Fremdkapital bei den Herstellungskosten generell nicht angesetzt.

Empfangene Investitionszuweisungen und Beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und entsprechend der voraussichtlichen Nutzungsdauer aufgelöst (sogenannte Bruttomethode nach § 40 Abs. 4 GemHVO). Ebenfalls aufgenommen und aktiviert wurden geleistete Investitionszuschüsse.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgen grundsätzlich in gleichen Jahres-/ Monatsraten über die Dauer der voraussichtlichen betriebsgewöhnlichen Nutzung des Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibung).

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachvermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelfall 1.000 € ohne Mehrwertsteuer nicht überschreiten, werden unmittelbar als ordentlicher Aufwand behandelt.

## 4.2 Entwicklung der Liquidität zum Jahresabschluss

**Anlage 22**  
(zu § 53 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten <sup>1)</sup>	Finanzhaushalt	
		Vorjahr	Rechnungsjahr
		2017 EUR	2018 EUR
		1	2
1	Zahlungsmittelbestand zum Jahresbeginn <sup>2)</sup>	212.243	225.563
2	+/- Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf der Ergebnisrechnung (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 17 GemHVO)	-115.715	92.881
3	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf der Investitionstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 31 GemHVO)	274.459	-993
4	+/- Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf der Finanzierungstätigkeit (§ 50 i.V.m. § 3 Nr. 35 GemHVO)	-118.938	-173.311
5	+/- Überschuss oder Bedarf aus haushaltsunwirksamen Einzahlungen und Auszahlungen (§ 50 Nr. 39 GemHVO)	-26.488	-23.693
<b>6</b>	<b>= Endbestand an Zahlungsmitteln am Jahresende (§ 50 Nr. 42 GemHVO)</b>	<b>225.563</b>	<b>120.447</b>
7a	+ Sonstige Einlagen aus Kassenmitteln zum Jahresende	170.137	193.835
7b	+ Investmentzertifikate, Kapitalmarktpapiere, Geldmarktpapiere und sonstige Wertpapiere	0	0
7c	+ Forderungen aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0
8a	- Bestand an Kassenkrediten zum Jahresende <sup>3)</sup>	0	0
8b	- Verbindlichkeiten aus Liquiditätsbeziehungen zu verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0
<b>9</b>	<b>= liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>395.700</b>	<b>314.282</b>
10	- übertragene Ermächtigungen für Auszahlungen (§ 21 GemHVO)	40.000	0
11	+ nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen (auch aus Vorjahren) für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen <sup>4)</sup>	0	0
12	+ übertragene Ermächtigungen für Investitionszuwendungen, Investitionsbeiträge und ähnliche Entgelte für Investitionstätigkeit (§ 21 Abs. 1, § 3 Nr. 18, 19 GemHVO)	0	0
<b>13</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende</b>	<b>355.700</b>	<b>314.282</b>
14	- davon: für zweckgebundene Rücklagen gebunden <sup>5)</sup>	0	0
15	- für sonstige bestimmte Zwecke gebunden	0	0
<b>16</b>	<b>= bereinigte liquide Eigenmittel zum Jahresende ohne gebundene Mittel</b>	<b>355.700</b>	<b>314.282</b>
17	nachrichtlich: voraussichtliche Mindestliquidität (§ 22 Abs. 2 GemHVO)	<b>8.522</b>	<b>8.522</b>

<sup>1)</sup> Zeilen unterhalb Zeile 14 können bedarfsgerecht angepasst werden

<sup>2)</sup> aus der Finanzrechnung (§ 50 Nr. 42 GemHVO) des Vorjahres

<sup>3)</sup> 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.

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

<sup>5)</sup> Hierunter können z.B. auch Rückstellungen fallen.

#### **4.3 Nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigungen**

Die Haushaltssatzung 2018 enthielt keine Kreditermächtigung.

#### **4.4 Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre (§ 42 GemHVO)**

Laut § 52 Abs. 2 i.V.m. § 42 GemHVO sind in der Bilanz die Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre zu vermerken. Hierzu gehören insbesondere Bürgschaften, Gewährleistungen, eingegangene Verpflichtungen und in Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen.

Im Haushaltsjahr 2018 lagen keine o.g. Sachverhalte vor.

#### **4.5 Organe der Stiftung Hospitalfonds**

Die für die Verwaltung der Stiftung zuständigen Organe sind der Gemeinderat und der Oberbürgermeister der Stadt Mosbach.

Oberbürgermeister: Jann, Michael

Mitglieder des Gemeinderates:

Arnold, Michaela  
Baier, Steffen  
Baier, Werner  
Barzen, Joachim  
Bittler, Josef  
Egenberger, Matthias  
Fehr, Friedolf  
Flicker, Arno  
Gassert, Boris  
Gregori, Ursula  
Haag, Michael  
Heininger, Werner  
Heuß, Frank  
Kindtner, Anton  
Kipphan, Franz Otto  
Klein, Barbara  
Laade, Elisabeth  
Landhäußer, Hartmut

Leibfried, Dr. Gunther  
Mursa, Helmut  
Nelius, Georg MdL  
Posert, Walter  
Riedinger, Timo  
Roth, Heike  
Schlegel, Jonathan  
Schneider, Norbert  
Schuck, Kim  
Schulz, Reinhold  
Sommaro, Fortunato  
Sulejmani-Hoppe, Naile  
Ulmer, Dr. Thomas  
Valinski, Brigitte  
Vehlow, Irmgard  
Waschitschek, Nicolai  
Wesch, Volker

## **Anlagen zum Anhang**

§ 95 Abs. 3 GemO und § 55 GemHVO

## 5.1 Vermögensübersicht

**Anlage 26**  
(zu § 55 Abs. 1 GemHVO)

Vermögen	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres <sup>1)</sup>	Vermögensveränderungen im Haushaltsjahr					Stand am 31.12. des Haushaltsjahres (Summe Spalte 2 bis 7)
		Vermögenszugänge	Vermögensabgänge <sup>2)</sup>	Umbuchungen	Zuschreibungen	Abschreibungen <sup>3)</sup>	
Euro							
1	2	3	4	5 <sup>4)</sup>	6	7	8
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Sachvermögen (ohne Vorräte)</b>							
2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	114.988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.988,00
2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.455.060,58	992,58	0,00	0,00	0,00	-39.126,84	1.416.926,32
2.3. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6. Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.065,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.702,02	57.363,43
2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Finanzvermögen (ohne Forderungen und liquide Mittel)</b>							
3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2. Sonst. Beteilig. u. Kapitaleinlagen in Zweckverbänden oder anderen kommunalen Zusammenschlüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3. Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4. Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5. Wertpapiere	170.136,69	23.698,48	0,00	0,00	0,00	0,00	193.835,17
<b>Insgesamt</b>	<b>1.806.250,72</b>	<b>24.691,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.828,86</b>	<b>1.783.112,92</b>

<sup>1)</sup> Entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Beinhaltet die Abgänge von Restbuchwerten aufgrund von Veräußerungen, Schenkungen, Umwidmungen von Straßen, Sacheinlagen in Beteiligungen usw.

<sup>3)</sup> Einschl. außerordentliche Abschreibungen

<sup>4)</sup> 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)

**5.2 Übersicht über den Stand der Rücklagen****Anlage 27**  
(zu § 23 GemHVO)

Art	Stand zum 01.01. des Haushaltsjahres	Stand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	TEUR	
1. Ergebnismrücklagen		
1.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0
1.2 Rücklagen aus Überschüssen des Sonderergebnisses	0	0
2. Zweckgebundene Rücklagen	0	0
Rücklagen gesamt	0	0

### 5.3 Schuldenübersicht

### Anlage 28

(zu § 55 Abs. 2, § 61 Nr. 38 GemHVO)

Art der Schulden	am 01.01. des Haus- haltsjahres <sup>1)</sup>	zum 31.12. des Haus- haltsjahres	davon Tilgungszahlungen mit einem Zahlungsziel			Mehr (+) weniger (-) <sup>5)</sup>
			bis zu 1 Jahr <sup>2)</sup>	über 1 bis 5 Jahre <sup>3)</sup>	mehr als 5 Jahre <sup>4)</sup>	
EUR						
1	2	3	4	5	6	7
1.1 <b>Anleihen</b>						
1.2 <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>						
1.2.1 <i>Bund</i>						
1.2.2 <i>Land</i>						
1.2.3 <i>Gemeinden und Gemeindeverbände</i>						
1.2.4 <i>Zweckverbände und dergleichen</i>						
1.2.5 <i>Kreditinstitute</i>	1.320.782	1.147.471	115.453	509.113	522.904	-173.311
1.2.6 <i>sonstige Bereiche</i> <sup>6)</sup>						
1.3 <b>Kassenkredite</b>						
1.4 <b>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>						
<b>1. Gesamtschulden Kernhaushalt</b>	1.320.782	1.147.471	115.453	509.113	522.904	-173.311

nachrichtlich:

#### Schulden der Sondervermögen mit Sonderrechnung (Angaben jeweils für einzelne Sondervermögen) <sup>7)</sup>

2.1 <i>Anleihen</i>						
2.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>						
2.3 <i>Kassenkredite</i>						
2.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<b>2. Gesamtschulden des Sondervermögens mit Sonderrechnung</b>						

#### Gesamtschulden von Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung <sup>7) 8)</sup>

3.1 <i>Anleihen</i>						
3.2 <i>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</i>	1.320.782	1.147.471	115.453	509.113	522.904	-173.311
3.3 <i>Kassenkredite</i>						
3.4 <i>Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</i>						
<i>Zwischensumme 3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4</i>	1.320.782	1.147.471	115.453	509.113	522.904	-173.311
<i>abzüglich Schulden zwischen Kernhaushalt und Sondervermögen mit Sonderrechnung</i>						
<b>3. Konsolidierte Gesamtschulden</b>	1.320.782	1.147.471	115.453	509.113	522.904	-173.311

<sup>1)</sup> entspricht Stand zum 31.12. des Vorjahres

<sup>2)</sup> Tilgungsraten im 1. Folgejahr

<sup>3)</sup> Tilgungsraten im 2. bis 5. Folgejahr

<sup>4)</sup> Tilgungsraten ab dem 6. Folgejahr

<sup>5)</sup> Spalte 3 minus Spalte 2

<sup>6)</sup> entspricht den Bereichen "Gesetzliche Sozialversicherung", "Verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen", "Sonstige öffentliche Sonderrechnungen", "Sonstiger inländischer Bereich" und "Sonstiger ausländischer Bereich" nach der Bereichsabgrenzung B

<sup>7)</sup> einschl. Sonderrechnungen nach § 59 GemHVO

<sup>8)</sup> nicht verbindlich für Gemeinden, die für das Jahr einen Gesamtabschluss aufstellen

Anmerkung: Die Übersicht kann durch Einbezug weiterer Verbindlichkeiten ausgebaut werden.

## 5.4 Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen

Anders als in der Kameralistik, belasten Übertragungen von Haushaltsermächtigungen das neue und nicht das alte Wirtschaftsjahr. Diese erhöhen dort das Budgetvolumen, müssen aber auch im neuen Jahr "gegenfinanziert" werden.

### Abwicklung des Ermächtigungsübertrags aus dem Haushalt 2017:

Aus dem Jahr 2017 lag folgender Ermächtigungsübertrag vor:

#### **Finanzrechnung (investiv)**

Auszahlungen:

<b>Investitionsauftrag/ Sachkonto</b>	<b>Beschreibung</b>	<b>Betrag €</b>
131400101700 78710000	Pfalzgrafenstift Umbaumaßnahmen Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	40.000
	<b>Summe</b>	<b>40.000</b>

Da im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz im Jahr 2019 festgestellt wurde, dass die Kosten in Höhe von 38.881 € für den Bau einer Fluchtwegtreppe im Gebäude Schlossgasse 13 nicht dem Finanzhaushalt, sondern dem Ergebnishaushalt zuzuordnen sind, wurde der Ermächtigungsübertrag aus dem Haushaltsjahr 2017 nicht benötigt.

### Ermächtigungsüberträge in das Jahr 2019:

Im Haushaltsjahr 2018 wurden weder im Ergebnishaushalt noch im Finanzhaushalt Haushaltsmittel in das Folgejahr übertragen.

## 5.5 Planvergleich auf Ebene der Profitcenter

THH1

### Zentrale Steuerung und innere Verwaltung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4				
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9,23	150	4,12	146	0	0,00	146	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	9,03	150	4,00	146	0	0,00	146	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,20	0	0,12	0	0	0,00	0	0,00
11	=	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>9,23</b>	<b>150</b>	<b>4,12</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>146</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.410,95-	2.200-	2.012,17-	188-	0	0,00	188-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	2.410,95-	2.200-	2.012,17-	188-	0	0,00	188-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	292,47-	300-	361,62-	62	0	0,00	62	0,00
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	288,72-	300-	361,62-	62	0	0,00	62	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	3,75-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.818,76-	1.100-	1.190,03-	90	0	0,00	90	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	4.818,76-	1.100-	1.190,03-	90	0	0,00	90	0,00
19	=	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.522,18-</b>	<b>3.600-</b>	<b>3.563,82-</b>	<b>36-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>36-</b>	<b>0,00</b>
20	=	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.512,95-</b>	<b>3.450-</b>	<b>3.559,70-</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>110</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.512,95	3.450	3.559,70	110-	0	0,00	110-	0,00

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
		92112200 ILV Finanzverwaltung	7.512,95	3.450	3.559,70	110-	0	0,00	110-	0,00	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
28	=	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.512,95</b>	<b>3.450</b>	<b>3.559,70</b>	<b>110-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>110-</b>	<b>0,00</b>	
29	=	<b>Nettoressourcenbedarf/ überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## THH1

## Zentrale Steuerung und innere Verwaltung

lfd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5,23	150	8,12	142	0	0,00	142	0,00
		65620000 Säumniszuschläge uä	5,03	150	8,00	142	0	0,00	142	0,00
		65910000 Andere sonst. Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,20	0	0,12	0	0	0,00	0	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.015,41-	3.600-	3.959,08-	359	0	0,00	359	0,00
		72710000 Besondere Verwaltungs- u. Betriebsausz.	1.904,18-	2.200-	2.407,43-	207	0	0,00	207	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	4.818,76-	1.100-	1.190,03-	90	0	0,00	90	0,00
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	292,47-	300-	361,62-	62	0	0,00	62	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>7.010,18-</b>	<b>3.450-</b>	<b>3.950,96-</b>	<b>501</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>501</b>	<b>0,00</b>
9	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
16	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	=	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>7.010,18-</b>	<b>3.450-</b>	<b>3.950,96-</b>	<b>501</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>501</b>	<b>0,00</b>

THH1  
11  
1122

**Zentrale Steuerung und innere Verwaltung**  
**Innere Verwaltung**  
**Finanzverwaltung, Kasse**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz- Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR 8
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	9,23	150	4,12	146	0	0,00	146	0,00
		35620000 Säumniszuschläge, Mahngebühren und ähnl.	9,03	150	4,00	146	0	0,00	146	0,00
		35910500 Ertrag aus diversen Differenzen	0,20	0	0,12	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>9,23</b>	<b>150</b>	<b>4,12</b>	<b>146</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>146</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.410,95-	2.200-	2.012,17-	188-	0	0,00	188-	0,00
		42710000 Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufw.	2.410,95-	2.200-	2.012,17-	188-	0	0,00	188-	0,00
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	292,47-	300-	361,62-	62	0	0,00	62	0,00
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	288,72-	300-	361,62-	62	0	0,00	62	0,00
		45930010 Aufwand aus Bankgebühren	3,75-	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
18	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.818,76-	1.100-	1.190,03-	90	0	0,00	90	0,00
		44310000 Geschäftsaufwendungen	4.818,76-	1.100-	1.190,03-	90	0	0,00	90	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>7.522,18-</b>	<b>3.600-</b>	<b>3.563,82-</b>	<b>36-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>36-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>7.512,95-</b>	<b>3.450-</b>	<b>3.559,70-</b>	<b>110</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>110</b>	<b>0,00</b>

lfd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8	
21	+	Erträge aus internen Leistungen	7.512,95	3.450	3.559,70	110-	0	0,00	110-	0,00	
		92112200 ILV Finanzverwaltung	7.512,95	3.450	3.559,70	110-	0	0,00	110-	0,00	
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00	
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>7.512,95</b>	<b>3.450</b>	<b>3.559,70</b>	<b>110-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>110-</b>	<b>0,00</b>	
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## THH2

