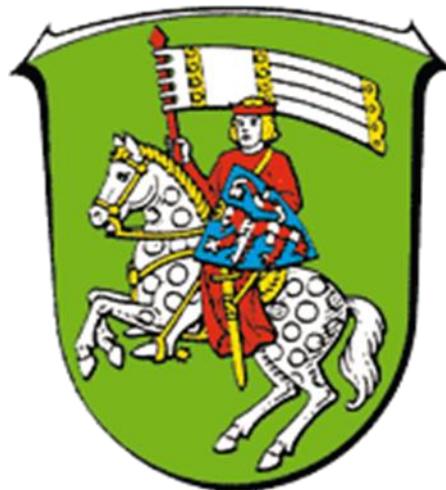




Der Kreisausschuss

# Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Grünberg



zum 31.12.2018

Kreisausschuss des

Landkreises Gießen

Revision

Postfach 110760

35352 Gießen

E-Mail: [Revision@lkgi.de](mailto:Revision@lkgi.de)

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen</b> .....	<b>6</b>
1.1	Vorbemerkungen .....	6
1.2	Rechtliche Grundlagen .....	6
1.3	Prüfungsgegenstand .....	6
1.4	Art und Umfang der Prüfung .....	7
<b>2</b>	<b>Grundsätzliche Feststellungen</b> .....	<b>10</b>
2.1	Entlastung Vorjahre .....	10
2.2	Aufstellungsbeschluss .....	10
2.3	Vollständigkeitserklärung .....	10
2.4	Unregelmäßigkeiten.....	10
<b>3</b>	<b>Haushaltswirtschaft</b> .....	<b>12</b>
3.1	Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	12
3.2	Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft .....	12
3.2.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan .....	13
3.2.2	Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen.....	14
3.2.3	Verpflichtungsermächtigungen.....	14
3.2.4	Liquiditätskredite.....	14
3.2.5	Stellenplan.....	15
3.2.6	Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln .....	15
3.2.7	Vorläufige Haushaltsführung .....	17
<b>4</b>	<b>Feststellungen zur Rechnungslegung</b> .....	<b>19</b>
4.1	Internes Kontrollsystem (IKS) .....	19
4.2	Buchführung .....	19
4.3	Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung .....	19
<b>5</b>	<b>Erläuterungen zur Rechnungslegung</b> .....	<b>22</b>

5.1	Aktiva .....	22
5.1.1	Anlagevermögen.....	23
5.1.2	Umlaufvermögen .....	32
5.1.3	Rechnungsabgrenzungsposten.....	35
5.2	Passiva.....	36
5.2.1	Eigenkapital.....	37
5.2.2	Sonderposten .....	38
5.2.3	Rückstellungen.....	40
5.2.4	Verbindlichkeiten.....	41
5.2.5	Rechnungsabgrenzungsposten .....	44
5.3	Ergebnisrechnung .....	45
5.3.1	Gesamtergebnis.....	46
5.3.2	Ordentliches Ergebnis.....	46
5.3.3	Außerordentliches Ergebnis .....	46
5.3.4	Teilergebnisrechnungen .....	47
5.4	Finanzrechnung .....	48
5.4.1	Gesamtfinanzrechnung.....	49
5.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	50
5.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit.....	50
5.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.....	51
5.4.5	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen .....	51
5.4.6	Teilfinanzrechnungen .....	52
<b>6</b>	<b>Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....</b>	<b>53</b>
6.1	Einwohnerzahlen .....	53
6.2	Vermögenslage.....	53
6.3	Finanzlage .....	55

6.4	Ertragslage .....	56
<b>7</b>	<b>Gesamturteil zum Jahresabschluss .....</b>	<b>58</b>
7.1	Haushaltswirtschaft .....	58
7.2	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem.....	58
7.3	Buchführung .....	59
7.4	Lage der Kommune .....	59
7.5	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung.....	60
7.6	Anhang.....	61
7.7	Rechenschaftsbericht .....	62
7.8	Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	62
<b>8</b>	<b>Sonstige Prüfungshandlungen .....</b>	<b>63</b>
8.1	Kassenprüfungen .....	63
8.2	Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen .....	63
8.3	Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO .....	63
<b>9</b>	<b>Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen.....</b>	<b>65</b>
<b>10</b>	<b>Anlagen zum Prüfungsbericht.....</b>	<b>67</b>
10.1	Abkürzungsverzeichnis.....	67
10.2	Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO) .....	69
10.3	Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO) .....	70
10.4	Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO).....	71
10.5	Jahresabschluss der Stadt Grünberg zum 31.12.2018 .....	73

# **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 2018. 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. Der Umfang der

Prüfungshandlungen wird durch eine Risikoeinschätzung der einzelnen Prüffelder (risikoorientierter Prüfungsansatz) bestimmt.

Die Prüffelder decken die vollständige Jahresabschlussprüfung in voneinander getrennten Bereichen ab. Anhand des jeweils ermittelten Risikos ergeben sich unterschiedliche Prüfungshandlungen:

- Bei einem geringen Risiko erfolgen zunächst Plausibilitätsprüfungen.
- Bei einem erhöhten Risiko erfolgen zusätzlich Einzelfallprüfungen mit einer analytisch gewählten Anzahl von Stichproben.
- Wird ein sehr hohes Risiko identifiziert, ist eine Vollprüfung des jeweiligen Prüffeldes durchzuführen. Hierbei findet eine Betrachtung jedes Einzelfalls mit weitergehenden Unterlagen statt.

Ziel des risikoorientierten Prüfungsansatzes ist es, über eine vorgeschaltete Risikoanalyse, eine effektive und effiziente Prüfung zu gestalten.

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 0,21 % 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 Mai 2022 bis Juni 2023 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte durch Frau Gerlach und Frau Laun unter der Leitung von Frau Wagner.

## **2 Grundsätzliche Feststellungen**

### **2.1 Entlastung Vorjahre**

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2017, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk am 18.08.2021 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 09.12.2021 gemäß § 114 Abs. 1 HGO über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 beschlossen und dem Magistrat die Entlastung erteilt.

Der Beschluss wurde am 19.12.2021 öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 lag mit dem Rechenschaftsbericht und den Anlagen vom 20.12.2021 bis 23.12.2021 und vom 27.12.2021 bis 29.12.2011 öffentlich aus.

### **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 2018 erfolgte in der Sitzung des Magistrates am 09.12.2019. 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 2018 am 02.06.2023 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 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 13.12.2017 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 12.02.2018 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 25.02.2018 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 05.03.2018 bis 09.03.2018 und vom 12.03.2018 bis 13.03.2018 öffentlich ausgelegt. Die Beschlussfassung über die Nachtragsatzung der Stadt Grünberg erfolgte am 01.11.2018 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 15.11.2018 genehmigt. Die Nachtragsatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 22.11.2018 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 26.11.2018 bis 30.11.2018 und vom 03.12.2018 bis 04.12.2018 öffentlich ausgelegt.

### **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 Verpflichtungsermächtigungen, 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 13.12.2017 beschlossenen Haushaltssatzung sowie der am 01.11.2018 beschlossenen Nachtragsatzung wurden für das Haushaltsjahr 2018 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

	Haushaltssatzung	Veränderungen durch Nachtrags- haushaltssatzung	Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich