

Gemeinde Karlsdorf-Neuthard

TOP 2. Finanzen - Vermögensentwicklung Haushalt 2020



Gliederung



1. Neues Haushaltsrecht: Begriffe und Grundsätzliches
2. Beispielprodukt 6110000 Steuern im Haushalt 2020
3. Ergebnishaushalt
4. Finanzhaushalt
5. Vergleich Entwurf Klausurtagung Haushalt 2019 / 2020
6. Bestand Liquide Mittel
7. Schuldenstand
8. Investive Maßnahmen
9. Mögliche Erlöse aus Grundstücksverkäufen
10. Projekte Hoch- und Tiefbau
11. Grafiken Zuführungsrate / Schuldenstand
12. Wesentliche Parameter / Risiken
13. Möglichkeiten der Verbesserung

Neues Haushaltsrecht: Begriffe und Grundsätzliches



- **Teilhaushalte:**

zukünftig 3 Teilhaushalte:

Teilhaushalt 1 = Produkte die der Steuerung der Gemeinde dienen (Gemeinderat, Bürgermeister, FB I, FB II ua.)

Teilhaushalt 2 = Produkte entsprechen den bisherigen Einzelplänen 1 – 8

Teilhaushalt 3 = Produkte entsprechen dem bisherigen Einzelplan 9 (Allg. Finanzwirtschaft – Steuern)

- **Produkte:**

Die Produkte im NKHR entsprechen in der Regel den Unterabschnitten des kameralen Haushalts

Beispiel: Produkt 27200000 Öffentliche Bücherei – bisher Unterabschnitt 3520

- **Kostenstellen:**

Kostenstellen weisen detaillierte Aufwendungen für z. B. Fahrzeuge aus. Sie sind in der Regel nicht Bestandteil des Haushaltsplans

- **Abschreibungen:**

Abschreibungen ./ . Auflösung = Netto Abschreibungen – sie belasten den Ergebnishaushalt - dienen aber der Finanzierung von Investiven Maßnahmen Im Finanzhaushalt

- **Liquide Mittel:**

Liquide Mittel sind der Kassenbestand der Gemeinde. Hier ist die alte Allgemeine Rücklage enthalten.

Neues Haushaltsrecht: Begriffe und Grundsätzliches



- **Ergebnishaushalt:**

entspricht dem bisherigen Verwaltungshaushalt (Einnahmen und Ausgaben aus lfd. Verwaltungstätigkeit)

- **Finanzhaushalt:**

entspricht dem bisherigen Vermögenshaushalt (Einnahmen und Ausgaben aus Investitionstätigkeit)

- **Veranschlagtes Gesamtergebnis (lfd. Nr. 24 des Ergebnishaushalts):**

Saldo aus Erträgen und Aufwendungen des Ergebnishaushalts **mit** Berücksichtigung der Netto-Abschreibungen.

- **Zahlungsmittelüberschuss (lfd. Nr. 17 des Finanzhaushalts):**

Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen des Ergebnishaushalts **ohne** Berücksichtigung der Netto - Abschreibungen (entspricht der bisherigen Zuführung an den Vermögenshaushalt)

- **Kostenart:**

die Kostenart entspricht der kameralen Gruppierung und dient der Unterscheidung von z.B. Personalkosten, Bewirtschaftungskosten sowie Steuern und Gebühren. Die übersandten Finanzübersichten sind nach der Kostenart gegliedert (kameral = Gruppierungsübersicht)

Beispiel Produkt 61100000 Steuern im Haushalt 2020



HH3
6110

Allgemeine Finanzwirtschaft
Steuern, allgemeine Zuweisungen/Umlagen

Ifd. Nr.		Teilergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Finanzplanung		
			2018 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
			1	2	3	4	5	6
1	+	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	13.064.900	13.802.100	14.169.200	14.653.300	0
		30110000 Grundsteuer A	0,00	7.000	6.900	7.000	7.000	0
		30120000 Grundsteuer B	0,00	985.000	1.005.000	1.024.800	1.045.300	0
		30130000 Gewerbesteuer	0,00	3.400.000	3.700.000	3.400.000	3.400.000	0
		30210000 Gemeindeanteil Einkommensteuer	0,00	6.948.400	6.906.900	7.790.000	8.213.300	0
		30220000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	322.800	330.800	338.200	346.200	0
		30310000 Vergnügungssteuer	0,00	1.360.000	1.283.300	1.565.700	1.597.100	0
		30320000 Hundesteuer	0,00	41.000	41.200	42.800	43.700	0
		30490000 Sonstige steuerähnliche Erträge	0,00	700	700	700	700	0
		30510000 Leistungen nach dem Familienleist.ausgl.	0,00	0	527.300	0	0	0
2	+	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	0,00	6.882.300	5.874.000	6.461.500	6.463.000	0
		31110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	6.882.300	5.874.000	6.461.500	6.463.000	0
11	=	Anteilige ordentliche Erträge	0,00	19.947.200	19.676.100	20.630.700	21.116.300	0
17	-	Transferaufwendungen	0,00	8.035.400-	8.681.100-	8.742.800-	8.849.300-	0
		43410000 Gewerbesteuerumlage	0,00	680.000-	740.000-	350.000-	350.000-	0
		43710000 Allgemeine Umlage an das Land	0,00	3.055.700-	3.311.800-	3.493.100-	3.536.900-	0
		43720000 Allgemeine Umlage an Gemeinden u. Gemein	0,00	4.148.000-	4.495.600-	4.741.800-	4.801.300-	0
		43730000 Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	0,00	151.700-	133.700-	157.900-	161.100-	0
19	=	Anteilige ordentliche Aufwendungen	0,00	8.035.400-	8.681.100-	8.742.800-	8.849.300-	0
20	=	Anteiliges veranschlagtes ordentliches Ergebnis	0,00	11.911.800	10.995.000	11.887.900	12.267.000	0
21	+	Erträge aus internen Leistungen	0,00	0	0	0	0	0
24	-	Aufwendungen für interne Leistungen	0,00	52.000-	53.000-	54.100-	55.200-	0
		48110000 Aufw. a. int. Leistungsbeziehungen	0,00	52.000-	53.000-	54.100-	55.200-	0
28	=	Veranschlagtes kalkulatorisches Ergebnis	0,00	52.000-	53.000-	54.100-	55.200-	0
29	=	Veranschlagter Nettoressourcenbedarf/- überschuss	0,00	11.859.800	10.942.000	11.833.800	12.211.800	0

