Der Kreisausschuss

Landkreis Gießen

HESSENS MITTE • WISSEN
WIRTSCHAFT & KULTUR

Schlussbericht über die Prüfung

des Jahresabschlusses

der Stadt Grünberg

zum 31.12.2017

Revision des
Landkreises Gießen

Kreisausschuss des

Landkreises Gießen

Revision

Postfach 110760

35352 Gießen

E-Mail: Revision@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 6

1.1 Vorbemerkungen 6

1.2 Rechtliche Grundlagen 6

1.3 Prüfungsgegenstand 6

1.4 Art und Umfang der Prüfung 7

2 Grundsätzliche Feststellungen 9

2.1 Entlastung Vorjahre 9

2.2 Aufstellungsbeschluss 9

2.3 Vollständigkeitserklärung 9

2.4 Unregelmäßigkeiten 9

3 Haushaltswirtschaft 10

3.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft 10

3.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft 10

3.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan 11

3.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen 12

3.2.3 Verpflichtungsermächtigungen 12

3.2.4 Liquiditätskredite 12

3.2.5 Stellenplan 13

3.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln 13

3.2.7 Vorläufige Haushaltsführung 15

4 Feststellungen zur Rechnungslegung 17

4.1 Internes Kontrollsystem (IKS) 17

4.2 Buchführung 17

4.3 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung 17

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung 19

5.1 Aktiva 19
5.1.1 Anlagevermögen 20
5.1.2 Umlaufvermögen 29
5.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten 32
5.2 Passiva 34
5.2.1 Eigenkapital 35
5.2.2 Sonderposten 36
5.2.3 Rückstellungen 38
5.2.4 Verbindlichkeiten 40
5.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten 42
5.3 Ergebnisrechnung 43
5.3.1 Gesamtergebnis 44
5.3.2 Ordentliches Ergebnis 44
5.3.3 Außerordentliches Ergebnis 44
5.3.4 Teilergebnisrechnungen 45
5.4 Finanzrechnung 46
5.4.1 Gesamtfinanzrechnung 47
5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit 48
5.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit 48
5.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit 49
5.4.5 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen 49
5.4.6 Teilfinanzrechnungen 49
6 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage 50
6.1 Einwohnerzahlen 50
6.2 Vermögenslage 50
6.3 Finanzlage 52

6.4 Ertragslage 53

7 Gesamturteil zum Jahresabschluss 55

7.1 Haushaltswirtschaft 55

7.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem 55

7.3 Buchführung 56

7.4 Lage der Kommune 56

7.5 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung 57

7.6 Anhang 58

7.7 Rechenschaftsbericht 59

7.8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses 59

8 Sonstige Prüfungshandlungen 60

8.1 Kassenprüfungen 60

8.2 Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen 60

8.3 Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO 61

9 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen 62

10 Anlagen zum Prüfungsbericht 64

10.1 Abkürzungsverzeichnis 64

10.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO) 65

10.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO) 66

10.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO) 67

10.5 Jahresabschluss der Stadt Grünberg zum 31.12.2017 69

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkungen

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommune findet ihren Abschluss mit der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung durch die Stadtverordnetenversammlung nach den Bestimmungen der §§ 113 und 114 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 Abs. 9 HGO durch den Magistrat und dessen Prüfung durch die Revision des Landkreises Gießen gemäß den §§ 128 und 131 HGO werden die Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung vorbereitet.

1.2 Rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften des § 112 der HGO hat die Stadt Grünberg für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt zu prüfen.

Der Magistrat der Stadt Grünberg hat aufgrund der Bestimmungen des § 113 HGO nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Die Stadtverordnetenversammlung hat den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und gleichzeitig über die Entlastung des Magistrates zu entscheiden (§ 114 Abs. 1 HGO).

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss der Stadt Grünberg für das Jahr 2017. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 und 3 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) beziehungsweise § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht enthalten.

Nach § 128 Abs. 1 HGO hat das Rechnungsprüfungsamt (Revision) den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss nach § 112 Abs. 1 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune darstellt,
- der Rechenschaftsbericht nach § 112 Abs. 3 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Kommune vermittelt.

Grundlage für die Durchführung der Prüfung waren insbesondere die Vorschriften der HGO, der GemHVO sowie die entsprechenden Hinweise. Zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften gehört vor allem, dass

- die Buchführung nachvollziehbar, unveränderlich, vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet vorgenommen wird,
- der Jahresabschluss klar, übersichtlich und vollständig in Form und Inhalt den gesetzlichen Vorgaben entsprechend aufgestellt wurde und
- der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.

1.4 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die durchgeführte Prüfung basiert auf der Methode der aussagebezogenen Prüfung und des Konzeptes der Wesentlichkeit.

Im Rahmen der aussagebezogenen Prüfung wird zwischen analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen unterschieden.

Das Konzept der Wesentlichkeit bedeutet, dass die Prüfung auf das Auffinden wesentlicher Fehler beschränkt wird. Unrichtigkeiten und Verstöße gelten als wesentlich, wenn sie wegen ihrer Größenordnung oder Bedeutung Einfluss auf den Aussagewert haben bzw. die auf Basis der Rechnungslegung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen beeinflussen könnten.

Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein nach der Höhe der Bilanzsumme gestaffelter Grundwert zuzüglich 0,25 % der Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht. Die im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt. Sie führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet. Darüber hinaus wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung die Erkenntnisse des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) berücksichtigt.

Die auf Basis der vorgenannten Methoden durchgeführte Prüfung ermöglicht es mit hinreichender Sicherheit eine Aussage zu den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage treffen zu können.

Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege, das Akten- und Schriftgut der Stadt Grünberg sowie teilweise die dazugehörigen Verträge.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit von April 2021 bis August 2021 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte durch Frau Gerlach und Frau Simon unter der Leitung von Frau Wagner.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2016, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk am 10.03.2021 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses inklusive Anlagen und Rechenschaftsbericht ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 erfolgte in der Sitzung des Magistrates am 03.12.2018. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns geforderten Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Stadt Grünberg hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2017 am 18.08.2021 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

Die Jahresabschlussprüfung ist grundsätzlich nicht darauf ausgerichtet, Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung aufzudecken. Werden im Rahmen der Prüfung dennoch Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung festgestellt, ist dies zu berichten.

Hierbei wird zwischen Unrichtigkeiten und Verstößen unterschieden. Bei Unrichtigkeiten handelt es sich um unbeabsichtigte falsche Angaben. Als Verstöße werden falsche Angaben gewertet, die auf einem beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstige relevante Normen beruhen.

Bei der Durchführung der Jahresabschlussprüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße außerhalb der Rechnungslegung festgestellt. Die Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung werden nachfolgend in diesem Bericht ausgeführt.

3 Haushaltswirtschaft

3.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 3 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Stadt Grünberg erfolgte am 15.12.2016 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 12.01.2017 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 19.01.2017 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 23.01.2017 bis 27.01.2017 sowie vom 30.01.2017 bis 31.01.2017 öffentlich ausgelegt.

Am 02.11.2017 erfolgte die Beschlussfassung über die Nachtragshaushaltssatzung der Stadt Grünberg. Sie wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 13.11.2017 genehmigt. Die Bekanntmachung erfolgte am 23.11.2017 und die Auslegung in der Zeit vom 27.11.2017 bis 01.12.2017 sowie vom 04.12.2017 bis 05.12.2017.

3.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung darüber zu treffen, ob die Stadt Grünberg insgesamt die geltenden gesetzlichen Vorschriften beachtet hat.

Durch die Prüfung des Jahresabschlusses ist unter anderem sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden.

Hierzu zählen insbesondere die Einhaltung der Kredit- und Verpflichtungs-ermächtigungen, der veranschlagten Budgets bzw. der örtlichen Deckungsregeln, die Rechtmäßigkeit der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen sowie die Rechtmäßigkeit der Ermächtigungsübertragungen.

3.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 15.12.2016 beschlossenen Haushaltssatzung sowie der am 02.11.2017 beschlossenen Nachtragssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2017 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

	Haushaltssatzung	Veränderungen durch Nachtrags-haushaltssatzung	Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich Nachtrag
im Ergebnishaushalt			
im ordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	28.082.397 EUR	618.653 EUR	28.701.050 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	27.900.411 EUR	748.253 EUR	28.648.664 EUR
mit einem Saldo von	181.986 EUR	-129.600 EUR	52.386 EUR
im außerordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	50.000 EUR	0 EUR	50.000 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	50.000 EUR	0 EUR	50.000 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR	0 EUR	0 EUR
ausgeglichen/mit einem Überschuss/Fehlbetrag von	181.986 EUR	-129.600 EUR	52.386 EUR
im Finanzhaushalt			
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.506.188 EUR	95.900 EUR	1.602.088 EUR
und dem Gesamtbetrag der			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.284.125 EUR	472.710 EUR	3.756.835 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.828.675 EUR	1.615.302 EUR	7.443.977 EUR
mit einem Saldo von	-2.544.550 EUR	-1.142.592 EUR	-3.687.142 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.496.550 EUR	942.592 EUR	3.439.142 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	844.100 EUR	0 EUR	844.100 EUR
mit einem Saldo von	1.652.450 EUR	942.592 EUR	2.595.042 EUR
Ausgeglichen/mit einem Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von festgesetzt.	614.088 EUR	-104.100 EUR	509.988 EUR
Kreditermächtigungen	2.496.550 EUR	942.592 EUR	3.439.142 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	1.651.000 EUR	0 EUR	1.651.000 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	4.000.000 EUR	0 EUR	4.000.000 EUR
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2017 wie folgt festgesetzt:			
1) Grundsteuer			
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	332 %	0,00 %	332 %
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	396 %	0,00 %	396 %
2) Gewerbesteuer auf	380 %	0,00 %	380 %

Gemäß § 97 Abs. 3 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Stadt Grünberg im Prüfungsjahr 2017 nicht nachgekommen.

3.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Nachtragssatzung 2017 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 3.439.142 EUR festgesetzt. Aus dem Vorjahr standen übertragene Kreditermächtigungen in Höhe von 2.403.220 EUR zur Verfügung.

Im Berichtsjahr hat die Stadt Grünberg Kredite in Höhe von 84.075 EUR aufgenommen.

Gemäß § 103 Abs.3 HGO gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

3.2.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 der Haushaltssatzung Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 1.651.000 EUR veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen unterliegen den gleichen Bewirtschaftungs- und Überwachungsregeln wie die Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 27 GemHVO. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nach den Vorschriften des § 27 Abs. 4 GemHVO in geeigneter Weise zu überwachen.

3.2.4 Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2017 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 4.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr wurden weder Kassenkredite noch Kontokorrentkredite in Anspruch genommen. Zum Ende des Jahres 2017 wies kein Konto einen negativen Saldo aus. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht überschritten.

3.2.5 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2017 gegenüber dem Vorjahr um 5,98 Stellenanteile erhöht.

	Planstellen lt. HHPl 2017	Planstellen lt. HHPl 2016	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06.2017
Beamte	8,00	8,00	0,00	6,00
Beschäftigte	135,95	129,97	5,98	129,74
zusammen	143,95	137,97	5,98	135,74

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO ist im Anhang zum Jahresabschluss die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Demnach waren im Berichtsjahr bei der Stadt Grünberg insgesamt 6 Beamte und 178 Tarifbeschäftigte beschäftigt.

3.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln

Gemäß § 96 HGO ermächtigt der Haushaltsplan den Magistrat Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Grünberg hat den Magistrat für das Haushaltsjahr 2017 ermächtigt nachfolgende Aufwendungen zu leisten:

lt. Haushaltssatzung vom 15.12.2016	27.950.411 EUR
Veränderung lt. Nachtragssatzung vom 02.11.2017	748.253 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	859.850 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	29.558.514 EUR

Tatsächlich sind im Berichtsjahr 2017 Gesamtaufwendungen in Höhe von 28.708.100 EUR angefallen. Die Gesamtermächtigung wird somit um 850.414 EUR unterschritten.

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Produkt/Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel dürfen nicht für deckungsfähig erklärt werden. Ferner dürfen

zahlungsunwirksame Aufwendungen, zum Beispiel Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Für das gebildete Querschnittsbudget Personalaufwand liegt kein Deckungsvermerk im Haushaltsplan vor. Die Revision weist wiederholt darauf hin, dass gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO Querschnittsbudgets zu beschließen sind.

Es können gemäß § 20 Abs. 5 GemHVO zahlungswirksame Aufwendungen eines Budgets zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des Budgets für einseitig deckungsfähig erklärt werden. Die Stadt Grünberg hat von dieser Möglichkeit keinen Gebrauch gemacht.

Die Gegenüberstellung der einzelnen Planansätze mit den tatsächlich geleisteten Aufwendungen hat ergeben, dass einzelne Deckungskreise bzw. Budgets (Teilhaushalte) überschritten wurden.

Produktbereich	Betrag
Jugend	15.541 EUR
Gemeinschaftseinrichtungen	9.196 EUR
Forst	24.860 EUR
Kassenwesen	58.024 EUR
Kinderbetreuung	7.785 EUR
Zivilschutz	14.872 EUR
Summe:	130.278 EUR

Die Stadt Grünberg hat zu verschiedenen Budgetüberschreitungen im Anhang bzw. Rechenschaftsbericht Stellung genommen. Einzelne Überschreitungen wurden erst bei der Aufstellung des Jahresabschlusses festgestellt und haben nicht zu Auszahlungen geführt. Sie gelten somit nach § 100 Abs. 4 HGO nicht als über- oder außerplanmäßige Aufwendungen.

Gemäß § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Gesamtdeckung gewährleistet ist. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen ihrem Umfang oder ihrer Bedeutung nach erheblich, bedürfen sie der Zustimmung der Stadtverordnetenversammlung. In den übrigen Fällen ist die Stadtverordnetenversammlung alsbald davon in Kenntnis zu setzen.

Entsprechende Beschlüsse über die über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen wurden für das Berichtsjahr nicht gefasst. Dies widerspricht den Vorgaben des § 100 HGO. Danach ist die Zustimmung, egal ob durch Magistrat oder Stadtverordnetenversammlung, für über- oder außerplanmäßige Leistungen vor der Auszahlung (§ 100 Abs. 1 HGO) oder im günstigsten Falle vor der Beauftragung (siehe Hinweis Nr. 8 zu § 100 Abs. 3 HGO) einzuholen.

Der Stadt Grünberg stand im Haushaltsjahr 2017 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung vom 15.12.2016	5.828.675 EUR
Veränderung lt. Nachtragssatzung vom 02.11.2017	1.615.302 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	5.980.032 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	13.424.009 EUR

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2017 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2017 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 6.791.014 EUR geleistet. Somit standen noch 6.632.995 EUR für eine Übertragung von Ansätzen ins Folgejahr zur Verfügung.

Die von der Kommune vorgenommene Übertragung der Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe 5.678.827 EUR in das Haushaltsjahr 2018 ist daher zulässig.

Dem Jahresabschluss ist nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen als Pflichtanlage beigefügt.

3.2.7 Vorläufige Haushaltsführung

Ist die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht, so darf die Gemeinde gemäß § 99 HGO nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. Sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushalts fortsetzen für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren.

Die Haushaltssatzung ist am Tag nach dem Ende der öffentlichen Auslegung in der Zeit vom 23.01.2017 bis 31.01.2017 wirksam geworden. Somit galten in der Zeit vom 01.01.2017 bis 31.01.2017 die gesetzlichen Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung. Auf eine stichprobenartige Prüfung der Aufwendungen und Auszahlungen wurde im Rahmen der Kassenprüfung aufgrund des kurzen Zeitraumes verzichtet.

4 Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

Das interne Kontrollsystem (IKS) besteht aus systematisch gestalteten organisatorischen (Sicherung-) Maßnahmen und Kontrollen in der Kommune zur Einhaltung von Richtlinien und zur Abwehr von Schäden, die durch das eigene Personal oder böswillige Dritte verursacht werden können (vgl. IDR Prüfungsleitlinie 200).

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung sind der Aufbau und die Funktion, zumindest des rechnungslegungsbezogenen IKS, zu beurteilen. Das rechnungslegungsbezogene IKS soll eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung gewährleisten.

Die Stadt Grünberg hat uns im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2017 einen ausgefüllten Fragebogen zum rechnungslegungsbezogenen IKS vorgelegt.

4.2 Buchführung

Die Stadt Grünberg verwendet das Buchführungsprogramm „Finanz+“ der Data-Plan Computer Consulting GmbH mit Sitz in Stuttgart. Im Jahr 2017 war die Programmversion „NKF 2.1“ im Einsatz. Ein Prüfzertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH Essen (TÜViT) für das Land Hessen mit Datum vom 01.01.2012 liegt vor. Bei dem Programm handelt es sich um eine modular aufgebaute Software zur Abwicklung aller finanzrelevanten Vorgänge bei Körperschaften des öffentlichen Rechts. Das Programm beinhaltet die Funktionen Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) sowie Schnittstellen-Anbindungen zu Fremdverfahren (zum Beispiel Loga).

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) der GemHVO erstellt.

4.3 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Ziele und Kennzahlen

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde von der

Stadt Grünberg bisher noch nicht umgesetzt. Sie kann aber bis zum Jahresabschluss 2018 zurückgestellt werden.

Kosten und Leistungsrechnung

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung zu gestalten. Für das kommunale Haushaltswesen schreibt die GemHVO die Verwendung einer Vollkostenrechnung vor. Hier müssen die einzelnen Produktbudgets sämtliche Kosten einschließlich der internen Leistungsbeziehungen enthalten.

Diese Vorgaben werden bisher nur teilweise von der Stadt Grünberg umgesetzt. Neben den direkt zuordenbaren Aufwendungen werden zumindest die Personalaufwendungen anhand geschätzter Anteile den Teilhaushalten zugeordnet. Nach Maßgabe der Methode der internen Leistungsverrechnung werden die Lohnkosten im Bereich des Betriebshofs und des Forstes verursachungsgerecht verteilt.

Eine Vollkostenrechnung einschließlich der internen Leistungsbeziehungen ist ab dem Jahresabschluss 2017 verpflichtend, wurde von der Kommune im Berichtszeitraum jedoch nicht umgesetzt.

Inventur und Inventar

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Inventar zu ermitteln hat. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden. Hierfür ist es erforderlich, dass sie regelmäßig ersetzt werden, ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist und ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Seit dem Berichtsjahr 2017 kann Ziffer 4 des Beschleunigungserlasses des HMdIS von der Kommune nicht mehr angewendet werden. Die Revision empfiehlt daher eine zeitnahe körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen und die Buchbestände mit den tastsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen abzustimmen.

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2016	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1.	**Anlagevermögen**	**85.207.349**	**92,6 %**	**4.680.553**	**89.887.902**	**93,8 %**	**0**
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.806.303	3,1 %	-90.669	2.715.634	2,8 %	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	27.594	0,0 %	-10.606	16.989	0,0 %	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.778.708	3,0 %	-80.063	2.698.645	2,8 %	0
1.2	Sachanlagevermögen	66.975.500	72,8 %	4.708.870	71.684.370	74,8 %	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.955.406	13,0 %	216.518	12.171.925	12,7 %	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.893.552	10,8 %	252.565	10.146.117	10,6 %	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.031.505	42,4 %	189.528	39.221.034	40,9 %	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	206.921	0,2 %	36.095	243.017	0,3 %	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.632.368	2,9 %	-14.024	2.618.345	2,7 %	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.255.747	3,5 %	4.028.186	7.283.933	7,6 %	0
1.3	Finanzanlagevermögen	3.333.757	3,6 %	62.352	3.396.109	3,5 %	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417	1,6 %	0	1.484.417	1,6 %	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.3	Beteiligungen	1.016.404	1,1 %	5.000	1.021.404	1,1 %	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	120.984	0,1 %	14.044	135.029	0,1 %	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	711.952	0,8 %	43.308	755.259	0,8 %	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	12.091.789	13,1 %	0	12.091.789	12,6 %	0
2.	**Umlaufvermögen**	**6.746.057**	**7,3 %**	**-840.842**	**5.905.215**	**6,2 %**	**0**
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	41.139	0,0 %	-38.180	2.959	0,0 %	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.001.453	2,2 %	1.330.417	3.331.870	3,5 %	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.302.132	1,4 %	975.485	2.277.617	2,4 %	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	547.331	0,6 %	67.172	614.503	0,6 %	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	128.870	0,1 %	-16.777	112.094	0,1 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2016	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	23.120	0,0 %	304.536	327.656	0,3 %	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Flüssige Mittel	4.703.465	5,1 %	-2.133.079	2.570.386	2,7 %	0
3.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**53.712**	**0,1 %**	**15.990**	**69.701**	**0,1 %**	**0**
4.	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0**	**0,0 %**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**
	Summe Aktiva	**92.007.118**	**100 %**	**3.855.700**	**95.862.818**	**100 %**	**0**

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Aktivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen. Die Vermögensstruktur der Stadt Grünberg ist wesentlich durch das Sachanlagevermögen von 89.887.902 EUR (93,8 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Position unterteilt sich in Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse. Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	2.806.302 EUR
Zugänge	70.000 EUR
Abschreibungen	-195.669 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	2.715.633 EUR

Der Rückgang der Position wird im Wesentlichen durch die planmäßige Abschreibung begründet, insbesondere durch die Abschreibung auf Zuschüsse im Rahmen der

Stadtsanierung und der Abwasserbeseitigung. Dem steht ein Zugang in Höhe von 70.000 EUR bei den Zuschüssen zur Breitbandversorgung entgegen.

Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen umfassen die aktivierbaren Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Betriebs- und Verwaltungsgebäude, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau sowie die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG), die unmittelbar der verwaltungsinternen Leistungserstellung dienen.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Bilanzposition Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	11.955.406 EUR
Zugänge	915.906 EUR
Anlagenabgänge	-698.354 EUR
Abschreibungen	-1.033 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	12.171.925 EUR

Der Anstieg in Höhe von 216.519 EUR resultiert aus Zugängen für Grundstücksankäufe und deren Baureifmachung (485.734 EUR), Wertzuschreibung nach Löschung eines Erbbaurechtes (429.719 EUR), Abgängen durch den Verkauf von Baugrundstücken (698.354 EUR) und außerplanmäßigen Abschreibungen (1.033 EUR).

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2016	9.893.552 EUR
Zugänge	781.922 EUR
Anlagenabgänge	0 EUR
Abschreibungen	-529.358 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	10.146.116 EUR

Die Position hat sich im Berichtsjahr um 252.565 EUR erhöht. Als wesentlicher Zugang ist die Ertüchtigungsmaßnahme an der Sport- und Kulturhalle Stangenrod mit 717.287 EUR

zu nennen. Die Stadt Grünberg setzt im Berichtsjahr zutreffend Prüfungsfeststellungen der Vorjahre um.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 40,9 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	39.031.505 EUR
Zugänge	1.488.014 EUR
Anlagenabgänge	-49 EUR
Abschreibungen	-1.298.437 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	39.221.033 EUR

Dieser Posten beinhaltet insbesondere die Bereiche Stadtwald, Abwasserbeseitigung und Gemeindestraßen. Der Boden- und Bestandswert des Stadtwalds bleibt im Vergleich zum Vorjahr mit 6.348.409 EUR unverändert. Der Bereich Abwasserbeseitigung hat im Berichtszeitraum aufgrund der mehrjährigen Sanierungs- und Erweiterungsprogramme sowie durch weitere Erschließungstätigkeiten (935.439 EUR) zugenommen. Hier fielen außerdem sehr hohe planmäßige Abschreibungen an. Wesentliche Zugänge im Bereich der städtischen Straßen erfolgten im Berichtszeitraum durch die Gehwege in Göbelnrod (166.090 EUR), der Stichstraße zur Eisernen Hand (44.462 EUR) und der KIP-Maßnahme für Straßeninstandhaltung (84.075 EUR). Auch hier wurden hohe planmäßige Abschreibungen in Höhe von 550.355 EUR vorgenommen. Ein Weiterer großer Zugang in Höhe von 142.605 EUR erfolgte durch den Alarmparkplatz am Feuerwehrstützpunkt.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2016	206.921 EUR
Zugänge	66.003 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-29.907 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	243.017 EUR

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge für eine neue Hebeanlage am Freibad in Höhe von 23.812 EUR sowie für Stromerzeuger zur Notversorgung (Teilraum Mitte) von 39.971 EUR.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	2.632.368 EUR
Zugänge	342.868 EUR
Anlagenabgänge	-1 EUR
Abschreibungen	-356.890 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	2.618.345 EUR

Die Position hat sich im Vergleich zum Vorjahr nur geringfügig um 14.024 EUR verringert. Dies resultiert im Wesentlichen daraus, dass die Zugänge und die planmäßige Abschreibung auf gleichem Niveau liegen. Eine der wesentlichen Anschaffungen im Berichtsjahr war der Schaeff Mobilbagger in Höhe von 103.988 EUR.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Auszahlungen für noch nicht endgültig fertig gestellte Vermögensgegenstände nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung abgeschlossen, sind diese Auszahlungen auf die entsprechende Vermögensposition umzubuchen. Die Stadt Grünberg weist nach Abschluss der Prüfung im Berichtsjahr folgende Maßnahmen als im Bau befindlich aus:

- Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Zuschuss an den Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH – Modernisierung Bahnhof Grünberg	40.000 EUR	2.711 EUR	42.711 EUR
Grundstücksübertragung Frank Schuh	1.999 EUR	0 EUR	1.999 EUR
Leerrohre Industriegebiet Tem-perwiesen / Eiserne Hand	1.823 EUR	0 EUR	1.823 EUR
Leerrohre Ortsdurchfahrt	5.877 EUR	0 EUR	5.877 EUR

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Göbelnrod			
Ankauf Ökokontoflächen im Brunnental	3.830 EUR	0 EUR	3.830 EUR
Ankauf der Grundstücke Flur 11, Nr. 8/4 und 8/5	0 EUR	826 EUR	826 EUR
Ersatzbeschaffung TSF-W Harbach	0 EUR	14.742 EUR	14.742 EUR
Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II	5.134 EUR	0 EUR	5.134 EUR
			76.942 EUR

- Bauten

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Dorferneuerung Weitershain	102.396 EUR	-18.271 EUR	84.125 EUR
Einrichtung eines Bürgerbüros	6.005 EUR	38.114 EUR	44.119 EUR
Neubau KiGa Baumgartenfeld	129.606 EUR	2.105.143 EUR	2.234.749 EUR
Erneuerung Sanitär- und Funktionsgebäude Freibad (Kommunalinvestitionsprogramm – KIP)	2.275 EUR	231.170 EUR	233.445 EUR
Energetische Sanierung Stadtarchiv / Freibadgebäude (KIP)	25.893 EUR	685.033 EUR	710.925 EUR
Um- und Anbaumaßnahme Feuerwehrgerätehaus Lardenbach	24.506 EUR	274.758 EUR	299.264 EUR
Neubau DGH Harbach	0 EUR	53.814 EUR	53.814 EUR
Erneuerung der Dacheindeckung inkl. Wärmedämmung DGH	0 EUR	93.508 EUR	93.508 EUR
Umbau des Gebäudekomplexes der AWO-Jugendfreizeitstätte	0 EUR	329.265 EUR	329.265 EUR
Photovoltaikanlage auf dem Dach des Kindergartens im Baumgartenfeld	0 EUR	39.218 EUR	39.218 EUR
			4.122.432 EUR

Von der Maßnahme Dorferneuerung Weitershain wurden 18.271 EUR für den Dorfteich nach Fertigstellung zutreffend zu den Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen umgebucht.

- Infrastrukturmaßnahmen

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Kanalisation Neubaugebiet „Auf dem Haines“ Stangenrod	5.234 EUR	0 EUR	5.234 EUR
Renaturierung Seenbach	51.655 EUR	0 EUR	51.655 EUR
Kanal für Inlinersanierung	582.580 EUR	-93.755 EUR	488.825 EUR
Errichtung eines Mehrgenerationenplatzes	0 EUR	245 EUR	245 EUR
Ersatzneubau Brücke in Lumda Dorfstraße	19.244 EUR	246.085 EUR	265.329 EUR
Neuer Wasserleitungshausanschluss Londorfer Str. 22	6.008 EUR	0 EUR	6.008 EUR
			817.296 EUR

Für die Inlinersanierung der Kanäle wurden im Berichtsjahr bei den Anlagen im Bau 164.814 EUR als Zugang und nach Fertigstellung für diverse Kanäle in der Kernstadt von Grünberg, Zu den Linden in Beltershain und Pappelweg in Lardenbach insgesamt 258.569 EUR als Abgang verbucht und zutreffend unter Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen aktiviert.

- Straßenbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Baustraße Neubaugebiet „Das Eichwiesenfeld“ Klein-Eichen	49.733 EUR	0 EUR	49.733 EUR
Baustraße Neubaugebiet „Im Dorf ganz unten“ Weitershain	90.565 EUR	0 EUR	90.565 EUR
Baustraße Neubaugebiet „Am Triesch“ Lardenbach	168.899 EUR	0 EUR	168.899 EUR
Baustraße Neubaugebiet „Börnchesgall“ Lehnheim	170.560 EUR	0 EUR	170.560 EUR

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2016	Auszahlungen der Periode 01.01.2017 bis 31.12.2017	Summe
Löschwasserzisterne Neubaugebiet „Am Triesch“ Lardenbach	3.793 EUR	0 EUR	3.793 EUR
Straßenbau „Auf dem Haines“ Stangenrod	11.076 EUR	0 EUR	11.076 EUR
Erweiterung der Diebsturmstraße	48.314 EUR	0 EUR	48.314 EUR
Straßenendausbau Neubaugebiet Börnchesgall	16.584 EUR	0 EUR	16.584 EUR
Erschließung Baugebiet Baumgartenfeld III	1.518.007 EUR	149.268 EUR	1.667.275 EUR
Ausbau Radweg R7 zwischen Göbelnrod und Kernstadt	7.140 EUR	0 EUR	7.140 EUR
Ausbau des Radweges R7 zwischen Grünberg und Göbelnrod	0 EUR	6.391 EUR	6.391 EUR
Ausbau des Platzes neben dem Jugendraum in Reinhardshain	0 EUR	2.579 EUR	2.579 EUR
Straßenendausbau Diebsturmstraße	0 EUR	8.174 EUR	8.174 EUR
Erstgestaltung Dorfmittelpunkt Reinhardshain	4.179 EUR	12.001 EUR	16.180 EUR
			2.267.263 EUR

Finanzanlagevermögen

Bei Finanzanlagen handelt es sich gemäß § 49 GemHVO um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen. Wertpapiere, welche nicht auf Dauer bzw. nur zur Ausnutzung von Liquiditätsreserven gehalten werden, sind nicht unter den Finanzanlagen auszuweisen.

Für das Finanzanlagevermögen gilt wie für das gesamte Anlagevermögen das gesteigerte Niederstwertprinzip. Vermögensgegenstände, deren bilanzieller Wert höher als der tatsächliche Wert ist, sind auf den niedrigeren beizulegenden Wert abzuschreiben.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Stadt Grünberg beherrschenden Einfluss ausübt, sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen.

Die Anteile an dem verbundenen Unternehmen „Stadtwerke Grünberg“ bleiben mit 1.484.417 EUR im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten gemäß den Hinweisen zu § 49 GemHVO die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 vom Hundert diese Voraussetzungen erfüllt. Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband ist ebenfalls den Beteiligungen zuzuordnen.

Bei Beteiligungen sind nach den Hinweisen zu § 41 GemHVO Anpassungen zum Bilanzstichtag vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten in drei aufeinanderfolgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen. Sollten die Gründe für die dauerhafte Wertminderung wegfallen, ist der Wert der Beteiligung aufzuholen. Die Obergrenze sind hierbei die fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Die Stadt Grünberg weist im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2016	Stand zum 31.12.2017	Veränderung
Zweckverband Wasserversorgung Dieberggruppe	135.540 EUR	135.540 EUR	0 EUR
Abwasserverband Ohm-Seenbach	680.636 EUR	680.636 EUR	0 EUR
Abwasserverband Lauter-Wetter	1 EUR	1 EUR	0 EUR
Abwasserverband Wiesecktal	175.703 EUR	175.703 EUR	0 EUR
Wasserverband Lumdatal	10.728 EUR	10.728 EUR	0 EUR
KIV Hessen / ekom21	1 EUR	1 EUR	0 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH	13.794 EUR	13.794 EUR	0 EUR
Sozialer Wohnungsbau und Strukturförderung im Landkreis Gießen GmbH	0 EUR	5.000 EUR	5.000 EUR

Die Stadt Grünberg ist seit dem Berichtsjahr mit 5.000 EUR Stammeinlage an der GmbH Sozialer Wohnungsbau Landkreis Gießen beteiligt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens beinhaltet die Beamtenversorgungsrücklage der Stadt Grünberg. Der Ausweis erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei aufgrund des strengen Niederstwertprinzips unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 14.044 EUR in den Fonds eingezahlt.

Sonstige Ausleihungen

Nach § 108 Abs. 2 Satz 2 HGO ist bei Geldanlagen auf eine ausreichende Sicherheit zu achten und sie sollen einen angemessenen Ertrag bringen. Die Flüssigen Mittel der Kommune müssen nach § 22 Abs. 1 GemHVO für ihren Zweck rechtzeitig verfügbar sein. Soweit sie nicht für Auszahlungen benötigt werden, sind sie sicher und Ertrag bringend anzulegen.

Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr von 711.952 EUR auf 755.259 EUR erhöht. Sie setzen sich im Wesentlichen aus gewährten Wohnbaudarlehen an Privatpersonen (427.516 EUR), einem Bausparvertrag bei der Sparkasse Grünberg (184.000 EUR) und einem Aktienpaket der "Direktor-Hüthwohl-Stiftung" (63.920 EUR) zusammen.

Die Veränderung besteht aus dem Abschluss eines weiteren Bausparvertrages bei der Sparkasse Grünberg (50.726 EUR) und den regulären Tilgungen gewährter Wohnbaudarlehen an Privatpersonen (7.419 EUR).

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Aufgrund der bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen zwischen den Sparkassen und ihren Trägern sind gemäß GemHVO diese Sonderbeziehungen in einer eigenen Position auszuweisen.

Die Stadt Grünberg weist im Berichtsjahr zutreffend eine Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung bei der Sparkasse Grünberg in Höhe von unverändert 12.091.789 EUR aus.

Die einzelnen Werte des Anlagevermögens wurden mit der Anlagenbuchhaltung, dem Anlagenspiegel und den korrespondierenden Bilanzpositionen abgestimmt. Die wesentlichen Veränderungen des Anlagevermögens wurden näher überprüft. Bei dieser Prüfung haben sich keine Beanstandungen ergeben.

5.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Wirtschaftsgüter, die üblicherweise in kurzer Zeit im Geschäftsbetrieb umgesetzt werden. Das Umlaufvermögen gliedert sich in die Bereiche Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Fertige und unfertige Erzeugnisse, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Flüssige Mittel.

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das aktivierte Umlaufvermögen von 6.746.057 EUR um 840.842 EUR verringert auf nunmehr 5.905.215 EUR.

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Gemäß den Hinweisen zu § 36 GemHVO Inventurvereinfachungen muss eine Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.

Dementsprechend hatte die Stadt Grünberg im Berichtsjahr kein Vorratsvermögen zu bilanzieren.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden unfertige und fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten. Zum 31.12.2017 betrug der Wert des bilanzierten Bestandes an verkaufsfertigem Holzeinschlag 2.959 EUR.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Stadt Grünberg sind zum Nennwert anzusetzen. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen.

Der Gesamtwert der Forderungen im Berichtsjahr beträgt 3.331.870 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 1.330.417 EUR zugenommen.

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in folgende Forderungsarten zu gliedern:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Im Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 2.277.617 EUR ausgewiesen. Dies entspricht einem Anstieg in Höhe von 975.485 EUR im Vergleich zum Vorjahr. Die Steigerung resultiert im Wesentlichen aus Investitionszuweisungen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP) in Höhe von 1.281.859 EUR. Des Weiteren enthält der Posten 659.852 EUR aus Zuweisungen des Sonderinvestitionsprogrammes 2009 sowie 284.670 EUR aus zugesagten Tilgungszuschüssen des Landes für die Abwassersofortdarlehen.

Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 67.172 EUR auf 614.503 EUR angestiegen. Bei diesen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um den Abrechnungsbetrag 2017 des Landes Hessen für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (284.898 EUR), Forderungen aus Gebühren (208.438 EUR) sowie offene Beiträge und Hausanschlusskostenerstattungen (143.176 EUR).

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 112.094 EUR und sind im Berichtsjahr um 16.776 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gesunken. Der Posten beinhaltet im Wesentlichen Mieten, Benutzungsgebühren für die Dorfgemeinschaftshäuser sowie Betriebskostenabrechnungen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Die Kommune weist gegenüber der Stadtwerke Grünberg im Berichtsjahr keine offenen Forderungen aus.

Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar. Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Stadt Grünberg bilanziert hier zum 31.12.2017 einen Wert von 327.656 EUR.

Grundsätzlich sind bei dieser Bilanzposition die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um zusätzlich zu den Hauptforderungen angefallene Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen. Einen wesentlichen Anteil machen die umgegliederten debitorischen Kreditoren in Höhe von 94.166 EUR aus. Des Weiteren enthält der Posten den Bankbestand des vom Sanierungsträgers DSK verwalteten Treuhandkontos in Höhe von 177.321 EUR.

Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Magistrat beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Kommune die Richtlinie zum Jahresabschluss 2017 zutreffend angewandt hat.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2017 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen. Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen.

Flüssige Mittel

Bei den Flüssigen Mitteln handelt es sich um das kurzfristig zur Disposition stehende Bar- und Buchgeld der Gemeinde. Die Flüssigen Mittel setzen sich aus den Guthaben auf den Girokonten, Festgeldanlagen bei den Banken und Kreditinstituten, Sparbüchern über Kautionen, treuhänderische Gelder sowie dem Barkassenbestand zusammen.

Negative Bankbestände sind auf der Passivseite bei der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung auszuweisen.

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden Flüssige Mittel in Höhe von 2.570.386 EUR bilanziert. Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.133.079 EUR vermindert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2017 hat zu keinen Beanstandungen geführt.

5.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Unter Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führen. Diese werden in den Folgeperioden aufwandswirksam aufgelöst und dienen damit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen sowie einer periodengerechten Erfolgsermittlung.

Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 69.701 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B.

Die Ansparraten haben dabei den Charakter von im Voraus geleistetem Zinsaufwand. Sie werden über die Darlehenslaufzeit, beginnend ab dem Zeitpunkt der Darlehensauszahlung ratierlich aufgelöst.

5.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2016	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	**Eigenkapital**	**42.352.172**	**46,0 %**	**1.741.471**	**44.093.643**	**46,0 %**	**0**
1.1	Netto-Position	39.579.137	43,0 %	0	39.579.137	41,3 %	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	968.819	1,1 %	1.801.085	2.769.904	2,9 %	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	249.945	0,3 %	934.150	1.184.095	1,2 %	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	549.162	0,6 %	866.935	1.416.097	1,5 %	0
1.2.3	Sonderrücklagen	105.793	0,1 %	0	105.793	0,1 %	0
1.2.4	Stiftungskapital	63.920	0,1 %	0	63.920	0,1 %	0
1.3	Ergebnisverwendung	1.804.215	2,0 %	-59.613	1.744.602	1,8 %	0
1.3.1	Ergebnisvortrag	192.198	0,2 %	-192.198	0	0,0 %	0
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	192.198	0,2 %	-192.198	0	0,0 %	0
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.612.017	1,8 %	132.585	1.744.602	1,8 %	0
2	**Sonderposten**	**22.640.438**	**24,6 %**	**1.975.044**	**24.615.483**	**25,7 %**	**0**
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	22.640.438	24,6 %	1.975.044	24.615.483	25,7 %	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.364.358	11,3 %	1.470.326	11.834.685	12,4 %	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	371.673	0,4 %	-11.549	360.124	0,4 %	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	11.904.407	12,9 %	516.267	12.420.674	13,0 %	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Sonstige Sonderposten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.	**Rückstellungen**	**5.753.707**	**6,3 %**	**-45.084**	**5.708.622**	**6,0 %**	**0**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.517.301	6,0 %	-12.367	5.504.934	5,7 %	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	236.406	0,3 %	-32.718	203.689	0,2 %	0
4.	**Verbindlichkeiten**	**20.405.751**	**22,2 %**	**187.227**	**20.592.977**	**21,5 %**	**0**

Pos	Bezeichnung	31.12.2016	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs-feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	19.125.179	20,8 %	-756.570	18.368.608	19,2 %	-26.000
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.644.372	20,3 %	-730.118	17.914.254	18,7 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	480.806	0,5 %	-26.453	454.354	0,5 %	-26.000
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,0 %	0	0	0,0 %	26.000
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	120.419	0,1 %	-15.508	104.911	0,1 %	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	503.556	0,6 %	641.222	1.144.778	1,2 %	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	15.187	0,0 %	-12.398	2.790	0,0 %	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	395.905	0,4 %	135.132	531.038	0,6 %	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	245.504	0,3 %	195.349	440.853	0,5 %	0
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**855.050**	**0,9 %**	**-2.958**	**852.093**	**0,9 %**	**0**
	Summe Passiva	**92.007.118**	**100 %**	**3.855.700**	**95.862.818**	**100 %**	**0**

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Passivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Netto-Position, den Rücklagen und Sonderrücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung zusammen. Es wird wertmäßig aus der Differenz aller Aktiva (Vermögen) und Passiva (Schulden) ermittelt.

Zum Bilanzstichtag ergab sich ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 44.093.643 EUR.

Darin enthalten sind zweckgebundene Rücklagen für:

Forstrücklage	105.793 EUR
Direktor Hüthwohl-Stiftung	63.920 EUR
Summe der zweckgebundenen Rücklagen	169.713 EUR

Die Ergebnisverwendung erfolgt nach Maßgabe der §§ 24, 25 in Verbindung mit § 46 GemHVO. Demnach war der ordentliche Jahresüberschuss des Berichtsjahres den Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzurechnen. Der außerordentliche Jahresüberschuss wurde zutreffend den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Insgesamt hat sich das Eigenkapital aufgrund des positiven Jahresergebnisses in Höhe von 42.352.172 EUR auf 44.093.643 EUR erhöht.

5.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Stadt Grünberg erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt. Sie sind entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufzulösen. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge haben sich von 22.640.438 EUR auf 24.615.483 EUR erhöht.

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	10.364.358 EUR
Zugänge	2.270.318 EUR
Abgänge	-81.426 EUR
Auflösungen	-718.565 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	11.834.685 EUR

Als Wesentliche Zugänge im Berichtsjahr sind eine Zuweisung vom Land für das Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II (354.000 EUR), Pauschale Investitionszuweisung des Landes (364.000 EUR), Zuweisung Kommunalinvestitionsprogramm (KIP) Bund für energetische Sanierung Freibad-

Archivgebäude (495.000 EUR), Zuweisung KIP Bund für energetische Sanierung Sport- und Kulturhalle Stangenrod (325.177 EUR), KIP Bund für energetische Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Reinhardshain (125.380 EUR), KIP Land für Straßeninstandhaltungsmaßnahmen (67.260 EUR), KIP Land für Erweiterung/Umbau Stadtarchiv (269.042 EUR), Zuweisung Land für den Neubau der Brücke Dorfstraße in Lumda (100.000 EUR) sowie eine Landeszuweisung für die Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Stockhausen (93.100 EUR) zu nennen.

Die Stadt Grünberg verkaufte im Berichtsjahr ein Feuerwehrfahrzeug, so dass der dazugehörende Sonderposten zutreffend als Abgang auszuweisen war.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2016	371.673 EUR
Zugänge	6.010 EUR
Auflösungen	-17.559 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	360.124 EUR

Als Wesentliche Zugänge sind hier Zuschüsse für ein City Mobil sowie für ein Spielgerät Kindertagesstätte Baumgartenfeld zu nennen.

Investitionsbeiträge

Der Wert der Bilanzposition Investitionsbeiträge hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2016	11.904.407 EUR
Zugänge	963.530 EUR
Auflösungen	-447.263 EUR
Restbuchwert per 31.12.2017	12.420.674 EUR

Die Erhöhung der Bilanzposition um 516.267 EUR resultiert aus Zugängen aus Erschließungsbeiträgen für das Neubaugebiet "Baumgartenfeld III“ (356.678 EUR), Abwasserbeiträgen (231.598 EUR), Straßen- und Erschließungsbeiträge für die Gehwege der Ortsdurchfahrt Göbelnrod, Schillerstraße und Beltershainer Straße (139.910 EUR), Vorauszahlungen auf Erschließungsbeiträge (125.581 EUR), Grundstücksanschlusskosten (106.873 EUR) sowie aus der planmäßigen Auflösung.

Sonderposten für den Gebührenausgleich

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Grünberg keine Sonderposten für den Gebührenausgleich ausgewiesen.

Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Die Stadt Grünberg hatte im Berichtsjahr keine Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG auszuweisen.

Sonstige Sonderposten

Es sind zutreffend keine Sonstigen Sonderposten zu passivieren.

5.2.3 Rückstellungen

Als Rückstellungen werden solche Aufwendungen und Verbindlichkeiten erfasst, die zu Auszahlungen in künftigen Rechnungsperioden führen und deren Höhe und/oder Fälligkeit noch nicht sicher feststehen. Der zugehörige Aufwand ist jedoch wirtschaftlich der abgelaufenen Berichtsperiode zuzurechnen. Die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten ergibt sich unter anderem aus dem Grundsatz der Vorsicht und dem daraus abgeleiteten Imparitätsprinzip.

Rückstellungen, die gemäß § 39 GemHVO gebildet werden müssen oder können, werden zu folgenden Positionen der Vermögensrechnung zusammengefasst:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 12.367 EUR von 5.517.301 EUR im Vorjahr auf 5.504.934 EUR zum Bilanzstichtag verringert. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV-Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 5" errechnet. Die Abrechnungsunterlagen des Berichtsjahres lagen der Revision zur Prüfung vor. Hierbei ergaben sich keine Beanstandungen.

Ebenfalls wurden hier die Rückstellungen für genehmigte Maßnahmen aus Ansprüchen der Bediensteten aus Altersteilzeit (ATZ) passiviert.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat einen Wert von 0 EUR. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Höhe wurde auf Grundlage der erarbeiteten Berechnungsmatrix des Hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet. Die Stadt Grünberg hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 15 % festgelegt. Nach Prüfung der kalkulierten Werte wird für 2017 mit keinem die Erheblichkeitsgrenze übersteigenden Mehraufwand gerechnet.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Für die Rekultivierung und die Nachsorge ehemals bestehender Abfalldeponien waren zum Stichtag 31.12.2017 keine Rückstellungen auszuweisen.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Im Berichtsjahr wurden zutreffend keine Aufwendungen für die Sanierung von Altlasten zurückgestellt.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 203.689 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	188.689 EUR
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung Wasserturm Reinhardshain	15.000 EUR

Dem Jahresabschluss wurde eine Rückstellungübersicht gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO beigefügt. Nach der in § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO vorgesehenen Gliederung wurde der Gesamtbetrag der jeweiligen Rückstellung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres dargestellt. Ausgewiesen wurden die jeweiligen Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen.

5.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Stadt Grünberg weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 20.592.977 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Die Kommune hatte keine Verbindlichkeiten aus Anleihen zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 782.570 EUR auf insgesamt 18.368.608 EUR vermindert. Die Kreditermächtigung nach § 2 der Nachtragssatzung 2017 in Höhe von 3.439.142 EUR wurde nur zu einem geringen Teil in Anspruch genommen. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Unter dieser Position ist das Darlehen der Bitburger Braugruppe in Höhe von 26.000 EUR bilanziert welches richtigerweise unter den Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften auszuweisen ist.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung konnte die Stadt Grünberg im Berichtsjahr Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 4.000.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2017 waren nach Prüfung keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen.

Auf die Ausführungen zu den Liquiditätskrediten wird an dieser Stelle nochmals verwiesen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es wurden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften im Berichtsjahr ausgewiesen. Hierunter hätte das Darlehen der Bitburger Braugruppe in Höhe von

26.000 EUR bilanziert werden müssen, welches fälschlicherweise unter den Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern ausgewiesen wurde.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Stichtag haben einen Wert in Höhe von 104.911 EUR. Sie setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten der Kommune aus den Zuschüssen für den barrierefreien Ausbau des Bahnhofes Grünberg zusammen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 641.222 EUR auf 1.144.778 EUR gestiegen. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren. Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen. Die Verbindlichkeiten resultieren im Wesentlichen aus dem Neubau der Kindertagesstätte Baumgartenfeld (ca. 262.000 EUR) und der Übernahme der AWO-Liegenschaften (320.000 EUR).

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag 2.790 EUR auszuweisen. Somit haben sich die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben im Vergleich zum Vorjahr um 12.398 EUR verringert.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Diese Bilanzposition ist um 135.132 EUR auf 531.038 EUR angestiegen. Die Veränderung resultiert aus dem Anteil der Stadtwerke Grünberg an der Einheitskasse. Gegenüber den Stadtwerken wurde im Vorjahr eine Differenz in Höhe von 1.939 EUR festgestellt, davon resultieren 1.500 EUR aus der fehlerhaften Verbuchung von Kautionen, die restlichen 439 EUR konnten nicht aufgeklärt werden. Die Differenzen wurden im Berichtszeitraum erfolgswirksam ausgebucht.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 440.853 EUR und sind somit um 195.349 EUR im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Sie setzen sich im Wesentlichen aus dem Leistungsentgelt, welches im Folgejahr ausgezahlt wird und aus durchlaufenden Geldern zusammen. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der Sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen. Demnach wurden im Berichtszeitraum die kreditorischen Debitoren in Höhe von 133.852 EUR unter diesem Posten ausgewiesen.

Dem Jahresabschluss wurde gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO eine Übersicht der Verbindlichkeiten beigefügt. Hier sind die Anfangs- und Endbestände sowie die jeweiligen Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten dargestellt. Die Verbindlichkeiten-Übersicht stimmt mit den korrespondierenden Bilanzpositionen der Vermögensrechnung überein.

5.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen. Die Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Berichtsjahr im Wesentlichen durch Zugänge und Abgänge (Auflösungen) bei den Grabnutzungs- und Grababräumgebühren um 2.958 EUR auf 852.093 EUR reduziert.

5.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2017	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2017 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-fest-stellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	955.202	1.102.615	977.426	125.189	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.820.868	3.971.452	3.785.155	186.297	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	412.251	550.570	610.242	-59.672	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	38.618	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.698.378	13.545.000	13.913.026	-368.026	0
6	Erträge aus Transferleistungen	406.109	422.000	441.855	-19.855	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.131.520	7.596.725	7.691.744	-95.019	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.115.059	1.020.400	1.175.844	-155.444	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	511.253	444.200	573.154	-128.954	0
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)**	**28.089.258**	**28.652.962**	**29.168.446**	**-515.484**	**0**
11	Personalaufwendungen	7.358.432	8.029.580	7.784.788	244.792	0
12	Versorgungsaufwendungen	442.196	506.067	429.287	76.780	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.648.046	4.642.508	3.940.551	701.957	0
14	Abschreibungen	2.366.254	2.352.303	2.551.227	-198.924	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.347.195	2.276.877	2.207.829	69.048	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.845.260	11.355.744	11.353.423	2.321	0
17	Transferaufwendungen	6.620	6.200	3.850	2.350	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.971	18.690	4.885	23.575	0
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)**	**27.031.974**	**29.187.969**	**28.266.070**	**921.899**	**0**
20	**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.057.284**	**-535.007**	**902.377**	**-1.437.383**	**0**
21	Finanzerträge	64.543	48.088	68.159	-20.071	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	295.320	320.545	319.977	568	0
23	**Finanzergebnis (Nr.21 ./. Nr. 22)**	**-230.777**	**-272.457**	**-251.818**	**-20.639**	**0**
24	**Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)**	**826.507**	**-807.464**	**650.559**	**-1.458.023**	**0**
25	Außerordentliche Erträge	848.022	50.000	1.216.097	-1.166.097	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	62.512	50.000	122.053	-72.053	0
27	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**785.510**	**0**	**1.094.043**	**-1.094.043**	**0**
28	**Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)**	**1.612.017**	**-807.464**	**1.744.602**	**2.552.066**	**0**

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.3.1 Gesamtergebnis

Das Berichtsjahr 2017 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 1.744.602 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Überschuss in Höhe von 650.559 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss in Höhe von 1.094.043 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2017 wurde ein Fehlbetrag in Höhe 807.464 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 2.552.066 EUR verbessert.

5.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis einen Überschuss in Höhe von 650.559 EUR aus.

Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Die Abweichungen zu den Planwerten wurden im Anhang bzw. Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss von der Kommune angemessen erläutert.

5.3.3 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis wird aus dem Saldo der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Es handelt sich hierbei um erhebliche Erträge und Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen oder durch die Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unter bzw. über dem Restbuchwert entstehen können.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr 1.094.043 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.216.097 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 122.053 EUR zusammen.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 714.970 EUR und Zuschreibungen auf Sachanlagen in Höhe von 430.171 EUR.

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen insbesondere Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen in Höhe von 48.013 EUR sowie periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 63.194 EUR.

5.3.4 Teilergebnisrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilergebnisrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten der Teilergebnisrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Teilergebnisrechnungen mit der Ergebnisrechnung überein. Die Teilergebnisrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und lagen dem Jahresabschluss bei.

Auf die Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

5.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2017	Ergebnis des Haushalts-jahres 2017 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	836.364	1.102.615	1.022.708	79.907	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.922.205	3.971.452	3.777.523	193.929	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	422.108	550.570	637.821	-87.251	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.691.954	13.545.000	13.884.419	-339.419	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	406.109	422.000	441.855	-19.855	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.210.323	7.596.725	7.665.987	-69.262	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.837	48.088	54.434	-6.346	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	647.230	444.200	697.313	-253.113	0
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**27.190.129**	**27.680.650**	**28.182.060**	**-501.410**	**0**
10	Personalauszahlungen	7.415.028	8.047.580	7.785.662	261.918	0
11	Versorgungsauszahlungen	403.547	388.368	442.863	-54.495	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.569.341	3.765.158	3.865.903	-100.745	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	4.120	6.200	6.350	-150	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.312.573	2.276.377	2.246.480	29.897	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.810.335	11.355.744	11.428.079	-72.335	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	286.625	320.545	330.185	-9.640	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	76.408	18.690	413.233	-394.543	0
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**24.877.978**	**26.178.662**	**26.518.754**	**-340.092**	**0**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./. Nr. 18)**	**2.312.151**	**1.501.988**	**1.663.306**	**-161.318**	**0**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.261.952	2.900.477	2.102.819	797.658	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.118.074	836.710	1.114.902	-278.192	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.634	19.648	20.293	-645	0
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**3.400.660**	**3.756.835**	**3.238.014**	**518.821**	**0**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.703.186	1.218.746	199.924	1.018.823	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.863.218	10.169.828	5.673.929	4.495.899	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.553.419	1.805.434	850.116	955.318	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2017	Ergebnis des Haushalts-jahres 2017 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	73.756	230.000	67.044	162.956	0
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**6.193.578**	**13.424.009**	**6.791.014**	**6.632.996**	**0**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./. Nr. 28)**	**-2.792.918**	**-9.667.174**	**-3.552.999**	**-6.114.175**	**0**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-480.767**	**-8.165.186**	**-1.889.693**	**-6.275.493**	**0**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.000.000	5.842.362	84.075	5.758.287	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.694.754	844.100	750.817	93.283	0
33	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./. Nr. 32)**	**3.305.246**	**4.998.262**	**-666.742**	**5.665.004**	**0**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**2.824.479**	**-3.166.924**	**-2.556.435**	**-610.489**	**0**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	4.061.369	0	4.133.764	-4.133.764	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	4.038.166	0	4.087.624	-4.087.624	0
37	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./. Nr. 36)**	**23.202**	**0**	**46.140**	**-46.140**	**0**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.414.207**	**0**	**4.703.465**	**0**	**0**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**2.847.682**	**-3.166.924**	**-2.510.296**	**-656.629**	**0**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**4.261.888**	**-3.166.924**	**2.193.169**	**5.360.094**	**0**

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.4.1 Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, das heißt die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen bzw. geleisteten Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppischen Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Zahlungsmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Stadt Grünberg hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt.

Im Haushaltsjahr 2017 wurde insgesamt eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -2.510.296 EUR nachgewiesen. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes aus den Flüssigen Mitteln in Höhe von 4.703.465 EUR wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 2.193.169 EUR festgestellt.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt unter Berücksichtigung der Zahlungsmittel aus der Einheitskasse mit den Stadtwerken Grünberg in Höhe von 337.217 EUR mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2017 überein.

Auf die korrespondierende Bilanzposition der Flüssigen Mittel wird verwiesen.

5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich nach Abschluss der Prüfung für die Stadt Grünberg ein Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.663.306 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 1.501.988 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 161.318 EUR.

Im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte im Berichtsjahr ein positiver Zahlungsmittelfluss erwirtschaftet werden. Die Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungsverpflichtungen sowie die Investitionen in das Anlagevermögen konnten demnach zumindest teilweise mit Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und somit durch Eigenmittel finanziert werden (vgl. Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit).

5.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelbedarf von 3.552.999 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 9.667.174 EUR um 6.114.175 EUR unterschritten.

Der Stadt Grünberg stand im Berichtsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 13.424.009 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 6.791.014 EUR geleistet.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2017 insgesamt 3.756.835 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 3.238.014 EUR und ist um 518.821 EUR niedriger als der fortgeschriebene Planwert.

Zur Abwicklung der einzelnen Investitionsvorhaben sind im Rechenschaftsbericht, den Teilfinanzrechnungen sowie in der als Anlage zum Jahresabschluss beigefügten „Übertrag von Haushaltsermächtigungen“ weitere detaillierte Erläuterungen enthalten.

5.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2017 setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 84.075 EUR sowie aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 750.817 EUR zusammen. Demnach ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Zahlungsmittelabfluss in Höhe von 666.742 EUR.

5.4.5 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungsflüsse, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundene Zahlungsvorgänge. Die Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten verändern lediglich den Bestand der Flüssigen Mittel (vgl. Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO). Sie sind daher keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. Einzahlungen oder Auszahlungen des Finanzhaushaltes. In diesem Bereich weist das Jahr 2017 insgesamt einen Mittelzufluss in Höhe von 46.140 EUR aus.

5.4.6 Teilfinanzrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilfinanzrechnungen aufzustellen. In den Teilfinanzrechnungen ist der fortgeschriebene Planansatz dem Ergebnis des Haushaltsjahres für den Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit gegenüber zu stellen.

Die Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und liegen dem Jahresabschluss für den Investitionsbereich bei.

Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

6 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Kennzahlen in der kommunalen Doppik dienen unter anderem dem Benchmarking. Sie haben im Wesentlichen eine Entscheidungs-, Kontroll- und Verhaltenssteuerungsfunktion.

Grundsätzlich ist jedoch zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen in der Regel nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp, eine ähnliche Aufgabenstruktur und eine ähnliche Einwohnergrößenklasse haben. Ein wichtiger Anwendungsbereich für Kennzahlen ist darüber hinaus der Zeitvergleich. Hierbei vergleicht man die Ausprägung einer Kennzahl mit den Werten der Vergangenheit, um Tendenzen ableiten zu können.

Die nachstehend aufgeführten Kennzahlen bilden nur den Kernhaushalt der Kommune ab.

6.1 Einwohnerzahlen

Zahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Stadt Grünberg jeweils zum 31.12. des Jahres:

2013	2014	2015	2016	2017
13.754	13.699	13.423	13.528	13.849

*Quelle: Hessisches Statistisches Landesamt / Datenbank Hess. / Bevölkerungsstatistik

6.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2013	2014	2015	2016	2017
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	91,7 %	94,0 %	95,8 %	92,6 %	93,8 %
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	39,7 %	42,6 %	42,8 %	42,4 %	40,9 %
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	6,4 %	6,9 %	8,4 %	7,3 %	8,9 %
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen + Abgänge auf Anlagevermögen}}$	157,1 %	138,4 %	117,3 %	93,7 %	213,8 %

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen. Sie gibt darüber Aufschluss, wie viel Prozent des Gesamtvermögens auf langfristig gebundenes Anlagevermögen entfällt. In der Regel sind mit einer hohen Anlagenintensität entsprechende Aufwendungen durch zum Beispiel Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen verbunden. Eine gewisse Anlagenintensität ist jedoch naturgemäß zur Aufgabenerfüllung der Kommune notwendig.

Infrastrukturquote

Um die Infrastrukturquote zu ermitteln, werden das Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Sie gibt darüber Aufschluss, wie viel Prozent des Gesamtvermögens auf Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen entfallen. Hierbei ist eine eventuelle Zuordnung des Vermögens zu Eigenbetrieben oder Ähnlichem zu berücksichtigen. Wie auch bei der Anlagenintensität geht eine hohe Infrastrukturquote normalerweise mit entsprechenden künftigen Aufwendungen einher.

Investitionsquote

Die Investitionsquote stellt das Verhältnis von Investitionen in das Anlagevermögen zum Gesamtanlagevermögen dar. Anhand der Quote ist erkennbar, in welchem Maß in neue Sachanlagen investiert wurde.

Investitionsdeckungsquote

Die Investitionsdeckungsquote beschreibt das Verhältnis der Neuinvestitionen zum jährlichen Werteverzehr durch Abschreibungen zuzüglich der Abgänge im laufenden Haushaltsjahr. Eine Investitionsdeckungsquote zeigt, ob die Investitionen ausreichen, um den abschreibungsbedingten Werteverzehr innerhalb eines Haushaltsjahres auszugleichen. Eine Investitionsdeckungsquote unter 100 % bedeutet eine Unterinvestition im Haushaltsjahr. Liegt die Investitionsdeckungsquote längerfristig über 100 % kann von einem Wachstum des Anlagevermögens gesprochen werden.

6.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2013	2014	2015	2016	2017
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	50,5 %	48,9 %	47,8 %	46,0 %	46,0 %
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	14,4 %	16,9 %	19,5 %	22,2 %	21,5 %
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	55,1 %	52,0 %	50,0 %	49,7 %	49,1 %
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	859 EUR	1.024 EUR	1.236 EUR	1.508 EUR	1.487 EUR

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital, also der Bilanzsumme ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer die Abhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern. Hierbei ist zu beachten, dass eine Erhöhung der Eigenkapitalquote im Vorjahresvergleich nicht zwingend eine Erhöhung des Eigenkapitals bedeutet. Ergibt sich eine verminderte Bilanzsumme zum Beispiel durch die Tilgung von Krediten kann die Quote steigen, obwohl sich das Eigenkapital nicht verändert oder sogar vermindert hat.

Verbindlichkeitsquote

Die Verbindlichkeitsquote ist inhaltlich mit der Eigenkapitalquote verknüpft. Sie beschreibt, wie hoch der Anteil der Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Grundsätzlich ist eine niedrige Verbindlichkeitsquote anzustreben. Auch hier gilt, dass eine Erhöhung der Verbindlichkeitsquote nicht zwingend eine Erhöhung der Verbindlichkeiten bedeuten muss. Die Erhöhung der Quote kann auch aus einer Verminderung der Bilanzsumme resultieren, ohne dass sich die Verbindlichkeiten erhöht haben.

Anlagendeckungsgrad I

Der Anlagendeckungsgrad I gibt Aufschluss darüber, inwiefern das Anlagevermögen auf der Aktivseite der Vermögensrechnung durch Eigenkapital auf der Passivseite gedeckt ist. Im Idealfall beträgt der Anlagendeckungsgrad I mindestens 100 %.

Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung bezeichnet das Verhältnis der Verbindlichkeiten einer Kommune zu der jeweiligen Einwohnerzahl. Diese Kennzahl ermöglicht einen Vergleich von Kommunen mit unterschiedlichen Einwohnerzahlen untereinander.

6.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2013	2014	2015	2016	2017
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}$	55,8%	53,9%	53,0%	50,3%	49,0%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	11,4 %	17,7 %	17,2 %	25,3 %	26,3 %
Personalintensität	$\frac{\text{Personal} - \text{und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	28,3 %	30,1 %	28,7 %	28,6 %	28,7 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach} - \text{\& Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	16,0 %	14,5 %	14,5 %	13,4 %	13,8 %
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	1,8 %	1,4 %	1,3 %	1,1 %	1,1 %
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	8,3 %	9,0 %	9,2 %	8,7 %	8,9 %

Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt das Verhältnis der Steuererträge einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen jeweils ohne Berücksichtigung der Gewerbesteuerumlage. Sie zeigt auf, wie viel Prozent der Gesamterträge aus tatsächlichen Steuererträgen stammen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote beschreibt das Verhältnis der Erträge aus allgemeinen Umlagen, Zuweisungen und Zuschüssen zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen. Sie stellt also dar, wie viel Prozent der Gesamterträge aus den Erträgen aus Zuwendungen stammen.

Personalintensität

Die Personalintensität ist eine Kennzahl, die Personal- und Versorgungsaufwendungen einer Kommune ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen setzt.

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beschreibt, wie hoch der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen ist, das heißt in welchem Maße die Kommune Leistungen Dritter in Anspruch genommen hat.

Zinslastquote

Die Zinslastquote beschreibt das Verhältnis der Aufwendungen für Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Sie gibt Rückschlüsse auf das Ausmaß der Belastung der Kommune durch vorhandene Liquiditäts- oder Investitionskredite.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität beschreibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das bilanzierte Anlagevermögen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen. Die Abschreibungen sind nicht beeinflussbar, da es sich dem Grunde nach um fixe Aufwendungen handelt. Je höher die Abschreibungsintensität, desto weniger Möglichkeiten bestehen, die Gesamtaufwendungen der Kommune zu vermindern. Zu beachten ist jedoch auch, dass eine niedrige Abschreibungsintensität darauf hinweisen kann, dass das Vermögen der Kommune bereits größtenteils abgeschrieben und somit überaltert ist.

7 Gesamturteil zum Jahresabschluss

7.1 Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung zu treffen, ob die Haushaltswirtschaft insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Durch die Prüfung ist sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich nicht explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet werden. Hierzu zählen insbesondere Vorschriften zu den allgemeinen Haushaltsgrundsätzen, dem Haushaltssicherungskonzept, den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung, der Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan. Darüber hinaus sind ortsrechtliche Bestimmungen wie Dienstanweisungen, Beitragssatzungen, Gebührensatzungen etc. zu beachten.

Liegen grobe Verstöße gegen die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft vor, kann dies Auswirkungen auf den zu erteilenden Bestätigungsvermerk und den Entlastungsvorschlag für die Verantwortlichen haben.

Als Ergebnis unserer Prüfung können wir feststellen, dass die Haushaltswirtschaft der Stadt Grünberg im Berichtsjahr insgesamt den gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Hinsichtlich der weiteren Einzelheiten zur Prüfung verweisen wir auf die Ausführungen zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.

Im Rechenschaftsbericht werden darüber hinaus noch Übersichten der Budgetauslastung und über Budgetüberschreitungen beigefügt. Die Mittelüberschreitungen wurden erläutert.

7.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Das rechnungslegungsbezogene IKS gewährleistet eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Die getroffenen Prüfungsfeststellungen zum rechnungslegungsbezogenen IKS wurden mit der Stadt Grünberg besprochen und werden im Rahmen der späteren Prüfungen erneut aufgegriffen.

7.3 Buchführung

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens der GemHVO erstellt. Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Magistrat aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften sowie den ergänzenden ortsrechtlichen Satzungen und sonstigen Bestimmungen. Die aus den geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

Zu einzelnen Prüfungsfeststellungen haben die von der Verwaltungsleitung benannten Personen Stellung genommen. Wesentliche Beanstandungen, die einer besonderen Berichtdarstellung an dieser Stelle bedürfen, wurden nicht getroffen.

7.4 Lage der Kommune

Gemäß § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben darzustellen.

Im Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Stadt Grünberg getroffen:

Darstellung Jahresergebnis und Planabweichungen

Der Jahresabschluss 2017 weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss in Höhe von 1.744.602 EUR aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2017 in Höhe von 52.386 EUR beträgt die Veränderung 1.692.216 EUR.

Die Gesamterträge weichen um 1.701.652 EUR von dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 1.082.804 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung 535.556 EUR.

Die Gesamtaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 1.318.294 EUR erhöht. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz beträgt 850.414 EUR. Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahreswert um 1.258.752 EUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 922.467 EUR.

Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr

Das Eigenkapital erhöht sich um 1.741.471 EUR. Diese Erhöhung setzt sich aus den angestiegenen Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie der Ergebnisverwendung zusammen.

Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

Der Zahlungsmittelbedarf hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5.357.977 EUR erhöht. Die Stadt Grünberg weist in ihrer Finanzrechnung zum 31.12.2017 einen Zahlungsmittelbedarf in Höhe von 2.510.296 EUR aus.

Die Aussagen der Stadt Grünberg zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kommune wieder.

7.5 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

Der Magistrat der Stadt Grünberg hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 03.12.2018 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die

Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Die einzelnen Prüfungsfeststellungen werden im Bereich der Feststellungen zur Rechnungslegung angeführt. Auf eine rückwirkende Korrektur des Jahresabschlusses wurde seitens der Stadt Grünberg verzichtet. Die in den Schlussbericht aufgenommenen Feststellungen werden unter Berücksichtigung des Hinweises Nr. 3 zu § 114 HGO in einem der nächsten aufzustellenden Jahresabschlüsse berücksichtigt.

Es wurden keine Prüfungsfeststellungen getroffen, welche zur Veränderung der Bilanzsumme und Jahresergebnis führen. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2017 der Stadt Grünberg haben wir für die Vermögensrechnung 394.657 EUR sowie für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung 239.657 EUR als Wesentlichkeitsgrenzen festgelegt (vergleiche 1.4 Art und Umfang der Prüfung).

7.6 Anhang

Der Anhang enthält gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO die notwendigen Erläuterungen der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Stadt Grünberg angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Die Erläuterungen zur Vermögensrechnung stimmen mit den Daten der beiliegenden Übersichten über den Stand des Anlagevermögens, der Forderungen, der Rückstellungen sowie der Verbindlichkeiten überein. Daneben enthält der Anhang noch weitere Übersichten zu den in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sowie zu den Haftungsverhältnissen und Fremden Finanzmitteln.

Die von der Stadt Grünberg angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Eröffnungsbilanz in der Regel beibehalten.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Abweichungen von den Bewertungsgrundlagen mit Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

7.7 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht vermittelt eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Grünberg. Er entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen grundsätzlich den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dar.

7.8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die getroffenen Feststellungen führen zu keiner Veränderung der Bilanzsumme und Jahresergebnis. Der Jahresabschluss vermittelt daher unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den gesetzlichen Vorschriften und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

8 Sonstige Prüfungshandlungen

8.1 Kassenprüfungen

Zu den Aufgaben der Revision gehört auch die Vornahme der regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen (§ 131 Abs. 1 Nr. 3 HGO), bestehend aus mindestens einer unvermuteten Kassenprüfung und einer unvermuteten Kassenbestandsaufnahme pro Jahr (§ 39 Abs. 1 in Verbindung mit § 27 Abs. 1 Gemeindekassenverordnung (GemKVO).

Die unvermuteten Kassenprüfungen wurden am 03.05.2017 und am 11.12.2017 durchgeführt.

Gemäß § 41 in Verbindung mit § 29 Abs. 1 GemKVO sind über Kassenprüfungen gesonderte Prüfungsberichte zu erstellen und dem Bürgermeister vorzulegen. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die im Rahmen der Kassenprüfungen zu treffen waren und nochmals in diesen Bericht dazustellen wären, ergaben sich im Berichtsjahr nicht. Auf den Prüfbericht vom 12.12.2017 wird verwiesen.

8.2 Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen

Die Jahresabschlussprüfung umfasst neben der Prüfung der Buchführung und des Jahresabschlusses auch die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns, das heißt der Umfang der kommunalen Jahresabschlussprüfung ist auf die Prüfung der wirtschaftlich-finanziellen Situation und der Verwaltungsführung ausgerichtet.

Die kommunale Jahresabschlussprüfung ist damit grundsätzlich geeignet, die bisher eigenständigen Prüfungen der Revision inhaltlich aufzugreifen und organisatorisch-inhaltlich in den Prüfungs- bzw. Berichterstattungsprozess zu integrieren. Hierzu zählen unter anderem Vergabeprüfungen, Bau- und Investitionsprüfungen, Gebühren- und Beitragsprüfungen, Personal- und Organisationsprüfungen.

Im Berichtsjahr wurden keine Schwerpunktprüfungen oder Einzelfallprüfungen im vorstehenden Sinn durchgeführt.

8.3 Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO

Neben den bereits in § 128 HGO und § 131 Abs. 1 HGO festgelegten Aufgaben können der Revision darüber hinaus durch die Stadtverordnetenversammlung, den Magistrat, den für die Verwaltung des Finanzwesens bestellten Beigeordneten oder den Bürgermeister weitere Prüfungsaufgaben übertragen werden (§ 131 Abs. 2 HGO).

Im Berichtsjahr bestanden bei der Stadt Grünberg keine Sonderprüfungsaufträge im Sinne des § 131 Abs. 2 HGO.

9 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Stadt Grünberg zum 31.12.2017 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Stadt Grünberg für das Haushaltsjahr 2017 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Magistrates. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage getroffen werden kann, ob der Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Grünberg vermittelt und ob die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt Grünberg sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasst ebenfalls die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Magistrates sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen wird hiermit festgestellt, dass der Jahresabschluss 2017 den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Grünberg vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Grünberg und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Revision durch den Magistrat der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Grünberg zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Stadtverordnetenversammlung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Magistrats zu treffen.

Gießen, den 18.08.2021

Sven Bieker
Leiter der Revision

Dagmar Wagner
Prüfungsleiterin

10 Anlagen zum Prüfungsbericht

10.1 Abkürzungsverzeichnis

ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
EB	Eröffnungsbilanz
GemHR.He	Gemeindehaushaltsrecht Hessen
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMdIS	Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
NKRS	Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystems
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten

10.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2017	Ergebnis 31.12.2016	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2017	Ergebnis 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	89.887.902,05	85.207.349,10	1	Eigenkapital	44.093.643,09	42.352.171,67
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.715.633,67	2.806.302,64	1.1	Netto-Position	39.579.137,19	39.579.137,19
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	16.988,81	27.594,41	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.769.903,99	968.819,29
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.698.644,86	2.778.708,23	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.184.094,54	249.945,00
1.2	Sachanlagevermögen	71.684.369,83	66.975.499,62	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.416.096,89	549.161,73
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.171.924,91	11.955.406,45	1.2.3	Sonderrücklagen	105.792,56	105.792,56
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.146.116,74	9.893.551,54	1.2.4	Stiftungskapital	63.920,00	63.920,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.221.033,61	39.031.505,27	1.3	Ergebnisverwendung	1.744.601,91	1.804.215,19
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	243.016,84	206.921,38	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	192.198,24
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.618.344,64	2.632.368,22	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	192.198,24
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.283.933,09	3.255.746,76	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagevermögen	3.396.109,18	3.333.757,47	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.744.601,91	1.612.016,95
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417,08	1.484.417,08	2	Sonderposten	24.615.482,53	22.640.438,45
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	24.615.482,53	22.640.438,45
1.3.3	Beteiligungen	1.021.404,26	1.016.404,26	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.834.684,64	10.364.358,47
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	360.124,32	371.673,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	135.028,50	120.984,35	2.1.3	Investitionsbeiträge	12.420.673,57	11.904.406,98
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	755.259,34	711.951,78	2.2	Sonderposten für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	12.091.789,37	12.091.789,37	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	5.905.214,76	6.746.056,82	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	5.708.622,32	5.753.706,66
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	2.958,78	41.139,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.504.933,71	5.517.300,55
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.331.869,94	2.001.452,77	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.277.617,01	1.302.132,20	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	614.503,05	547.330,59	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.093,68	128.870,23	3.5	Sonstige Rückstellungen	203.688,61	236.406,11
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	20.592.977,47	20.405.750,68
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	327.656,20	23.119,75	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	2.570.386,04	4.703.465,05	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	18.342.608,14	19.125.178,56
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	69.701,48	53.711,92		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.914.254,48	18.644.372,35
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	428.353,66	480.806,21
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	26.000,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	104.910,89	120.419,24
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.144.778,02	503.555,96
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.789,81	15.187,40
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	531.037,53	395.905,35
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	440.853,08	245.504,17
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	852.092,88	855.050,38
	Summe Aktiva	95.862.818,29	92.007.117,84		Summe Passiva	95.862.818,29	92.007.117,84

10.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / Ergebnis des Haushalts Jahres (Sp. 5 ./. Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	955.201,82	1.102.615,00	977.426,10	125.188,90
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.820.867,90	3.971.452,00	3.785.154,82	186.297,18
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	412.250,83	550.570,00	610.242,01	-59.672,01
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	38.618,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.698.377,89	13.545.000,00	13.913.026,12	-368.026,12
6	547	Erträge aus Transferleistungen	406.109,05	422.000,00	441.855,49	-19.855,49
7	540 – 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.131.519,86	7.596.725,00	7.691.743,73	-95.018,73
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.115.059,25	1.020.400,00	1.175.843,95	-155.443,95
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	511.253,39	444.200,00	573.153,94	-128.953,94
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)**	**28.089.257,99**	**28.652.962,00**	**29.168.446,16**	**-515.484,16**
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	7.358.431,85	8.029.580,00	7.784.788,08	244.791,92
12	644 – 646	Versorgungsaufwendungen	442.196,27	506.067,00	429.286,68	76.780,32
13	60, 61, 67 – 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.648.045,79	4.642.507,72	3.940.550,63	701.957,09
14	66	Abschreibungen	2.366.254,14	2.352.303,00	2.551.226,83	-198.923,83
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.347.194,71	2.276.877,00	2.207.828,75	69.048,25
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.845.260,16	11.355.744,00	11.353.423,46	2.320,54
17	72	Transferaufwendungen	6.620,00	6.200,00	3.850,00	2.350,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.970,92	18.690,00	4.884,90	23.574,90
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)**	**27.031.973,84**	**29.187.968,72**	**28.266.069,53**	**921.899,19**
20		**Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)**	**1.057.284,15**	**-535.006,72**	**902.376,63**	**-1.437.383,35**
21	56, 57	Finanzerträge	64.543,31	48.088,00	68.159,38	-20.071,38
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	295.320,43	320.545,00	319.977,19	567,81
23		**Finanzergebnis (Nr.21 ./. Nr. 22)**	**-230.777,12**	**-272.457,00**	**-251.817,81**	**-20.639,19**
24		**Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)**	**28.153.801,30**	**28.701.050,00**	**29.236.605,54**	**-535.555,54**
25		**Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)**	**27.327.294,27**	**29.508.513,72**	**28.586.046,72**	**922.467,06**
26		**Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./. Nr.25)**	**826.507,03**	**-807.463,72**	**650.558,82**	**-1.458.022,54**
27	59	Außerordentliche Erträge	848.022,08	50.000,00	1.216.096,52	-1.166.096,52
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	62.512,16	50.000,00	122.053,43	72.053,43
29		**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./. Nr. 28)**	**785.509,92**	**0,00**	**1.094.043,09**	**-1.094.043,09**
30		**Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)**	**1.612.016,95**	**-807.463,72**	**1.744.601,91**	**2.552.065,63**

10.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./. Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	836.363,61	1.102.615,00	1.022.708,05	79.906,95
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.922.205,05	3.971.452,00	3.777.523,46	193.928,54
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	422.107,67	550.570,00	637.821,01	-87.251,01
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.691.954,27	13.545.000,00	13.884.418,54	-339.418,54
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	406.109,05	422.000,00	441.855,49	-19.855,49
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.210.322,51	7.596.725,00	7.665.986,57	-69.261,57
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.836,76	48.088,00	54.433,52	-6.345,52
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	647.230,01	444.200,00	697.313,37	-253.113,37
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)**	**27.190.128,93**	**27.680.650,00**	**28.182.060,01**	**-501.410,01**
10	Personalauszahlungen	7.415.028,22	8.047.580,00	7.785.661,94	261.918,06
11	Versorgungsauszahlungen	403.546,54	388.368,00	442.862,95	-54.494,95
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.569.341,08	3.765.158,00	3.865.902,93	-100.744,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen	4.120,00	6.200,00	6.350,00	-150,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.312.572,74	2.276.377,00	2.246.479,83	29.897,17
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	10.810.335,12	11.355.744,00	11.428.078,72	-72.334,72
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	286.625,43	320.545,00	330.185,01	-9.640,01
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	76.408,48	18.690,00	413.232,74	-394.542,74
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)**	**24.877.977,61**	**26.178.662,00**	**26.518.754,12**	**-340.092,12**
19	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. Nr. 18)**	**2.312.151,32**	**1.501.988,00**	**1.663.305,89**	**-161.317,89**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.261.952,04	2.900.477,00	2.102.819,13	797.657,87
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.118.073,87	836.710,00	1.114.902,04	-278.192,04
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.634,12	19.648,00	20.293,27	-645,27
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)**	**3.400.660,03**	**3.756.835,00**	**3.238.014,44**	**518.820,56**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.703.185,86	1.218.746,49	199.923,90	1.018.822,59
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.863.218,14	10.169.828,43	5.673.929,25	4.495.899,18
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.553.418,62	1.805.434,40	850.116,48	955.317,92
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	73.755,67	230.000,00	67.044,15	162.955,85

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./. Sp.5)
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)**	**6.193.578,29**	**13.424.009,32**	**6.791.013,78**	**6.632.995,54**
29	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. Nr. 28)**	**-2.792.918,26**	**-9.667.174,32**	**-3.552.999,34**	**-6.114.174,98**
30	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)**	**-480.766,94**	**-8.165.186,32**	**-1.889.693,45**	**-6.275.492,87**
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	9.000.000,00	5.842.362,00	84.075,00	5.758.287,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.694.754,12	844.100,00	750.817,14	93.282,86
33	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./. Nr. 32)**	**3.305.245,88**	**4.998.262,00**	**-666.742,14**	**5.665.004,14**
34	**Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)**	**2.824.478,94**	**-3.166.924,32**	**-2.556.435,59**	**610.488,73**
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	4.061.368,52	0,00	4.133.763,58	-4.133.763,58
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	4.038.166,13	0,00	4.087.623,67	-4.087.623,67
37	**Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./. Nr. 36)**	**23.202,39**	**0,00**	**46.139,91**	**-46.139,91**
38	**Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres**	**1.414.206,82**	**0**	**4.703.465,05**	**0,00**
39	**Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)**	**2.847.681,33**	**-3.166.924,32**	**-2.510.295,68**	**-656.628,64**
40	**Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)**	**4.261.888,15**	**-3.166.924,32**	**2.193.167,37**	**5.360.093,69**

10.5 Jahresabschluss der Stadt Grünberg zum 31.12.2017

- Vermögensrechnung
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen
- Rechenschaftsbericht
- Anhang

JAHRESABSCHLUSS
DER STADT GRÜNBERG
FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2017

- Allgemeine Erläuterungen und Dokumentation
- Die 3 Komponenten des Jahresabschlusses:
  - Ergebnisrechnung (incl. Teilrechnungen)
  - Finanzrechnung
  - Vermögensrechnung (Bilanz)
- Anhang mit Anlagen
- Rechenschaftsbericht

INHALTSVERZEICHNIS:

I. Vorwort / Allgemeine Erläuterungen

II. Die Komponenten des doppischen Jahresabschlusses
a. Ergebnisrechnung
…….
b. Finanzrechnung
……..
c. Teilrechnungen (auf Produktebene)
…….
d. Vermögensrechnung (Bilanz)
……..

III. Anhang zum Jahresabschluss mit den dazugehörigen Anlagen
- Allgemeine Angaben
- Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung
- Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung
- Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung
- Sonstige Angaben

Anlagen zum Anhang
- Teilrechnungen auf Produktebene
- Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)
- Verbindlichkeitenübersicht (Verbindlichkeitsspiegel)
- Forderungsübersicht (Forderungsspiegel)
- Rückstellungsübersicht
- Übersicht fremde Zahlungsmittel
- Übersichten Haushalts-/Ermächtigungsübertragungen

IV. Zusammenfassender Rechenschaftsbericht
- Angaben zum Verlauf der Haushaltswirtschaft mit Angaben zur Lage und zur Aufgabenerfüllung der Stadt im Rechnungsjahr
- Angaben zu besonderen Vorgängen nach Schluss des Haushaltsjahres
- Ausblick
- Risikoberichterstattung
- Chancen für die künftige Entwicklung

I. Vorwort / Allgemeine Erläuterungen zum Jahresabschluss 2017

Gemäß dem Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 15.07.2004 ist das Rechnungswesen bzw. die Haushaltswirtschaft der Stadt Grünberg ab dem 01.01.2007 auf das Neue Kommunale Rechnungssystem auf doppischer Grundlage (NKRS-Doppik) umgestellt worden. Infolge dieses Grundsatzbeschlusses wurde erstmals für das Haushaltsjahr 2007 ein doppischer Haushaltsplan erstellt. Ferner wurden mit der Eröffnungsbilanz zum Stichtag 01.01.2007 erstmalig das Vermögen und die Schulden der Stadt Grünberg vollständig dargestellt.

Der Jahresabschluss 2017 stellt den Ergebnisverlauf sowie die Entwicklung der Vermögenswerte vom Beginn bis zum Ende des Haushaltsjahres dar. Er dokumentiert die **11**. doppische Rechnungsperiode der Stadt Grünberg.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2017 lagen für die Vorjahre 2012 bis 2016 festgestellte, jedoch noch ungeprüfte Jahresabschlüsse vor. Evtl. im Zuge des anstehenden Prüfungsverfahrens festgestellte Korrekturen aus diesen Vorjahren können daher in Absprache mit der Prüfungsbehörde ggf. erst in einem der Folgeabschlüsse Berücksichtigung finden.

Folgende rechtlichen Grundlagen sind bei den Arbeitsschritten zur Erstellung des doppischen Jahresabschlusses zu beachten:

- §§ 112 bis 114 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO)
- §§ 44 bis 52 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)
- Hinweise zur GemHVO
- Erläuterung zum Komm. Verw.Kontenrahmen (Muster 13 zur GemHVO)
- Muster 15 bis 21 zur GemHVO

Der Jahresabschluss setzt sich im Wesentlichen aus den nachfolgenden Bestandteilen zusammen:

- Die **Ergebnisrechnung** (§ 46 GemHVO) ist eine Gegenüberstellung der dem Haushaltsjahr zuzuordnenden Erträge und Aufwendungen des laufenden Betriebes zwecks Ermittlung des Jahresergebnisses. In der Ergebnisrechnung wird insbesondere auch der Ressourcenverbrauch dargestellt. Sie entspricht in etwa der Gewinn- und Verlustrechnung nach kaufmännischen Gesichtspunkten.

- Die **Finanzrechnung** (§ 47 GemHVO) weist die im Haushaltsjahr geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen unter Einbeziehung der fremden Finanzmitteln aus. Sie bildet somit alle tatsächlich zahlungswirksamen Vorgänge, incl. der Investitionstätigkeiten, ab. Sie gibt Aufschluss über die Finanzierungssituation der Kommune und trägt somit den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung.

Das klassische kaufmännische Rechnungswesen kennt diese Komponente nicht.

- Die **Teilrechnungen** (48 GemHVO) sind entsprechend der Haushaltsgliederung aufzustellen und sollen in erster Linie den Vergleich der Planwerte mit den tatsächlich angefallenen Beträgen aufzeigen. Die Teilrechnungsergebnisse werden im Falle der Stadt Grünberg analog der Haushaltsplangliederung produktbezogen ausgewiesen.

- Die **Vermögensrechnung/Bilanz** (§ 49 GemHVO) ist der Bestandteil des Jahresabschlusses, welcher nicht beplant wird. Sie weist auf ihrer Aktivseite das Vermögen sowie auf ihrer Passivseite die Finanzierungsformen aus. In der Vermögensrechnung werden die Bestände der Eröffnungsbilanz den Werten der Schlussbilanz zum Vergleich gegenüber gestellt. Der dazugehörige **Anhang** (§ 50) enthält insbesondere den Anlagenspiegel sowie Verbindlichkeiten-, Forderungs- und Rückstellungsübersichten.

- Im **Rechenschaftsbericht** (§ 51 GemHVO) sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sind hier zu erläutern. Der Rechenschaftsbericht entspricht dem Lagebericht nach handelsrechtlichen (§ 289 HGB) bzw. kaufmännischen Gesichtspunkten. Während der Aufbau der übrigen Bestandteile des Jahresabschlusses durch die Muster zur GemHVO vorgegeben ist, gibt es für die Gestaltung des Rechenschaftsberichtes keine konkreten Formvorgaben.

Die in den Ergebnishaushalt von Beginn an integrierte Kosten- und Leistungsrechnung für die Produkte Bau- und Servicehof sowie IT-Administration kann in der Zukunft bei Bedarf noch auf weitere Aufgabenbereiche ausgedehnt werden.

Die Implementierung produktorientierter Ziele und Kennzahlen, welche gem. § 10 Abs. 3 GemHVO in den Teilhaushalten vorzusehen sind, steht bisher noch aus. Allerdings enthalten sowohl der jährliche Vorbericht zum Haushaltsplan als auch dieser Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss bereits allgemeine, aus den Gesamtzahlen abgeleitete Kennzahlen. An dieser Stelle besteht sowohl für die Verwaltung als auch für die Politik in der Zukunft noch entsprechender Handlungsbedarf.

II.a. Ergebnisrechnung *(alle Werte in €)*

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Plan/Ist 2017	Ermächtigungs-übertrag nach 2018
		1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	955.201,82	1.102.615,00	977.426,10	- 125.188,90	
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.820.867,90	3.971.452,00	3.785.154,82	- 186.297,18	
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	412.250,83	550.570,00	610.242,01	+ 59.672,01	
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	38.618,00	0,00	0,00	0,00	
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. gesetzl. Umlagen	13.698.377,89	13.545.000,00	13.913.026,12	+ 368.026,12	
6	Erträge aus Transferleistungen	406.109,05	422.000,00	441.855,49	+ 19.855,49	
7	Erträge aus Zuweis. u. Zuschüss. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	7.131.519,86	7.596.725,00	7.691.743,73	+ 95.018,73	
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.106.295,92	1.020.400,00	1.175.843,95	+ 155.443,95	
9	Sonstige ordentliche Erträge	511.253,39	444.200,00	573.153,94	+ 128.953,94	
10	**Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)**	**28.080.494,66**	**28.652.962,00**	**29.168.446,16**	**+ 515.484,16**	
11	Personalaufwendungen	7.358.431,85	8.029.580,00	7.784.788,08	- 244.791,92	
12	Versorgungsaufwendungen	442.196,27	506.067,00	429.286,68	- 76.780,32	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.648.045,79	4.642.507,72	3.940.550,63	- 701.957,09	498.624,22
14	Abschreibungen	2.342.973,06	2.352.303,00	2.551.226,83	+ 198.923,83	
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse etc.	2.347.194,71	2.276.877,00	2.207.828,75	- 69.048,25	
16	Steueraufwend. einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpfl.	10.845.260,16	11.355.744,00	11.353.423,46	- 2.320,54	
17	Transferaufwendungen	6.620,00	6.200,00	3.850,00	- 2.350,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.970,92	18.690,00	- 4.884,90	- 23.574,90	
19	**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)**	**27.008.692,76**	**29.187.968,72**	**28.266.069,53**	**- 921.899,19**	**498.624,22**
20	***Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19)***	***+ 1.071.801,90***	***- 535.006,72***	***+ 902.376,63***	***+ 1.437.383,35***	***- 498.624,22***
21	Finanzerträge	64.543,31	48.088,00	68.159,38	+ 20.071,38	
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	295.320,43	320.545,00	319.977,19	- 567,81	
23	***Finanzergebnis***	***- 230.777,12***	***- 272.457,00***	***- 251.817,81***	***+ 20.639,19***	
24	**Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)**	**+ 841.024,78**	**- 807.463,72**	**+ 650.558,82**	**+ 1.458.022,54**	**- 498.624,22**
25	Außerordentliche Erträge	848.022,08	50.000,00	1.216.096,52	+ 1.166.096,52	
26	Außerordentliche Aufwendungen	62.512,16	50.000,00	122.053,43	+ 72.053,43	
27	**Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26)**	**+ 785.509,92**	**0,00**	**+ 1.094.043,09**	**+ 1.094.043,09**	
28	**Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)**	**+ 1.626.534,70**	**- 807.463,72**	**+ 1.744.601,91**	**+ 2.552.065,63**	**- 498.624,22**

II.b. Finanzrechnung *(alle Werte in €)*

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Plan/Ist 2017	Ermächtigungs-übertrag nach 2018
		1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	836.363,61	1.102.615,00	1.022.708,05	- 79.906,95	
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.922.205,05	3.971.452,00	3.777.523,46	- 193.928,54	
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	422.107,67	550.570,00	637.821,01	+ 87.251,01	
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. gesetzl. Umlagen	13.691.954,27	13.545.000,00	13.884.418,54	+ 339.418,54	
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	406.109,05	422.000,00	441.855,49	+ 19.855,49	
6	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	7.210.322,51	7.596.725,00	7.665.986,57	+ 69.261,57	
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	53.836,76	48.088,00	54.433,52	+ 6.435,52	
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonst. ao Einzahlungen	647.230,01	444.200,00	697.313,37	+ 253.113,37	
9	**Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)**	**27.190.128,93**	**27.680.650,00**	**28.182.060,01**	**+ 501.410,01**	
10	Personalauszahlungen	7.415.028,22	8.047.580,00	7.785.661,94	- 261.918,06	
11	Versorgungsauszahlungen	403.546,54	388.368,00	442.862,95	+ 54.494,95	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.569.341,08	3.765.158,00	3.865.902,93	+ 100.744,93	
13	Auszahlungen für Transferleistungen	4.120,00	6.200,00	6.350,00	+ 150,00	
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse etc.	2.312.572,74	2.276.377,00	2.246.479,83	- 29.897,17	
15	Auszahlungen für Steuern und für gesetzl. Umlageverpflichtungen	10.810.335,12	11.355.744,00	11.428.078,72	+ 72.334,72	
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	286.625,43	320.545,00	330.185,01	+ 9.640,01	
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonst ao Auszahlungen	76.408,48	18.690,00	413.232,74	+ 394.542,74	
18	**Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. (10 bis 17)**	**24.877.977,61**	**26.178.662,00**	**26.518.754,12**	**+ 340.092,12**	
19	***Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./. 18)***	***+ 2.312.151,32***	***+ 1.501.988,00***	***+ 1.663.305,89***	***+ 161.317,89***	
20	Einzahlungen aus Investitionszuweis.-,-zuschüssen u. -beiträgen	2.261.952,04	2.900.477,00	2.102.819,13	- 797.657,87	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.118.073,87	836.710,00	1.114.902,04	+ 278.192,04	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.634,12	19.648,00	20.293,27	+ 645,27	
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (20 bis 22)**	**3.400.660,03**	**3.756.835,00**	**3.238.014,44**	**- 518.820,56**	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.703.185,86	1.218.746,49	199.923,90	- 1.018.822,59	644.689,91
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.863.218,14	10.169.828,43	5.673.929,25	- 4.495.899,18	3.833.435,86
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.553.418,62	1.805.434,40	850.116,48	- 955.317,92	1.040.700,95
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	73.755,67	230.000,00	67.044,15	- 162.955,85	160.000,00

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2016	Fortgeschriebener Ansatz 2017 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2017	Vergleich Plan/Ist 2017	Ermächtigungs-übertrag nach 2018
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (24 bis 27)**	**6.193.578,29**	**13.424.009,32**	**6.791.013,78**	**- 6.632.995,54**	**5.678.826,72**
29	***Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 . /. 28)***	***- 2.792.918,26***	***- 9.667.174,32***	***- 3.552.999,34***	***+ 6.114.174,98***	***- 5.678.826,72***
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	*) 9.000.000,00	5.842.362,00	84.075,00	- 5.758.287,00	3.439.142,00
31	Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	*) 5.694.754,12	844.100,00	750.817,14	- 93.282,86	
32	***Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 ./. 31)***	***+ 3.305.245,88***	***+ 4.998.262,00***	***- 666.742,14***	***- 5.665.004,14***	***3.439.142,00***
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.061.368,52	0,00	4.133.763,58	+ 4.133.763,58	
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.038.166,13	0,00	4.087.623,67	+ 4.087.623,67	
35	***Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 33 ./. 34)***	***23.202,39***	***0,00***	***46.139,91***	***+ 46.139,91***	
36	***Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe Nr. 19, 29, 32 und 35)***	***+ 2.847.681,33***	***- 3.166.924,32***	***- 2.510.295,68***	***+ 656.628,64***	***- 2.239.684,72***
37	**Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres**	***1.414.206,82***	**0,00**	*****) 4.703.465,05***	**+ 4.703.465,05**	
38	**Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres**	****) 4.261.888,15**	**- 3.166.924,32**	**2.193.169,37**	**+ 5.360.093,69**	**- 2.239.684,72**

) Incl. zweier temporärer Kassenkreditinanspruchnahmen in Höhe von 2,0 und 3,0 Mio. € in 2016; die Höhe der investiven Kreditaufnahmen betrug **4,0 Mio. €*

***) Die Differenz zwischen Endbestand in der Spalte "Ergebnis 2016" und Anfangsbestand in der Spalte "Ergebnis 2017" entspricht dem Zuwachs des Eigenkapitalanteiles der Stadtwerke Grünberg im Laufe des Jahres 2016; dieser Zuwachs i.H.v. 441.576,90 € ist in dem unter Zeile 37 ausgewiesenen Anfangsbestand 2017 mit berücksichtigt*

II.c. Teilrechnungen (auf Produktebene) *(alle Werte in €)*

Pro-dukt Nr.	Produktbezeichnung	Ist-Ergebnis 2016 (Vergleichswert €)	Ist-Ergebnis 2017 (€)
11.1.01	Unterstützung der politischen Gremien	- 330.380,65	- 305.376,38
11.1.02	Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten	- 45.801,91	- 39.908,90
11.1.03	Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen	- 513.082,05	- 456.951,58
11.1.04	IT-Administration	- 249.756,81	- 248.302,42
11.1.05	Personalbewirtschaftung/Personalservice	- 365.867,58	- 388.858,14
11.1.06	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	+ 310.831,41	+ 743.816,55
11.1.07	Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen	+ 58.657,46	+ 35.236,86
11.1.08	Kassen- und Vollstreckungswesen	- 179.291,29	- 180.285,79
12.1.01	Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten	- 65.310,22	- 48.844,13
12.2.01	Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung	- 85.207,47	- 83.207,36
12.2.02	Überwachung und Sicherung des öffentlichen Verkehrs, Verkehrslenkung, allgemeine Verkehrsaufsicht	- 7.380,78	- 128.857,48
12.2.03	Gaststättenkonzessionierung und -überwachung, Gewerbeangelegenheiten	- 18.580,81	- 13.342,47
12.2.04	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten	- 111.340,40	- 123.856,04
12.2.05	Personenstandswesen	- 46.735,57	- 49.949,45
12.6.01	Brandschutzdienstleistungen*)	- 386.101,82	- 355.596,28
25.1.01	Museum und Ausstellungen	- 145.186,35	- 146.830,94
27.2.01	Betrieb der Stadtbücherei	- 34.753,91	- 28.800,29
28.1.01	Kulturelle Aktivitäten und Veranstaltungen, Heimatpflege, Musik- u. Religionsförderung	- 43.138,17	- 50.601,04
35.1.01	Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen	- 90.097,24	- 162.401,33
36.1.01	Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen	- 1.776.665,36	- 1.917.224,43
36.2.01	Leistungen des Kinder- und Jugendbüros / Förderung der Jugendarbeit	- 190.108,80	- 185.235,53
36.6.01	Öffentliche Spielplätze	- 54.065,00	- 42.242,06
41.2.01	Ambulanter Pflegedienst der Stadt Grünberg	- 72.547,16	- 115.599,49
42.1.01	Förderung des Sports	- 41.834,23	- 32.207,72
42.4.01	Betrieb von Sportstätten und Bädern	- 101.504,23	- 177.507,04
51.1.01	Städtebauliche Planung und Entwicklung	- 128.366,80	- 47.882,25
52.1.01	Bauordnungsaufgaben, Flächen- und grundstücksbezogene Daten u. Grundlagen	- 26.515,37	- 23.916,24
52.2.01	Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung	+ 21.648,18	+ 18.600,99
52.3.01	Kommunaler Denkmalschutz und Denkmalpflege	- 15.948,68	- 24.871,02
53.1.01	Betrieb einer Photovoltaikanlage	8.580,57	+ 13.748,34
53.7.01	Abfallbeseitigung	- 24.300,58	- 36.066,01
53.8.01	Abwasserbeseitigung	- 235.446,73	- 319.547,10
54.1.01	Gemeindestraßen	- 1.140.130,36	- 1.137.908,13
54.5.01	Straßenreinigung und Winterdienst	- 115.215,49	- 131.530,46
54.6.01	Städtische Parkeinrichtungen	- 25.007,63	- 22.773,90

Pro-dukt Nr.	Produktbezeichnung	Ist-Ergebnis 2016 (Vergleichswert €)	Ist-Ergebnis 2017 (€)
54.7.01	Förderung des ÖPNV	- 64.804,23	- 69.609,39
55.1.01	Anlage u. Unterhaltung der öffentl. Grün- und Freizeitanlagen, öffentl. Gewässer, wasserbauliche Anlagen	- 252.620,22	- 231.728,40
55.1.02	Bereitstellung von Einrichtungen für Camper	+ 14.282,03	- 3.198,40
55.3.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	- 8.167,28	- 28.265,97
55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	+ 21.159,48	+ 136.575,58
55.5.01	Förderung der Landwirtschaft	- 94.953,10	+ 3.822,19
55.5.02	Bewirtschaftung des städtischen Waldes	+ 14.708,50	- 125.199,35
56.1.01	Kommunaler Umweltschutz	- 15.056,49	- 25.177,43
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	- 58.565,42	- 86.303,62
57.3.01	Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen	- 288.253,79	- 313.159,27
57.3.02	Durchführung und Förderung von Märkten und Veranstaltungen	- 8.762,91	+ 16.093,09
57.3.03	Leistungen der Bauverwaltung	- 531.328,56	- 434.682,62
57.3.04	Leistungen des Bau- und Servicehofes	- 497.757,03	- 635.562,24
57.5.01	Tourismus	- 86.377,91	- 97.940,30
61.1.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	+ 9.666.922,84	+ 9.791.349,71
61.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	+ 82.032,87	+ 61.666,99

An dieser Stelle werden jeweils nur die ordentlichen Ergebnisse der einzelnen Produkte (unter Einbeziehung der ILV und eines evtl. außerordentlichem Ergebnisses) dargestellt. Ergänzende Erläuterungen bzw. Hinweise finden sich bei Darstellung der Entwicklung einzelner Positionen der Ergebnisrechnung.

Die vollständigen Ausdrucke der Teilrechnungen auf Produktebene - analog der Haushaltsplangliederung - sind diesem Bericht gem. § 48 GemHVO als separate Anlage beigefügt.

II.d. Vermögensrechnung (Bilanz) der Stadt Grünberg zum Jahresabschluss 2017 - *(alle Werte in €)*

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017
Aktiva				**Passiva**			
1	**Anlagevermögen**	**85.114.224,34**	**89.887.902,05**	**1**	**Eigenkapital**	**42.174.491,18**	**44.093.643,09**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**2.806.302,64**	**2.715.633,67**	**1.1**	**Netto-Position**	**39.579.137,19**	**39.579.137,19**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	27.594,41	16.988,81	**1.2**	**Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital**	**968.819,29**	**2.769.903,99**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.778.708,23	2.698.644,86	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	249.945,00	1.184.094,54
1.2	**Sachanlagen**	**66.882.374,86**	**71.684.369,83**	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	549.161,73	1.416.096,89
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.955.406,45	12.171.924,91	1.2.3	Sonderrücklagen	105.792,56	105.792,56
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	9.800.426,78	10.146.116,74	1.2.4	Stiftungskapital	63.920,00	63.920,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.031.505,27	39.221.033,61	**1.3**	**Ergebnisverwendung**	**1.626.534,70**	**1.744.601,91**
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	206.921,38	243.016,84	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.632.368,22	2.618.344,64	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.255.746,76	7.283.933,09	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	**Finanzanlagen**	**3.333.757,47**	**3.396.109,18**	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**1.626.534,70**	**1.744.601,91**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417,08	1.484.417,08	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	841.024,78	650.558,82
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahres-überschuss / Jahresfehlbetrag	785.509,92	1.094.043,09
1.3.3	Beteiligungen	1.016.404,26	1.021.404,26	**2**	**Sonderposten**	**22.631.894,18**	**24.615.482,53**
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	**2.1**	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweis., -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**22.631.894,18**	**24.615.482,53**

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	120.984,35	135.028,50	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	10.355.814,20	11.834.684,64
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	711.951,78	755.259,34	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	371.673,00	360.124,32
1.4	**Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen**	**12.091.789,37**	**12.091.789,37**	2.1.3	Investitionsbeiträge	11.904.406,98	12.420.673,57
2	**Umlaufvermögen**	**6.652.956,82**	**5.905.214,76**	2.2	**Sonderposten für Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**0,00**	**0,00**	2.3	**Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG**	**0,00**	**0,00**
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	**41.139,00**	**2.958,78**	2.4	**Sonstige Sonderposten**	**0,00**	**0,00**
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**1.908.352,77**	**3.331.869,94**	**3**	**Rückstellungen**	**5.753.706,66**	**5.708.622,32**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweis./ -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.209.032,20	2.277.617,01	3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**5.517.300,55**	**5.504.933,71**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	547.330,59	614.503,05	3.2	**Rückstellungen für Umlagever-pflichtungen nach dem FAG und für Verpflicht. im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen**	**0,00**	**0,00**
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	128.870,23	112.093,68	3.3	**Rückstell. f.d. Rekultivierung u. Nachsorge von**	**0,00**	**0,00**
2.3.4	Forderungen gegen verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	23.119,75	327.656,20	3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**236.406,11**	**203.688,61**
2.4	**Flüssige Mittel**	**4.703.465,05**	**2.570.386,04**	**4**	**Verbindlichkeiten**	**20.405.750,68**	**20.592.977,47**
3	**Rechnungs-abgrenzungsposten**	**53.711,92**	**69.701,48**	4.1	**Verbindlichkeiten aus Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	4.2	**Verbindlichkeiten aus Kredit-aufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßn.**	**19.125.178,56**	**18.368.608,14**

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2017	Endbestand 31.12.2017
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18.644.372,35	17.914.254,48
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	480.806,21	454.353,66
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.3	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung**	**0,00**	**0,00**
				4.4	**Verbindlichkeiten aus kreditähnl. Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
				4.5	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweis./-zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**	**120.419,24**	**104.910,89**
				4.6	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**503.555,96**	**1.144.778,02**
				4.7	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**15.187,40**	**2.789,81**
				4.8	**Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und**	**395.905,35**	**531.037,53**
				4.9	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**245.504,17**	**440.853,08**
				5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**855.050,38**	**852.092,88**
	Summe Aktiva	**91.820.893,08**	**95.862.818,29**		**Summe Passiva**	**91.820.893,08**	**95.862.818,29**

Feststellungsbeschluss durch den Magistrat am 03.12.2018 erfolgt:

Frank Ide, Bürgermeister

III. Anhang zum Jahresabschluss 2017 der Stadt Grünberg

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Grünberg stellt den Ergebnisverlauf sowie die Entwicklung der Vermögenswerte vom Beginn bis zum Ende des Haushaltsjahres dar. Er dokumentiert detailliert die jeweilige Rechnungsperiode. Auf die allgemeinen Erläuterungen unter Abschnitt I des Berichtes zum Jahresabschluss 2017 wird an dieser Stelle verwiesen.

Der Jahresabschluss der Stadt Grünberg umfasst alle im städtischen Haushaltsplan abgebildeten Produkte. Einbezogen sind hierbei auch die unselbständigen Betriebe gewerblicher Art (BgA).

Angaben zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Fremdkapitalzinsen sind in den Herstellungskosten nicht enthalten. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen werden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt. In Einzelfällen erfolgte bei Klärungsbedarf eine vorherige Kontaktaufnahme mit der zuständigen Prüfungsstelle, der Revision beim Landkreis Gießen.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) werden nicht in das Anlagevermögen übernommen, sondern direkt den entsprechenden Aufwandskonten des Ergebnishaushaltes zugeordnet.

Eine detaillierte Darstellung und Erläuterung der jeweils gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethode erfolgte in der Eröffnungsbilanz der Stadt Grünberg. In allen Folgeabschlüssen wird hierauf verwiesen und – soweit keine Änderung erfolgt – auf eine erneute Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität. Erforderlichenfalls erfolgt eine ergänzende Erläuterung bei der betr. Bilanzposition.

Bezugnehmend auf die vormals gültigen Erleichterungsregelungen der Beschleunigungserlasse des HMdIuS, welche gemäß Magistratsbeschluss für die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2008 bis 2015 teilweise Anwendung fanden, werden aus Praktikabilitätsgründen unter Beachtung der einschlägigen, gesetzlichen Verfahrensbestimmungen auch für die Folgejahre angemessene Wertgrenzen berücksichtigt. Dies gilt insbesondere bei Ermittlung der Rechnungsabgrenzung, der eine Wesentlichkeitsgrenze von 500 € je

Einzelvorgang zugrunde gelegt wird. Ferner finden auch weiterhin die fortgeschriebenen, internen Richtlinien für die Forderungsbewertung sowie die Inventurrichtlinien Anwendung.

Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist der Teil des Jahresabschlusses, welcher nicht beplant wird. Sie gibt die Vermögenssituation der Kommune zum Bilanzstichtag wieder. Auf ihrer Aktivseite weist die Bilanz das Vermögen, auf der Passivseite dessen Finanzierung (Eigenmittel oder Fremdmittel) aus. Neben den Verbindlichkeiten enthält die Passivseite auch Sonderposten für erhaltene Zuweisungsbeträge sowie Rückstellungen für künftige bzw. ungewisse Verbindlichkeiten.

Erkenntnisse über konkrete Haftungsverhältnisse, welche nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind, liegen zum aktuellen Zeitpunkt nicht vor. Ferner sind auch keine Sachverhalte bekannt, aus denen sich über die in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Verbindlichkeiten und Rückstellungen hinaus zusätzliche Verpflichtungen ergeben könnten. Auf die weiteren Ausführungen auf S. 34, Abschnitt d) in diesem Bericht wird Bezug genommen.

Aktiva

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Bilanzierung des immateriellen Vermögens wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Grünberg dargestellt und erläutert. Auf die dortigen Ausführungen wird an dieser Stelle verwiesen.

Die unter dieser Bilanzposition aktivierten Software- und Programmlizenzen (1.1.1) sowie die geleisteten Investitionszuweisungen (1.1.2) haben sich im Haushaltsjahr 2017 wie folgt entwickelt:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	**01.01.2017 in T€**	**31.12.2017 in T€**
1.1.1 DV-Software	27	17
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen u. –zuschüsse	2.779	2.699
Summe	**2.806**	**2.716**

Bei dem Wert für die DV-Software erfolgt durch planmäßige Abschreibungen ein Rückgang um rd. 10 T€.

Die Position 1.1.2 enthält im Jahre 2017 einen Zugang bei den Zuschüssen zur Breitbandversorgung (70 T€), die Aktivierung eines Zuschusses an den Abwasserverband Ohm-Seenbach (35 T€) sowie im Übrigen planmäßige Abschreibungen in Höhe von insgesamt 185 T€. Die höchsten Abschreibungsbeträge entfallen hierbei auf die Zuschüsse im Rahmen der Stadtsanierung (53 T€) sowie der Abwasserbeseitigung (52 T€).

1.2 Sachanlagen

Die Entwicklung der unter Bilanzposition 1.2 abzubildenden Sachanlagen, welche den überwiegenden Teil des städtischen Anlagevermögens umfassen, stellt sich für das Haushaltsjahr 2017 im Einzelnen wie folgt dar:

1.2 Sachanlagen	**01.01.2017 in T€**	**31.12.2017 in T€**
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.955	12.172
1.2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	9.800	10.146
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur-vermögen	39.032	39.221
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	207	243
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.632	2.618
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.256	7.284
Summe	**66.882**	**71.684**

Die Aufgliederung und Vorgehensweise zur Ermittlung der Grundstückswerte unter Position **1.2.1** wurde mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ausführlich erläutert und dargestellt. Die zum Stichtag 01.01.2007 zugrunde gelegten Bodenrichtwerte bleiben unverändert. Eine planmäßige Abschreibung des Grundvermögens findet grundsätzlich nicht statt. Der per Saldo im Laufe des Jahres 2017 zu verzeichnende Wertzuwachs in Höhe von 217 T€ setzt sich aus Zugängen für Grundstücksankäufe und deren Baureifmachung (486 T€), Abgängen durch den Verkauf von Baugrundstücken (698 T€) sowie Wertzuschreibungen durch das Löschen von Erbbaurechten (429 T€) zusammen.

Der sich im städtischen Eigentum befindliche Gebäudewert unter Position **1.2.2 Bauten u.a.** hat sich im Laufe des Jahres 2017 per Saldo um rd. 346 € auf den Endbestand von **10.146 T€** erhöht. Den planmäßigen Abschreibungen bei den zahlreichen Liegenschaften in Höhe von insgesamt 529 T€ stehen Zugänge in Höhe von 841 T€ entgegen. Hiervon entfällt der Löwenanteil mit rd. 718 T€ auf die Ertüchtigungsmaßnahmen an der SKH Stangenrod.

Der stetig ansteigende Jahreswert für die planmäßigen Abschreibungen verdeutlicht die von der Stadt Grünberg gegenwärtig und zukünftig zu tragenden Instandhaltungslasten für ihre Liegenschaften. Dieser Werteverlust wirkt sich nachhaltig auf das jeweilige Jahresergebnis aus und erfordert zum

Ausgleich entsprechende Ertragssteigerungen mit tendenziell steigenden Abgabesätzen.

Das stark gefächerte **Sach- und Infrastrukturvermögen unter Ziffer 1.2.3** umfasst insbesondere die Bereiche Stadtwald, Abwasserbeseitigung sowie Gemeindestraßen incl. Nebenanlagen.

Der von Hessen-Forst für die Eröffnungsbilanz ermittelte Boden- und Bestandswert für den **Stadtwald** bleibt mit insgesamt **6.348 T€** in 2017 gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die Wertveränderungen beim Vorratsholz finden sich unter der Bilanzposition 2.2 an anderer Stelle wieder.

Die Vermögenswerte im Bereich der **Abwasserbeseitigung** erfahren im Laufe des Jahres 2017 im Zuge der Fortführung des mehrjährigen Sanierungs- und Erweiterungsprogrammes sowie durch die restlichen Erschließungstätigkeiten im Baumgartenfeld per Saldo wiederum einen Zuwachs. Der Endbestand unter dieser Bilanzposition – ohne Anlagen im Bau – beläuft sich auf **20.876 T€**. Die planmäßigen Abschreibungen bei dem diesbezüglichen Produkt 53801 belaufen sich auf rd. 717 T€ (Vergleichswert Vorjahr 673 T€).

Der Jahresanfangswert bei den **städtischen Straßen** sinkt per Saldo um 244 T€ auf den neuen Endbestand von **10.230 T€** ab. Den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 550 T€ stehen in 2017 Zugänge bei den Gehwegen im Stadtteil Göbelnrod (177 T€), der Stichstraße zur Eisernen Hand (45 T€) sowie der investiv zu buchenden KIP-Maßnahme für Straßeninstandsetzungen (84 T€) gegenüber.

Der separat ausgewiesene Wert für die Position "Wege und Plätze" erhöht sich insbesondere durch den Zugang des Alarmparkplatzes am Feuerwehrstützpunkt (143 T€) per Saldo um 107 T€ auf nunmehr **735 T€.**

Die weiteren Anlagewerte unter der Bilanzposition 1.2.3 summieren sich auf einen Endbestand von rd. **1.032 T€.**

Die Summe des Infrastrukturvermögens unter Ziffer 1.2.3 steigt gegenüber dem Anfangsbestand durch die genannten Veränderungen von 39,03 Mio. € auf **39,21 Mio.** an.

Die Position **1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung** steigt durch Zugänge für eine neue Hebeanlage am Freibad (24 T€) sowie für Stromerzeuger zur Notversorgung Teilraum Mitte (39 T€) per Saldo um rd. 36 T€ auf den neuen Endbestand von **243 T€**.

Gemäß den Inventurrichtlinien enthält der fortgeschriebene Wert unter der Position **1.2.5 – Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung** nur Anlagegüter mit einem Nettobetrag von mindestens 410 €. Alle unter diesem Betrag liegenden Anschaffungen fließen als Aufwand (Geringwertige

Wirtschaftsgüter – GWG) direkt in das betr. Jahresergebnis mit ein. Der Anfangsbestand von insgesamt 2.632 T€ reduziert sich nach Gegenüberstellung von Zugängen und planmäßigen Abschreibungen per Saldo bis zum Jahresende geringfügig auf den Betrag von **2.618 T€.**

Dieser Wert setzt sich aus nachfolgenden Anlagegruppen zusammen:

	Kontengruppen	Anfangsbestand in T€	Endbestand in T€	Veränderung in T€
Werkzeuge und Geräte	0801	139	125	- 14
Technikanlage Freibad u.a.	0809	49	31	- 18
Fuhrpark	0810, 08102009	1.338	1.315	- 23
Betriebsausstattung	0840	897	947	+ 50
Büromaschinen incl. Möbel	0850,0860,0880	209	200	- 9
Summe:		**2.632**	**2.618**	**- 14**

Die Aktivierung unter Ziffer **1.2.6 – Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau** – erfolgt bis zur endgültigen Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der betr. Vermögensgegenstände. Die Veränderung dieses Wertes gegenüber dem Anfangsbestand ergibt sich ausschließlich durch Umbuchungen oder Zugänge; eine Abschreibung findet bis zur endgültigen Fertigstellung der Anlagen nicht statt. Diese Vermögensposition erhöht sich im Laufe des Jahres 2017 insbesondere durch größere Zugänge im Hochbaubereich für den Neubau der Kindertagesstätte im Baugebiet Baumgartenfeld (1.809 T€), die KIP-Maßnahme Archiv-/Freibadgebäude (869 T€), die Anbaumaßnahme am Feuerwehrgerätehaus Lardenbach (268 T€) sowie die KIP-Maßnahme Dacheindeckung DGH Reinhardshain (95 T€) deutlich von 3.256 T€ auf **7.284 T€.** Sie entfällt anhand der Bilanzkonten im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

Geleistete Investitionszuschüsse	50 T€
Hochbaumaßnahmen (insbes. Gebäude)	4.083 T€
Sonstige Baumaßnahmen	91 T€
Städtebauförderungsprogramm Innenstadt II (Anzahlungen)	5 T€
Tiefbau/Infrastrukturanlagen (insbes. Baustraßen und Kanalnetz)	3.032 T€

1.3. Finanzanlagevermögen

Unverändert gegenüber dem Vorjahreswert bleibt die Position **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen** (Eigenbetrieb Stadtwerke Grünberg) mit **1.484 T€.**

Bei den **Beteiligungen unter Ziffer 1.3.3** ergibt sich ein Zugang um 5 T€ auf den neuen Endbestand von **1.021 T€** durch den Erwerb einer Stammeinlage an der Wohnungsbau-GmbH auf Kreisebene.

Das angesparte Kapital der Versorgungsrücklage der Beamten, welches unter Ziffer **1.3.5 als Wertpapiere des Anlagevermögens** bilanziert wird,

erfährt durch die Zuführung in Höhe von 14 T€ einen Zuwachs auf den Endbestand 2017 von rd. **135 T€**.

Die **sonstigen Ausleihungen (Finanzanlagen) unter Ziffer 1.3.6** erhöhen sich für das Hj. 2017 um rd. 43 T€ auf den neuen Endbestand von insgesamt **755 T€.** Hierin sind insbes. folgende Positionen enthalten:

Restbuchwert gewährter Wohnungsbaudarlehen (abgezinst)	420 T€
Stiftungskapital Direktor-Hüthwohl-Stiftung	64 T€
Anteil ZAUG-GmbH	30 T€
Anteil Vogelsberg-Touristik GmbH	5 T€
Bausparguthaben	235 T€

Der Wert des Aktienbestandes der Direktor-Hüthwohl-Stiftung wird nochmals separat auf der Passivseite unter der Position 1.2.4 – Stiftungskapital – nachgewiesen, da eine Veräußerung dieses treuhänderisch verwalteten Besitzstandes aufgrund der Verfügungen des Stiftungsgebers nicht zulässig ist.

1.4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Der hier ausgewiesene Wert bleibt mit rd. **12.092 T€** unverändert.

2. Umlaufvermögen

Die Bilanzposition **2.1 Vorräte** bleibt unter Verweis auf die Bestimmungen des § 36 Abs. 5, Hinweis Nr. 4 sowie § 49 Hinweis Nr. 18 GemHVO ohne Ansatz. Lagerbestände über der dort genannten Wertgrenze von 10 T€ je Lager sind zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.

Kein Gebrauch gemacht wird von der in § 35 Abs.3 vorgesehenen Möglichkeit von Gruppenbewertungen gleichartiger Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens.

Der unter Ziffer **2.2 (u.a. fertige Erzeugnisse)** bilanzierte Wert des Lagerbestandes an Vorratsholz reduziert sich gemäß dem Bewertungsschreiben des Forstamtes Wettenberg vom 15.03.2018 gegenüber dem Vorjahreswert um 38 T€ auf. **3 T€**. Dieser Rückgang fließt als Abschreibung in das Teilergebnis bei Produkt 55.5.02 mit ein.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen ausgewiesen. Der Gesamtbetrag in Höhe von **3.332 T€** setzt sich wie folgt zusammen:

Ziffer	Forderungsart	Betrag in T€
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.	2.278
2.3.2	Forderungen aus Steuern u.ä. Abgaben (wertberichtigt)	614
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen u. Leist. (wertberichtigt)	112
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	328

Gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich ein Zuwachs um rd. 1.424 T€. Diese hohe Steigerung ist in erster Linie auf die Berücksichtigung der zugesagten Investitionszuweisungen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP) beim JAB 2017 zurückzuführen. Auf den als Anlage beigefügten Forderungsspiegel wird verwiesen.

Von der Position 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen etc. entfallen Teilbeträge von 1.282 T€ auf die Investitionszuweisungen aus dem KIP, 621 T€ auf die Zuweisungen des Sonderinvestitionsprogrammes 2009 sowie 285 T€ auf die zugesagten Tilgungszuschüsse des Landes für die Abwassersofortdarlehen. Da die anteiligen Tilgungsraten erst zum Zeitpunkt der Fälligkeit von dem Land Hessen direkt an die WI-Bank gezahlt werden, sind die zukünftig fälligen Restbeträge an dieser Stelle bilanziell als Forderung gegenüber dem Land darzustellen.

Bei den Forderungen aus Steuern (Ziffer 2.3.2) handelt es sich u.a. um den Abrechnungsbetrag 2017 des Landes Hessen für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (285 T€), die Nachforderungen aus der Verbrauchsabrechnung für die Abwassergebühren (rd. 80 T€) sowie zum Jahreswechsel offene Beiträge und Hausanschlusskostenerstattungen (143 T€).

Die als "Sonstige Vermögensgegenstände" ausgewiesene Position 2.3.5 in Höhe von insgesamt **328 T€** enthält insbesondere den Bankbestand des vom Sanierungsträgers DSK verwalteten Treuhandkontos zum Stichtag 31.12.2017 in Höhe von rd. 177 T€, Ansprüche auf Umsatzsteuererstattungen gegenüber dem Finanzamt von 46 T€ sowie Forderungen aus debitorischen Kreditoren von 94 T€.

2.4 Flüssige Mittel

Die durch Kontenauszüge der Geldinstitute und dem Quittungsbon der Barkasse belegten Guthaben auf den Zahlweg-Konten der Stadtkasse belaufen sich zum Stichtag 31.12.2017 auf einen Gesamtbetrag in Höhe von **2.570.386,04 €.**

In diesem Betrag sind neben den liquiden Mitteln der Einheitskasse auch noch folgende Teilbeträge enthalten:

Ausgezahlte Handvorschüsse	1.530,00 €
Guthaben aus Kautionssparbüchern (siehe auch Ziff. 4.9 Passiva)	8.600,16 €

Die Guthaben aus den Kautionssparbüchern sowie der Anteil der Stadtwerke an der Einheitskasse werden zwecks Abgrenzung vom städtischen Vermögen auf der Passivseite unter den Positionen 4.8 bzw. 4.9 nochmals gesondert ausgewiesen.

3. (Aktive) Rechnungsabgrenzungsposten

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) betreffen Fälle, bei denen eine Auszahlung im Voraus für eine in der Folgeperiode liegende Leistung bzw. einen Zeitraum erfolgt. Der Gesamtbetrag der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum 31.12.2017 beläuft sich auf rd. **70 T€.** Darin enthalten sind insbesondere die Beamtenbesoldung Januar 2018 mit rd. 36 T€ sowie die abgegrenzten Ansparraten für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds in Höhe von rd. 11 T€.

Passiva

1. Eigenkapital

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine nominelle Kapitalausstattung per Satzungsbeschluss erfahren, stellt die rechnerisch im Rahmen der Eröffnungsbilanz durch Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital ermittelte **Nettoposition** das sogenannte "Basiskapital" der Gemeinde dar. Sie ist vergleichbar mit dem "Gezeichneten Kapital" gemäß § 266 Abs. 3 HGB. Nach Abzug der separat auszuweisenden Rücklagemittel bildet sie den Hauptbestandteil des Eigenkapitals der Gemeinde.

Durch die separat auszuweisenden Jahresergebnisse bzw. die Rücklagenbestände bleibt die Nettoposition nach ihrer erstmaligen Ermittlung im Rahmen der Eröffnungsbilanz sowie nach zwischenzeitlichem Ablauf der 4-Jahres-Frist, innerhalb der nachträgliche Korrekturen möglich waren, unverändert bei dem Betrag von **39.579.137,19 €.**

1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen und Stiftungskapital

Unter Position **1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses** wird beim Jahresabschluss 2017 ein aufsummierter Betrag aus Vorjahren in Höhe von rd. **1.184 T€** ausgewiesen.

Der unter Position **1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses** ausgewiesene Wert steigt beim Jahresabschluss 2017 um den Überschuss des Vorjahres auf insgesamt **1.416 T€** an.

Der unter Position **1.2.3 Sonderrücklagen** enthaltene Betrag der Forstrücklage mit rd. **106 T€** bleibt in 2017 unverändert.

Ebenfalls in unveränderter Höhe aufgrund der bestehenden Bewertungskriterien weitergeführt wird der unter Position **1.2.4 Stiftungskapital** aufgeführte Nominalwert des Aktienbestandes der von der Stadt Grünberg verwalteten Direktor-Hüthwohl-Stiftung in Höhe von **rd. 64 T€.** Auf der Aktivseite der Bilanz wird dieses Stiftungskapital unter Ziffer 1.3.6 (Sonstige Ausleihungen) ausgewiesen.

1.3. Ergebnisverwendung (Ergebnisvortrag und Jahresergebnis)

Ein (negativer) Ergebnisvortrag wird zum 31.12.2017 unter der Position **1.3.1 Ergebnisvortrag** nicht ausgewiesen. Die positiven Ergebnisvorträge der Vorjahre finden sich in den unter Ziffer 1.2 dargestellten Rücklagen.

Das **ordentliche Jahresergebnis** unter Ziffer **1.3.2.1** erreicht beim Jahresabschluss 2017 mit **+ 651 T€** erfreulicherweise einen um rd. 598 T€ über dem Planwert des Nachtrags 2017 liegenden Überschuss. Der fortgeschriebene Ansatz 2017 incl. der Mittelübertragung aus Vorjahren wird an dieser Stelle noch deutlicher um 1.458 T€ überschritten. Maßgeblich zu dieser positiven Ergebnisentwicklung beigetragen haben höhere Steuererträge (+ 368 T€) sowie deutlich unterplanmäßige Personalaufwendungen (- 245 T€) und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 702 T€).

Erneut einen relativ hohen Überschuss mit **+ 1.094 T€** weist das **außerordentliche Jahresergebnis** unter **Ziffer 1.3.3.2** aus. Zu diesem außergewöhnlich hohen Wert haben mit einem Anteil von rd. 709 T€ die über dem aktivierten Anschaffungswert erzielten Veräußerungserlöse für den Verkauf von Bauplätzen geführt. Ferner ist hier eine Wertzuschreibung im Zusammenhang mit der Löschung von Erbbaurechten in Höhe von 430 T€ mit eingeflossen.

Das **Gesamtergebnis des Jahres 2017** erreicht somit einen Betrag in Höhe von **+ 1.745 T€.**

Gemäß den Bestimmungen des § 106 Abs. 2 HGO sowie der §§ 23 und 24 GemHVO sind die Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses den diesbezüglich gebildeten Rücklagen zuzuführen. Die bilanzielle Darstellung dieser Ergebnisverwendung erfolgt dann im Abschluss des Folgejahres.

2. Sonderposten

Die Entwicklung der Sonderposten im Laufe des Jahres 2017 stellt sich – getrennt nach den jeweiligen Zuwendungsgebern und Aufgabenbereichen - wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	01.01.2017 in T€	31.12.2017 in T€
2.1.1	Investitionszuweisungen vom öffentl. Bereich		
	- Zuweisungen vom Bund	441	407
	- Zuweisungen vom Land	7.749	8.071
	- Tilgungsanteil Land aus den gewährten Abwassersofortdarlehen	897	876
	- Zuweisungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm 2009 (incl. 5/6 Tilgungsanteil Land)	871	834
	- Zuweisungen aus dem KIP	0	1.277
	- Zuweisungen vom Landkreis	298	272
	- Zuweisungen vom sonst. öff. Bereich	100	97
2.1.2	Investitionszuw. vom nichtöffentl. Bereich	372	360
2.1.3	Investitionsbeiträge	11.904	12.421
	Summe:	**22.632**	**24.615**

Die Zuweisungen vom Land steigen u.a. durch die erhaltenen Zuschüsse für das Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II (354 T€) sowie die Investitionspauschalen (364 T€) an. Der höchste Zuwachs ergibt sich durch die Aufnahme des Zuweisungsbetrages aus dem Kommunalen Investitionsprogramm (KIP) in Höhe von 1.277 T€.

Der Zugang gegenüber dem Vorjahreswert bei den Investitionsbeiträgen ergibt sich überwiegend durch die Baulandverkäufe im Neubaugebiet Baumgartenfeld III.

Zur Wertermittlung und Auflösungsdauer der Sonderposten wird auf die umfangreichen Erläuterungen in der Eröffnungsbilanz verwiesen.

3 Rückstellungen

Rückstellungen werden nach den Grundsätzen des Vorsichtsprinzips für ungewisse Verbindlichkeiten gebildet. Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme ist aufgrund objektiver und erkennbarer Tatsachen zu beurteilen. Anknüpfend an die in der Eröffnungsbilanz und dem Vorjahresabschluss unter Beachtung des § 39 GemHVO gebildeten Rückstellungen zeigt sich für das Haushaltsjahr 2017 folgende Entwicklung bei den Rückstellungsbeträgen:

Nr.	Bezeichnung	01.01.2017 in T€	31.12.2017 in T€	Veränderung in T€
3.1	Pensions- und Beihilferückstellung	5.489	5.403	- 86
3.1	Altersteilzeitrückstellung	28	102	+ 74
3.2	Rückstellung Finanzausgleich (FAG)	0	0	0
3.5	Rückstellung für Wasserturm Reinhardshain	13	15	+ 2
3.5	Rückstellung für JAB-Aufstellungen bis 2017	74	69	- 5
3.5	Rückstellung für JAB-Prüfungen bis 2017	150	120	- 30
	Summe:	**5.754**	**5.709**	**- 45**

Die Höhe der Pensions- und Beihilferückstellung für die Beamten wird gutachterlich von der VK Darmstadt ermittelt. Das Berechnungsmodell zur Ermittlung der Altersteilzeitrückstellung basiert auf einer Absprache zwischen der Revision beim Landkreis Gießen und der Personalstelle.

Dem Wert der Pensionsrückstellungen (4.406 T€) liegt unverändert ein Zinsfuß von 6,0 % zugrunde. Würde man alternativ den derzeit niedrigeren Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank (3,68 % im 10-Jahresdurchschnitt) zugrunde legen, würde der anteilige Wert der Pensionsrückstellung nach den Berechnungen der VK Darmstadt einen auf 5.676 T€ ansteigenden Betrag beanspruchen.

Eine Veränderung der Rückstellung für den Kommunalen Finanzausgleich (FAG), deren vormaliger Restbestand in Absprache mit der Revision im Zuge des Jahresabschlusses 2015 nachträglich aufgelöst wurde, ist beim Jahresabschluss 2017 nicht erforderlich, da der maßgebliche Schwellenwert für die Identifikation ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen (15 v.H.) gemäß dem Berechnungsschema des HSGB nicht erreicht wird.

Der Rückstellungsbetrag für die Aufstellung und Prüfung von Vorjahresabschlüssen vermindert sich aufgrund der zu Lasten des Jahresergebnisses 2017 tatsächlich gebuchten Prüfungskosten (50 T€ betr. JAB 2008-2011) sowie externen Beratungskosten (5 T€ betr. JAB 2015-2016).

Aus Gründen der Bilanzkontinuität wird bis auf weiteres auf die mögliche, jedoch nicht zwingend erforderliche Bildung einer Rückstellung für offene Urlaubs- und Überstundenansprüche verzichtet. Darüber hinausgehende, gesetzliche Verpflichtungen zur Rückstellungsbildung bestehen nicht.

4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt. Die Gesamtbeträge der einzelnen Bilanzpositionen unter Ziffer 4 haben sich wie folgt entwickelt:

Nr.	Bezeichnung	01.01.2017 in T€	31.12.2017 in T€	Veränderung in T€
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.125	18.368	- 757
4.5	Verb. aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.	120	105	- 15
4.6	Verb. aus Lieferungen und Leistungen	504	1.145	+ 641
4.7	Verb. aus Steuern und ähnlichen Abgaben	15	3	- 12
4.8	Verb. gegenüber verbunden Unternehmen	396	531	+ 135
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	246	441	+ 195
	Summe:	**20.406**	**20.593**	**+ 187**

Im Laufe des Jahres 2017 konnte dank einer ausreichenden Kassenliquidität auf die Inanspruchnahme der eingeplanten Kreditaufnahme (mit Ausnahme

eines Teilbetrages aus dem KIP-Programm von 84 T€) verzichtet werden; dadurch sinkt der Wert unter Position 4.2 entsprechend ab.

Der zum Jahresende auffallend hohe Verbindlichkeitenstand aus Lieferungen und Leistungen unter Ziffer 4.6 steht in erster Linie im Zusammenhang mit Handwerkerrechnungen für den Neubau der Kindertagesstätte im Baumgartenfeld (rd. 262 T€) sowie der Übernahme der AWO-Liegenschaften (320 T€). Ferner sind hier u.a. die erst im Laufe des Monats Januar 2018 eingebuchten Abschlagsrechnungen für die Baumaßnahmen Stichstraße zur Eisernen Hand (27 T€) sowie den Brückenneubau Dorfstraße Lumda (28 T€) enthalten. In den Restbetrag fließen ferner die zum Jahreswechsel noch offenen Abrechnungsbeträge von Energieversorgern mit ein.

Der Anstieg unter Position 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - wird durch den hier abgebildeten Anstieg des Anteils der Stadtwerke Grünberg an den liquiden Mitteln der Einheitskasse verursacht.

Der Endbestand unter Position 4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten - enthält insbesondere sogenannte "durchlaufende Gelder" bzw. fremde Finanzmittel zum Bilanzstichtag in Höhe von 157 T€ sowie das mit dem Märzgehalt des Folgejahres an die tariflich Bediensteten ausgezahlte Leistungsentgelt 2017 von rd. 93 T€. Ferner werden unter dieser Position aufgrund des bilanziellen Saldierungsverbotes die kreditorischen Debitoren mit einem Teilbetrag in Höhe von 134 T€ abgebildet. Darüber hinaus sind in den sonstigen Verbindlichkeiten Guthabenbestände aus Kautionskonten (9 T€) mit aufgeführt, welche an dieser Stelle zur Abgrenzung vom städtischen Eigenkapital bzw. der Position 2.4 auf der Aktivseite dargestellt werden.

5 (Passive) Rechnungsabgrenzungsposten

Der im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildete Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungsrechte hat sich im Haushaltsjahr 2017 durch Auflösungen um 27 T€ auf rd. 320 T€ reduziert. An Zugängen durch den Erwerb neuer Nutzungsrechte sind für die Jahre 2007 bis 2017 insgesamt rd. 531 T€ zu verzeichnen. Dies führt, neben einigen weiteren geringfügigen Abgrenzungsbeträgen, zu einem ausgewiesenen Gesamtbetrag der Rechnungsabgrenzungsposten am Jahresende 2017 von **852 T€.**

Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung entspricht in etwa der Gewinn- und Verlustrechnung unter kaufmännischen Gesichtspunkten. Sie bildet das Pendant zum Ergebnishaushalt und zeigt mit dem ausgewiesenen Jahresergebnis den Erfolg der abgeschlossenen Rechnungsperiode (Haushaltsjahr) auf. Das Jahresergebnis geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein und verändert

dort die Position Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes oder positives Ergebnis notwendig, um u.a. die beim Ressourcenverbrauch anzustrebende Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Nachfolgend werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung aus Abschnitt II.a dargestellt und bei Bedarf die wesentlichen Abweichungen von den fortgeschriebenen Planzahlen des Ergebnishaushaltes erläutert.

Als Vergleichswert wird neben dem fortgeschriebenen Ansatz (Planansatz Nachtragshaushalt 2017 incl. evtl. Mittelübertragungen aus dem Vorjahr oder unterjähriger Mittelumschichtungen) jeweils auch das Ergebnis des Vorjahres 2016 mit angegeben.

Eine detailliertere Aufgliederung des Jahresergebnisses findet sich in den unter Abschnitt II.c abgebildeten Teilrechnungen auf Produktebene.

a) Ertragsseite:

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	955.201,82	1.102.615	977.426,10	- 125.188,90

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte bleiben in der Summe im Jahresergebnis um rd. 125 T€ hinter dem Planwert des Nachtragshaushaltes 2017 zurück. Diese Unterschreitung wird nahezu ausschließlich durch Mindererträge bei den Umsatzerlösen aus dem Holzverkauf (- 132 T€) verursacht. Alle übrigen Erträge unter dieser Position weichen nur in geringfügigem Maße von den jeweiligen Planansätzen ab.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
2.	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	3.820.867,90	3.971.452	3.785.154,82	- 186.297,18

Der im Nachtragshaushalt fortgeschriebene Planwert wird durch das Jahresergebnis 2017 per Saldo um rd. 186 T€ unterschritten. Größere Abweichungen gegenüber den Planansätzen ergeben sich insbesondere durch Mindererträge bei den Pflegeentgelten (- 112 T€), den Verwarnungsgeldern aus der Verkehrsüberwachung (- 65 T€) sowie den Kindergartenbeiträgen (- 50 T€). Dem stehen Mehrerträge aus Feuerwehreinsätzen (+ 18 T€) sowie aus Verwaltungsgebühren (+ 21 T€) gegenüber.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
3.	Kostenersatzleistungen und Kostenerstattungen	412.250,83	550.570	610.242,01	+ 59.672,01

Bei den erhaltenen Erstattungszahlungen von Bund, Land, Kreis und sonst. Bereichen, welche sich in eine Vielzahl von Einzelpositionen bei verschiedenen Produkten untergliedern, ergeben sich im Laufe des Rechnungsjahres

2017 nennenswerte Planabweichungen bei den Lohnkostenerstattungen für Beschäftigungsverbotszeiten im Bereich der Kindertagesstätten (+ 33 T€) sowie der IKZ-Erstattungsbeiträge vom LK Gießen für den vorzuhaltenden Fuhrpark im Bereich Feuerwehr (+ 10 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	38.618,00	0	0,00	0,00

Ein Zugang beim Vorratsholz sowie zu aktivierende Eigenleistungen haben sich in 2017 nicht ergeben.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
5.	Steuern und steuerähnl. Erträge	13.698.377,89	13.545.000	13.913.026,12	+ 368.026,12

Die Position der Steuererträge weist - auf einem im Vergleich zu dem Vorjahr leicht ansteigenden Niveau - insbesondere dank Mehrerträgen bei dem Einkommensteueranteil eine erfreuliche Steigerung gegenüber dem Planwert auf. Die Gesamtansätze gliedern sich hierbei im Ergebnis 2017 wie folgt auf die einzelnen Steuerarten auf:

Steuerart	Ansatz 2017 in T€	Ergebnis 2017 in T€	Abweichung in T€
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.253	6.529	+ 276
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	619	614	- 5
Grundsteuer A	109	112	+ 3
Grundsteuer B	1.786	1.793	+ 7
Gewerbesteuer	4.600	4.668	+ 68
Spielapparatesteuer	110	132	+ 22
Hundesteuer	48	48	0
Zweitwohnungssteuer	20	17	- 3
Summe:	**13.545**	**13.913**	**+ 368**

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
6.	Erträge aus Transferleistungen	406.109,05	422.000	441.855,49	+ 19.855,49

Der obige Ansatz entfällt ausschließlich auf die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	7.131.519,86	7.596.725	7.691.743,73	+ 95.018,73

In vorstehender Position ist die Schlüsselzuweisung des Landes im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleiches (KFA) mit 6.586 T€ enthalten. Dieser ab 2016 aufgrund der geänderten Berechnungssystematik des KFA deutlich angestiegene Wert ist auch im Hj. 2017 einer der Hauptgaranten für die

Erzielung eines ausgeglichenen Ergebnishaushaltes bzw. eines deutlichen Überschusses im ordentlichen Ergebnis.

Darüber hinaus entfällt ein Betrag von 924 T€ auf den Bereich der Kinderbetreuung. Die Planüberschreitung für 2017 ergibt sich insbesondere durch höhere Zuweisungsbeträge in diesem Bereich (+ 93 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.106.295,92	1.020.400	1.175.843,95	+ 155.443,95

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten entfällt mit dem vorstehenden Jahresergebnis schwerpunktmäßig auf die Produkte Brandschutz (Produkt 12601, 45 T€), Kinderbetreuung (Produkt 36101, 36 T€), Stadtsanierung (Produkt 51101, 147 T€), Abwasserbeseitigung (Produkt 53801, 204 T€), Straßen (Produkt 54101, 378 T€), Gemeinschaftseinrichtungen (Produkt 57301, 47 T€), Allgemeine Umlagen (Investitionspauschale – Produkt 61101, 194 T€) sowie das Sonderinvestitionsprogramm (Produkt 61201, 36 T€) und das Abwassersofortprogramm (Produkt 61201, 21 T€).

Die deutliche Planüberschreitung entfällt hier zum überwiegenden Teil auf die Bereiche der Stadtsanierung (+ 40 T€ bei Produkt 51101) sowie der Allgemeinen Investitionspauschale (+ 54 T€ bei Produkt 61101). Sie steht neben den höheren Zuweisungsbeträgen auch in Zusammenhang mit einer kürzeren Auflösungsdauer.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
9.	Sonstige ordentliche Erträge	511.253,39	444.200	573.153,94	+ 128.953,94

Neben einer Vielzahl kleinerer Ertragsposten fließen in das vorstehende Gesamtergebnis insbesondere die Konzessionsabgabe von den Energieversorgern (347 T€), die ergebniswirksam zu buchenden Kostenerstattungen für den anteiligen Kompensationsausgleich aus den Baulandverkäufen (192 T€) sowie Schadensersatzleistungen (rd. 12 T€) mit ein. Die Ergebnisverbesserung 2017 ergibt sich überwiegend durch höhere Erträge aus der mit Aufnahme der dortigen Bautätigkeiten fällig gewordenen Ablösung des Kompensationsausgleiches für das private Baugebiet "Walkweg / Lauterer Straße".

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
21.	Finanzerträge	64.543,31	48.088	68.159,38	+ 20.071,38

In die obige Position fließen neben den Zinserträgen für Tages- und Festgeldanlagen insbesondere die Verzinsung von Steuernachforderungen (rd. 31 T€), die Mahngebühren (15 T€) und die Säumniszuschläge (13 T€) mit

ein. Nennenswerte Zinserträge können aufgrund des Zinsniveaus bis auf weiteres nicht erzielt werden.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
25.	Außerordentliche Erträge	848.022,08	50.000	1.216.096,52	+ 1.166.096,52

In das außerordentliche Ergebnis fließen auf der Ertragsseite insbesondere Veräußerungserlöse für Grundstücksverkäufe über dem Buchwert (709 T€) sowie eine Wertzuschreibung (430 T€) in Zusammenhang mit der Löschung des Erbbaurechtes für die Grundstücksflächen des ehemaligen AWO-Geländes mit ein. Ferner sind in dem Ergebniswert unter Zeile 25 Verbandsumlageerstattungen vom AV Ohm-Seenbach für vorangegangene Rechnungsperioden (22 T€), Umsatzsteuererstattungen für Vorjahre (23 T€) sowie die jahresbezogene Abzinsungsdifferenz bei den gewährten Wohnungsbaudarlehen (13 T€) enthalten.

Der extrem hohe Wert für die Veräußerungserlöse über dem aktivierbaren Grundstückswert im Zusammenhang mit dem Bauplatzverkauf im Baumgartenfeld III prägt erneut das außerordentliche Ergebnis und führt - auch in der Vorausschau für die nachfolgenden Jahresabschlüsse - zu einem relativ hohen Rücklagenbestand aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass von der Stadt Grünberg über die aktivierungsfähigen Kosten hinaus für die Baulanderschließung Vorleistungen erbracht wurden (z.B. Bauleitplanungskosten, städtischer Erschließungskostenanteil, Verwaltungskostenanteil, Entschädigungszahlungen an Landwirte), welche teilweise bereits in **ordentliche** Ergebnisse der Vorjahre eingeflossen sind. Dennoch sind die Veräußerungserlöse über dem Buchwert an dieser Stelle gemäß den bestehenden Kontierungsvorschriften einem **außerordentlichen** Ertragskonto gutzuschreiben. Ob hier ggf. auch eine alternative Zuordnung in das ordentliche Ergebnis oder als investiver Mittelrückfluss erfolgen könnte, bleibt dem späteren Prüfungsergebnis der Revision vorbehalten.

b. Aufwandsseite:

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
11.	Personalaufwendungen	7.358.431,85	8.029.580	7.784.788,08	- 244.791,92

Bei dem Gesamtbetrag der Personalaufwendungen ergibt sich gegenüber dem zur Jahresmitte hochgerechneten Planansatz 2017 eine ergebnisverbessernde Einsparung um rd. 245 T€. Die Planunterschreitung entsteht insbesondere durch die vorübergehende Nichtbesetzung von Planstellen infolge längerfristiger Ausfallzeiten bzw. Personalfluktuation. Sie wirkt sich am stärksten bei den personalkostenintensiven Produkten 11105 (- 23 T€), 36101 (- 101 T€), 41201 (- 48 T€) und 57304 (- 41 T€) aus.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
12.	Versorgungsaufwendungen	442.196,27	506.067	429.286,68	- 76.780,32

Der unter dieser Position im Wesentlichen enthaltene Zuführungsbetrag an die Versorgungskasse Darmstadt für Pensions-und Beihilfeverpflichtungen (373 T€) steigt gegenüber dem Vorjahreswert um 15 T€ an. Die Beihilfezahlungen an die Versorgungsempfänger betragen im Jahr 2017 rd. 67 T€. An die Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen muss ein Betrag von 75 T€ zugeführt werden. Diesen erhöhten Beträgen steht eine gemäß den Berechnungen der VK Darmstadt mögliche Herabsetzung der Rückstellungsbeträge für die erworbenen Versorgungs- und Beihilfeanwartschaften um rd. 86 T€ gegenüber. Dank dieser Reduzierung wird der Planansatz 2017 deutlich unterschritten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.648.045,79	4.642.507,72	3.940.550,63	- 701.957,09

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen schwerpunktmäßig die zur Bewirtschaftung, zum Betrieb und zur Erhaltung des städtischen Anlagevermögens anfallenden Kosten. Der fortgeschriebene Ansatz 2017 enthält Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2016 in Höhe von 860 T€. Dieser Gesamtansatz wird durch den Ergebniswert 2017 um rd. 702 T€ deutlich unterschritten. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung von Instandsetzungs- und Sanierungsarbeiten, insbesondere in den Bereichen Abwasserbeseitigung, Bauunterhaltung und historische Stadtmauer, wird ein Teilbetrag der nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen von rd. 498 T€ in das Folgejahr 2018 übertragen.

In den Ergebniswert 2017 fließen mit den höchsten Einzelbeträgen das Zentrale Organisations- und Verwaltungsprodukt 11103 (239 T€), das Bewirtschaftungsprodukt 11106 (547 T€), das KiTa-Produkt 36101 (222 T€), das Abwasserbeseitigungsprodukt 53801 (432 T€), das Straßenprodukt 54101 (498 T€), das Forstprodukt 55502 (207 T€) sowie das Bauunterhaltungsprodukt 57303 (207 T€) mit ein.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
14.	Abschreibungen	2.345.758,87	2.352.303	2.551.226,83	+ 198.923,83

Die gegenüber dem Vorjahreswert und dem Planansatz 2017 deutlich angestiegenen Abschreibungsbeträge entfallen schwerpunktmäßig auf die nachfolgend aufgelisteten Produkte mit größtenteils entsprechend hoher Anlageintensität:

Produkt-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis in T€
11106	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	48
11108	Kassen- und Vollstreckungswesen (hier: Wertberichtigungen auf Forderungen)	64
12601	Brandschutz	209
25101	Museum im Spital	55
36101	Kindergärten	132
42401	Sportstätten (incl. Freibad)	43
51101	Städtebauliche Planung (insbes. Sanierungszuschüsse)	133
53801	Abwasserbeseitigung	717
54101	Gemeindestraßen	542
57301	Gemeinschaftseinrichtungen (DGH's; Gallushalle)	169
57304	Bau- und Servicehof (insbesondere Fuhrpark)	64
61101	Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen (hier: Wertberichtigungen auf Steuerforderungen)	38
61201	Maßnahmen des Sonderinvestitionsprogrammes 2009	46

In den vorstehenden Ergebniswert für 2017 fließt neben den weitestgehend planbaren Abschreibungen auf das Anlagevermögen auch ein relativ hoher Betrag von rd. 102 T€ als Wertberichtigung auf das Umlaufvermögen (uneinbringliche Forderungen) sowie 38 T€ Rückgang beim Vorratsholzbestand mit ein. Diese Beträge werden unter Zeile 14 in den Teilergebnissen bei den Produkten 11108, 55502 und 61101 mit abgebildet.

Vorstehende Beträge sind, neben einer merklichen Überschreitung des Planwertes bei dem Produkt der Abwasserbeseitigung (+ 95 T€), ursächlich für den deutlich angestiegenen Ergebniswert 2017.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.347.194,71	2.276.877	2.207.828,75	- 69.048,25

Von dem vorstehenden Gesamtergebnis entfällt ein Betrag in Höhe von 1.651 T€ auf die Umlagen an die Abwasserverbände Lauter-Wetter, Ohm-Seenbach, Wiesecktal und an die Gemeinde Rabenau. Weitere nennenswerte Beträge sind die Zahlungen für den Betrieb der Geschwindigkeitsüberwachungseinrichtungen (150 T€), an die Stadt Laubach für den gemeinsamen Ordnungsbehördenbezirk (47 T€), an die Stadt Lich für das IKZ-Standesamt (44 T€), an die Diakonie für das Seniorenbüro und das Demenzcafe (65 T€) sowie die Beförsterungskosten (56 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
16.	Steueraufwend. einschl. Aufwendung. aus gesetzl. Umlageverpflicht.	10.845.260,16	11.355.744	11.353.423,46	-2.320,54

In vorstehendem Jahresergebnis sind im Wesentlichen die Kreis- und Schulumlage mit 10.484 T€ sowie die Gewerbesteuerumlage mit 835 T€ enthalten.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
17.	Transferaufwendungen	6.620,00	6.200	3.850,00	- 2.350,00

Bei dem obigen Betrag handelt es sich um ausgezahlte Prämiengelder bei der Tierschau am Gallusmarkt (3.500 €) sowie die Übernahme von Bestattungskosten für Mittellose (350 €).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.970,92	18.690	-4.884,90	- 23.574,90

Dieser Ansatz setzt sich aus der Grundsteuer für die städt. Liegenschaften (16 T€) sowie der Kfz-Steuer für die Dienstfahrzeuge (2 T€) zusammen. Das negative Rechnungsergebnis 2017 wird durch Korrekturbuchungen aus der Umsatzsteuererklärung 2017 (- 23 T€) verursacht.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	295.320,43	320.545	319.977,19	- 567,81

Von vorstehendem Gesamtbetrag entfallen rd. 279 T€ auf Darlehenszinsen, 8 T€ auf die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen sowie 32 T€ auf die Zinsdienstumlage für das Sonderinvestitionsprogramm 2009.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2016 in €	Ansatz 2017 in €	Ergebn. 2017 in €	Abweichung in €
26.	Außerordentliche Aufwendungen	62.512,16 €	50.000	122.053,43	+ 72.053,43

Der vorstehende Betrag enthält insbesondere Veräußerungsverluste für Anlagenabgänge unter dem jeweiligen Buchwert (48 T€), Nachforderungsbeträge für Umlageverpflichtungen des Abwasserverbandes Ohm-Seenbach aus Vorjahren (55 T€) sowie Sonderabschreibungen im Bereich des Kanalnetzes (10 T€). Eine konkrete Vorausplanung dieser Beträge ist i.d.R. nicht möglich.

Budgetüberschreitungen / Überplanmäßige Aufwendungen / Ermächtigungsübertragungen

Im Zusammenhang mit der ergebniswirksamen Buchung der Abschreibungsraten für den Werteverlust der Anlagegüter sowie den zu buchenden Wertberichtigungen des Umlaufvermögens (Forderungen und Vorräte) sind im Zuge der Erstellung des Jahresabschlusses 2017 Überschreitungen innerhalb einiger Budgets bzw. des Gesamtansatzes im Ergebnishaushalt entstanden. Diese spiegeln sich in der Gesamtergebnisrechnung durch Mehraufwendungen in dem Ergebniswert der Zeile 14 (Abschreibungen, + 199 T€) wider. Ursächlich hierfür sind im Hinblick auf das Anlagevermögen die

im Vorfeld nicht exakt bestimmbaren Aktivierungszeitpunkte bei den längerfristigen Bauprojekten sowie bezüglich der Wertberichtigungen des Umlaufvermögens deren fehlende Berechenbarkeit.

Sofern bei einzelnen Aufwandskonten Planüberschreitungen zu verzeichnen sind, können diese durch Einsparungen bei sonstigen Aufwandsarten oder durch Mehrerträge innerhalb des jeweiligen Budgets mehr als gedeckt werden, was sich letztendlich auch an der deutlichen Ergebnisverbesserung gegenüber den Planansätzen des Gesamthaushaltes (+ 1.458 T€ im ordentlichen Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bzw. + 598 T€ gegenüber dem Planwert des Nachtragshaushaltes 2017, siehe Zeile 24) ablesen lässt.

Ein Teilbetrag der im Laufe des Jahres noch nicht in Anspruch genommenen sowie aus Vorjahren noch verfügbaren Mittel wird beim Jahresabschluss 2017 erneut dazu verwandt, Aufwandsansätze als Ermächtigung in das nachfolgende Haushaltsjahr 2018 vorzutragen. Dies betrifft insbesondere Ermächtigungen zur Fortführung von Kanalsanierungen (123 T€), zur Umsetzung von Bauleitplanvorhaben (72 T€), zur Unterhaltung und Instandsetzung der Gebäudetechnik (109 T€) sowie zur Sanierung der historischen Stadtmauer (134 T€). Der Gesamtbetrag beläuft sich ausweislich der Ergebnisrechnung auf rd. 499 T€.

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung (Teil B)

In der Finanzrechnung werden alle zahlungswirksamen Vorgänge – sowohl aus dem laufenden Betrieb als auch aus der Investitionstätigkeit - abgebildet. Neben den tatsächlichen Zahlungsströmen werden die Finanzierungsquellen dargestellt und Auskünfte zur Entwicklung der vorhandenen Finanzmittel bzw. Zahlungsmittelbestände gegeben. Die Finanzrechnung nach § 47 GemHVO differenziert in 3 Stufen:

a. Finanzmittelfluss (Cash-Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit
b. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
c. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

a. Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Auf eine Darstellung der Einzelpositionen 1 bis 18 der Finanzrechnung bis zur Angabe des Finanzmittelflusses aus laufender Verwaltungstätigkeit wird an dieser Stelle verzichtet, da diese bei den zahlungswirksamen Vorgängen im Wesentlichen mit den entsprechenden Positionen der Ergebnisrechnung übereinstimmen. Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit stellt sich nach Gegenüberstellung der gesamten Ein- und Auszahlungen wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung in €
19.	Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.501.988	1.663.381,79	+ 161.393,79

Infolge der Ergebnisverbesserung ist auch bei dem Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit eine positive Überschreitung des Planwertes um rd. 161 T€ zu verzeichnen. Diese fällt jedoch durch die im Laufe des Jahres 2017 in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren deutlich geringer als der Ergebniszuwachs aus.

b. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 (incl. Reste Vj.) in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung in €
23.	Summe der Einzahlungen (+)	3.756.835,00	3.238.014,44	- 518.820,56
28.	Summe der Auszahlungen (-)	13.424.009,32	6.791.013,78	- 6.632.995,54
29.	= Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	- 9.667.174,32	- 3.552.999,34	+ 6.114.174,98

Trotz deutlich überplanmäßiger Rückflüsse aus den Baulandverkäufen im Baumgartenfeld III bleiben die Einzahlungen insgesamt um rd. 519 T€ hinter dem Planansatz zurück. Dies liegt in erster Linie an den im Jahre 2017 noch nicht vereinnahmten Zuschussbeträgen für die KIP-Maßnahmen (- 810 T€) sowie den Neubau der Kindertagesstätte Baumgartenfeld (- 640 T€).

Die investiven Auszahlungen bewegen sich mit rd. 6,8 Mio. € leicht unterhalb des Planansatzes 2017 mit rd. 7,4 Mio. €. Allerdings werden die Auszahlungsermächtigungen incl. dem Übertrag aus dem Vorjahr (5,98 Mio. €) um rd. 6,6 Mio. € unterschritten. Von diesem am Jahresende 2017 noch verfügbaren Ermächtigungsrahmen wird ein Teilbetrag i.H.v. 5.679 T€ in das nachfolgende Haushaltsjahr 2018 übertragen. Die Liste der hierin enthaltenen Einzelbeträge wurde den Mitgliedern der Stadtverordnetenversammlung in der Sitzung am 26.04.2018 zur Kenntnis gegeben. Auf eine Aufzählung der wesentlichen Abweichungsbeträge wird aufgrund der bereits gegebenen Vorabinformation an dieser Stelle verzichtet bzw. ersatzweise auf die als Anlage zum Anhang beigefügten Auflistungen der Haushaltsübertragungen verwiesen.

c. Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Plan 2017 (incl. Reste Vj.) in €	Ergebnis 2017 in €	Abweichung in €
30.	Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (+)	5.842.362,00	84.075,00	- 5.758.287,00
31.	Auszahlungen für Kredittilgung (-)	844.100,00	750.817,14	- 93.282,86
32.	= Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	+ 4.988.262,00	- 666.742,14	- 5.665.004,14

Von der verfügbaren Kreditermächtigung (incl. dem Übertrag aus 2016 i.H.v. 2,4 Mio. €) wurde lediglich ein kleiner Teilbetrag i.H.v. 84 T€ aus dem KIP-Landesprogramm in Anspruch genommen. Im Übrigen konnte die

Kassenliquidität bis zum Jahresende jederzeit ohne Inanspruchnahme weiterer Fremdmittel sichergestellt werden. Dies führt beim Jahresabschluss 2017 zu einer deutlichen Rückführung der Verbindlichkeiten aus Kreditmarktschulden um rd. 757 T€.

Während der nicht in Anspruch genommene Restbetrag des Kreditrahmens aus dem Vorjahr 2016 entfallen kann, wird die noch verfügbare Kreditermächtigung gemäß der genehmigten Nachtragshaushaltssatzung 2017 in Höhe von 3,44 Mio. € zur notwendigen Gegenfinanzierung der übertragenen Auszahlungsmittel und unter Beachtung der Fristvorgaben des § 103 Abs. 3 HGO als Ermächtigung auf das nachfolgende Haushaltsjahr 2018 vorgetragen.

Entwicklung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr 2017

Der Finanzmittelbestand, welcher neben den 3 vorstehend abgebildeten Zahlungsströmen auch noch sogenannte "Fremde Finanzmittel" enthält, zeigt im Hj. 2017 nachfolgende Entwicklung:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017 in €
37.	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres 2017	4.703.465,05
36.	+ Finanzmittelfluss des Haushaltsjahres 2017 (a, b, c, FF)	- 2.510.295,68
38.	= Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2017	2.193.169,37

Durch den Verzicht auf eine Darlehensaufnahme ist der Zahlungsmittelbestand zwecks notwendiger Gegenfinanzierung des investiven Finanzierungssaldos im Laufe des Jahres 2017 entsprechend abgesunken.

Sonstige Angaben

a. Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Grünberg in ihrer heutigen Form ist im Zuge der kommunalen Gebietsreform durch die Eingemeindung und den Zusammenschluss mit den früher selbständigen Gemeinden Beltershain, Göbelnrod, Harbach, Klein-Eichen, Lardenbach, Lehnheim, Lumda, Queckborn, Reinhardshain, Stangenrod, Stockhausen, Weickartshain und Weitershain entstanden.

Zum Stichtag 31.12.2017 sind in der Großgemeinde Grünberg gem. der Datenauswertung von ekom21 insgesamt 13.849 Einwohner, davon 13.505 mit Hauptwohnsitz gemeldet. Das Gemeindegebiet erstreckt sich insgesamt über eine Fläche von 89,25 km².

Auf die weiteren, allgemeinen Ausführungen im Rechenschaftsbericht zur Eröffnungsbilanz wird an dieser Stelle verwiesen.

b. Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Stadt Grünberg nehmen durch die turnusgemäße Wahl der Stadtverordnetenversammlung und der/s Bürgermeister(in)s sowie ggf. durch Bürgerentscheide mittelbar Einfluss auf die politischen Entscheidungen und die Verwaltung der Stadt.

Die **Stadtverordnetenversammlung** ist das oberste Organ der Stadt Grünberg. Die Zahl der Stadtverordneten beträgt nach § 38 HGO 37. Diese 37 Mitglieder verteilen sich nach dem Ergebnis der Kommunalwahl vom 06.03.2016 wie folgt auf die vertretenen Fraktionen:

FW	13 Sitze
CDU	9 Sitze
SPD	8 Sitze
Grüne/Bündnis 90	4 Sitze
F.D.P.	3 Sitze

Die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung beträgt nach § 36 HGO 5 Jahre. Während des Kalenderjahres **2017** gehörten folgende Personen diesem Gremium als Mitglieder an:

Stadtverordnetenvorsteher
Erdmann, Karlheinz

Stadtverordnete
Berben, Sönke
Biedenkapp, Jürgen
Damaschke, Siegbert
Dörr, Burkhard
Ebenhöh, Ulrich
Ewert, Reinhard
Finck, Sebastian
Görnert, Thomas
Halbich, Rolf
Hensel, Ingo
Jochim, Kai-Albrecht
Kratz, Alexander
Kreuder, Klaus-Peter
Lind, Ernst Otto *(ab 01.11.2017)*
Lorenz, Roswitha
Magel, Edwin
Mauch, Silvia
Müll, Jens
Nikl, Horst
Otto, Birgit
Peter, Steffen
Raschke, Daniel
Rausch, Regine
Schlosser, Eberhard

Schlosser, Marcel
Schlosser, Martina (bis 31.10.2017)
Schmidt, Jürgen
Schück, Fabian
Siek, Heike (ab 01.11.2017)
Sonnenburg, Hartmut
Stübenrath, Hans-Dieter
Stumpf, Werner
Theis, Lothar
Trüller, Jürgen
Ufer, Jens
Vogler, Oliver (bis 31.10.2017)
Weppler, Michael
Wolf, Claudia

Der **Magistrat** besteht gemäß § 3 der Hauptsatzung aus dem hauptamtlichen Bürgermeister als Vorsitzenden, dem 1. Stadtrat und acht weiteren Stadträten. Dem Magistrat gehörten in 2017 nachfolgende Mitglieder an:

Bürgermeister
Ide, Frank

Magistratsmitglieder
Kreuder, Thomas (1. Stadtrat)
Gill, Bettina
Klockemann, Otto
Löffert, Gislinde
Lux, Tobias
Peppler, Karl-Otto
Peter, Lothar
Pigors, Hans
Schlosser, Volker

Auf die allgemeinen Erläuterungen zur Zuständigkeitsabgrenzung zwischen den gemeindlichen Organen in den Jahresabschlüssen der Vorjahre 2007 bis 2009 sowie die einschlägigen Bestimmungen der HGO wird an dieser Stelle verwiesen.

c. Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeiten Leistungen nach § 27 HGO sowie der Entschädigungssatzung der Stadt Grünberg. Die gewährten Entschädigungen setzen sich – je nach ausgeübtem Amt – aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen sowie ggf. Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand zusammen.

Die Gesamtsumme der im Haushaltsjahr 2017 ausgezahlten Aufwandsentschädigungen (incl. Fahrtkostenersätze) beläuft sich auf 33.875,61 € Von vorstehendem Gesamtbetrag entfallen

24.473,41 €	auf die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung
8.907,20 €	auf die Mitglieder des Magistrates
495,00 €	auf die Mitglieder des Seniorenbeirates.

Geldliche Zuwendungen an die Fraktionen werden nicht gewährt.

d. Nicht bilanzierte, finanzielle Verpflichtungen aus Haftungsverhältnissen, Gewährträgerschaften o.ä. im Rechnungsjahr 2017

Im Laufe des Jahres 2017 erfolgten Vertragsabschlüsse mit dem Landkreis Gießen bezüglich der bereits im Vorfeld auf städtischen Grundstücken errichteten Gemeinschaftsunterkünften für Flüchtlinge. Diese Verträge betreffen Wohnmodule in Holzständerbauweise in den Stadtteilen Lardenbach, Reinhardshain und Stockhausen. Die Verträge regeln verschiedene Rechte und Pflichten der beiden Vertragspartner während der voraussichtlich 8-jährigen Nutzungsdauer der Wohnmodule sowie denkbare Szenarien für eine evtl. Folgenutzung.

Da von städtischer Seite diesbezüglich kein Geldfluss stattgefunden hat und somit auch keine bilanzielle Abbildung möglich ist, erfolgt an dieser Stelle lediglich ein nachrichtlicher Hinweis auf denkbare, finanzielle Auswirkungen dieser vertraglichen Regelungen in der Zukunft. Eine konkrete Bewertung ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt nicht möglich.

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen in den Anhängen der Abschlüsse der Vorjahre 2007 bis 2009 bzw. 2012 verwiesen.

Zum 01.01.2017 existieren weiterhin zahlreiche Versicherungs-, Miet-, Pacht-, Leasing- oder Wartungsverträge. Die Aufwendungen für diese Vertragsverhältnisse belaufen sich im Hj. 2017 auf insgesamt rd.

147 T€	für Versicherungsverträge
101 T€	für Wartungsverträge
46 T€	für Lizenzen und Konzessionen
120 T€	für Mieten, Pachten, Leasing

III. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses 2017

Gemäß den Hinweisen zu § 50 GemHVO sind dem Anhang mindestens beizufügen:

- die Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)
- die Verbindlichkeitenübersicht (Verbindlichkeitenspiegel)
- die Forderungsübersicht (Forderungsspiegel)
- die Rückstellungsübersicht (Rückstellungsspiegel)
- die Übersicht über fremde Zahlungsmittel
- Übersichten Haushalts-/Ermächtigungsübertragungen nach 2018

Die in diesen Übersichten in komprimierter Form abgebildeten Informationen können detailliert und aufgegliedert den verschiedenen Auswertungen aus dem Finanzprogramm entnommen werden.

IV. Rechenschaftsbericht (⇨ Lagebericht gem. § 289 HGB)

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach den Grundsätzen des doppischen Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichtes verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Angaben zur Haushaltsentwicklung (Geschäftsverlauf), zur Lage und zur Aufgabenerfüllung der Stadt Grünberg im Hj. 2017

a.) Ergebnisentwicklung

Die von der Stadtverordnetenversammlung am 02.11.2017 beschlossene Nachtragsatzung 2017 weist für den Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von + 52.386 € im ordentlichen Ergebnis aus. Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2017 schließt hiervon um rd. 598 T€ abweichend mit einem **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 651 T€** ab. Unter Einbeziehung des relativ hohen Überschusses im außerordentlichen Ergebnis mit rd. 1.094 T€ verbessert sich das **Gesamtergebnis für 2017** mit insgesamt **1.744 T€** gegenüber dem geplanten Gesamtergebnis um rd. 1.692 T€ sowie gegenüber dem fortgeschriebenen Gesamtansatz 2017 um rd. 2.552 T€.

Diese deutliche Ergebnisverbesserung kann, wie bereits an anderer Stelle erwähnt, insbesondere durch höhere Steuererträge (+ 368 T€) sowie dank unterplanmäßiger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 702 T€) und Personalaufwendungen (- 245 T€) erzielt werden.

Die Entwicklung der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung wird im Anhang zum Jahresabschluss bereits detailliert erläutert. Da der in unserem Falle als zusammengefasster Erläuterungsbericht einheitlich abgedruckte Anhang (§ 50 GemHVO) und der Rechenschaftsbericht (§ 51 GemHVO) als Anlage bzw. Bestandteil zum Jahresabschluss im Kontext zu sehen sind, wird zur Vermeidung von Wiederholungen auf die vorstehenden Ausführungen an dieser Stelle verwiesen.

Bei einer Gegenüberstellung von verschiedenen Aufwandsarten zu den Gesamterträgen des ordentlichen Ergebnishaushaltes (29.236.605,54 €) errechnen sich beispielhaft nachfolgende Quoten:

	Ergebnis Vorvorjahr (2015)	Ergebnis Vorjahr 2016	Ergebnis 2017
Personalaufwandsquote (Zeilen 11 u. 12)	28,4 %	27,7 %	**28,1 %**
Sachaufwandsquote (Zeile 13)	14,3 %	13,0 %	**13,5 %**
Abschreibungsquote (Zeile 14)	9,0 %	8,3 %	**8,7 %**
Zinsaufwandsquote (Zeile 22)	1,3 %	1,0 %	**1,1 %**

Trotz weiterhin deutlich ansteigender Gesamterträge (+1,09 Mio. € gegenüber dem Vorjahreswert) steigen alle Aufwandsquoten gegenüber dem Vorjahr leicht an. Dies kann als Indiz dafür gewertet werden, dass die Aufwandsseite in stärkerem Maße als die Ertragsseite zugelegt hat.

Für die Folgejahre muss daher für den Fall, dass die Ertragsseite nicht mehr in dem seitherigen Maße ansteigt bzw. stagniert, mit erheblich steigenden Aufwandsquoten gerechnet werden.

b. Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital der Stadt Grünberg steigt aufgrund des Jahresüberschusses 2017 auf den neuen Endbestand von **44.094 T€** an.

Bezogen auf die Gesamtpositionen zeigen die Aktiva und Passiva folgende Entwicklung und Anteile an der Bilanzsumme:

Nr. Aktiva / Passiva	Stand 01.01.2017 in T€	Stand 31.12.2017 in T€	Veränderung in T€	Anteil an der Bilanzsumme in %
1. Anlagevermögen	85.114	89.888	+ 4.774	93,77
2. Umlaufvermögen	6.653	5.905	- 748	6,16
3. Aktive RAP	54	70	+ 16	0,07
Bilanzsumme Aktiva	**91.821**	**95.863**	**+ 4.042**	**100,00**
1. Eigenkapital	42.174	44.094	+ 1.920	46,00
2. Sonderposten	22.632	24.615	+ 1.983	25,68
3. Rückstellungen	5.754	5.709	- 45	5,95
4. Verbindlichkeiten	20.406	20.593	+ 187	21,48
5. Passive RAP	855	852	- 3	0,89
Bilanzsumme Passiva	**91.821**	**95.863**	**+ 4.042**	**100,00**

Anhand der vorstehend abgebildeten Entwicklung der Bilanzwerte lassen sich folgende Kennzahlen zur Vermögenslage ableiten bzw. errechnen:

	01.01.2017 in %	31.12.2017 in %	Veränderung
Eigenkapitalquote (Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme)	45,93	46,00	+ 0,07
Sachanlagenquote bzw. -intensität (Sachanlagevermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme)	72,84	74,78	+ 1,94
Verschuldungsquote (Verbindlichk. incl. Rückstell. im Verhältnis zur Bilanzsumme)	28,49	27,44	- 1,05

Die **Eigenkapitalquote** gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital an. Sie beschreibt den Grad der wirtschaftlichen und finanziellen Stabilität. Aus unternehmerischer Sicht ist eine ausreichend hohe Eigenkapitalquote

insbesondere im Hinblick auf die Bonität wichtig. Als Richtwert für eine ausreichende Eigenkapitalquote wird von Seiten der Finanzinstitute i.d.R. eine Größenordnung von mindestens 25 % genannt.

Die Eigenkapitalquote steigt gegenüber dem Vorjahreswert erstmals seit dem Jahre 2012 wieder geringfügig um 0,07 auf 46,00 % an. Ausschlaggebend ist hier neben dem Jahresüberschuss auch der gleichzeitige Verzicht auf einen Schuldenzuwachs. Im Hinblick auf die ausgewiesene Eigenkapitalquote sollte grundsätzlich berücksichtigt werden, dass ein Teilbetrag in Höhe von rd. 12.092 T€ auf den Anteilswert der Sparkasse Grünberg entfällt. Bereinigt um diesen Teilbetrag würde sich der Eigenkapitalwert auf 32,0 Mio. € belaufen und die Eigenkapitalquote auf 38,2 % absinken.

Die für eine kommunale Gebietskörperschaft typische, hohe Sachanlagenquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur gebunden ist. Da eine hohe Sachanlagenintensität i.d.R. auch hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen und Instandhaltungsaufwendungen zur Folge hat, beeinträchtigt dies entsprechend die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität der Kommune. Ferner ist darauf hinzuweisen, dass das städtische Anlagevermögen zum überwiegenden Teil aus nicht verwertbarem Vermögen besteht.

Die Verschuldungsquote sinkt aufgrund des leicht reduzierten Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten bei gleichzeitig deutlich steigender Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahreswert um 1,05 auf 27,44 %. Bei der Zusammensetzung der Verbindlichkeiten findet hierbei gegenüber den Vorjahreswerten eine deutliche Verschiebung von den langfristigen Kreditaufnahmen (- 757 T€) zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (+ 641 T€) statt.

c. Finanzentwicklung

Zur Finanzentwicklung wird auf die Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Finanzrechnung im Anhang zum Jahresabschluss (siehe S. 30 ff. dieses Berichtes) verwiesen.

d. Plan-Ist-Vergleich / Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr

Die Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung im Rahmen des Anhanges zum Jahresabschluss beinhalten jeweils einen Plan-Ist-Vergleich. Auf die dortigen Ausführungen wird an dieser Stelle verwiesen.

Ergänzend werden nachfolgend die größten Einzelpositionen bei der Investitionstätigkeit (Auszahlungshöhe ab 100 T€) im Haushaltsjahr 2017 aufgelistet:

36101-003 Neubau einer Kindertagesstätte im Baumgartenfeld	1.809 T€
11103-005/42401-001 Energetische Sanierung des Archiv-/Freibad-gebäudes (KIP-Maßnahme)	869 T€
57301-027 Ertüchtigungsmaßnahmen an der SKH Stangenrod (KIP-Maßnahme)	703 T€
53801-024 Bau eines Regenrückhaltebeckens für das IG Temperwiesen	505 T€
51101-005 Stadtsanierungsprogramm Innenstadt II	300 T€
12601-044 Um- und Anbaumaßnahmen am FW-Haus Lardenbach	268 T€
54101-038 Erschließung NBG Baumgartenfeld III (Baustraße)	255 T€
54101-036 Erneuerung der Lumdabrücke in der Dorfstraße Lumda	218 T€
11106-001 Ankauf von unbebauten Grundstücken	202 T€
53801-004 Sanierung/Erneuerung der Kanäle	171 T€
54101-035 Erneuerung der Gehwege in der OD Göbelnrod (Schützenstr.)	119 T€
57304-002 Ersatzbeschaffung eines Baggers für den Bau- und Servicehof	104 T€
53801-027 Erschließung NBG Baumgartenfeld III (Kanal)	100 T€

e. Wesentliche Vorgänge

Wie der Auflistung unter Abschnitt d. entnommen werden kann, wurde die Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2017 durch den Neubau einer Kindertagesstätte im Baumgartenfeld sowie die Maßnahmen des Kommunalen Investitionsprogrammes (KIP) geprägt.

Weitere Schwerpunkte der Investitionstätigkeit lagen in der Fortführung des Städtebauförderungsprogrammes Innenstadt II, den Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen im Abwasserbereich sowie dem Bau des Regenrückhaltebeckens für das Industriegebiet Temperwiesen.

Wie erhofft, wirkte sich der rege Verkauf von Bauplätzen des in den Vorjahren erschlossenen Neubaugebietes Baumgartenfeld III im Laufe des Haushaltsjahres 2017 positiv auf die Kassenliquidität und somit auch einer möglichen Rückführung des städtischen Schuldenstandes aus.

Der nach den Planansätzen zu erwartende Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 52 T€ konnte - wie bereits an anderer Stelle erwähnt - u.a. dank zusätzlicher Steuererträge sowie unterplanmäßiger Personalaufwendungen auf einen Jahresgewinn von 651 T€ gesteigert werden.

f. Personalentwicklung

Die Beschäftigungsbereiche der Stadt Grünberg mit den Schwerpunkten Stadtverwaltung, Bau- und Servicehof, Kindergärten und Ambulanter Pflegedienst weisen für das Jahr 2017 nachfolgende Entwicklung auf:

	01.01.2017	**31.12.2017**	**Veränderung**
Beamte	6	6	0
Arbeitnehmer	178	178	0
Auszubildende / Praktikanten	9	8	- 1

Eine produktbezogene Aufgliederung der Beschäftigtenzahlen nach zeitanteiligen Stellenwerten kann dem Stellenplan entnommen werden.

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2017

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2017 sind keine besonderen Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Grünberg von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führen könnten.

Ausblick auf die zukünftige Entwicklung, Chancen und Risiken

a. Ausblick auf die künftige Entwicklung

Aufgrund verschärfter haushaltsrechtlicher Vorgaben sind die Kommunen spätestens ab dem Haushaltsjahr 2017 zur Vorlage ausgeglichener Ergebnishaushalte verpflichtet. Die Stadt Grünberg hat diese Vorgabe bereits seit der Aufstellung des Haushaltsplanes 2016 umgesetzt und kann nach aktuellem Ergebnisverlauf auch im Folgejahr mit einem Überschuss im ordentlichen Ergebnis rechnen.

Die hohe Investitionstätigkeit der Vorjahre wird sich speziell für die Stadt Grünberg auch in den Folgejahren fortsetzen. Neben notwendiger Erweiterungsmaßnahmen in den Pflichtaufgabenbereichen Kinderbetreuung, Brandschutz und Abwasserbeseitigung kommen mit dem Ausbau des Radwegenetzes, dem Neubau eines Dorfgemeinschaftshauses sowie notwendiger Sanierungsmaßnahmen an der historischen Stadtmauer neue Investitionsschwerpunkte hinzu.

Nach dem KIP-Programm ermöglicht das in Aussicht gestellte Förderkontingent aus der Hessenkasse mit einem Investitionsvolumen von rd. 3,37 Mio. € in den Folgejahren die Möglichkeit, einen Teil der anstehenden Vorhaben ohne Inanspruchnahme von Fremdkapital zu finanzieren.

b. Risikoberichterstattung

Die ordentlichen Erträge der Stadt Grünberg resultieren zu einem unverändert hohen Anteil von rd. 74 % (21,61 Mio. €) aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen sowie Erträgen aus Umlagen. Das jährliche Ertragsaufkommen und infolgedessen die städtische Ergebnisentwicklung ist dadurch in sehr starkem Maße von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf abhängig. Für die Stadt Grünberg ergeben sich, abgesehen von dem Hebesatzrecht für die örtlichen Steuern, nur begrenzte

Einflussmöglichkeiten. Dies birgt für die zukünftige Haushaltsentwicklung der Stadt Grünberg ein latentes Risiko.