## Soziale Sicherung

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	143.981,99	52.550	7.607,89	44.942	0	0,00	44.942	0,00
		31610000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	44.736,49	52.550	0,00	52.550	0	0,00	52.550	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	84.726,09	0	2.355,51	2.356-	0	0,00	2.356-	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	8.581,66	0	834,81	835-	0	0,00	835-	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	5.913,75	0	4.393,57	4.394-	0	0,00	4.394-	0,00
		31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	24,00	0	24,00	24-	0	0,00	24-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	307.415,69	302.730	294.519,86	8.210	0	0,00	8.210	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	307.415,69	302.730	294.519,86	8.210	0	0,00	8.210	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>451.397,68</b>	<b>355.280</b>	<b>306.384,87</b>	<b>48.895</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>48.895</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	340.989,99-	85.220-	115.628,23-	30.408	0	0,00	30.408	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	316.041,88-	67.620-	97.823,92-	30.204	0	0,00	30.204	0,00
		42410000 Bewirt. der Grundstücke u. baul. Anlagen	24.948,11-	17.600-	17.804,31-	204	0	0,00	204	0,00
15	-	Abschreibungen	331.804,83-	221.720-	47.828,86-	173.891-	0	0,00	173.891-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	221.720-	0,00	221.720-	0	0,00	221.720-	0,00
	47110000 Ordentliche Abschreibungen	331.804,83-	0	47.828,86-	47.829	0	0,00	47.829	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	48.537,25-	52.150-	46.858,31-	5.292-	0	0,00	5.292-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.334,96-	1.500-	2.079,57-	580	0	0,00	580	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	46.075,98-	50.650-	44.005,91-	6.644-	0	0,00	6.644-	0,00
19	= Anteilige ordentliche Aufwendungen	721.332,07-	359.090-	210.315,40-	148.775-	0	0,00	148.775-	0,00
20	= Anteiliges ordentliches Ergebnis	269.934,39-	3.810-	96.069,47	99.879-	0	0,00	99.879-	0,00
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	7.512,95-	3.450-	3.559,70-	110	0	0,00	110	0,00
	92112200 ILV Finanzverwaltung	7.512,95-	3.450-	3.559,70-	110	0	0,00	110	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	55.032,14-	97.070-	39.663,68-	57.406-	0	0,00	57.406-	0,00
	97100000 Planung kalk. Zinsen SoPo	0,00	97.070-	0,00	97.070-	0	0,00	97.070-	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	6.634,76	0	2.891,22	2.891-	0	0,00	2.891-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	61.666,90-	0	42.554,90-	42.555	0	0,00	42.555	0,00
28	= Kalkulatorisches Ergebnis	62.545,09-	100.520-	43.223,38-	57.297-	0	0,00	57.297-	0,00
29	= Nettoressourcenbedarf/-überschuss	332.479,48-	104.330-	52.846,09	157.176-	0	0,00	157.176-	0,00

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4		5	6	7
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	309.594,56	302.730	290.957,21	11.773	0	0,00	11.773	0,00
		64110000 Mieten und Pachten	309.594,56	302.730	286.700,09	16.030	0	0,00	16.030	0,00
		65910000 Andere sonst. Einz. aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	384.264,79-	137.370-	163.737,57-	26.368	0	0,00	26.368	0,00
		72110000 Unterh. der Grundst. und baul. Anlagen	309.974,09-	67.620-	99.032,32-	31.412	0	0,00	31.412	0,00
		72410000 Bewirtschaftung Grundst. u. baul. Anl.	25.753,45-	17.600-	17.846,94-	247	0	0,00	247	0,00
		74310000 Geschäftsauszahlungen	1.334,96-	1.500-	2.079,57-	580	0	0,00	580	0,00
		74410000 Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00
		74520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	46.075,98-	50.650-	44.005,91-	6.644-	0	0,00	6.644-	0,00
<b>3</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>74.670,23-</b>	<b>165.360</b>	<b>127.219,64</b>	<b>38.140</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>38.140</b>	<b>0,00</b>
6	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
8	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= <b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	274.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
11	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
	78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
16	= <b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
17	= <b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	274.459,41	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
18	= <b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	199.789,18	165.360	126.227,06	39.133	0	40.000,00-	867-	0,00