Ergebnishaushalt: Erträge

25.364.700 €



Art	2020	2019	Änderung
Steuern	13.863.200 €	13.879.600 €	↘ 0,12 %
Zuweisungen	7.635.600 €	8.038.300 €	↘ 5,01 %
Aufl. Zuschüsse	787.400 €	770.300 €	↘ 2,18 %
Entgelte	2.108.100 €	2.123.400 €	↘ 0,72 %
Sonstige Erträge	970.400 €	1.002.200 €	↘ 3,17 %

Ergebnishaushalt: Aufwendungen

25.932.300 €









Art	2020	2019	Änderung
Personalausgaben	4.829.900 €	4.674.900 €	➔ 3,32 %
Sächl. Verw. Aufwand	3.675.800 €	3.247.700 €	➔ 13,17 %
Abschreibungen	1.947.500 €	1.900.200 €	➔ 2,49 %
Transferaufw.	14.258.500 €	13.331.600 €	➔ 6,95 %
Sonst. Aufwendungen	1.189.000 €	1.231.500 €	➔ 3,45 %
Ordentl. Ergebnis	./ 567.600 €	1.394.400 €	➔ ./ 140,71%

Finanzhaushalt: Einzahlungen

5.070.200 €



Art	2020	2019	Änderung
Übersch. Ergebnishaush. * <small>* = Ordentl. Ergebnis + Nettoabschreibungen</small>	592.500 €	2.524.300 €	 ./ 76,53 %
Einz. Verk. Sachverm.	4.391.100 €	944.900 €	 364,72 %
Beiträge	0 €	365.800 €	 100,00 %
Zuschüsse	6.600 €	1.169.100 €	 ./ 99,44 %
Einz. Verk. Finanzverm.	306.700 €	289.400 €	 5,98 %
Darlehen	0 €	0 €	

Finanzhaushalt: Auszahlungen

4.432.900 €



Art	2020	2019	Änderung
Erwerb von Grdst.	25.000 €	929.500 €	➔ ./. 97,31 %
Baumaßnahmen	3.720.400 €	4.120.500 €	➔ ./. 9,71 %
Erw.bew.Sach.Verm.	189.900 €	902.700 €	➔ ./. 78,96 %
Erw. Finanzverm.	483.600 €	559.000 €	➔ ./. 13,49 %
Tilgung Kredite	155.400 €	168.000 €	➔ ./. 7,50 %
Zuschüsse übr. B.	14.000 €	575.400 €	➔ ./. 97,57 %

Vergleich Entwurfszahlen Ergebnishaushalt zur Klausurtagung 2019 / 2020



lfd.Nr.	Gesamtergebnishaushalt Ertrags- und Aufwandsarten	Summe 2020	Summe 2019	Differenz
		2020 - 2023	2020 - 2023	Euro
		Euro	Euro	Euro
1	Steuern und ähnliche Abgaben	58.120.900	59.594.900	-1.474.000
2	Zuweisungen und Zuwendungen, Umlagen	30.698.300	30.548.700	149.600
5	Entgelte für öffentliche Leistungen und Einrichtungen	8.745.000	8.821.900	-76.900
7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.511.400	1.504.200	7.200
	Kostenersätze	1.511.400	1.504.200	7.200
10	Sonstige ordentliche Erträge	1.435.100	1.438.300	-3.200
11	Ordentliche Erträge	104.629.100	106.026.800	-1.397.700
12	Personalaufwendungen	20.056.200	19.649.500	406.700
14	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.201.300	11.620.600	2.580.700
15	Abschreibungen	7.790.000	9.404.400	-1.614.400
16	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	117.100	297.400	-180.300
17	Transferaufwendungen	58.594.300	58.466.100	128.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.900.700	5.022.300	-121.600
19	Ordentliche Aufwendungen	105.659.600	104.460.300	1.199.300
24	Veranschlagtes Gesamtergebnis	-1.030.500	1.566.500	-2.597.000

Vergleich Entwurfszahlen Finanzhaushalt zur Klausurtagung 2019 / 2020



lfd.	Gesamtfinanzhaushalt Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Summe 2020 2020 - 2023	Summe 2019 2020 - 2023	Differenz
		Euro	Euro	Euro
1	Steuern und ähnliche Abgaben	58.120.900,00	59.594.900,00	-1.474.000
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.479.500,00	102.876.800,00	-1.397.300
10	Personalausgaben	20.056.200,00	19.649.500,00	406.700
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.201.300,00	11.620.600,00	2.580.700
13	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	117.100,00	297.400,00	-180.300
17	Transferaufwendungen	58.594.300,00	58.466.100,00	128.200
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.900.700,00	5.022.300,00	-121.600
19	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	97.869.600,00	95.055.900,00	2.813.700
17	Zahlungsmittelüberschuss	3.609.900,00	7.820.900,00	-4.211.000
18	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.917.600,00	5.125.000,00	-207.400
19	Beiträge	365.800,00	-	365.800
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachvermögen	4.609.700,00	4.886.500,00	-276.800
21	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzvermögen	1.102.000,00	-	1.102.000
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nrn. 18-22)	10.995.100,00	10.011.500,00	983.600
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	100.000,00	100.000,00	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.227.300,00	13.537.700,00	8.689.600
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	488.400,00	391.800,00	96.600
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen	1.791.600,00	1.951.600,00	-160.000
28	Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	29.000,00	81.600,00	-52.600
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe aus Nrn. 24-29)	24.636.300,00	16.062.700,00	8.573.600
33	Kreditaufnahmen	8.251.900	2.419.100	5.832.800

Bestand Liquide Mittel



Stand am 01.01.2019:	4.811.705 €
Haushalt 2019 Minderung gem. Halbjahresbilanz:	2.307.400 €
Voraussichtlicher Stand am 01.01.2020:	2.504.305 €
Entwurf Haushalt 2020 geplante Änderung:	1.074.400 €
Voraussichtlicher Stand am 31.12.2020:	3.578.705 €

Schuldenstand

• Stand am 31.12.2017:	2.872.797 €
• Stand am 31.12.2018:	2.682.661 €
• Schuldenstand pro Einwohner:	251 €
• Landesdurchschnitt:	378 € (per 31.12.17)
• Stand am 31.12.2019:	2.514.597 €
• bzw.	235 €/Einw.
• Stand am 31.12.2020:	2.359.200 €
• bzw.	221 €/Einw.
• Schuldenstand der Eigenbetr.:	3.782.150 €
• bzw.	354 €/Einw. (31.12.18)
• Schuldenstand inkl. EB:	605 €/Einw. (31.12.18)
• Landesdurchschnitt:	942 €/Einw. (31.12.17)

Investitionen 2020



- Rathaus OTK (Gesamt: 4,55 Mio. €) 50.000 €
- Neubau Feuerwehrhaus (Gesamt: 5 Mio. €) 500.000 €
- Sanierung Schönbornschule (Gesamt: 7,9 Mio. €) 100.000 €
- Kindergärten 14.000 €
- Sportanlagen 509.000 €
- Abwasserbeseitigung (Kanal Amalienstr. 1,5 Mio.€) 2.200.500 €
- Bauhof/Fuhrpark 15.000 €
- Urnenwände OT Karlsdorf 26.000 €
- Haltestelle Amalienstr. / Querung 290.000 €
- Fahrgastunterstände 65.000 €
- Zuführung Rücklage EB Wohnbau 60.000 €

Investitionen 2021 - 2023

- Rathaus OTK (Gesamt: 4,55 Mio. €) 4.500.000 €
- Rathaus OTN (Gesamt: 400 T€) 400.000 €
- Neubau Feuerwehrhaus (Gesamt: 5 Mio.) 4.300.000 €
- Neubau Grundschule Schönbornschule 7.500.000 €
- Altenbürgerhalle 426.000 €
- Urnenwände OT Karlsdorf 30.000 €

Mögliche Erlöse aus Grundstücksverkäufen

• Bismarckstr. Flst. Nr. 1500	369.040 €
• Ochsenstall II (Erweiterung Schweikert)	75.000 €
• Bahnhofstr. Flst. Nr. 2157/1	102.200 €
• Im Brühl (Treff)	130.000 €
• Am Baumgarten Flst. Nr. 41 und 43/1	348.040 €
• Kohlfahrtswiesen Flst. Nr. 2979	101.310 €
• Baugebiet Süd Flst. Nr. 2699 und 2761	661.690 €
• Kammerforststraße	<u>4.699.420 €</u>
• Gesamtsumme:	6.486.700 €
• Davon im Haushalt 2020 enthalten	4.391.100 €

Projekte in den nächsten 10 Jahren



Fortschreibung zu den Projekten und der Finanzsituation in den nächsten 10 Jahren

Im mittelfristigen Finanzplan des Haushaltsplans 2019							
	Stand alt - Klausur 2018	Mittelfristige Finanzplanung 2019	netto (abz.Zusch.)		Stand alt - Klausur 2018	Mittelfristige Finanzplanung 2019	netto (abz.Zusch.)
enthalten	mit	mit		nicht enthalten	mit	mit	
Sanierung Rathaus Karlsdorf	1.500.000,00 €	2.000.000,00 €	1.740.000,00 €	Verkehrsberuhigungsmaßnahmen	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	400.000,00 €
Sanierung Rathaus Neuthard	0	966.000,00 €	966.000,00 €	Fuhrpark Bauhof	300.000,00 €	300.000,00 €	300.000,00 €
Neubau Feuerwehrhaus	4.300.000,00 €	4.650.000,00 €	3.693.000,00 €	Verbindungskanal Brühlstr.	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
Neub. Grundschule Schönbornschule	7.800.000,00 €	7.800.000,00 €	4.750.000,00 €	Asylbewerberunterkünfte	?	?	?
				Solaranlagen	?	?	?
Sanierung Ortskern "Neuthard Mitte"	2.743.700,00 €	1.546.800,00 €	1.546.800,00 €	Neubau Realschule	11.000.000,00 €	11.000.000,00 €	6.700.000,00 €
Erw. der Straßenbeleuchtung	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	Kanal Amalienstr.	- €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
Kanal in der Karlstraße	390.000,00 €	- €	- €				
Kanal Bannweideweg	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €				
Kanalerweiterung Im Pfad	- €	150.000,00 €	150.000,00 €				
Zweite Sporthalle	2.500.000,00 €	2.875.000,00 €	1.998.000,00 €				
Fuhrpark Bauhof	124.700,00 €	229.800,00 €	229.800,00 €				
Sanierung Altenbürg Halle	57.000,00 €	117.200,00 €	49.500,00 €				
	- €	- €	- €				
	- €	- €	- €				
	- €	- €	- €				
Umbau Bannweideweg	400.000,00 €	400.000,00 €	160.000,00 €				
Umbau Karlstr.	- €	- €	- €				
Wasserläufe	- €	60.000,00 €	60.000,00 €				
Baggersee Karlsdorf	- €	110.000,00 €	110.000,00 €				
Kleinsportanlage	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €				
Wendehammer Ochsenstall	102.000,00 €	- €	102.000,00 €				
Glasfaserverkabelung	145.400,00 €	807.400,00 €	341.000,00 €				
Dorferneuerung LSP-Programm	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €				
Summen	20.397.800,00 €	22.047.200,00 €	16.231.100,00 €		12.700.000,00 €	14.200.000,00 €	9.300.000,00 €

Erläuterung:

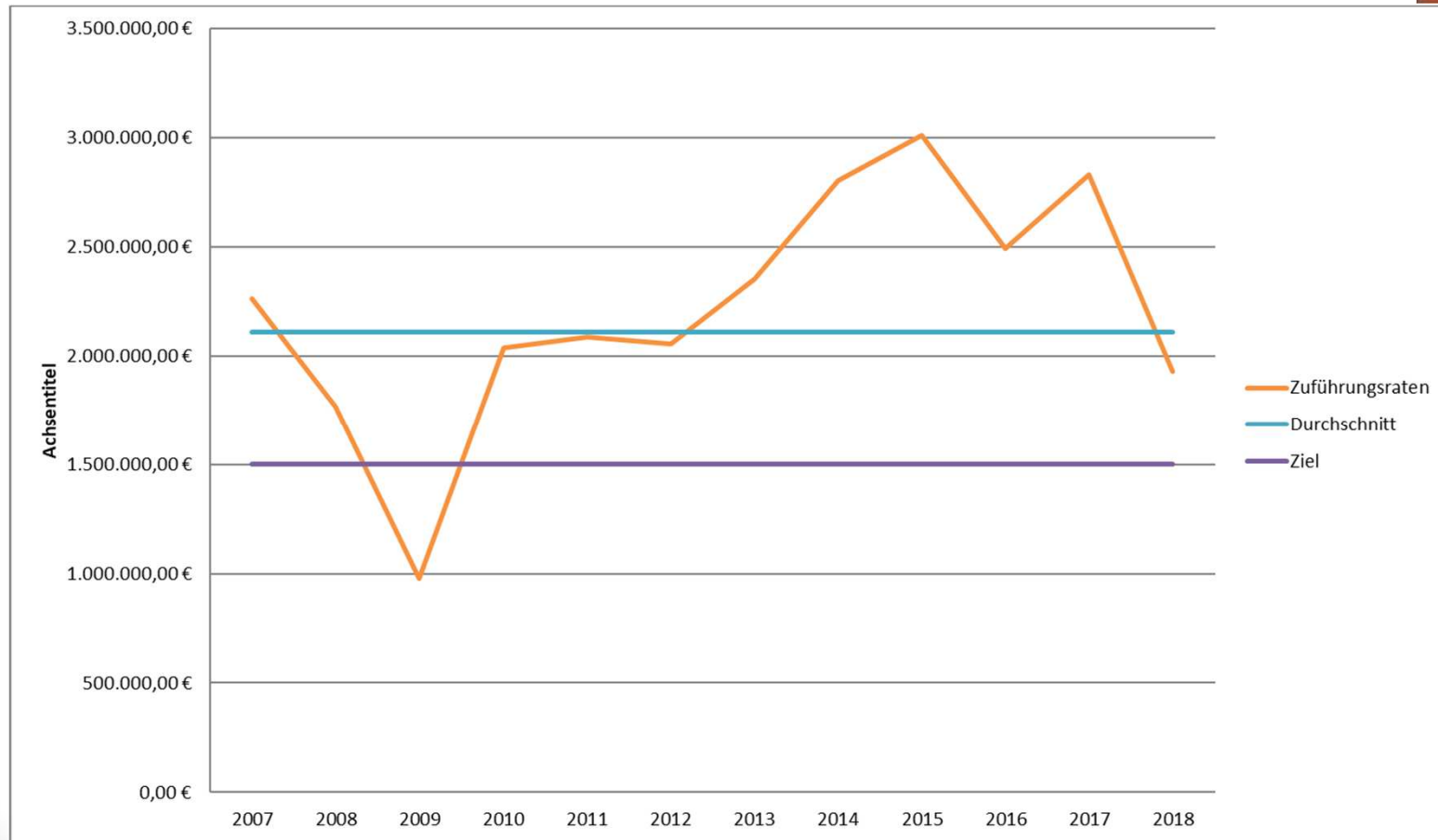
Die Spalte Stand alt entspricht der Spalte Mittelfristige Finanzplanung 2018 aus der Klausurtagung 2018