Konkrete finanzielle Risiken bzw. Zusatzbelastungen ergeben sich für die kommunale Haushaltswirtschaft durch die in zahlreichen Aufgabenbereichen gestiegenen Standards bzw. bei der Umsetzung gesetzlicher Vorgaben. Hier seien beispielhaft der stete Ausbau des Kinderbetreuungsangebotes gemäß den Vorgaben des KiFöG, die Prüfpflichten gem. der Eigenkontrollverordnung im Abwasserbereich sowie die Umsetzung des Brandschutzhilfeleistungsgesetzes (Bedarfs- und Entwicklungsplanung) genannt. Insbesondere die bisherige Ergebnisentwicklung sowie die aktuelle Fortschreibung der Planzahlen bei dem KiTa-Produkt 36101 verdeutlichen diese Zusatzbelastungen anschaulich.

Die stetig steigenden Unterhaltungs- und Instandsetzungskosten für die zahlreichen städtischen Einrichtungen einer Flächengemeinde mit insgesamt 14 Stadtteilen bedeuten für die zukünftigen Haushaltsjahre eine besondere Belastung. In diesem Zusammenhang sei aufgrund zwischenzeitlich gewonnener Erkenntnisse aus der Zahlenentwicklung der vergangenen Jahresabschlüsse auf 2 besondere Risikofaktoren für die zukünftige Haushaltsentwicklung hingewiesen.

Die relativ hohen Investitionsauszahlungen der Jahre 2013 bis 2016 mit einem Ausgabevolumen von über **23 Mio. €** haben zwecks notwendiger Gegenfinanzierung zu einem deutlichen Schuldenanstieg geführt. Da sich das Zinsniveau aufgrund der Lenkungsvorgaben durch die EZB bereits seit geraumer Zeit auf einem historischen Tiefstand befindet, führt dieser höhere Schuldenstand derzeit noch zu keiner merklichen Ergebnisbelastung. Ein zukünftig möglicher Anstieg des Zinsniveaus birgt in Verbindung mit dem höheren Schuldenstand jedoch ein deutlich steigendes Risikopotential für den städtischen Ergebnishaushalt.

Ein zusätzlicher, belastender Effekt für nachfolgende Jahresabschlüsse ergibt sich in Zusammenhang mit den hohen Investitionen und einem deutlichen Anstieg des Anlagevermögens in Form von ebenfalls deutlich ansteigenden Abschreibungsbeträgen für den jährlichen Werteverlust. Diese bereits in den Vorjahresabschlüssen erkennbare Tendenz (Steigerung von 1,65 Mio. € in 2008 auf **2,55 Mio. €** in 2017) birgt für die Zukunft zwecks notwendigem Ergebnisausgleich die Gefahr von deutlich steigenden, städtischen Abgabesätzen in sich.

Risikovorsorge und Risikosicherung

Die in der Finanzsoftware integrierte Mittelprüfung trägt dafür Sorge, dass die laufende finanzielle Entwicklung der Verwaltungstätigkeit über Plan-Ist-Vergleiche ständig überwacht wird. Damit kann erforderlichenfalls

rechtzeitig auf wesentliche Veränderungen im Ergebnis -und Investitionsbereich reagiert werden.

Auf finanzielle Risiken, die sich z.B. aus der Verwendung von Derivaten oder sonstigen spekulativen Finanzierungsinstrumenten ergeben könnten, hat die Stadt Grünberg bewusst verzichtet.

Für versicherbare Risiken hat die Stadt Grünberg in angemessenem Rahmen Versicherungsverträge abgeschlossen.

Die Auftragsvergaben erfolgen grundsätzlich unter Beachtung der Vergabevorschriften (u.a. § 29 GemHVO) sowie der städtischen Vergaberichtlinien.

Die städtischen Bediensteten werden jährlich, zuletzt am 09.10.2018, durch entsprechende Merkblätter und Umläufe über die Vorschriften zur Korruptionsvermeidung u.ä. informiert und auf deren Einhaltung verpflichtet.

Eine interne Revision sowie ein institutionalisiertes Risikoüberwachungssystem existieren nicht. Die Prüfung erfolgt durch die Revision beim Landkreis Gießen als zuständiges Rechnungsprüfungsamt gemäß § 128 HGO. Die Kassenaufsicht obliegt dem Bürgermeister.

c. Chancen für die künftige Entwicklung

Die Stadt Grünberg erfüllt grundsätzlich die Voraussetzungen für eine zukünftig positive Entwicklung.

Die Kernstadt als Mittelzentrum verfügt über ein umfassendes Angebot an Verkaufsläden zur Sicherstellung der Versorgung der Bevölkerung. Die in den vergangenen Jahren bereits umgesetzte bzw. aktuell in Bau befindliche Erweiterung der ortsansässigen Lebensmittelmärkte und Discounter kann als Indiz für die Attraktivität als Einkaufszentrum und zur zukünftigen Gewährleistung der Nahversorgung gewertet werden. Die Vielzahl kleinerer Läden in der Innenstadt, insbesondere im Bereich des historischen Marktplatzes, bietet dem Kunden ein interessantes und umfangreiches Angebot an Waren und Dienstleistungen.

Sämtliche Stadtteile Grünbergs verfügen über ein Bürgerhaus/Dorfgemeinschaftshaus sowie über ein Feuerwehrgerätehaus. Während die Bewirtschaftung und Unterhaltung der diesbezüglichen Liegenschaften - wie bereits unter dem vorangegangenen Abschnitt erwähnt - eine enorme finanzielle Belastung bedeutet, erhält die Stadt mit diesen Infrastruktureinrichtungen die Voraussetzungen für ein intaktes Vereinsleben sowie ein bürgerschaftliches Engagement aufrecht. Speziell für den Bereich des Brandschutzes und der Gefahrenabwehr erfüllt Grünberg die vom Landesgesetzgeber geforderten Standards und hält mit entsprechend hohem finanziellen Aufwand die Liegenschaften, Fahrzeuge und technischen Ausrüstungsgegen-

stände entsprechend der fortgeschriebenen Bedarfs- und Entwicklungsplanung stets auf dem aktuellen Stand der Technik. Darüber hinaus beteiligt sich die Stadt in hohem Maße an der Unterhaltung der vorhandenen Sporteinrichtungen und fördert im Rahmen ihrer Richtlinien die verschiedenen Aktivitäten auf Vereinsebene.

Mit derzeit 9 Kindertagesstätten in der Kernstadt und mehreren Stadtteilen erfüllt die Stadt ihren diesbezüglichen Betreuungsauftrag und macht die Großgemeinde insbesondere auch für den Zuzug von jungen Familien attraktiv. Eine weitere Einrichtung befindet sich derzeit in der Planungsphase. Darüber hinaus bietet die Stadtverwaltung mit ihrem Kinder- und Jugendbüro ein interessantes und vielfältiges Betreuungsangebot.

Im Rahmen ihrer finanziellen Möglichkeiten hält die Stadt Grünberg in mehreren Stadtteilen erschlossenes Bauland für Bauwillige bereit und fördert zudem seit dem Jahre 2008 speziell die Bautätigkeit von jungen Familien durch die Gewährung von Baukindergeld. Der vermehrten Nachfrage nach Bauland in der Kernstadt wurde mit einer deutlichen Ausweitung des bestehenden Baugebietes "Baumgartenfeld" begegnet.

Um die Weichen für eine wirtschaftliche Weiterentwicklung zu stellen und für die Wohnbevölkerung dauerhaft die Voraussetzungen für ein ausreichendes Arbeitsplatzangebot zu schaffen, strebt die Stadt bereits seit längerer Zeit nach nahezu vollständiger Bebauung des Industriegebietes Temperwiesen in der Kernstadt die Ausweisung neuer Industrie- und Gewerbeflächen entlang der BAB 5 im Stadtteil Lumda an. Geplant ist hier die Ausweisung eines interkommunalen Gewerbegebietes in Zusammenarbeit mit den Nachbarkommunen Rabenau und Allendorf/Lumda.

Die Attraktivität Grünbergs aus touristischer Sicht runden besondere Einrichtungen wie u.a. das städtische Freizeit- und Familienbad, der Campingplatz, der Wohnmobilstellplatz, das Museum im Spital, die Sportschule des Hessischen Fußballverbandes sowie die Bildungsstätte Gartenbau ab. Insbesondere die beiden letztgenannten, überregionalen Einrichtungen haben in den letzten Jahren stets zu entsprechend hohen Übernachtungszahlen geführt und bieten auch für die Zukunft ein entsprechendes Potential für eine höhere Besucherzahl. Die Stadt leistet hier durch flankierende Maßnahmen, wie z.B. die Ausweisung von Rad- und Wanderwegen sowie verstärkte Tourismuswerbung, ihren Anteil für eine Steigerung der Besucherzahlen.

Durch ihre zentrale Lage in der Mitte Hessens mit direktem Anschluss an die BAB 5 Frankfurt/Kassel sowie die Bahnstrecke Gießen/Fulda erfüllt Grünberg insbesondere auch die Voraussetzung für eine gute Verkehrsanbindung und schnelle Erreichbarkeit. Hier steht u.a. auch die zukünftige Erhaltung des ÖPNV-Angebotes im Fokus städtischer Entscheidungen.

Zu guter Letzt sei auch noch auf die intensiven städtischen Bemühungen zum Ausbau eines flächendeckenden Angebotes an einer ausreichenden Breitbandversorgung hingewiesen, welches sowohl für Unternehmen als auch für Privathaushalte heutzutage zur Grundversorgung gezählt werden muss.

Grünberg, 08. Januar 2020

Der Magistrat der Stadt Grünberg

Frank Ide
Bürgermeister

Bernhard Linker
FBL II - Finanzservice

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.091,21	12.000,00	11.250,76	-749,24	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	-50,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**13.091,21**	**12.050,00**	**11.250,76**	**-799,24**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	163.901,96	168.500,00	165.059,65	-3.440,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	81.366,24	100.518,00	63.414,98	-37.103,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.677,21	90.850,00	87.684,86	-3.165,14	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	10.400,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9,00	160,00	148,00	-12,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**343.354,41**	**360.028,00**	**316.007,49**	**-44.020,51**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-330.263,20**	**-347.978,00**	**-304.756,73**	**43.221,27**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-330.263,20**	**-347.978,00**	**-304.756,73**	**43.221,27**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-330.263,20**	**-347.978,00**	**-304.756,73**	**43.221,27**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	117,45	125,00	619,65	494,65	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-117,45**	**-125,00**	**-619,65**	**-494,65**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-330.380,65**	**-348.103,00**	**-305.376,38**	**42.726,62**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.771,00	4.000,00	4.382,00	382,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**4.771,00**	**4.000,00**	**4.382,00**	**382,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	22.965,61	23.300,00	18.157,97	-5.142,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	8.564,88	10.581,00	6.675,26	-3.905,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.985,72	18.950,00	18.882,27	-67,73	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**50.516,21**	**52.831,00**	**44.015,50**	**-8.815,50**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-45.745,21**	**-48.831,00**	**-39.633,50**	**9.197,50**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-45.745,21**	**-48.831,00**	**-39.633,50**	**9.197,50**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-45.745,21**	**-48.831,00**	**-39.633,50**	**9.197,50**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56,70	75,00	275,40	200,40	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-56,70**	**-75,00**	**-275,40**	**-200,40**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-45.801,91**	**-48.906,00**	**-39.908,90**	**8.997,10**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	1.650,00	-350,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	810,84	1.000,00	777,57	-222,43	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	5.099,98	5.099,98	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	125,00	0,00	1.628,21	1.628,21	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	137,16	300,00	30,10	-269,90	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.073,00**	**3.300,00**	**9.185,86**	**5.885,86**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	208.782,07	196.100,00	184.872,92	-11.227,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	38.541,95	47.614,00	22.271,40	-25.342,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	249.369,94	262.300,00	238.932,99	-23.367,01	7.647,47
14	- Abschreibungen	12.665,39	13.000,00	14.934,12	1.934,12	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	190,00	450,00	694,00	244,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**509.549,35**	**519.464,00**	**461.705,43**	**-57.758,57**	**7.647,47**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-508.476,35**	**-516.164,00**	**-452.519,57**	**63.644,43**	**-7.647,47**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-508.476,35**	**-516.164,00**	**-452.519,57**	**63.644,43**	**-7.647,47**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-508.476,35**	**-516.164,00**	**-452.519,57**	**63.644,43**	**-7.647,47**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.605,70	4.125,00	4.432,01	307,01	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-4.605,70**	**-4.125,00**	**-4.432,01**	**-307,01**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-513.082,05**	**-520.289,00**	**-456.951,58**	**63.337,42**	**-7.647,47**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	15.000,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**15.000,00**	**0,00**	**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	61.051,19	1.362.584,74	688.501,33	-674.083,41	614.486,86
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**61.051,19**	**1.362.584,74**	**688.501,33**	**-674.083,41**	**614.486,86**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-46.051,19**	**-1.362.584,74**	**-687.001,33**	**675.583,41**	**-614.486,86**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.04 IT-Administration

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.434,66	5.670,00	5.670,67	0,67	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	145,00	0,00	70,00	70,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**5.579,66**	**5.670,00**	**5.740,67**	**70,67**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	114.741,54	121.700,00	117.050,20	-4.649,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	131.111,08	166.550,00	132.705,72	-33.844,28	0,00
14	- Abschreibungen	26.531,47	36.000,00	26.151,26	-9.848,74	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**273.607,64**	**325.762,00**	**276.860,79**	**-48.901,21**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-268.027,98**	**-320.092,00**	**-271.120,12**	**48.971,88**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.04 IT-Administration

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-268.027,98**	**-320.092,00**	**-271.120,12**	**48.971,88**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-268.027,98**	**-320.092,00**	**-271.120,12**	**48.971,88**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	20.122,83	17.625,00	23.076,90	5.451,90	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.851,66	0,00	259,20	259,20	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**18.271,17**	**17.625,00**	**22.817,70**	**5.192,70**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-249.756,81**	**-302.467,00**	**-248.302,42**	**54.164,58**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.04 IT-Administration

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	20.328,78	54.682,13	27.173,53	-27.508,60	25.009,60
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**20.328,78**	**54.682,13**	**27.173,53**	**-27.508,60**	**25.009,60**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.328,78**	**-54.682,13**	**-27.173,53**	**27.508,60**	**-25.009,60**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.191,18	8.000,00	7.064,32	-935,68	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.608,20	4.000,00	2.475,90	-1.524,10	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**9.799,38**	**12.000,00**	**9.540,22**	**-2.459,78**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	289.044,90	315.200,00	292.566,62	-22.633,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	56.679,20	63.937,00	75.553,99	11.616,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.431,41	23.900,00	28.291,90	4.391,90	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**374.155,51**	**403.037,00**	**396.412,51**	**-6.624,49**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-364.356,13**	**-391.037,00**	**-386.872,29**	**4.164,71**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-364.356,13**	**-391.037,00**	**-386.872,29**	**4.164,71**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-364.356,13**	**-391.037,00**	**-386.872,29**	**4.164,71**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.511,45	2.300,00	1.985,85	-314,15	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.511,45**	**-2.300,00**	**-1.985,85**	**314,15**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-365.867,58**	**-393.337,00**	**-388.858,14**	**4.478,86**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	13.755,67	17.000,00	14.044,15	-2.955,85	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**13.755,67**	**17.000,00**	**14.044,15**	**-2.955,85**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.755,67**	**-17.000,00**	**-14.044,15**	**2.955,85**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.000,16	271.400,00	283.884,64	12.484,64	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.248,86	21.000,00	19.105,42	-1.894,58	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	13.054,94	12.600,00	13.054,94	454,94	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.388,93	8.000,00	9.085,69	1.085,69	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**297.192,89**	**315.500,00**	**327.630,69**	**12.130,69**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	54.543,05	55.600,00	55.942,75	342,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.835,34	2.267,00	9.197,68	6.930,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	571.690,16	546.830,00	546.853,30	23,30	0,00
14	- Abschreibungen	47.952,86	48.400,00	47.876,03	-523,97	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	31.420,60	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.953,46	14.000,00	13.574,08	-425,92	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**721.395,47**	**707.097,00**	**673.443,84**	**-33.653,16**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-424.202,58**	**-391.597,00**	**-345.813,15**	**45.783,85**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-424.202,58**	**-391.597,00**	**-345.813,15**	**45.783,85**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	762.842,03	50.000,00	1.138.991,38	1.088.991,38	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	27.269,37	0,00	49.046,65	49.046,65	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**735.572,66**	**50.000,00**	**1.089.944,73**	**1.039.944,73**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**311.370,08**	**-341.597,00**	**744.131,58**	**1.085.728,58**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	538,67	500,00	315,03	-184,97	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-538,67**	**-500,00**	**-315,03**	**184,97**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**310.831,41**	**-342.097,00**	**743.816,55**	**1.085.913,55**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	1.116.073,87	800.000,00	1.104.192,04	304.192,04	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**1.116.073,87**	**800.000,00**	**1.104.192,04**	**304.192,04**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	1.709.194,22	837.506,06	203.386,21	-634.119,85	592.364,14
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.709.194,22**	**837.506,06**	**203.386,21**	**-634.119,85**	**592.364,14**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-593.120,35**	**-37.506,06**	**900.805,83**	**938.311,89**	**-592.364,14**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.458,17	1.300,00	1.409,42	109,42	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	62.360,27	62.000,00	63.908,83	1.908,83	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	370.113,98	362.050,00	347.551,07	-14.498,93	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**433.932,42**	**425.350,00**	**412.869,32**	**-12.480,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	286.963,58	302.700,00	307.699,07	4.999,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	59.342,37	73.310,00	46.250,02	-27.059,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.255,86	44.400,00	24.273,98	-20.126,02	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**373.561,81**	**420.410,00**	**378.223,07**	**-42.186,93**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**60.370,61**	**4.940,00**	**34.646,25**	**29.706,25**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**60.370,61**	**4.940,00**	**34.646,25**	**29.706,25**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	27,75	0,00	1.939,26	1.939,26	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**27,75**	**0,00**	**1.939,26**	**1.939,26**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**60.398,36**	**4.940,00**	**36.585,51**	**31.645,51**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.713,15	1.625,00	1.348,65	-276,35	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.713,15**	**-1.625,00**	**-1.348,65**	**276,35**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**58.685,21**	**3.315,00**	**35.236,86**	**31.921,86**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	0,00	-50,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.130,95	25.000,00	25.769,69	769,69	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	163,60	100,00	378,43	278,43	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**25.294,55**	**25.150,00**	**26.148,12**	**998,12**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	172.133,80	170.550,00	162.579,23	-7.970,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.835,34	2.267,00	1.430,41	-836,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.603,86	11.100,00	10.074,25	-1.025,75	0,00
14	- Abschreibungen	50.652,63	5.000,00	64.021,27	59.021,27	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**234.225,63**	**188.917,00**	**238.105,16**	**49.188,16**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-208.931,08**	**-163.767,00**	**-211.957,04**	**-48.190,04**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	30.142,13	26.350,00	32.440,66	6.090,66	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	44,69	0,00	28,26	28,26	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**30.097,44**	**26.350,00**	**32.412,40**	**6.062,40**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-178.833,64**	**-137.417,00**	**-179.544,64**	**-42.127,64**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-178.833,64**	**-137.417,00**	**-179.544,64**	**-42.127,64**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	457,65	150,00	741,15	591,15	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-457,65**	**-150,00**	**-741,15**	**-591,15**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-179.291,29**	**-137.567,00**	**-180.285,79**	**-42.718,79**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.1.01 Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**3.500,00**	**0,00**	**-3.500,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	28.746,15	30.650,00	29.128,38	-1.521,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	11.998,63	12.092,00	8.918,26	-3.173,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.013,94	15.600,00	10.432,99	-5.167,01	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**62.758,72**	**58.342,00**	**48.479,63**	**-9.862,37**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-62.758,72**	**-54.842,00**	**-48.479,63**	**6.362,37**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.1.01 Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-62.758,72**	**-54.842,00**	**-48.479,63**	**6.362,37**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-62.758,72**	**-54.842,00**	**-48.479,63**	**6.362,37**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.551,50	1.000,00	364,50	-635,50	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-2.551,50**	**-1.000,00**	**-364,50**	**635,50**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-65.310,22**	**-55.842,00**	**-48.844,13**	**6.997,87**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.1.01 Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.01 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.547,64	15.000,00	20.228,70	5.228,70	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	672,00	100,00	1.662,50	1.562,50	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**23.219,64**	**15.100,00**	**21.891,20**	**6.791,20**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	57.811,60	51.600,00	56.011,47	4.411,47	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	20.800,42	25.696,00	16.211,34	-9.484,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.431,56	9.750,00	8.246,79	-1.503,21	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	20.978,90	25.500,00	22.019,32	-3.480,68	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	1.311,50	2.500,00	1.580,00	-920,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	120,00	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**107.453,98**	**117.046,00**	**104.068,92**	**-12.977,08**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-84.234,34**	**-101.946,00**	**-82.177,72**	**19.768,28**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.01 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-84.234,34**	**-101.946,00**	**-82.177,72**	**19.768,28**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-84.234,34**	**-101.946,00**	**-82.177,72**	**19.768,28**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	973,13	875,00	1.029,64	154,64	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-973,13**	**-875,00**	**-1.029,64**	**-154,64**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-85.207,47**	**-102.821,00**	**-83.207,36**	**19.613,64**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.2.01 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.02 Überwachung u. Sicherung des öffentlichen Verkehrs, Verkehrslenkung, allg. Verkehrsaufsicht

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.353,57	221.000,00	163.210,11	-57.789,89	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.868,00	11.000,00	6.894,00	-4.106,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	184,50	184,50	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**325.221,57**	**232.000,00**	**170.288,61**	**-61.711,39**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	67.963,00	80.350,00	77.351,71	-2.998,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	11.623,77	14.360,00	9.059,28	-5.300,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.147,20	22.350,00	12.403,47	-9.946,53	0,00
14	- Abschreibungen	7.748,03	7.900,00	3.085,40	-4.814,60	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	226.544,60	203.000,00	196.500,38	-6.499,62	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**332.136,60**	**328.070,00**	**298.510,24**	**-29.559,76**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-6.915,03**	**-96.070,00**	**-128.221,63**	**-32.151,63**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.02 Überwachung u. Sicherung des öffentlichen Verkehrs, Verkehrslenkung, allg. Verkehrsaufsicht

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-6.915,03**	**-96.070,00**	**-128.221,63**	**-32.151,63**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-6.915,03**	**-96.070,00**	**-128.221,63**	**-32.151,63**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	465,75	175,00	635,85	460,85	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-465,75**	**-175,00**	**-635,85**	**-460,85**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-7.380,78**	**-96.245,00**	**-128.857,48**	**-32.612,48**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.2.02 Überwachung u. Sicherung des öffentlichen Verkehrs, Verkehrslenkung, allg. Verkehrsaufsicht

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -überwachung/Gewerbeangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.035,64	12.300,00	11.413,10	-886,90	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**12.035,64**	**12.300,00**	**11.413,10**	**-886,90**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	25.329,28	20.250,00	18.466,99	-1.783,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.002,87	4.450,00	5.290,42	840,42	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**30.555,70**	**26.212,00**	**24.711,02**	**-1.500,98**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-18.520,06**	**-13.912,00**	**-13.297,92**	**614,08**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -überwachung/Gewerbeangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-18.520,06**	**-13.912,00**	**-13.297,92**	**614,08**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-18.520,06**	**-13.912,00**	**-13.297,92**	**614,08**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	60,75	100,00	44,55	-55,45	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-60,75**	**-100,00**	**-44,55**	**55,45**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-18.580,81**	**-14.012,00**	**-13.342,47**	**669,53**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -überwachung/Gewerbeangelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61.036,80	60.000,00	71.025,10	11.025,10	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.061,05	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.970,00	1.000,00	2.072,50	1.072,50	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**65.067,85**	**61.000,00**	**73.097,60**	**12.097,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	122.081,07	132.450,00	137.077,52	4.627,52	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.216,72	2.267,00	2.236,28	-30,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.749,66	58.950,00	56.420,79	-2.529,21	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**175.047,45**	**193.667,00**	**195.734,59**	**2.067,59**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-109.979,60**	**-132.667,00**	**-122.636,99**	**10.030,01**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-109.979,60**	**-132.667,00**	**-122.636,99**	**10.030,01**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-109.979,60**	**-132.667,00**	**-122.636,99**	**10.030,01**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.360,80	1.625,00	1.219,05	-405,95	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.360,80**	**-1.625,00**	**-1.219,05**	**405,95**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-111.340,40**	**-134.292,00**	**-123.856,04**	**10.435,96**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.05 Personenstandswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	150,00	75,00	-75,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**150,00**	**75,00**	**-75,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.321,28	6.400,00	6.255,25	-144,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23,85	0,00	29,00	29,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	45.215,00	47.000,00	43.724,00	-3.276,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**46.560,13**	**53.400,00**	**50.008,25**	**-3.391,75**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-46.560,13**	**-53.250,00**	**-49.933,25**	**3.316,75**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.05 Personenstandswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-46.560,13**	**-53.250,00**	**-49.933,25**	**3.316,75**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-46.560,13**	**-53.250,00**	**-49.933,25**	**3.316,75**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	175,44	175,00	16,20	-158,80	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-175,44**	**-175,00**	**-16,20**	**158,80**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-46.735,57**	**-53.425,00**	**-49.949,45**	**3.475,55**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.2.05 Personenstandswesen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.6.01 Brandschutzdienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	1.000,00	800,00	-200,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.441,06	65.000,00	83.313,49	18.313,49	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.647,91	16.000,00	25.304,57	9.304,57	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	34.742,91	33.000,00	45.209,67	12.209,67	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	770,97	2.000,00	50,00	-1.950,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**99.402,85**	**117.000,00**	**154.677,73**	**37.677,73**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	53.778,03	69.600,00	77.587,24	7.987,24	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.729,21	11.337,00	7.474,41	-3.862,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	220.654,30	192.000,00	177.066,64	-14.933,36	0,00
14	- Abschreibungen	184.332,27	185.000,00	209.488,12	24.488,12	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	17.428,06	33.000,00	38.317,40	5.317,40	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**485.921,87**	**490.937,00**	**509.933,81**	**18.996,81**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-386.519,02**	**-373.937,00**	**-355.256,08**	**18.680,92**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

12.6.01 Brandschutzdienstleistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-386.519,02**	**-373.937,00**	**-355.256,08**	**18.680,92**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	1.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**1.049,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-385.470,02**	**-373.937,00**	**-355.256,08**	**18.680,92**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	631,80	650,00	340,20	-309,80	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-631,80**	**-650,00**	**-340,20**	**309,80**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-386.101,82**	**-374.587,00**	**-355.596,28**	**18.990,72**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

12.6.01 Brandschutzdienstleistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	93.100,00	94.100,00	1.000,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	1.000,00	26.000,00	0,00	-26.000,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**1.000,00**	**119.100,00**	**94.100,00**	**-25.000,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	324.952,72	1.074.428,93	579.931,39	-494.497,54	550.077,37
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	30.000,00	44.600,00	0,00	-44.600,00	44.600,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**324.952,72**	**1.074.428,93**	**579.931,39**	**-494.497,54**	**550.077,37**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-323.952,72**	**-955.328,93**	**-485.831,39**	**469.497,54**	**-550.077,37**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

25.1.01 Museum und Ausstellungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.080,00	4.000,00	2.857,00	-1.143,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	400,00	12.200,00	12.791,62	591,62	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	13.464,85	13.500,00	13.464,85	-35,15	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	889,70	0,00	420,98	420,98	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**18.834,55**	**29.700,00**	**29.534,45**	**-165,55**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	86.444,18	86.050,00	82.575,77	-3.474,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.282,44	5.290,00	3.337,63	-1.952,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.129,44	41.272,00	35.179,85	-6.092,15	0,00
14	- Abschreibungen	55.179,54	55.500,00	54.932,99	-567,01	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**164.035,60**	**188.112,00**	**176.026,24**	**-12.085,76**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-145.201,05**	**-158.412,00**	**-146.491,79**	**11.920,21**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

25.1.01 Museum und Ausstellungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-145.201,05**	**-158.412,00**	**-146.491,79**	**11.920,21**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	395,40	0,00	223,80	223,80	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**395,40**	**0,00**	**223,80**	**223,80**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-144.805,65**	**-158.412,00**	**-146.267,99**	**12.144,01**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	380,70	1.500,00	562,95	-937,05	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-380,70**	**-1.500,00**	**-562,95**	**937,05**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-145.186,35**	**-159.912,00**	**-146.830,94**	**13.081,06**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

25.1.01 Museum und Ausstellungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	1.600,00	0,00	-1.600,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**1.600,00**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.600,00**	**0,00**	**1.600,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.572,60	2.300,00	2.471,90	171,90	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	40,19	0,00	55,24	55,24	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**2.612,79**	**2.300,00**	**2.527,14**	**227,14**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	26.274,87	25.150,00	22.377,82	-2.772,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.352,08	10.450,00	7.919,05	-2.530,95	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**37.850,50**	**37.112,00**	**31.250,48**	**-5.861,52**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-35.237,71**	**-34.812,00**	**-28.723,34**	**6.088,66**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-35.237,71**	**-34.812,00**	**-28.723,34**	**6.088,66**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-34.737,71**	**-34.812,00**	**-28.723,34**	**6.088,66**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16,20	25,00	76,95	51,95	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-16,20**	**-25,00**	**-76,95**	**-51,95**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-34.753,91**	**-34.837,00**	**-28.800,29**	**6.036,71**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

28.1.01 Kulturelle Aktivitäten u. Veranstaltungen, Heimatpflege, Förderung d. Musik u. v. Religionsgem.

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	950,00	950,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	188,00	188,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**1.138,00**	**1.138,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	7.842,46	16.050,00	15.310,79	-739,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.612,70	5.700,00	1.840,84	-3.859,16	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	22.061,85	24.300,00	24.461,48	161,48	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**32.740,56**	**47.562,00**	**42.566,72**	**-4.995,28**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-32.740,56**	**-47.562,00**	**-41.428,72**	**6.133,28**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

28.1.01 Kulturelle Aktivitäten u. Veranstaltungen, Heimatpflege, Förderung d. Musik u. v. Religionsgem.

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-32.740,56**	**-47.562,00**	**-41.428,72**	**6.133,28**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-32.740,56**	**-47.562,00**	**-41.428,72**	**6.133,28**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.397,61	6.500,00	9.172,32	2.672,32	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-10.397,61**	**-6.500,00**	**-9.172,32**	**-2.672,32**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-43.138,17**	**-54.062,00**	**-50.601,04**	**3.460,96**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

28.1.01 Kulturelle Aktivitäten u. Veranstaltungen, Heimatpflege, Förderung d. Musik u. v. Religionsgem.

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	6.600,00	7.338,33	738,33	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**6.600,00**	**7.338,33**	**738,33**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	27.885,36	27.800,00	28.662,69	862,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.163,99	3.779,00	3.028,72	-750,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.354,88	71.200,00	72.828,00	1.628,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	54.693,01	65.000,00	65.200,00	200,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**90.097,24**	**167.779,00**	**169.719,41**	**1.940,41**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-90.097,24**	**-161.179,00**	**-162.381,08**	**-1.202,08**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-90.097,24**	**-161.179,00**	**-162.381,08**	**-1.202,08**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-90.097,24**	**-161.179,00**	**-162.381,08**	**-1.202,08**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	20,25	20,25	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**-20,25**	**-20,25**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-90.097,24**	**-161.179,00**	**-162.401,33**	**-1.222,33**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.293,00	80.000,00	83.039,00	3.039,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	649.373,50	800.000,00	750.069,50	-49.930,50	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.944,25	71.200,00	111.556,58	40.356,58	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	866.146,40	845.800,00	939.298,81	93.498,81	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	36.354,73	36.000,00	36.354,73	354,73	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.643.111,88**	**1.833.000,00**	**1.920.418,62**	**87.418,62**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	3.069.920,51	3.499.650,00	3.398.214,91	-101.435,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	27.272,54	6.046,00	75.554,29	69.508,29	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.083,99	188.370,00	221.577,21	33.207,21	0,00
14	- Abschreibungen	130.366,85	150.000,00	132.472,39	-17.527,61	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.360,00	11.900,00	3.360,00	-8.540,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.423.003,89**	**3.855.966,00**	**3.831.178,80**	**-24.787,20**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-1.779.892,01**	**-2.022.966,00**	**-1.910.760,18**	**112.205,82**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.779.892,01**	**-2.022.966,00**	**-1.910.760,18**	**112.205,82**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	8.318,10	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.896,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**6.422,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.773.469,91**	**-2.022.966,00**	**-1.910.760,18**	**112.205,82**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.195,45	3.450,00	6.464,25	3.014,25	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-3.195,45**	**-3.450,00**	**-6.464,25**	**-3.014,25**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.776.665,36**	**-2.026.416,00**	**-1.917.224,43**	**109.191,57**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	640.000,00	4.250,00	-635.750,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**640.000,00**	**4.250,00**	**-635.750,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	139.505,36	3.455.572,04	1.835.561,30	-1.620.010,74	1.026.257,69
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**139.505,36**	**3.455.572,04**	**1.835.561,30**	**-1.620.010,74**	**1.026.257,69**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-139.505,36**	**-2.815.572,04**	**-1.831.311,30**	**984.260,74**	**-1.026.257,69**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.2.01 Leistungen des Kinder- und Jugendbüros / Förderung der Jugendarbeit

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.097,02	16.000,00	16.576,00	576,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	8.658,21	13.600,00	11.480,94	-2.119,06	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.518,76	100,00	1.175,30	1.075,30	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**29.273,99**	**29.700,00**	**29.232,24**	**-467,76**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	120.663,89	121.900,00	122.506,58	606,58	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.447,11	3.023,00	1.907,21	-1.115,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.012,75	32.922,00	33.635,50	713,50	0,00
14	- Abschreibungen	8.648,54	5.000,00	26.434,71	21.434,71	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	46.598,00	34.700,00	28.092,42	-6.607,58	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**218.370,29**	**197.545,00**	**212.576,42**	**15.031,42**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-189.096,30**	**-167.845,00**	**-183.344,18**	**-15.499,18**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.2.01 Leistungen des Kinder- und Jugendbüros / Förderung der Jugendarbeit

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-189.096,30**	**-167.845,00**	**-183.344,18**	**-15.499,18**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-189.096,30**	**-167.845,00**	**-183.344,18**	**-15.499,18**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.012,50	325,00	1.891,35	1.566,35	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.012,50**	**-325,00**	**-1.891,35**	**-1.566,35**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-190.108,80**	**-168.170,00**	**-185.235,53**	**-17.065,53**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

36.2.01 Leistungen des Kinder- und Jugendbüros / Förderung der Jugendarbeit

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	4.490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.490,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.490,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	287,89	2.000,00	162,89	-1.837,11	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**287,89**	**2.000,00**	**162,89**	**-1.837,11**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	10.744,96	4.800,00	3.911,88	-888,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.408,92	13.600,00	9.449,60	-4.150,40	0,00
14	- Abschreibungen	25.199,01	29.000,00	24.111,40	-4.888,60	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**54.352,89**	**47.400,00**	**37.472,88**	**-9.927,12**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-54.065,00**	**-45.400,00**	**-37.309,99**	**8.090,01**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-54.065,00**	**-45.400,00**	**-37.309,99**	**8.090,01**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-54.065,00**	**-45.400,00**	**-37.309,99**	**8.090,01**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.000,00	4.932,07	-67,93	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**-5.000,00**	**-4.932,07**	**67,93**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-54.065,00**	**-50.400,00**	**-42.242,06**	**8.157,94**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	17.330,24	49.973,40	18.488,13	-31.485,27	31.485,27
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**17.330,24**	**49.973,40**	**18.488,13**	**-31.485,27**	**31.485,27**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-17.330,24**	**-49.973,40**	**-18.488,13**	**31.485,27**	**-31.485,27**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