THH2  
31  
314001

**Soziale Sicherung**  
**Soziale Hilfen**  
**Soziale Einricht. f. ältere Menschen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	11.207,82	3.760	3.399,62	360	0	0,00	360	0,00
		31610000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	2.386,03	3.760	0,00	3.760	0	0,00	3.760	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.777,68	0	2.355,51	2.356-	0	0,00	2.356-	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	834,81	0	834,81	835-	0	0,00	835-	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	209,30	0	209,30	209-	0	0,00	209-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	105.261,57	96.850	88.542,42	8.308	0	0,00	8.308	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	105.261,57	96.850	88.542,42	8.308	0	0,00	8.308	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
		35910000 Andere sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	4.257,12	4.257-	0	0,00	4.257-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>116.469,39</b>	<b>100.610</b>	<b>96.199,16</b>	<b>4.411</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>4.411</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.645,27-	41.270-	42.445,35-	1.175	0	0,00	1.175	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	28.411,82-	27.620-	27.738,80-	119	0	0,00	119	0,00
		42410000 Bewirt. der Grundstücke u. baul. Anlagen	20.233,45-	13.650-	14.706,55-	1.057	0	0,00	1.057	0,00
15	-	Abschreibungen	55.442,59-	63.900-	37.020,86-	26.879-	0	0,00	26.879-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	63.900-	0,00	63.900-	0	0,00	63.900-	0,00
	47110000 Ordentliche Abschreibungen	55.442,59-	0	37.020,86-	37.021	0	0,00	37.021	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00
	44410000 Steuern, Vers., Schadensfälle, Sonderabg	1.126,31-	0	772,83-	773	0	0,00	773	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>105.214,17-</b>	<b>105.170-</b>	<b>80.239,04-</b>	<b>24.931-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>24.931-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>11.255,22</b>	<b>4.560-</b>	<b>15.960,12</b>	<b>20.520-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>20.520-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	2.024,02-	1.011-	1.358,59-	348	0	0,00	348	0,00
	92112200 ILV Finanzverwaltung	2.024,02-	1.011-	1.358,59-	348	0	0,00	348	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	43.166,99-	33.260-	31.550,64-	1.709-	0	0,00	1.709-	0,00
	97100000 Planung kalk. Zinsen SoPo	0,00	33.260-	0,00	33.260-	0	0,00	33.260-	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	1.793,59	0	1.502,18	1.502-	0	0,00	1.502-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	44.960,58-	0	33.052,82-	33.053	0	0,00	33.053	0,00
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>45.191,01-</b>	<b>34.271-</b>	<b>32.909,23-</b>	<b>1.361-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.361-</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>33.935,79-</b>	<b>38.831-</b>	<b>16.949,11-</b>	<b>21.881-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>21.881-</b>	<b>0,00</b>

THH2  
31  
314001

**Soziale Sicherung**  
**Soziale Hilfen**  
**Soziale Einricht. f. ältere Menschen**

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I31400701770: Am Henschelberg 37</b>										
3	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68210000 Veräußerung von Grundst. und Gebäuden	273.000,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>273.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>273.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>

THH2  
31  
314002

**Soziale Sicherung**  
**Soziale Hilfen**  
**Soz. Einr. f. pflegebed. ältere Menschen**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR 2	Ergebnis 2018 EUR 3	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR 4	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR 5	Ermächtigungsübertragung aus 2017 EUR 6	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR 7	Ermächtigungsübertragung nach 2019 EUR 8
3	+	Aufgelöste Investitionszuwendungen und -beiträge	132.774,17	48.790	4.208,27	44.582	0	0,00	44.582	0,00
		31610000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	42.350,46	48.790	0,00	48.790	0	0,00	48.790	0,00
		31611000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	76.948,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31612000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	7.746,85	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		31617000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	5.704,45	0	4.184,27	4.184-	0	0,00	4.184-	0,00
		31618000 Erträge aus der Aufl. von Sonderp. aus Z	24,00	0	24,00	24-	0	0,00	24-	0,00
6	+	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	202.154,12	205.880	205.977,44	97-	0	0,00	97-	0,00
		34110000 Mieten und Pachten	202.154,12	205.880	205.977,44	97-	0	0,00	97-	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>334.928,29</b>	<b>254.670</b>	<b>210.185,71</b>	<b>44.484</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>44.484</b>	<b>0,00</b>
14	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	292.344,72-	43.950-	73.182,88-	29.233	0	0,00	29.233	0,00
		42110000 Unterh. Grundst. und baul. Anlagen	287.630,06-	40.000-	70.085,12-	30.085	0	0,00	30.085	0,00
		42410000 Bewirt. der Grundstücke u. baul. Anlagen	4.714,66-	3.950-	3.097,76-	852-	0	0,00	852-	0,00
15	-	Abschreibungen	276.362,24-	157.820-	10.808,00-	147.012-	0	0,00	147.012-	0,00
		47000000 Planung bilanzielle Abschreibung	0,00	157.820-	0,00	157.820-	0	0,00	157.820-	0,00