In der Spalte Mittelfristige Finanzplanung 2019 wurden die im Haushaltsplan 2019 fortgeschriebenen Planzahlen sowie Kostenaktualisierungen übernommen.

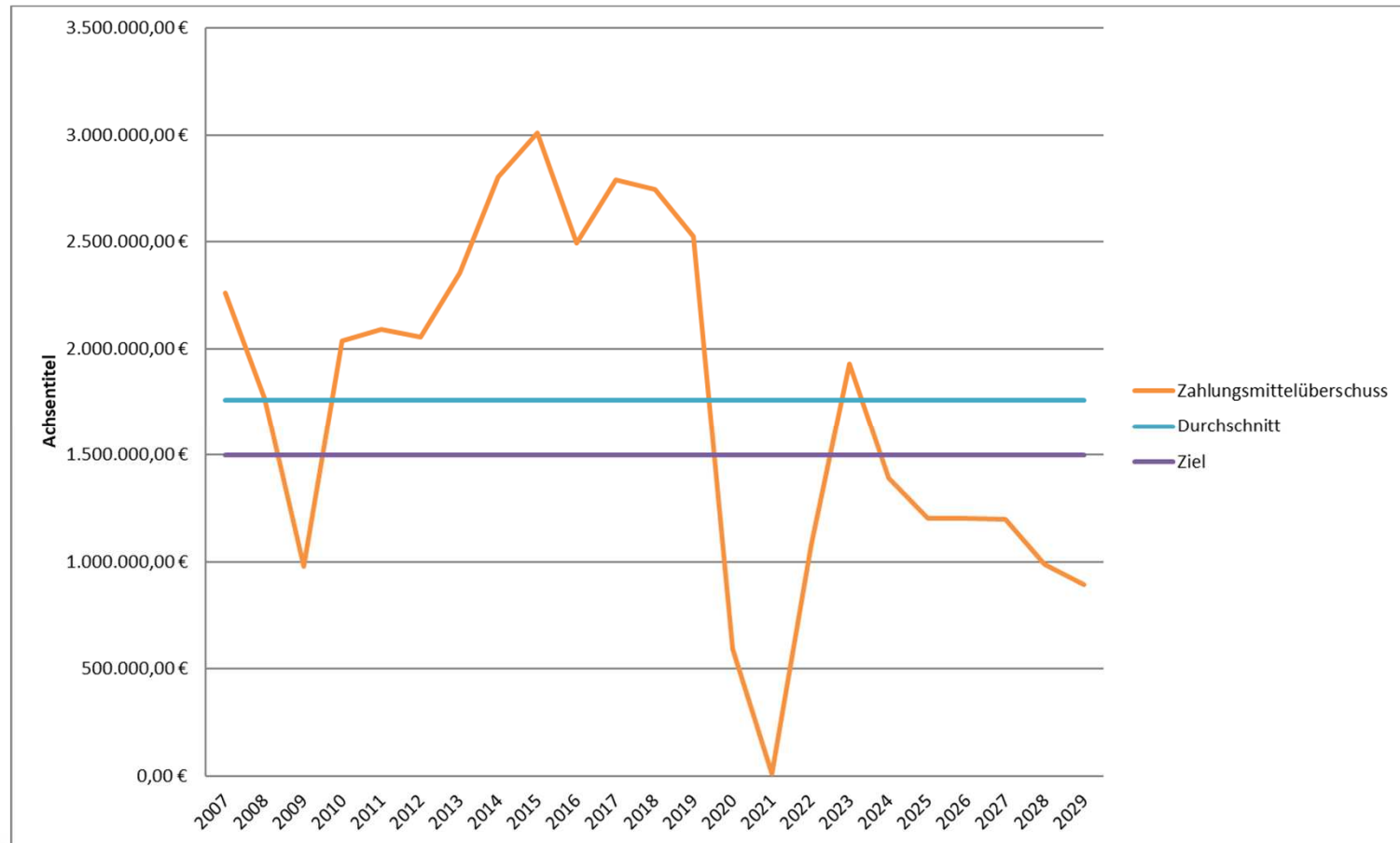
Die Straßenbaumaßnahme Bannweideweg wurde vorläufig mit einem Zuschuss aus dem LSP Programm Neuthard eingetragen. Hier muss die endgültige Zuordnung vom Gemeinderat noch beschlossen werden.