41.2.01 Ambulanter Pflegedienst der Stadt Grünberg/Allg. Gesundheitspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	399.598,92	463.000,00	349.755,70	-113.244,30	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.600,00	15.600,00	14.588,94	-1.011,06	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	256,80	0,00	99,87	99,87	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**405.455,72**	**478.600,00**	**364.444,51**	**-114.155,49**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	427.826,53	485.350,00	437.542,36	-47.807,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	7.953,11	9.825,00	6.198,46	-3.626,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.013,39	42.145,00	35.369,48	-6.775,52	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	250,00	250,00	229,00	-21,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**477.043,03**	**537.570,00**	**479.339,30**	**-58.230,70**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-71.587,31**	**-58.970,00**	**-114.894,79**	**-55.924,79**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

41.2.01 Ambulanter Pflegedienst der Stadt Grünberg/Allg. Gesundheitspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-71.587,31**	**-58.970,00**	**-114.894,79**	**-55.924,79**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-71.587,31**	**-58.970,00**	**-114.894,79**	**-55.924,79**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	959,85	1.000,00	704,70	-295,30	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-959,85**	**-1.000,00**	**-704,70**	**295,30**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-72.547,16**	**-59.970,00**	**-115.599,49**	**-55.629,49**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

41.2.01 Ambulanter Pflegedienst der Stadt Grünberg/Allg. Gesundheitspflege

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

42.1.01 Förderung des Sports

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	9.723,25	8.300,00	9.723,25	1.423,25	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**9.723,25**	**8.300,00**	**9.723,25**	**1.423,25**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	6.484,11	6.800,00	6.668,61	-131,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	611,78	756,00	476,81	-279,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	13.511,28	13.600,00	13.511,28	-88,72	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	30.950,31	20.000,00	21.274,27	1.274,27	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**51.557,48**	**41.156,00**	**41.930,97**	**774,97**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-41.834,23**	**-32.856,00**	**-32.207,72**	**648,28**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

42.1.01 Förderung des Sports

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-41.834,23**	**-32.856,00**	**-32.207,72**	**648,28**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-41.834,23**	**-32.856,00**	**-32.207,72**	**648,28**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-41.834,23**	**-32.856,00**	**-32.207,72**	**648,28**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

42.1.01 Förderung des Sports

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

42.4.01 Betrieb von Sportstätten und des Freizeit- und Familienbades

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.725,21	42.000,00	41.633,65	-366,35	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	3.434,19	3.500,00	3.433,81	-66,19	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	11,48	0,00	7,01	7,01	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**61.170,88**	**45.500,00**	**45.074,47**	**-425,53**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	50.972,42	51.600,00	48.647,30	-2.952,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.835,34	2.267,00	1.430,41	-836,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.216,91	106.004,00	88.183,62	-17.820,38	13.500,00
14	- Abschreibungen	41.419,67	44.900,00	42.609,31	-2.290,69	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	913,69	913,69	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-1.646,96	-1.646,96	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**119.444,34**	**204.771,00**	**180.137,37**	**-24.633,63**	**13.500,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-58.273,46**	**-159.271,00**	**-135.062,90**	**24.208,10**	**-13.500,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

42.4.01 Betrieb von Sportstätten und des Freizeit- und Familienbades

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebe-ner Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermäch-tigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-58.273,46**	**-159.271,00**	**-135.062,90**	**24.208,10**	**-13.500,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-58.273,46**	**-159.271,00**	**-135.062,90**	**24.208,10**	**-13.500,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.230,77	41.425,00	42.444,14	1.019,14	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-43.230,77**	**-41.425,00**	**-42.444,14**	**-1.019,14**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-101.504,23**	**-200.696,00**	**-177.507,04**	**23.188,96**	**-13.500,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

42.4.01 Betrieb von Sportstätten und des Freizeit- und Familienbades

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	9.468,83	735.842,83	223.097,38	-512.745,45	477.772,08
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**9.468,83**	**735.842,83**	**223.097,38**	**-512.745,45**	**477.772,08**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-9.468,83**	**-735.842,83**	**-223.097,38**	**512.745,45**	**-477.772,08**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.000,00	18.000,00	17.758,51	-241,49	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	126.003,16	107.000,00	147.450,17	40.450,17	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**144.003,16**	**126.000,00**	**167.208,68**	**41.208,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	39.172,15	32.750,00	30.378,00	-2.372,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	18.353,31	22.673,00	14.304,13	-8.368,87	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.679,88	109.759,12	19.979,83	-89.779,29	72.389,10
14	- Abschreibungen	125.164,62	131.000,00	132.807,47	1.807,47	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	12.000,00	20.000,00	17.500,00	-2.500,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**272.369,96**	**316.182,12**	**214.969,43**	**-101.212,69**	**72.389,10**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-128.366,80**	**-190.182,12**	**-47.760,75**	**142.421,37**	**-72.389,10**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-128.366,80**	**-190.182,12**	**-47.760,75**	**142.421,37**	**-72.389,10**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-128.366,80**	**-190.182,12**	**-47.760,75**	**142.421,37**	**-72.389,10**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	121,50	121,50	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**-121,50**	**-121,50**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-128.366,80**	**-190.182,12**	**-47.882,25**	**142.299,87**	**-72.389,10**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	367.188,00	200.000,00	497.659,00	297.659,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**367.188,00**	**200.000,00**	**497.659,00**	**297.659,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	890.936,96	663.559,81	336.540,00	-327.019,81	327.019,81
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	871.000,00	625.098,57	300.000,00	-325.098,57	325.098,57
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**890.936,96**	**663.559,81**	**336.540,00**	**-327.019,81**	**327.019,81**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-523.748,96**	**-463.559,81**	**161.119,00**	**624.678,81**	**-327.019,81**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.1.01 Bauordnungsaufgaben, Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.549,00	3.500,00	8.121,75	4.621,75	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**4.549,00**	**3.700,00**	**8.121,75**	**4.421,75**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	15.110,86	16.300,00	16.146,96	-153,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.117,77	7.558,00	4.768,04	-2.789,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37,96	300,00	0,00	-300,00	0,00
14	- Abschreibungen	9.530,48	9.600,00	9.530,48	-69,52	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	2.000,00	1.321,16	-678,84	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**30.797,07**	**35.758,00**	**31.766,64**	**-3.991,36**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-26.248,07**	**-32.058,00**	**-23.644,89**	**8.413,11**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.1.01 Bauordnungsaufgaben, Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-26.248,07**	**-32.058,00**	**-23.644,89**	**8.413,11**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-26.248,07**	**-32.058,00**	**-23.644,89**	**8.413,11**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	267,30	125,00	271,35	146,35	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-267,30**	**-125,00**	**-271,35**	**-146,35**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-26.515,37**	**-32.183,00**	**-23.916,24**	**8.266,76**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

52.1.01 Bauordnungsaufgaben, Flächen- und grundstücksbezogene Daten und Grundlagen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.809,56	10.000,00	2.451,49	-7.548,51	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.832,86	24.500,00	27.030,74	2.530,74	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	207,36	207,36	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**40.642,42**	**34.500,00**	**29.689,59**	**-4.810,41**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	12.577,67	26.050,00	24.327,00	-1.723,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.841,21	8.000,00	127,25	-7.872,75	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**32.642,43**	**35.562,00**	**25.407,86**	**-10.154,14**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**7.999,99**	**-1.062,00**	**4.281,73**	**5.343,73**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	1.512,99	1.475,00	1.475,44	0,44	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**1.512,99**	**1.475,00**	**1.475,44**	**0,44**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**9.512,98**	**413,00**	**5.757,17**	**5.344,17**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	12.135,20	0,00	12.843,82	12.843,82	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**12.135,20**	**0,00**	**12.843,82**	**12.843,82**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**21.648,18**	**413,00**	**18.600,99**	**18.187,99**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**21.648,18**	**413,00**	**18.600,99**	**18.187,99**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	20.634,12	19.648,00	20.293,27	645,27	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	20.634,12	19.648,00	20.293,27	645,27	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**20.634,12**	**19.648,00**	**20.293,27**	**645,27**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	165.000,00	5.000,00	-160.000,00	160.000,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	160.000,00	0,00	-160.000,00	160.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**165.000,00**	**5.000,00**	**-160.000,00**	**160.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**20.634,12**	**-145.352,00**	**15.293,27**	**160.645,27**	**-160.000,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.3.01 Kommunaler Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	10.442,97	12.100,00	5.473,54	-6.626,46	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.058,89	3.779,00	2.384,02	-1.394,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.261,00	151.258,43	16.827,64	-134.430,79	133.760,79
14	- Abschreibungen	185,82	0,00	185,82	185,82	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**15.948,68**	**172.137,43**	**24.871,02**	**-147.266,41**	**133.760,79**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-15.948,68**	**-172.137,43**	**-24.871,02**	**147.266,41**	**-133.760,79**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

52.3.01 Kommunaler Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-15.948,68**	**-172.137,43**	**-24.871,02**	**147.266,41**	**-133.760,79**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-15.948,68**	**-172.137,43**	**-24.871,02**	**147.266,41**	**-133.760,79**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-15.948,68**	**-172.137,43**	**-24.871,02**	**147.266,41**	**-133.760,79**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

52.3.01 Kommunaler Denkmalschutz und Denkmalpflege

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.381,17	28.700,00	27.239,87	-1.460,13	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**30.381,17**	**28.700,00**	**27.239,87**	**-1.460,13**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.404,91	1.650,00	0,34	-1.649,66	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.844,28	2.765,00	2.589,30	-175,70	0,00
14	- Abschreibungen	11.802,53	11.803,00	11.802,53	-0,47	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-7.121,64	-7.121,64	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**16.051,72**	**16.218,00**	**7.270,53**	**-8.947,47**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**14.329,45**	**12.482,00**	**19.969,34**	**7.487,34**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**14.329,45**	**12.482,00**	**19.969,34**	**7.487,34**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	1.417,02	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	354,90	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**1.062,12**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**15.391,57**	**12.482,00**	**19.969,34**	**7.487,34**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.811,00	6.227,00	6.221,00	-6,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-6.811,00**	**-6.227,00**	**-6.221,00**	**6,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**8.580,57**	**6.255,00**	**13.748,34**	**7.493,34**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	60.000,00	24.761,30	-35.238,70	13.330,44
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**60.000,00**	**24.761,30**	**-35.238,70**	**13.330,44**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-60.000,00**	**-24.761,30**	**35.238,70**	**-13.330,44**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.7.01 Abfallbeseitigung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-938,00	5.000,00	5.656,00	656,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.172,00	8.000,00	8.216,00	216,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.304,48	11.500,00	0,00	-11.500,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**20.538,48**	**24.500,00**	**13.872,00**	**-10.628,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	6.985,14	7.500,00	5.799,38	-1.700,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.410,00	16.300,00	12.749,70	-3.550,30	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**18.395,14**	**23.800,00**	**18.549,08**	**-5.250,92**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**2.143,34**	**700,00**	**-4.677,08**	**-5.377,08**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.7.01 Abfallbeseitigung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.143,34**	**700,00**	**-4.677,08**	**-5.377,08**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**2.143,34**	**700,00**	**-4.677,08**	**-5.377,08**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	26.443,92	22.000,00	31.388,93	9.388,93	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-26.443,92**	**-22.000,00**	**-31.388,93**	**-9.388,93**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-24.300,58**	**-21.300,00**	**-36.066,01**	**-14.766,01**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

53.7.01 Abfallbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.8.01 Abwasserbeseitigung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	551,95	600,00	774,95	174,95	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.197.354,42	2.216.000,00	2.223.458,94	7.458,94	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	47.727,40	66.000,00	78.775,84	12.775,84	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	197.561,88	197.000,00	203.741,54	6.741,54	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**2.443.195,65**	**2.479.600,00**	**2.506.751,27**	**27.151,27**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	27.467,82	45.100,00	47.123,25	2.023,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	12.235,54	15.115,00	9.536,09	-5.578,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.611,08	554.525,74	432.245,34	-122.280,40	122.830,01
14	- Abschreibungen	672.547,69	622.000,00	716.949,71	94.949,71	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.717.134,63	1.655.000,00	1.651.487,56	-3.512,44	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	30.082,10	33.000,00	32.500,64	-499,36	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.777.078,86**	**2.924.740,74**	**2.889.842,59**	**-34.898,15**	**122.830,01**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-333.883,21**	**-445.140,74**	**-383.091,32**	**62.049,42**	**-122.830,01**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

53.8.01 Abwasserbeseitigung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-333.883,21**	**-445.140,74**	**-383.091,32**	**62.049,42**	**-122.830,01**
25	+ Außerordentliche Erträge	40.762,38	0,00	21.927,08	21.927,08	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	26.641,00	50.000,00	54.851,74	4.851,74	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**14.121,38**	**-50.000,00**	**-32.924,66**	**17.075,34**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-319.761,83**	**-495.140,74**	**-416.015,98**	**79.124,76**	**-122.830,01**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	423.000,00	433.000,00	433.000,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	338.684,90	360.000,00	336.531,12	-23.468,88	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**84.315,10**	**73.000,00**	**96.468,88**	**23.468,88**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-235.446,73**	**-422.140,74**	**-319.547,10**	**102.593,64**	**-122.830,01**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

53.8.01 Abwasserbeseitigung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	344.302,30	200.000,00	358.615,31	158.615,31	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**344.302,30**	**200.000,00**	**358.615,31**	**158.615,31**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	1.535.940,07	1.773.599,92	875.855,33	-897.744,59	698.796,59
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	77.347,92	45.552,67	0,00	-45.552,67	39.552,67
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.535.940,07**	**1.773.599,92**	**875.855,33**	**-897.744,59**	**698.796,59**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.191.637,77**	**-1.573.599,92**	**-517.240,02**	**1.056.359,90**	**-698.796,59**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.1.01 Gemeindestraßen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.817,02	3.500,00	3.676,13	176,13	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	366.680,61	353.000,00	378.182,56	25.182,56	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.738,96	2.000,00	3.233,84	1.233,84	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**392.236,59**	**358.500,00**	**385.092,53**	**26.592,53**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	23.050,01	35.900,00	35.569,19	-330,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.117,77	7.558,00	4.768,04	-2.789,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	528.912,20	504.909,53	497.584,00	-7.325,53	7.835,96
14	- Abschreibungen	543.138,51	541.000,00	542.342,11	1.342,11	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.101.218,49**	**1.089.367,53**	**1.080.263,34**	**-9.104,19**	**7.835,96**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-708.981,90**	**-730.867,53**	**-695.170,81**	**35.696,72**	**-7.835,96**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.1.01 Gemeindestraßen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-708.981,90**	**-730.867,53**	**-695.170,81**	**35.696,72**	**-7.835,96**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-708.981,90**	**-730.867,53**	**-695.170,81**	**35.696,72**	**-7.835,96**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	431.148,46	443.000,00	442.737,32	-262,68	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-431.148,46**	**-443.000,00**	**-442.737,32**	**262,68**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.140.130,36**	**-1.173.867,53**	**-1.137.908,13**	**35.959,40**	**-7.835,96**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

54.1.01 Gemeindestraßen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	1.125.784,00	577.500,00	750.190,20	172.690,20	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**1.125.784,00**	**577.500,00**	**750.190,20**	**172.690,20**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	818.248,09	955.189,89	756.676,08	-198.513,81	267.018,66
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**818.248,09**	**955.189,89**	**756.676,08**	**-198.513,81**	**267.018,66**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**307.535,91**	**-377.689,89**	**-6.485,88**	**371.204,01**	**-267.018,66**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**200,00**	**0,00**	**-200,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	58.791,11	60.200,00	61.741,59	1.541,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.213,06	71.853,35	39.723,96	-32.129,39	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**102.004,17**	**132.053,35**	**101.465,55**	**-30.587,80**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-102.004,17**	**-131.853,35**	**-101.465,55**	**30.387,80**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-102.004,17**	**-131.853,35**	**-101.465,55**	**30.387,80**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-102.004,17**	**-131.853,35**	**-101.465,55**	**30.387,80**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.211,32	20.000,00	30.064,91	10.064,91	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-13.211,32**	**-20.000,00**	**-30.064,91**	**-10.064,91**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-115.215,49**	**-151.853,35**	**-131.530,46**	**20.322,89**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	6.302,79	0,00	5.715,92	5.715,92	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**6.302,79**	**0,00**	**5.715,92**	**5.715,92**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	9.187,28	10.600,00	4.664,72	-5.935,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.092,52	3.600,00	2.398,67	-1.201,33	0,00
14	- Abschreibungen	18.030,62	27.500,00	21.426,43	-6.073,57	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**31.310,42**	**41.700,00**	**28.489,82**	**-13.210,18**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-25.007,63**	**-41.700,00**	**-22.773,90**	**18.926,10**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-25.007,63**	**-41.700,00**	**-22.773,90**	**18.926,10**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-25.007,63**	**-41.700,00**	**-22.773,90**	**18.926,10**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-25.007,63**	**-41.700,00**	**-22.773,90**	**18.926,10**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	400,00	0,00	2.889,00	2.889,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**400,00**	**0,00**	**2.889,00**	**2.889,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	212.221,21	7.460,17	7.460,17	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**212.221,21**	**7.460,17**	**7.460,17**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-211.821,21**	**-7.460,17**	**-4.571,17**	**2.889,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.7.01 Förderung des ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	353,00	7.000,00	5.501,69	-1.498,31	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	20.000,00	20.725,68	725,68	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	4.174,34	0,00	4.174,31	4.174,31	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	46,00	0,00	11,76	11,76	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**4.573,34**	**27.000,00**	**30.413,44**	**3.413,44**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	9.449,60	6.500,00	6.536,16	36,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.117,77	7.558,00	4.768,04	-2.789,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.658,61	84.000,00	70.253,64	-13.746,36	0,00
14	- Abschreibungen	4.762,99	0,00	4.834,51	4.834,51	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	44.388,60	13.000,00	13.249,77	249,77	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-619,29	-619,29	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**69.377,57**	**111.058,00**	**99.022,83**	**-12.035,17**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-64.804,23**	**-84.058,00**	**-68.609,39**	**15.448,61**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

54.7.01 Förderung des ÖPNV

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-64.804,23**	**-84.058,00**	**-68.609,39**	**15.448,61**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-64.804,23**	**-84.058,00**	**-68.609,39**	**15.448,61**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-64.804,23**	**-84.058,00**	**-68.609,39**	**15.448,61**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

54.7.01 Förderung des ÖPNV

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	13.301,88	15.958,14	13.024,38	-2.933,76	12.958,14
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	13.301,88	15.958,14	13.024,38	-2.933,76	12.958,14
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**13.301,88**	**15.958,14**	**13.024,38**	**-2.933,76**	**12.958,14**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.301,88**	**-15.958,14**	**-13.024,38**	**2.933,76**	**-12.958,14**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.1.01 Anlage u. Unterhaltung der öffentl. Grün- und Freizeitanlagen, Öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anl.

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	500,00	0,00	700,00	700,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	5.601,90	8.000,00	5.703,80	-2.296,20	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**6.101,90**	**8.000,00**	**6.403,80**	**-1.596,20**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	31.898,79	28.050,00	26.938,10	-1.111,90	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.105,75	70.699,15	46.841,98	-23.857,17	9.699,15
14	- Abschreibungen	13.567,12	14.000,00	13.605,59	-394,41	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	20.053,84	21.177,00	20.127,38	-1.049,62	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**102.625,50**	**133.926,15**	**107.513,05**	**-26.413,10**	**9.699,15**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-96.523,60**	**-125.926,15**	**-101.109,25**	**24.816,90**	**-9.699,15**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.1.01 Anlage u. Unterhaltung der öffentl. Grün- und Freizeitanlagen, Öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anl.

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-96.523,60**	**-125.926,15**	**-101.109,25**	**24.816,90**	**-9.699,15**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-96.523,60**	**-125.926,15**	**-101.109,25**	**24.816,90**	**-9.699,15**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	156.096,62	150.000,00	130.619,15	-19.380,85	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-156.096,62**	**-150.000,00**	**-130.619,15**	**19.380,85**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-252.620,22**	**-275.926,15**	**-231.728,40**	**44.197,75**	**-9.699,15**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.1.01 Anlage u. Unterhaltung der öffentl. Grün- und Freizeitanlagen, Öffentl. Gewässer, wasserbaul. Anl.

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	11.922,13	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**11.922,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	-20.341,81	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**-20.341,81**	**45.000,00**	**0,00**	**-45.000,00**	**45.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**32.263,94**	**-45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**	**-45.000,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.108,30	134.500,00	146.646,42	12.146,42	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.146,01	10.000,00	15.325,98	5.325,98	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	2.882,13	2.900,00	2.882,13	-17,87	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	245,00	245,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**158.136,44**	**147.400,00**	**165.099,53**	**17.699,53**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	65.528,75	71.050,00	71.642,81	592,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.835,34	2.267,00	1.430,41	-836,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.016,88	58.700,00	66.697,60	7.997,60	0,00
14	- Abschreibungen	15.379,30	15.200,00	13.281,55	-1.918,45	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-4.989,81	-4.989,81	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**124.760,27**	**148.217,00**	**148.062,56**	**-154,44**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**33.376,17**	**-817,00**	**17.036,97**	**17.853,97**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**33.376,17**	**-817,00**	**17.036,97**	**17.853,97**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**33.376,17**	**-817,00**	**17.036,97**	**17.853,97**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.094,14	17.000,00	20.235,37	3.235,37	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-19.094,14**	**-17.000,00**	**-20.235,37**	**-3.235,37**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**14.282,03**	**-17.817,00**	**-3.198,40**	**14.618,60**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	11.816,78	4.300,00	0,00	-4.300,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**11.816,78**	**4.300,00**	**0,00**	**-4.300,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-11.816,78**	**-4.300,00**	**0,00**	**4.300,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.863,76	96.900,00	91.741,36	-5.158,64	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.257,92	1.500,00	3.423,99	1.923,99	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	885,50	885,00	3.206,09	2.321,09	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	562,42	600,00	562,42	-37,58	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**106.569,60**	**99.885,00**	**98.933,86**	**-951,14**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	7.448,15	4.850,00	10.023,75	5.173,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	611,78	756,00	476,81	-279,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.298,25	31.200,00	30.009,03	-1.190,97	0,00
14	- Abschreibungen	12.264,84	12.600,00	12.264,84	-335,16	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	200,00	350,00	150,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**40.623,02**	**49.606,00**	**53.124,43**	**3.518,43**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**65.946,58**	**50.279,00**	**45.809,43**	**-4.469,57**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**65.946,58**	**50.279,00**	**45.809,43**	**-4.469,57**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**65.946,58**	**50.279,00**	**45.809,43**	**-4.469,57**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.113,86	100.200,00	74.075,40	-26.124,60	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-74.113,86**	**-100.200,00**	**-74.075,40**	**26.124,60**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-8.167,28**	**-49.921,00**	**-28.265,97**	**21.655,03**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	75.992,36	42.000,00	192.322,17	150.322,17	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**75.992,36**	**42.500,00**	**192.322,17**	**149.822,17**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	8.516,92	19.550,00	19.118,15	-431,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.265,96	32.100,00	36.578,44	4.478,44	0,00
14	- Abschreibungen	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**54.832,88**	**51.650,00**	**55.746,59**	**4.096,59**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**21.159,48**	**-9.150,00**	**136.575,58**	**145.725,58**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**21.159,48**	**-9.150,00**	**136.575,58**	**145.725,58**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**21.159,48**	**-9.150,00**	**136.575,58**	**145.725,58**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**21.159,48**	**-9.150,00**	**136.575,58**	**145.725,58**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.346,79	31.500,00	31.503,08	3,08	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	46.393,75	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**63.740,54**	**35.000,00**	**35.003,08**	**3,08**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	7.171,42	1.500,00	1.032,06	-467,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.029,05	34.000,00	13.701,42	-20.298,58	21.856,30
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**137.200,47**	**38.800,00**	**18.033,48**	**-20.766,52**	**21.856,30**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-73.459,93**	**-3.800,00**	**16.969,60**	**20.769,60**	**-21.856,30**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-73.459,93**	**-3.800,00**	**16.969,60**	**20.769,60**	**-21.856,30**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-73.459,93**	**-3.800,00**	**16.969,60**	**20.769,60**	**-21.856,30**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.493,17	7.850,00	13.147,41	5.297,41	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-21.493,17**	**-7.850,00**	**-13.147,41**	**-5.297,41**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-94.953,10**	**-11.650,00**	**3.822,19**	**15.472,19**	**-21.856,30**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	240.060,77	337.685,00	205.519,86	-132.165,14	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102,26	102,00	102,26	0,26	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	48.000,00	48.992,00	992,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	38.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	24.965,00	33.676,02	8.711,02	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**278.781,03**	**410.752,00**	**288.290,14**	**-122.461,86**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	115.472,06	129.580,00	121.761,19	-7.818,81	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.092,26	226.832,00	207.042,81	-19.789,19	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	38.180,22	38.180,22	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	43.967,31	50.000,00	56.479,92	6.479,92	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.688,83	2.700,00	2.688,83	-11,17	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**271.444,01**	**410.624,00**	**427.106,58**	**16.482,58**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**7.337,02**	**128,00**	**-138.816,44**	**-138.944,44**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**7.337,02**	**128,00**	**-138.816,44**	**-138.944,44**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	2.521,48	0,00	6.150,40	6.150,40	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.521,48**	**0,00**	**6.150,40**	**6.150,40**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**9.858,50**	**128,00**	**-132.666,04**	**-132.794,04**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.850,00	15.583,00	7.511,24	-8.071,76	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	44,55	44,55	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**4.850,00**	**15.583,00**	**7.466,69**	**-8.116,31**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**14.708,50**	**15.711,00**	**-125.199,35**	**-140.910,35**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**300,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	14.329,40	23.700,00	23.620,93	-79,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	714,94	1.200,00	1.056,50	-143,50	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**15.044,34**	**25.400,00**	**25.177,43**	**-222,57**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-15.044,34**	**-25.100,00**	**-25.177,43**	**-77,43**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-15.044,34**	**-25.100,00**	**-25.177,43**	**-77,43**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-15.044,34**	**-25.100,00**	**-25.177,43**	**-77,43**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12,15	25,00	0,00	-25,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-12,15**	**-25,00**	**0,00**	**25,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-15.056,49**	**-25.125,00**	**-25.177,43**	**-52,43**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	642,60	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	1.027,16	0,00	1.039,74	1.039,74	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	375,00	375,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.669,76**	**2.500,00**	**1.414,74**	**-1.085,26**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	24.715,27	7.800,00	6.653,48	-1.146,52	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.229,24	13.550,00	15.853,45	2.303,45	0,00
14	- Abschreibungen	16.256,48	51.500,00	54.647,81	3.147,81	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**53.424,54**	**74.362,00**	**78.108,35**	**3.746,35**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-51.754,78**	**-71.862,00**	**-76.693,61**	**-4.831,61**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-51.754,78**	**-71.862,00**	**-76.693,61**	**-4.831,61**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-51.754,78**	**-71.862,00**	**-76.693,61**	**-4.831,61**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.810,64	8.350,00	9.610,01	1.260,01	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-6.810,64**	**-8.350,00**	**-9.610,01**	**-1.260,01**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-58.565,42**	**-80.212,00**	**-86.303,62**	**-6.091,62**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	320,00	260,00	-60,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**320,00**	**260,00**	**-60,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	309.215,96	94.606,21	74.725,08	-19.881,13	18.784,04
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	309.215,96	78.784,04	74.619,76	-4.164,28	8.784,04
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**321.215,96**	**94.606,21**	**74.725,08**	**-19.881,13**	**18.784,04**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-321.215,96**	**-94.286,21**	**-74.465,08**	**19.821,13**	**-18.784,04**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.987,71	42.280,00	40.412,89	-1.867,11	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	46.583,54	47.000,00	46.583,54	-416,46	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	615,97	0,00	1.826,86	1.826,86	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**89.187,22**	**89.280,00**	**88.823,29**	**-456,71**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	184.870,96	187.000,00	184.713,28	-2.286,72	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.223,55	1.512,00	953,61	-558,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.410,61	36.703,00	41.882,84	5.179,84	0,00
14	- Abschreibungen	158.112,97	165.300,00	168.476,56	3.176,56	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-8.972,77	-8.972,77	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**373.618,09**	**390.515,00**	**387.053,52**	**-3.461,48**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-284.430,87**	**-301.235,00**	**-298.230,23**	**3.004,77**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-284.430,87**	**-301.235,00**	**-298.230,23**	**3.004,77**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	9.812,56	9.812,56	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**-9.812,56**	**-9.812,56**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-284.430,87**	**-301.235,00**	**-308.042,79**	**-6.807,79**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.822,92	3.500,00	5.116,48	1.616,48	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-3.822,92**	**-3.500,00**	**-5.116,48**	**-1.616,48**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-288.253,79**	**-304.735,00**	**-313.159,27**	**-8.424,27**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	15.554,27	1.658.044,77	896.627,66	-761.417,11	734.144,81
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**15.554,27**	**1.658.044,77**	**896.627,66**	**-761.417,11**	**734.144,81**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.554,27**	**-1.658.044,77**	**-896.627,66**	**761.417,11**	**-734.144,81**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.02 Durchführung und Förderung von Märkten und Veranstaltungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.639,08	120.800,00	107.517,38	-13.282,62	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	300,00	0,00	-300,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	1.500,00	2.100,00	600,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	692,29	500,00	557,07	57,07	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**75.331,37**	**123.100,00**	**110.174,45**	**-12.925,55**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	27.481,05	18.200,00	25.398,15	7.198,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.447,11	3.023,00	1.907,21	-1.115,79	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.620,22	51.200,00	44.708,58	-6.491,42	0,00
14	- Abschreibungen	788,32	4.500,00	843,81	-3.656,19	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	6.500,00	4.000,00	3.500,00	-500,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-11,97	-11,97	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**72.836,70**	**82.423,00**	**76.345,78**	**-6.077,22**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**2.494,67**	**40.677,00**	**33.828,67**	**-6.848,33**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.02 Durchführung und Förderung von Märkten und Veranstaltungen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**2.494,67**	**40.677,00**	**33.828,67**	**-6.848,33**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**2.494,67**	**40.677,00**	**33.828,67**	**-6.848,33**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.257,58	20.100,00	17.735,58	-2.364,42	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-11.257,58**	**-20.100,00**	**-17.735,58**	**2.364,42**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-8.762,91**	**20.577,00**	**16.093,09**	**-4.483,91**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.3.02 Durchführung und Förderung von Märkten und Veranstaltungen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	10.716,21	2.236,26	-8.479,95	8.479,95
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**10.716,21**	**2.236,26**	**-8.479,95**	**8.479,95**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-10.716,21**	**-2.236,26**	**8.479,95**	**-8.479,95**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	65.340,48	67.000,00	67.001,19	1,19	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	15.569,00	13.269,69	-2.299,31	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.766,37	5.000,00	4.678,02	-321,98	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**79.106,85**	**87.569,00**	**84.948,90**	**-2.620,10**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	82.801,00	100.400,00	110.968,53	10.568,53	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	15.294,43	18.894,00	11.920,11	-6.973,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.911,90	332.860,75	207.062,12	-125.798,63	109.105,44
14	- Abschreibungen	253,26	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,00	220,00	222,00	2,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**301.482,59**	**455.374,75**	**330.172,76**	**-125.201,99**	**109.105,44**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-222.375,74**	**-367.805,75**	**-245.223,86**	**122.581,89**	**-109.105,44**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-222.375,74**	**-367.805,75**	**-245.223,86**	**122.581,89**	**-109.105,44**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	3.798,81	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-3.798,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-226.174,55**	**-367.805,75**	**-245.223,86**	**122.581,89**	**-109.105,44**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	305.154,01	300.550,00	189.458,76	-111.091,24	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-305.154,01**	**-300.550,00**	**-189.458,76**	**111.091,24**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-531.328,56**	**-668.355,75**	**-434.682,62**	**233.673,13**	**-109.105,44**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	6.590,22	170.843,87	34.784,10	-136.059,77	38.452,92
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**6.590,22**	**170.843,87**	**34.784,10**	**-136.059,77**	**38.452,92**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.590,22**	**-170.843,87**	**-34.784,10**	**136.059,77**	**-38.452,92**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.078,57	17.000,00	15.947,20	-1.052,80	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.168,74	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**20.247,31**	**18.000,00**	**15.947,20**	**-2.052,80**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.025.564,69	1.078.050,00	1.037.182,74	-40.867,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.058,89	3.779,00	2.384,02	-1.394,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.785,62	144.395,00	150.941,39	6.546,39	0,00
14	- Abschreibungen	62.237,72	65.000,00	64.466,83	-533,17	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	547,63	800,00	811,63	11,63	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.226.194,55**	**1.292.024,00**	**1.255.786,61**	**-36.237,39**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-1.205.947,24**	**-1.274.024,00**	**-1.239.839,41**	**34.184,59**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.205.947,24**	**-1.274.024,00**	**-1.239.839,41**	**34.184,59**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	10.709,00	10.709,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	2.552,08	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-2.552,08**	**0,00**	**10.709,00**	**10.709,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.208.499,32**	**-1.274.024,00**	**-1.229.130,41**	**44.893,59**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	716.553,96	675.350,00	604.863,78	-70.486,22	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.811,67	16.108,00	11.295,61	-4.812,39	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**710.742,29**	**659.242,00**	**593.568,17**	**-65.673,83**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-497.757,03**	**-614.782,00**	**-635.562,24**	**-20.780,24**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	1.000,00	10.710,00	10.710,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**1.000,00**	**10.710,00**	**10.710,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	37.525,50	119.630,20	118.749,20	-881,00	869,15
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**37.525,50**	**119.630,20**	**118.749,20**	**-881,00**	**869,15**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-36.525,50**	**-108.920,20**	**-108.039,20**	**881,00**	**-869,15**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.5.01 Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.062,45	9.500,00	7.641,75	-1.858,25	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	67.500,00	53.700,57	-13.799,43	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.241,45	600,00	589,77	-10,23	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**4.303,90**	**77.600,00**	**61.932,09**	**-15.667,91**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	42.827,66	35.100,00	35.749,10	649,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.058,89	3.779,00	2.384,04	-1.394,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.669,63	122.153,65	120.116,92	-2.036,73	0,00
14	- Abschreibungen	1.089,18	0,00	1.322,09	1.322,09	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**90.645,36**	**161.032,65**	**159.572,15**	**-1.460,50**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**-86.341,46**	**-83.432,65**	**-97.640,06**	**-14.207,41**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

57.5.01 Tourismus

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-86.341,46**	**-83.432,65**	**-97.640,06**	**-14.207,41**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-86.341,46**	**-83.432,65**	**-97.640,06**	**-14.207,41**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	36,45	25,00	300,24	275,24	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-36,45**	**-25,00**	**-300,24**	**-275,24**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-86.377,91**	**-83.457,65**	**-97.940,30**	**-14.482,65**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

57.5.01 Tourismus

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-					
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	2.492,15	42.910,00	6.390,80	-36.519,20	36.519,20
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagevermögen					
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.492,15**	**42.910,00**	**6.390,80**	**-36.519,20**	**36.519,20**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.492,15**	**-42.910,00**	**-6.390,80**	**36.519,20**	**-36.519,20**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	13.698.377,89	13.545.000,00	13.913.026,12	368.026,12	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	406.109,05	422.000,00	441.855,49	19.855,49	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	6.206.536,00	6.585.606,00	6.585.606,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	179.500,00	140.000,00	194.000,00	54.000,00	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**20.490.522,94**	**20.692.606,00**	**21.134.487,61**	**441.881,61**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	27.787,26	39.000,00	38.764,38	-235,62	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	10.813.866,56	11.320.244,00	11.319.342,82	-901,18	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**10.841.653,82**	**11.359.244,00**	**11.358.107,20**	**-1.136,80**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**9.648.869,12**	**9.333.362,00**	**9.776.380,41**	**443.018,41**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**9.648.869,12**	**9.333.362,00**	**9.776.380,41**	**443.018,41**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	18.053,72	0,00	23.311,78	23.311,78	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	8.342,48	8.342,48	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**18.053,72**	**0,00**	**14.969,30**	**14.969,30**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**9.666.922,84**	**9.333.362,00**	**9.791.349,71**	**457.987,71**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**9.666.922,84**	**9.333.362,00**	**9.791.349,71**	**457.987,71**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	368.000,00	364.000,00	364.000,00	0,00	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**368.000,00**	**364.000,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**368.000,00**	**364.000,00**	**364.000,00**	**0,00**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Eigenleistungen					
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen					
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	laufende Zwecke und allgemeine Umlagen					
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	58.228,23	56.000,00	62.775,47	6.775,47	0,00
	Investitionszuweisungen, -zuschüsse und					
	Investitionsbeiträgen					
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Summe der ordentlichen Erträge**	**58.228,23**	**56.000,00**	**62.775,47**	**6.775,47**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	5,70	5,70	0,00
14	- Abschreibungen	45.815,81	46.000,00	45.815,81	-184,19	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	sowie besondere Finanzaufwendungen					
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen					
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**45.815,81**	**46.000,00**	**45.821,51**	**-178,49**	**0,00**
20	**= Verwaltungsergebnis**	**12.412,42**	**10.000,00**	**16.953,96**	**6.953,96**	**0,00**
21	+ Finanzerträge	32.888,19	20.263,00	34.243,28	13.980,28	0,00