lfd. Nr.	Teilergebnisrechnung	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungsübertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungsübertragung nach 2019
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	47110000 Ordentliche Abschreibungen	276.362,24-	0	10.808,00-	10.808	0	0,00	10.808	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.410,94-	52.150-	46.085,48-	6.065-	0	0,00	6.065-	0,00
	44310000 Geschäftsaufwendungen	1.334,96-	1.500-	2.079,57-	580	0	0,00	580	0,00
	44520000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	46.075,98-	50.650-	44.005,91-	6.644-	0	0,00	6.644-	0,00
<b>19</b>	<b>= Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>616.117,90-</b>	<b>253.920-</b>	<b>130.076,36-</b>	<b>123.844-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>123.844-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>= Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>281.189,61-</b>	<b>750</b>	<b>80.109,35</b>	<b>79.359-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>79.359-</b>	<b>0,00</b>
21	+ Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	- Aufwendungen für interne Leistungen	5.488,93-	2.439-	2.201,11-	238-	0	0,00	238-	0,00
	92112200 ILV Finanzverwaltung	5.488,93-	2.439-	2.201,11-	238-	0	0,00	238-	0,00
27	- kalkulatorische Kosten	11.865,15-	63.810-	8.113,04-	55.697-	0	0,00	55.697-	0,00
	97100000 Planung kalk. Zinsen SoPo	0,00	63.810-	0,00	63.810-	0	0,00	63.810-	0,00
	97110000 Kalk. Zinsen SoPo	4.841,17	0	1.389,04	1.389-	0	0,00	1.389-	0,00
	98110000 Kalk. Zinsen	16.706,32-	0	9.502,08-	9.502	0	0,00	9.502	0,00
<b>28</b>	<b>= Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>17.354,08-</b>	<b>66.249-</b>	<b>10.314,15-</b>	<b>55.935-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>55.935-</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>= Nettoressourcenbedarf/-überschuss</b>	<b>298.543,69-</b>	<b>65.499-</b>	<b>69.795,20</b>	<b>135.295-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>135.295-</b>	<b>0,00</b>

THH2  
31  
314002

**Soziale Sicherung**  
**Soziale Hilfen**  
**Soz. Einr. f. pflegebed. ältere Menschen**

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I31400101700: Pfalzgrafenstein</b>										
6	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	992,58-	993	0	0,00	993	0,00
		2120000 Gebäude, Aufbauten u. Betriebsvorr. b. W	0,00	0	992,58-	993	0	0,00	993	0,00
8	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	0,00
		78710000 Auszahlung für Hochbaumaßnahmen	0,00	0	0,00	0	0	40.000,00-	40.000-	0,00
13	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
14	=	<b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00
17	=	<b>Gesamtkosten der Maßnahme</b>	0,00	0	992,58-	993	0	40.000,00-	39.007-	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017 EUR	Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Vergleich Ansatz-Ergebnis EUR	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
<b>I31400101770: Pfalzgrafenstein -Veräußerung-</b>										
5	+	Einzahlungen für sonstige Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		68710000 Einzahlungen aus der Abw. von Baumaßn.	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Investitionsübersicht  Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
6	=	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
13	=	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
14	=	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.459,41	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
17	=	Gesamtkosten der Maßnahme	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR				
			1	2	3	4				
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	789,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	3,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>792,99</b>	<b>900</b>	<b>907,48</b>	<b>7-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7-</b>	<b>0,00</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.037,67-	31.510-	30.252,72-	1.257-	0	0,00	1.257-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	36.028,67-	31.500-	30.243,72-	1.256-	0	0,00	1.256-	0,00
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	9,00-	10-	9,00-	1-	0	0,00	1-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.037,67-</b>	<b>31.510-</b>	<b>30.252,72-</b>	<b>1.257-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.244,68-</b>	<b>30.610-</b>	<b>29.345,24-</b>	<b>1.265-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.265-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>35.244,68-</b>	<b>30.610-</b>	<b>29.345,24-</b>	<b>1.265-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.265-</b>	<b>0,00</b>