Pflichtaufgaben sind gelb unterlegt

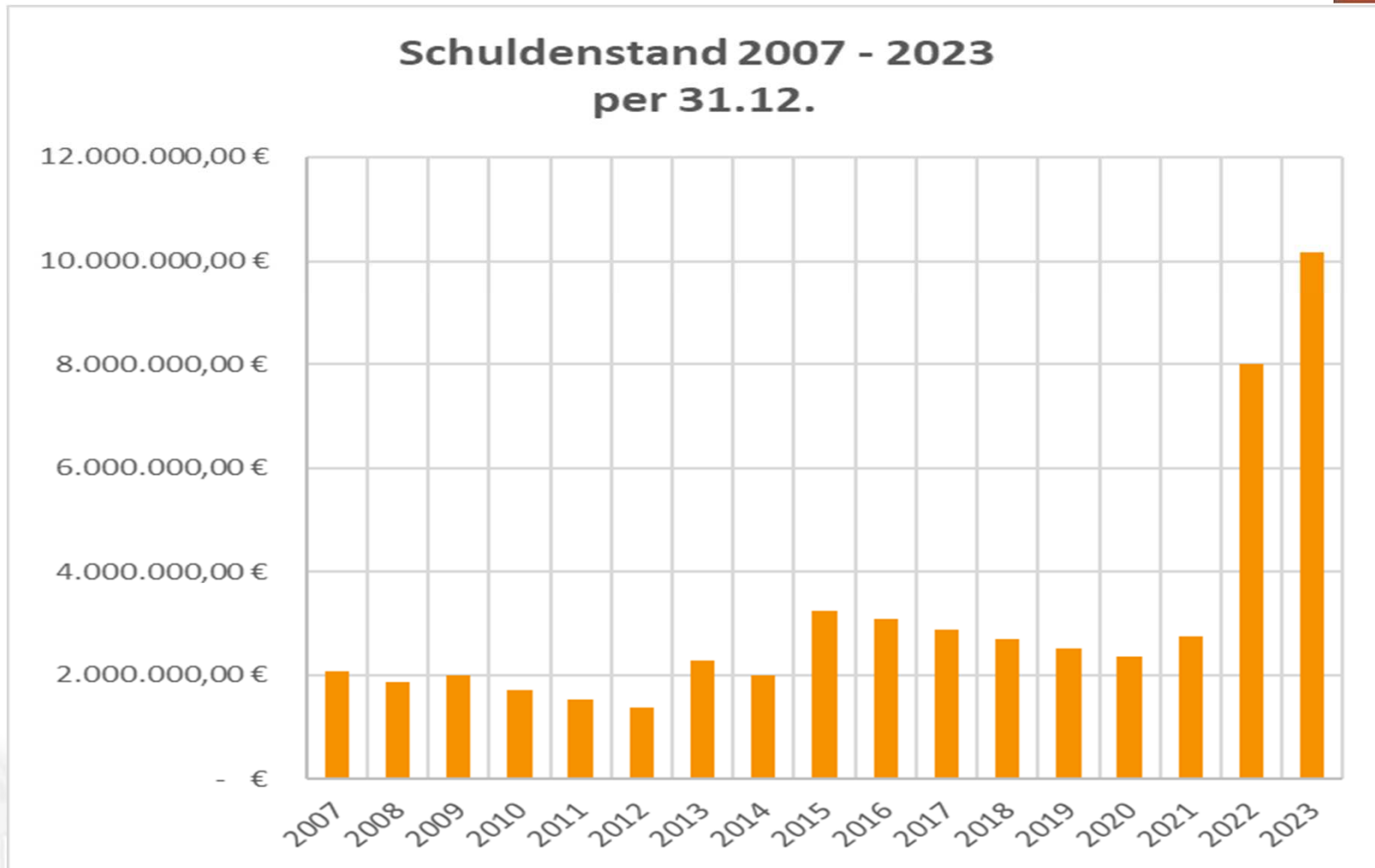
Entwicklung Zahlungsmittelüberschüsse (Zuführungsraten 2007 - 2018)