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilergebnisrechnung Produkt

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	295.275,74	320.545,00	319.948,93	-596,07	0,00
23	**= Finanzergebnis**	**-262.387,55**	**-300.282,00**	**-285.705,65**	**14.576,35**	**0,00**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-249.975,13**	**-290.282,00**	**-268.751,69**	**21.530,31**	**0,00**
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-249.975,13**	**-290.282,00**	**-268.751,69**	**21.530,31**	**0,00**
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	332.008,00	356.227,00	330.418,68	-25.808,32	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**332.008,00**	**356.227,00**	**330.418,68**	**-25.808,32**	**0,00**
32	**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**82.032,87**	**65.945,00**	**61.666,99**	**-4.278,01**	**0,00**

Haushaltsjahr: 2017
Perioden
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2016	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./. Sp.2) 2017	Übertragene Ermächtigungen 2018
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitions-	29.355,61	825.557,00	29.355,62	-796.201,38	0,00
	beiträgen					
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-					
	eriellen Anlagevermögens					
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens					
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**29.355,61**	**825.557,00**	**29.355,62**	**-796.201,38**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen					
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)					
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00
	(davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**48.000,00**	**48.000,00**	**48.000,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-18.644,39**	**777.557,00**	**-18.644,38**	**-796.201,38**	**0,00**

Magistrat der Stadt Grünberg
Haushaltsjahr: 2017

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

- EUR -

Muster 21
zu § 52 Abs. 1
Datum 03.12.2019

Anlagevermögen		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
		Gesamte AK/HK am Beginn des Haushalts-jahres	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Umbuch-ungen im Haushalts-jahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushalts-jahres	Kumulierte Abschrei-bungen am Beginn des Haushalts-jahres	Zuschrei-bungen im Haushalts-jahr	Abschrei-bungen im Haushalts-jahr	Umbuch-ungen im Haushalts-jahr	Kumulierte Abschrei-bungen am Ende des Haushalts-jahres	am 31.12. des Haushalts-jahres	am 31.12. des Vor-jahres
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	259.730,54	0,00	0,00	0,00	259.730,54	232.136,13	0,00	10.605,60	0,00	242.741,73	16.988,81	27.594,41
1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.869.040,25	70.000,00	0,00	35.000,00	4.974.040,25	2.090.332,02	0,00	185.063,37	0,00	2.275.395,39	2.698.644,86	2.778.708,23
	Summe 1.	5.128.770,79	70.000,00	0,00	35.000,00	5.233.770,79	2.322.468,15	0,00	195.668,97	0,00	2.518.137,12	2.715.633,67	2.806.302,64
2.	Sachanlagevermögen												
2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.497.437,96	485.734,21	698.353,60	0,00	12.284.818,57	542.031,51	-430.171,40	1.033,55	0,00	112.893,66	12.171.924,91	11.955.406,45
2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücke	20.684.825,36	841.346,43	0,00	33.701,24	21.559.873,03	10.884.398,58	0,00	529.357,71	0,00	11.413.756,29	10.146.116,74	9.800.426,78
2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	55.477.407,07	1.303.653,28	49,60	184.361,27	56.965.372,02	16.445.901,80	0,00	1.298.436,61	0,00	17.744.338,41	39.221.033,61	39.031.505,27
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	437.428,02	66.002,72	0,00	0,00	503.430,74	230.506,64	0,00	29.907,26	0,00	260.413,90	243.016,84	206.921,38
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.847.827,86	327.044,71	69.197,07	15.823,12	7.121.498,62	4.215.459,64	0,00	356.890,41	0,00	4.503.153,98	2.618.344,64	2.632.368,22
2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.255.746,76	4.865.208,23	558.323,71	-268.885,63	7.293.745,65	0,00	0,00	9.812,56	0,00	9.812,56	7.283.933,09	3.255.746,76
	Summe 2.	99.200.673,03	7.888.989,58	1.325.923,98	-35.000,00	105.728.738,63	32.318.298,17	-430.171,40	2.225.438,10	0,00	34.044.368,80	71.684.369,83	66.882.374,86
3.	Finanzanlagevermögen												
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417,08	0,00	0,00	0,00	1.484.417,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.484.417,08	1.484.417,08
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3	Beteiligungen	1.016.404,26	5.000,00	0,00	0,00	1.021.404,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.404,26	1.016.404,26
3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	120.984,35	14.044,15	0,00	0,00	135.028,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.028,50	120.984,35
3.6	Sonstige Finanzanlagen	711.951,78	50.726,33	7.418,77	0,00	755.259,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	755.259,34	711.951,78
	Summe 3.	3.333.757,47	69.770,48	7.418,77	0,00	3.396.109,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.396.109,18	3.333.757,47
4.	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	12.091.789,37	0,00	0,00	0,00	12.091.789,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.091.789,37	12.091.789,37
	Gesamtsumme (1. bis 4.)	119.754.990,66	8.028.760,06	1.333.342,75	0,00	126.450.407,97	34.640.766,32	-430.171,40	2.421.107,07	0,00	36.562.505,92	89.887.902,08	85.114.224,34

Ende der Liste

Verbindlichkeitenübersicht (Verbindlichkeitenspiegel) zum Jahresabschluss 2017 der Stadt Grünberg

Verbindlichkeitsart / Bezeichnung	Bilanz-position	Anfangsstand 01.01.2017	Veränderungen in 2017	Endbestand 31.12.2017	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr	davon mit einer Restlaufzeit von 2 bis 5 Jahren	davon mit einer Restlaufzeit von über 5 Jahren
Anleihen	4.1	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber Kreditinstituten	4.2.1	18.644.372,35 €	- 730.117,87 €	17.914.254,48 €	779.537,84 €	3.375.398,85 €	13.759.317,79 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.2.2	480.806,21 €	- 26.452,55 €	454.353,66 €	18.684,98 €	80.905,96 €	354.762,72 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	4.2.3	- €	- €	- €		- €	- €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	4.3						
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.4	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.5	120.419,24 €	- 15.508,35 €	104.910,89 €	104.910,89 €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.6	503.555,96 €	641.222,06 €	1.144.778,02 €	1.144.778,02 €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.7	15.187,40 €	- 12.397,59 €	2.789,81 €	2.789,81 €	- €	- €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit einen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.8	395.905,35 €	135.132,18 €	531.037,53 €	531.037,53 €	- €	- €
Sonstige Verbindlichkeiten	4.9	245.504,17 €	195.348,91 €	440.853,08 €	440.853,08 €	- €	- €
Summe Verbindlichkeiten	**4**	**20.405.750,68 €**	**187.226,79 €**	**20.592.977,47 €**	**3.022.592,15 €**	**3.456.304,81 €**	**14.114.080,51 €**

Stand: 08.01.2020

Forderungsübersicht (Forderungsspiegel) zum Jahresabschluss 2017 der Stadt Grünberg

Forderungsart / Bezeichnung	**Bilanz-position**	**Anfangssstand 01.01.2017**	**Veränderungen in 2017**	**Endbestand 31.12.2017**
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.3.1	1.209.032,20 €	1.068.584,81 €	2.277.617,01 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.3.2	547.330,59 €	67.172,46 €	614.503,05 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.3.3	128.870,23 €	- 16.776,55 €	112.093,68 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.3.4	- €	- €	- €
Sonstige Vermögensgegenstände	2.3.5	23.119,75 €	304.536,45 €	327.656,20 €
Summe Forderungen:	**2.3**	**1.908.352,77 €**	**1.423.517,17 €**	**3.331.869,94 €**

Stand: 08.01.2020

Rückstellungsübersicht (Rückstellungsspiegel) zum Jahresabschluss 2017 der Stadt Grünberg

Rückstellungsart	Stand zum 01.01.2017	Inanspruchn. 2017	Auflösung 2017	Zuführung 2017	Stand am 31.12.2017	Erläuterungen
Rückstellung für eingetretene Pensionsfälle (Passive Beamte, Pensionäre, Konto 3700)	3.186.204,00 €	407.083,00 €		240.526,00 €	3.019.647,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2017.
Rückstellung für unverfallbare Anwartschaften auf zukünftige Pensionsauszahlungen (Aktive Beamte, Konto 3701)	1.266.203,00 €	240.526,00 €		360.676,00 €	1.386.353,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2017.
Rückstellung für Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Arbeitnehmerbereich, Konto 3710)	27.627,55 €	- €		74.802,16 €	102.429,71 €	Anpassungen / Inanspruchnahme gem. Berechnung des Personalamtes zum 31.12.2017.
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (Konto 3720)	726.279,00 €	114.736,00 €		50.643,00 €	662.186,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2017.
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Arbeitnehmern (Konto 3730)	310.987,00 €	99.735,84 €		123.066,84 €	334.318,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2017.
Rückstellung für Kommunalen Finanzausgleich (Kreisumlage) (Konto 3870)	- €				- €	Aufgrund einer Unterschreitung des Schwellenwertes keine Veränderungsbuchung erforderlich.
Rückstellung für Rechts- und Beratungs-kosten (Aufstellung und Prüfung Jahresabschlüsse 2008-2016) (Konto 3994)	223.906,11 €	55.217,50 €		20.000,00 €	188.688,61 €	Inanspruchnahme für Prüfungskosten JAB 2008-2011 und externe Aufstellungskosten JAB 2015-2016; Zuführung für Prüfungskosten JAB 2017
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (Wasserturm Reinhardshain) (Konto 3900)	12.500,00 €			2.500,00 €	15.000,00 €	Zuführung des Ablösebetrages 2016; aktuell bestehender Instandhaltungsbedarf
Summe Rückstellungen:	**5.753.706,66 €**	**917.298,34 €**	**- €**	**872.214,00 €**	**5.708.622,32 €**	

Stand: 08.01.2020

Summen- und Saldenliste

Magistrat der Stadt Grünberg

Buchjahr: 2017

Konto	Bezeichnung	Eröffnungs-bilanzwert	Soll 2017	Haben 2017	Schlussbilanz-wert	Saldo
Finanzkonten						
Einzahlung						
82900000	Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	0,00 € (S)	1.923,60 €	0,00 €	0,00 € (S)	1.923,60 € (S)
82900101	Lohnsteuer	0,00 € (S)	968.437,64 €	0,00 €	0,00 € (S)	968.437,64 € (S)
82900102	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer (Loga)	0,00 € (S)	2.289.013,53 €	0,00 €	0,00 € (S)	2.289.013,53 € (S)
82900103	Kindergeld	0,00 € (S)	126.506,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	126.506,00 € (S)
82900104	ZVK Darmstadt	0,00 € (S)	462.805,75 €	0,00 €	0,00 € (S)	462.805,75 € (S)
82900106	Entgeltumwandlung	0,00 € (S)	33.322,05 €	0,00 €	0,00 € (S)	33.322,05 € (S)
82900107	Durchlaufspenden	0,00 € (S)	20.740,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	20.740,00 € (S)
82900111	Jugendarbeit	0,00 € (S)	8.154,70 €	0,00 €	0,00 € (S)	8.154,70 € (S)
82900118	Kaution Campingplatz	0,00 € (S)	11.413,00 €	2.400,00 €	0,00 € (S)	9.013,00 € (S)
82900119	Lohn und Gehaltsvorschüsse	0,00 € (S)	33.757,41 €	0,00 €	0,00 € (S)	33.757,41 € (S)
82900120	Folk - Festival	0,00 € (S)	5.450,00 €	1.000,00 €	0,00 € (S)	4.450,00 € (S)
82900201	Debitorenbuchung	0,00 € (S)	66.023,91 €	66.023,91 €	0,00 € (S)	0,00 € (S)
82900202	Verwahrgeld allgemein	0,00 € (S)	89.588,72 €	820,00 €	0,00 € (S)	88.768,72 € (S)
82900203	Vorschusskonto allgemein	0,00 € (S)	46.428,43 €	0,00 €	0,00 € (S)	46.428,43 € (S)
82900205	Mahn- und Beitreibungskosten zugunsten Dritter	0,00 € (S)	77,75 €	0,00 €	0,00 € (S)	77,75 € (S)
82900209	Föderung Projekt " Familienzentren", Einzahlungen	0,00 € (S)	19.231,61 €	0,00 €	0,00 € (S)	19.231,61 € (S)
82900301	Kinderfest beim Gallusmarkt	0,00 € (S)	1.919,27 €	0,00 €	0,00 € (S)	1.919,27 € (S)
82900302	Gallusmarkt allgemein	0,00 € (S)	4.570,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	4.570,00 € (S)
82900303	Durchführung Bundeszentralregister Polizeiliche Führungszeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	4.586,40 €	0,00 €	0,00 € (S)	4.586,40 € (S)
82900304	Durchführung Bundeszentralregister Gewerbezeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	170,52 €	0,00 €	0,00 € (S)	170,52 € (S)
82900306	Grünberg auf der Rolle	0,00 € (S)	2.432,20 €	45,00 €	0,00 € (S)	2.387,20 € (S)
82900401	Kaution für die Verleihung von Standrohren an Baufirmen usw.	0,00 € (S)	7.500,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	7.500,00 € (S)
Summe:	Einzahlung	0,00 € (S)	4.204.052,49 €	70.288,91 €	0,00 € (S)	4.133.763,58 € (S)
Auszahlung						
84900000	Auszahlungen aus durchlaufenden Posten	0,00 € (S)	0,00 €	2.108,00 €	0,00 € (S)	2.108,00 € (H)
84900101	Lohnsteuer	0,00 € (S)	0,00 €	963.895,63 €	0,00 € (S)	963.895,63 € (H)
84900102	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer (Loga)	0,00 € (S)	0,00 €	2.289.013,53 €	0,00 € (S)	2.289.013,53 € (H)
84900103	Kindergeld	0,00 € (S)	0,00 €	126.506,00 €	0,00 € (S)	126.506,00 € (H)
84900104	ZVK Darmstadt	0,00 € (S)	0,00 €	462.805,75 €	0,00 € (S)	462.805,75 € (H)
84900106	Entgeltumwandlung	0,00 € (S)	0,00 €	33.322,05 €	0,00 € (S)	33.322,05 € (H)
84900107	Durchlaufspenden	0,00 € (S)	0,00 €	20.740,00 €	0,00 € (S)	20.740,00 € (H)
84900111	Jugendarbeit	0,00 € (S)	0,00 €	8.029,50 €	0,00 € (S)	8.029,50 € (H)
84900115	Handvorschüsse	0,00 € (S)	0,00 €	-100,00 €	0,00 € (S)	100,00 € (S)
84900118	Kaution Campingplatz	0,00 € (S)	0,00 €	6.400,00 €	0,00 € (S)	6.400,00 € (H)
84900119	Lohn und Gehaltsvorschüsse	0,00 € (S)	300,00 €	37.312,10 €	0,00 € (S)	37.012,10 € (H)
84900121	Folk-Festival	0,00 € (S)	1.000,00 €	5.450,00 €	0,00 € (S)	4.450,00 € (H)
84900201	Kreditorenbuchung	0,00 € (S)	1,31 €	1,31 €	0,00 € (S)	0,00 € (S)
84900202	Verwahrgeld allgemein	0,00 € (S)	0,00 €	38.463,83 €	0,00 € (S)	38.463,83 € (H)

Summen- und Saldenliste

Magistrat der Stadt Grünberg

Buchjahr: 2017

Konto	Bezeichnung	Eröffnungs-bilanzwert	Soll 2017	Haben 2017	Schlussbilanz-wert	Saldo
84900203	Vorschusskonto allgemein	0,00 € (S)	0,00 €	46.428,43 €	0,00 € (S)	46.428,43 € (H)
84900205	Mahn- und Beitreibungskosten zugunsten Dritter	0,00 € (S)	0,00 €	77,75 €	0,00 € (S)	77,75 € (H)
84900209	Föderung Projekt " Familienzentren", Auszahlungen	0,00 € (S)	185,64 €	25.898,31 €	0,00 € (S)	25.712,67 € (H)
84900301	Kinderfest beim Gallusmarkt	0,00 € (S)	0,00 €	1.599,23 €	0,00 € (S)	1.599,23 € (H)
84900302	Gallusmarkt allgemein	0,00 € (S)	0,00 €	4.570,00 €	0,00 € (S)	4.570,00 € (H)
84900303	Durchführung Bundeszentralregister Polizeiliche Führungszeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	0,00 €	4.539,60 €	0,00 € (S)	4.539,60 € (H)
84900304	Durchführung Bundeszentralregister Gewerbezeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	0,00 €	162,40 €	0,00 € (S)	162,40 € (H)
84900306	Grünberg auf der Rolle	0,00 € (S)	0,00 €	2.387,20 €	0,00 € (S)	2.387,20 € (H)
84900401	Kaution für die Verleihung von Standrohren an Baufirmen usw.	0,00 € (S)	0,00 €	9.500,00 €	0,00 € (S)	9.500,00 € (H)
Summe:	Auszahlung	0,00 € (S)	1.486,95 €	4.089.110,62 €	0,00 € (S)	4.087.623,67 € (H)
Summe:	Finanzkonten	0,00 € (S)	4.205.539,44 €	4.159.399,53 €	0,00 € (S)	46.139,91 € (S)
gesamt:		**0,00 € (S)**	**4.205.539,44 €**	**4.159.399,53 €**	**0,00 € (S)**	**46.139,91 € (S)**

Ende der Liste

Bildung und Übertragung von Haushaltsresten für investive Auszahlungen beim Jahresabschluss 2017 (Ermächtigungsübertragungen nach 2018)

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2017 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
11103-001 Anschaffung von Büroausstattung (Geräte, Masch., Mobiliar)	22.997,24	fortlaufend	22.997,24 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
11103-003 Einrichtung eines Bürgerbüros	21.946,68	2006-2008	21.946,68 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
11103-004 Beschaffungen für das Stadtarchiv (insbes. Regalanlage)	21.700,00	2017	21.700,00 €	Auftragsvergabe ist erfolgt; Lieferung voraussichtlich Ende Februar 2018.
11103-005 Energetische Sanierung des multifunktionalen Gebäudekomplexes Stadtarchiv / Sanitärgebäude Freibad (KIP-Maßnahme - Bundesprogramm)	547.842,94	2015-2017	547.842,94 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
11104-001 Anschaffung von IT-Ausstattung (Hard- und Software)	25.009,60	fortlaufend	25.009,60 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
11106-001 An- und Verkauf von unbebauten Grundstücken	574.780,89	fortlaufend	574.780,89 €	Fortlaufender Grundstückserwerb. (Mittel insbes. für Gewerbegebiet Lumda)
11106-002 Erneuerung von Hausanschlussleitungen an städt. GS'en	17.583,25	seit 2015	17.583,25 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen.
12601-005 Anschaffung von beweglichen Ausrüstungsgegenständen	6.714,98	fortlaufend	6.714,98 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
12601-013 Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten	99,70	fortlaufend	99,70 €	Fortlaufende Beschaffungsprogramm.
12601-020 Zuschüsse für die Anschaffung von MTF's	10.000,00	2017	10.000,00 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
12601-021 Anbau-/Umbaumaßnahme Feuerwehrstützpunkt	32.823,43	2008-2012	15.000,00 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) u.a. für zu erneuernde Schließanlage.
12601-025 Einführ. Digitalfunk u. Ausbau der Alarm.d. Bevölkerung	116.892,16	2012	116.892,16 €	Beschaffungsaktion noch nicht abgeschlossen.
12601-035 Anteile an LK Gießen für Beschaffungskosten IKZ-Vertrag	34.600,00	2017	34.600,00 €	Kostenanteil für DLK Pohlheim bisher noch nicht abgerufen.
12601-040 Ersatzbeschaffung Rüst-/Gerätewagen	150.000,00	2016-2017	150.000,00 €	Beschaffung noch nicht erfolgt.
12601-043 Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Stockhausen	19.149,15	2013-2014	10.000,00 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) für noch offene Restpositionen.
12601-044 Um- und Ausbaumaßn. Feuerwehrgerätehaus Lardenbach	100.736,38	2015-2017	100.736,38 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
12601-046 Ersatzbeschaffung TSF-W Harbach incl. Tragkraftspritze	44.034,15	2016-2017	44.034,15 €	Beschaffungsaktion noch nicht abgeschlossen.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2017 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
12601-047 Erweiterung des Feuerwehrhauses Lehnheim	40.000,00	2017	40.000,00 €	Maßnahme noch nicht begonnen.
12601-049 Ersatzbeschaffung TSF-W Lehnheim incl. Tragkraftspritze	12.000,00	2017	12.000,00 €	Beschaffungen noch nicht erfolgt.
12601-051 Beschaffung eines Mehrzweckanhängers Dekontamination für Queckborn	10.000,00	2016	10.000,00 €	Beschaffung erfolgt aller Voraussicht nach in 2018.
36101-001 Einrichtungen der Kindergärten	152.687,78	fortlaufend (2017)	152.687,78 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen; Mittel-übertrag insbesondere für KiTa Baumgartenfeld.
36101-003 Neubau einer Kindertagesstätte in der Kernstadt	799.488,47	2015-2017	799.488,47 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
36101-004 Übernahme der AWO-Liegensch. und Umbau zu einer KiTa	69.909,02	2017	69.909,02 €	Der Flächenankauf wurde im Hj. 2017 noch nicht vollständig abgewickelt bzw. abgerechnet.
36101-022 Anbindung der Kindertagesstätten an Novatime	4.172,42	2014	4.172,42 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
36601-001 Ergänzungs-/Erneuerungsmaßn. auf öffentl. Spielplätzen	31.485,27	fortlaufend	31.485,27 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
42401-001 Erneuerung/Umbau Sanitärgebäude Freibad (KIP-Maßn.)	348.894,86	2015/2017	348.894,86 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen.
42401-002 Erneuerung der Schwimmbadtechnik	69.074,61	fortlaufend	69.074,61 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen (Mittelübertrag insbesondere für neue Rutsche).
42401-004 Erneuerung des Kücheninventars im Freibad-Kiosk	59.802,61	2017	59.802,61 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
51101-004 Dorferneuerung Weitershain	1.921,24	2016	1.921,24 €	Mittelübertrag für noch offene Restpositionen.
51101-005 Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II	325.098,57	seit 2007	325.098,57 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
52201-002 Förderung eines Mietwohnungsbauvorhabens der Bau- und Siedlungsgenossenschaft Grünberg-Laubach	160.000,00	2017	160.000,00 €	Mittelabruf und Auszahlung noch nicht erfolgt.
53101-003 Errichtung einer Photovoltaikanlage auf dem Dach des KiTa-Neubaues Baumgartenfeld	13.330,44	2017	13.330,44 €	Mittelübertrag für noch offene Schlussrechnungen.
53801-004 Sanierung / Erneuerung der Kanäle	127.271,84	fortlaufend	127.271,84 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
53801-005 Erweiterungsmaßnahmen im bestehenden Kanalnetz	271.080,52	fortlaufend	271.080,52 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
53801-006 Erneuerungsmaßnahmen an Hausanschlussleitungen	106.669,06	fortlaufend	106.669,06 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen.
53801-021 Investitionszuschuss an AV Ohm-Seenbach	39.552,67	2016-2017	39.552,67 €	Maßnahmen noch nicht umgesetzt bzw. Mittelabruf noch nicht erfolgt.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2017 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
53801-024 Bau eines RÜB für das Industriegebiet Temperwiesen	165.657,58	2014/2016	45.657,58 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) für offene Restarbeiten.
53801-027 Baugebietserschließung (Abwasser) Baumgartenfeld III	90.836,44	2014/2015	90.836,44 €	Mittelübertrag für evtl. notwendige Ergänzungsmaß-nahmen zur Oberflächenwasserableitung.
53801-028 Erschließung Stichstraße Eiserne Hand im IG Temperw.	17.728,48	2017	17.728,48 €	Maßnahme noch nicht endabgerechnet.
54101-015 Pflasterung des Platzes neben dem Jugendr. Reinhardshain	4.921,48	2017	4.921,48 €	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen.
54101-020 Erweiterung der Ortsnetze (Straßenbeleuchtung)	27.636,13	fortlaufend	27.636,13 €	Fortlaufende Ergänzungsmaßnahmen.
54101-030 Straßenendausbau (Stichstraße) IG Temperwiesen	12.807,46	2017	12.807,46 €	Maßnahme noch nicht endabgerechnet.
54101-031 Endausbau Baugebiet Diebsturmstraße	136.825,71	2016-2017	136.825,71 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
54101-036 Erneuerung von Brücken	84.827,88	2017	84.827,88 €	Brücke Lumda noch nicht endabgerechnet (Übertrag für fortlaufendes Maßnahmenprogr.)
54701-004 Qualitätsverb. Maßnahmen am Bahnübergang Göbelnrod	12.958,14	2011	12.958,14 €	Mittelübertrag für Schlussrate gem. Vereinbarung (städt. Anteil i.H.v. 128.058,14 €)
55101-003 Erstellung eines Baumkatasters	45.000,00	2017	45.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57101-002 Projekt Breitbandinitiative im Landkreis Gießen	8.784,04	2012-2015	8.784,04 €	Maßnahmenprogramm noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
57101-003 Erneuerung der Weihnachtsbeleuchtung	10.000,00	2017	10.000,00 €	Beschaffungen noch nicht erfolgt.
57301-006 Erstgestaltung des Dorfmittelpunktes in Reinhardshain	308.818,88	2016-2017	308.818,88 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57301-012 Behindertengerechter Ausbau städt. Einrichtungen	11.046,48	2015-2017	11.046,48 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
57301-013 Neubau eines DGH im Stadtteil Harbach	293.687,77	2015	293.687,77 €	Mittelübertrag für Planungskosten.
57301-021 Erneuerung/Austausch von Mobiliar in den DGH's	8.507,56	2017	8.507,56 €	Beschaffungen noch nicht vollständig erfolgt; Übertrag insbesondere für Theke MZH Queckborn.
57301-027 Ertüchtigungs-/Erneuerungsmaßnahmen an der SKH Stangenrod (KIP-Maßnahme)	47.403,12	2016-2017	47.403,12 €	Maßnahmen noch nicht endabgerechnet.
57301-028 Erneuerung der Dacheindeckung incl. Wärmedämmung DGH Reinhardshain (KIP-Maßnahme)	64.681,00	2017	64.681,00 €	Maßnahmen noch nicht endabgerechnet.
57302-002 Erneuerung/Anschaffung von Stromverteilerkästen incl. Zuleitungen für Gallusmarkt und Wochenmarkt	8.479,95	2014	8.479,95 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2017 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
57303-003 Brandschutzmaßnahmen im Rathaus	38.452,92	2009	38.452,92 €	Maßnahmen (Foyer) noch nicht abgeschlossen bzw. abgerechnet.
57304-001 Neuanschaffung von Maschinen und Geräten am BuSH	869,15	fortlaufend	869,15 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
57501-001 Ausbau eines Radweges zwischen Lumda und Atzenhain	15.000,00	2017	15.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57501-002 Ausbau des Radwegenetzes R7 zwischen Göbelnrod und Kernstadt Grünberg	21.519,20	2017	21.519,20 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
Gesamtsumme städtischer Finanzhaushalt:	**5.825.799,30**		**5.678.826,72 €**	

Stadtwerke Grünberg (Mandant 12)

53301-007 Anschaffung von Geräten	9.773,39	fortlaufend	5.000,00 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
53301-013 Erneuerung Teilabschnitt Seentalstraße Lardenbach	25.854,07	2017	25.854,07 €	Bauliche Umsetzung der Maßnahme steht noch aus.
53301-015 Erneuerung Industriestraße Queckborn	30.604,27	2017	30.604,27 €	Bauliche Umsetzung der Maßnahme steht noch aus.
53301-027 Austausch-/Erneuerungsmaßnahmen am Wasserleitungsnetz im Zuge der Kanalsanierung	128.811,93	fortlaufend (seit 2008)	128.811,93 €	Fortlaufende Maßnahmen im Rahmen des fortzuführenden Kanalsanierungsprogrammes
53301-036 Erneuerung von Teilabschnitten des Leitungsnetzes in der Kernstadt	230.441,52	fortlaufend	230.441,52 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm; für 2018 Erneuerungsmaßnahme Zur Stadtmühle vorgesehen.
Gesamtsumme Stadtwerke Grünberg:	**425.485,18**		**420.711,79 €**	

Übertragung der Kreditermächtigung beim Mandanten 11 - Stadt Grünberg - von 2017 nach 2018

61201-001 Aufnahme von Krediten zur Investitionsfinanzierung	3.439.142,00	2017	**3.439.142,00 €**	Die Kreditermächtigung gilt gem. **§ 103 Abs. 3 HGO** über das Hj. 2017 hinaus fort und wird zur Gegenfinanzierung der nach 2018 übertragenen Auszahlungsermächtigungen noch benötigt. Die zum Jahreswechsel aus dem Hj. 2016 noch verfügbaren Übertragungsreste i.H.v. **2.319.145 €** verfristen mit Bekanntmachung der HHS 2018 und werden daher nicht weiter übertragen.

Magistrat der Stadt Grünberg

Übertragung von verfügbaren Aufwandsansätzen des Ergebnisaushaltes beim Jahresabschluss 2017 (Ermächtigungsübertragungen nach 2018)

Budget - Produkt - Aufwandskonto Bezeichnung	noch verfügbarer und im Budet gedeckter Aufwandsbetrag in €	Ermächtigungsübertrag nach 2017 gem. § 21 Abs. 1 GemHVO	Anmerkungen/Erläuterungen	Erledi-gungs-vermerk
002-11103-61630000 Instandhaltung von Einrichtungen u. Ausstatt. (hier: Umzugskosten Stadtarchiv)	7.647,47	7.647,47	Die für den NHH 2017 angemeldeten Mittel können durch zeitliche Verzögerungen bei der Baumaßnahme und dem Umzug erst in 2018 in Anspruch genommen werden.	
Zwischensumme Budget 002:		***7.647,47***		
004 - 42401 - 61610000 Sanierungskosten Sportplatz Lardenbach	13.500,00	13.500,00	Die Sanierungsarbeiten konnten arbeitsbedingt im Hj. 2017 noch nicht umgesetzt werden.	
Zwischensumme Budget 004:		***13.500,00***		
017 - 54101- 60510000 Stromkosten für die Straßenbeleuchtung	-15.168,01		Abzugsbetrag für den Übertrag der saldierten Restmittel für die Straßenunterhaltung bei Konto 61650000.	
017 - 54101- 60650000 Materialaufwand für Straßenreparatur-maßnahmen und -unterhaltung	9.441,67		Der saldierte Restbetrag aus den begrenzten Mitteln des Straßenbudgets sollte aufgrund des anhaltenden Bedarfs übertragen werden. - **Übertrag bei Kto. 61650000**	
017 - 54101 - 61650000 Straßenunterhaltungskosten	-7.988,59	7.835,96	Abzugsbetrag für den Übertrag der saldierten Restmittel für die Straßenunterhaltung bei Konto 61650000.	
017 - 54101 - 61651000 Straßenreparaturen (Kleinmaßnahmen außerhalb des jährlichen Regelansatzes)	16.655,86		Der saldierte Restbetrag aus den begrenzten Mitteln des Straßenbudgets sollte aufgrund des anhaltenden Bedarfs übertragen werden. - **Übertrag bei Kto. 61650000**	
017 - 54101 - 61652000 Instandhaltung der Straßenbeleuchtung	23.764,64		Restmittel aus der Mittelbereitstellung 2017; - **saldierter Übertrag bei Konto 61650000**	
017 - 54101 - 677100000 Aufwendungen für Sachverständige u.ä.	-18.869,61		Abzugsbetrag (die Überschreitung betrifft die Planungskosten für die die nicht zur Ausführung kommende "Rampenvariante" Diebsturmstr / Färbgraben)	
017 - 55101 - 61630000 Restaurierungskosten historisches Wasserrad im Brunnental	9.699,15	9.699,15	Die noch nicht in Anspruch genommenen Mittel aus dem Hj. 2015 werden zur Fertigstellung des Projektes sowie für das angemeldete Leader-Förderprogramm benötigt.	
Zwischensumme Budget 017:		***17.535,11***		
018 - 51101 - 67710000 Aufwendungen für Sachverständige etc hier: Bauleitplanungskosten	72.389,10	72.389,10	Mittelübertrag für lfd. Bauleitplanverfahren (jährlicher Sammeltitel, davon 10 T€ aus 2013 noch zweckbestimmt für Neubaugebiet Weickartshain)	
018 - 52301 - 61610000/**61610010** Sanierungskosten Historische Stadtmauer	133.760,79	133.760,79	Mittelübertrag für Restbedarf zur strittigen Abrechnung am Winterplatz sowie für Fortsetzungsmaßnahmen.	

Budget - Produkt - Aufwandskonto Bezeichnung	noch verfügbarer und im Budet gedeckter Aufwandsbetrag in €	Ermächtigungsübertrag nach 2017 gem. § 21 Abs. 1 GemHVO	Anmerkungen/Erläuterungen	Erledi-gungs-vermerk
018 - 57303 - 61610000 Instandhaltung (insbesondere Gebäudeunterhaltungskosten)	58.946,24	58.946,24	Mittelübertrag für lfd. Unterhaltung (von den für 2017 angemeldet. Projekten sind u.a. der Umbau der Telefonzentrale u. die Bodenbeschichtungen FWGH'er Beltershain/Weitershain noch nicht umgesetzt).	
018 - 57303 - 61620000 Instandhaltung (Mittelbereitstellung Vorjahre u.a. für Heizungsanlagen)	50.159,20	50.159,20	Mittelübertrag für im Einzelfall nicht konkret vorhersehbaren Instandsetzungs- bzw. Unterhaltungsbedarf an städt. Liegenschaften.	
Zwischensumme Budget 018:		***315.255,33***		
019 - 53801 - 61650000 Instandhaltungskosten Abwasserbeseitigung	-600,96		Abzugsbetrag für den Übertrag bei Konto 61650010	
019 - 53801 - 61650010 Kanaluntersuchungskosten (EKVO)	145.625,84	122.830,01	Die verfügbaren Aufwend. werden in voller Höhe zur Abdeckung der aktuell noch anstehenden bzw. bereits beauftragten Kanalbefahrungen benötigt.	
019 - 53801 - 61650020 Kanalsanierung (geschl. Bauweise)	-22.194,87		Abzugsbetrag für den Übertrag bei Konto 61650010	
Zwischensumme Budget 019:		***122.830,01***		
020 - 55501 - 61650000 Instandhaltungskosten Feldwegebau	21.856,30	21.856,30	Mittelübertrag für die im Vorjahr nicht umgesetzten Maß-nahmen in Queckborn (10 T€) und Weitershain (12 T€).	
Zwischensumme Budget 020:		***21.856,30***		
Gesamtsumme:	**498.624,22**	**498.624,22**		

Vermerk / Übertragungsvorschlag:

Die Übertragbarkeit von Ansätzen für Aufwendungen eines Budgets ist in Paragraph 21 Abs. 1 GemHVO geregelt. Die vorstehend aufgelisteten Übertragungsvorschläge ergeben sich nach Prüfung des Buchungsvolumens **2017** und unter Abwägung einer sachlichen Notwendigkeit sowie wirtschaft. Aufgabenerfüllung. Auf die jeweiligen Erläuterungen wird verwiesen.

Grünberg, 19.03.2018

Bernhard Linker, Fachbereichsleiter II - Finanzservice

Genehmigungsvermerk / Anordnung:

Die Eingabe der vorstehend aufgelisteten Beträge als Ermächtigungsübertragungen **von 2017 nach 2018** in dem Programm Finanz+ wird hiermit genehmigt und angeordnet:

Grünberg, 19.03.2018

Frank Ide, Bürgermeister