Ifd. Nr.		Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz-Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis	Ermächtigungs- übertragung nach 2019
			EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4		5	6	7
1	+	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	789,53	900	910,94	11-	0	0,00	11-	0,00
		65210000 Erstattung von Steuern	0,00	0	3,46	3-	0	0,00	3-	0,00
		66160000 Zinseinzahlungen von sonst. öffentl. Sonderrechn.	789,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		66170000 Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	0,00	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
2	-	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.824,20-	31.510-	31.298,66-	211-	0	0,00	211-	0,00
		75170000 Zinsausz.Kred.f.Inv.Kreditinst.	34.815,20-	31.500-	31.289,66-	210-	0	0,00	210-	0,00
		75930000 Auszahlungen des Geldverkehrs	9,00-	10-	9,00-	1-	0	0,00	1-	0,00
3	=	<b>Anteiliger Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>34.034,67-</b>	<b>30.610-</b>	<b>30.387,72-</b>	<b>222-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>222-</b>	<b>0,00</b>
9	=	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
16	=	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
17	=	<b>Anteiliger Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
18	=	<b>Anteiliger veranschlagter Finanzierungsmittelüberschuss/-bedarf</b>	<b>34.034,67-</b>	<b>30.610-</b>	<b>30.387,72-</b>	<b>222-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>222-</b>	<b>0,00</b>

THH3  
61  
6120

**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Allgemeine Finanzwirtschaft**  
**Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Ifd. Nr.		Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz- Ergebnis	Ergänzende Festlegungen im HH-Vollzug EUR	Ermächtigungs- übertragung aus 2017 EUR	Verfügbare Mittel abzgl. Ergebnis EUR	Ermächtigungs- übertragung nach 2019 EUR
			EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4				
8	+	Zinsen und ähnliche Erträge	789,53	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
		36160000 Zinsertrag von sonst. öff. Sonderrechnung	789,53	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		36170000 Zinsertrag von Kreditinstituten	0,00	900	907,48	7-	0	0,00	7-	0,00
10	+	Sonstige ordentliche Erträge	3,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
		35210000 Erstattung von Steuern	3,46	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>11</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Erträge</b>	<b>792,99</b>	<b>900</b>	<b>907,48</b>	<b>7-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>7-</b>	<b>0,00</b>
16	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	36.037,67-	31.510-	30.252,72-	1.257-	0	0,00	1.257-	0,00
		45170000 Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	36.028,67-	31.500-	30.243,72-	1.256-	0	0,00	1.256-	0,00
		45930000 Aufwand des Geldverkehrs	9,00-	10-	9,00-	1-	0	0,00	1-	0,00
<b>19</b>	<b>=</b>	<b>Anteilige ordentliche Aufwendungen</b>	<b>36.037,67-</b>	<b>31.510-</b>	<b>30.252,72-</b>	<b>1.257-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.257-</b>	<b>0,00</b>
<b>20</b>	<b>=</b>	<b>Anteiliges ordentliches Ergebnis</b>	<b>35.244,68-</b>	<b>30.610-</b>	<b>29.345,24-</b>	<b>1.265-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.265-</b>	<b>0,00</b>
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	0	0,00	0	0	0,00	0	0,00
<b>28</b>	<b>=</b>	<b>Kalkulatorisches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>29</b>	<b>=</b>	<b>Nettoressourcenbedarf/- überschuss</b>	<b>35.244,68-</b>	<b>30.610-</b>	<b>29.345,24-</b>	<b>1.265-</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>1.265-</b>	<b>0,00</b>

## 6. Aufstellungsbeschluss

Die Stiftung Hospitalfonds Mosbach hat den Jahresabschluss zum 31.12.2018 gem. § 95b Abs. 1 GemO am 12.03.2021 aufgestellt.

Mosbach, 01.09.2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Julian Stipp'.

Julian Stipp  
Oberbürgermeister