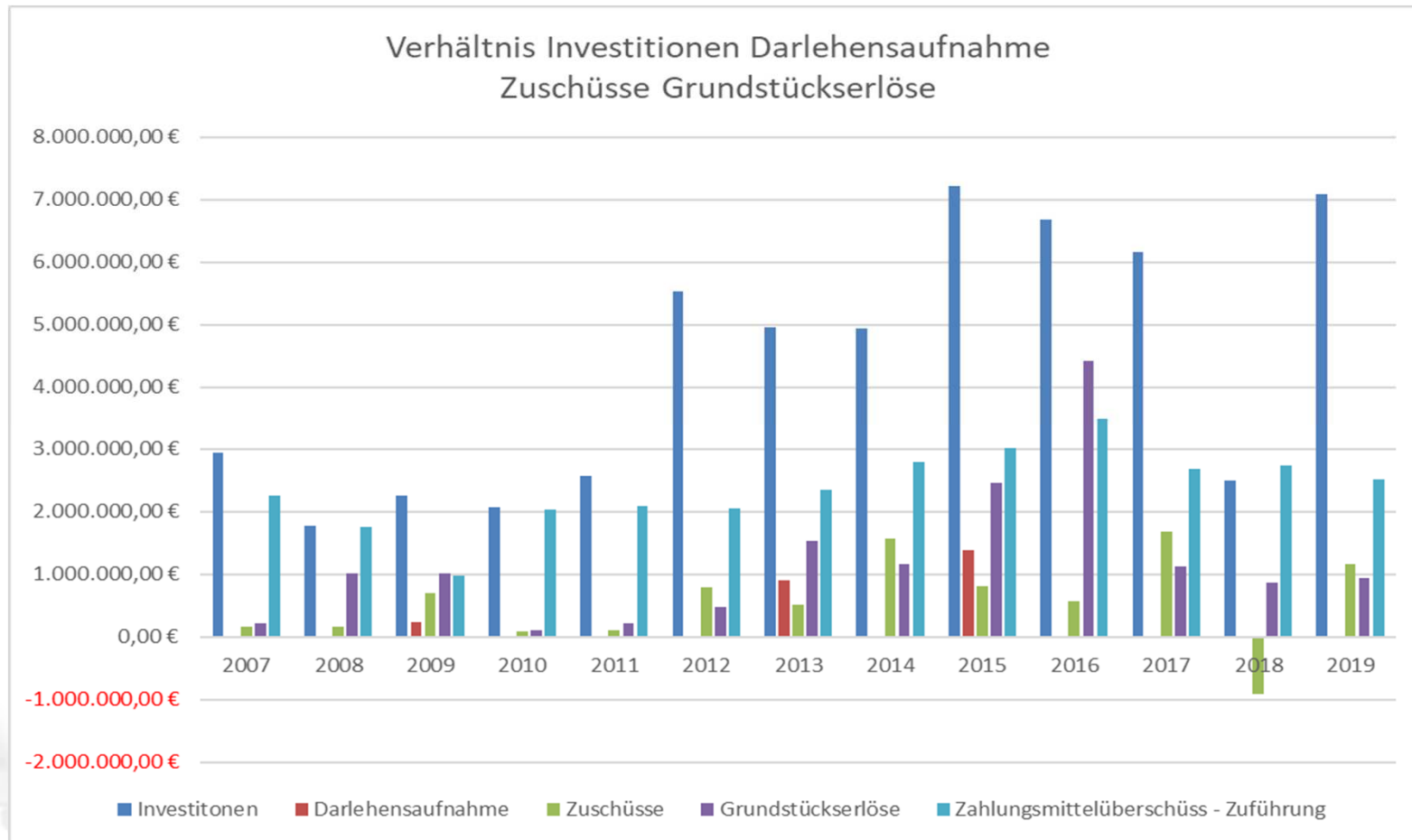
Entwicklung Zahlungsmittelüberschüsse (Zuführungsraten 2007 - 2029)



Schuldenstand 2007 - 2023



Verhältnis Investitionen Darlehensaufnahmen Zuschüsse Grundstückserlöse Überschuss Ergebnishaushalt



Wesentliche Parameter / Risiken



- Finanzausgleichsumlage – entsprechend Steuereinnahmen 2 Jahre zuvor
- Kreisumlage – ab 2023 Hebesatzerhöhung 3 Prozentpunkte kalkuliert
- Höhe der Netto-Abschreibungen
- Vergnügungssteuer – derzeit Hebesatz 18 % seit 01.01.2017
- Wichtigste Investitionen: Schönbornschule, Feuerwehrhaus, Rathaus OTK
- Durchschnittshebesätze im Kreis Karlsruhe (Karlsdorf-Neuthard):
 - Grundsteuer A 324 v.H. (300 v.H.)
 - Grundsteuer B 328 v.H. (300 v.H.)
 - Gewerbesteuer 346 v.H. (340 v.H.)

Möglichkeiten der Verbesserung



- Haushaltserlass des Landes erwartete Verbesserung von Zuweisungen circa im Haushaltsjahr 2020 = + 500.000 €
- Vergnügungssteuer – Hebesatzerhöhung 18 % auf 22 %
im Entwurf ist ein Hebesatz von 22 % bereits kalkuliert = + 244.400 €
- Zuschussmöglichkeiten für Rathaus Karlsdorf zusätzlich = 1.270.000 €
- Verschiebung / Kürzung von Unterhaltungsmaßnahmen = ?
- Verschiebung von Investitionen (z.B. Sportanlagen 500.000 €) = ?
- Steuererhöhung Grundsteuer um 10 Punkte
 - Grundsteuer A 324 v.H. (300 v.H.) 310 v.H. = + 200 €
 - Grundsteuer B 328 v.H. (300 v.H.) 310 v.H. = + 33.500 €
 - Gewerbesteuer 346 v.H. (340 v.H.) ---
keine Empfehlung

Tabellarische Übersicht über mögl. bzw. notw. Veränderungen



Darstellung der möglichen bzw. notwendigen Veränderungen im Ergebnishaushalt

	2020	2021	2022	2023		2020	2021	2022	2023
Überschuss Ergebnishaushalt	- 567.600,00 €	- 1.150.300,00 €	- 81.500,00 €	768.900,00 €	Überschuss Finanzhaushalt	592.500,00 €	9.800,00 €	1.078.600,00 €	1.929.000,00 €
Haushalterlass	500.000,00 €	140.000,00 €	142.800,00 €	145.700,00 €	Haushalterlass	500.000,00 €	140.000,00 €	142.800,00 €	145.700,00 €
Kindergartenförderung Land	- 60.000,00 €	- 61.200,00 €	- 62.400,00 €	- 63.600,00 €	Kindergartenförderung Land	- 60.000,00 €	- 61.200,00 €	- 62.400,00 €	- 63.600,00 €
Grundsteuer	33.700,00 €	34.400,00 €	35.100,00 €	35.800,00 €	Grundsteuer	33.700,00 €	34.400,00 €	35.100,00 €	35.800,00 €
Zwischensumme	- 93.900,00 €	- 1.037.100,00 €	34.000,00 €	886.800,00 €	Zwischensumme	1.066.200,00 €	123.000,00 €	1.194.100,00 €	2.046.900,00 €
Ziel gesetzl. Anforderung	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	Ziel Gemeinderat/Verwaltung	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €	1.500.000,00 €
notwendige Einsparung bei Unterhaltung ua.	93.900,00 €	605.900,00 €	0,00 €	0,00 €	notwendige Einsparung bei Unterhaltung ua.	433.800,00 €	1.377.000,00 €	0,00 €	0,00 €

Darstellung der möglichen bzw. notwendigen Veränderung von Investitionen

	2020	2021	2022	2023		2020	2021	2022	2023
Zuschüsse ua.	5.070.200,00 €	1.773.100,00 €	2.619.000,00 €	1.532.800,00 €	Investitionen	4.432.900,00 €	5.624.100,00 €	8.971.100,00 €	5.608.200,00 €
Überschuss Finanzhaushalt	592.500,00 €	9.800,00 €	1.078.600,00 €	1.929.000,00 €					
Verbesserung bei Zielerreichung	967.500,00 €	1.551.400,00 €	177.900,00 €	181.500,00 €	Verschiebung Sportanlage	- 500.000,00 €		500.000,00 €	- €
Zuschuss Sportanlage			35.000,00 €						
Verkaufserlöse Grundstücke	- 4.000.000,00 €	4.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.095.600,00 €	Mindestrücklage	489.000,00 €	509.000,00 €	518.000,00 €	527.000,00 €
Ehrmann (Grundstück beim Bauhaus)			2.800.000,00 €						
Zuschuss Rathäuser		- €	1.030.000,00 €	470.000,00 €	Zwischensumme	4.421.900,00 €	6.133.100,00 €	9.989.100,00 €	6.135.200,00 €
Summe	2.630.200,00 €	7.334.300,00 €	8.740.500,00 €	5.208.900,00 €	/. Einzahlungen (Zuschüsse)	2.630.200,00 €	7.334.300,00 €	8.740.500,00 €	5.208.900,00 €
Änderung	- 2.440.000,00 €	5.561.200,00 €	6.121.500,00 €	3.676.100,00 €	vorhandene Kassenmittel			1.201.200,00 €	
Überschuss Ergebnishaushalt	- 567.600,00 €	- 1.150.300,00 €	- 81.500,00 €	768.900,00 €	Darlehensbedarf neu	1.791.700,00 €	- 1.201.200,00 €	47.400,00 €	926.300,00 €
Abschreibungsaufwand	1.947.500,00 €	1.947.500,00 €	1.947.500,00 €	1.947.500,00 €	Darlehensbedarf alt	- €	534.000,00 €	5.431.600,00 €	2.286.300,00 €
/. Auflösung Zuschüsse	- 787.400,00 €	- 787.400,00 €	- 787.400,00 €	- 787.400,00 €	Darlehen neu gesamt				2.765.400,00 €
Überschuss Finanzhaushalt	592.500,00 €	9.800,00 €	1.078.600,00 €	1.929.000,00 €	Einsparung				5.486.500,00 €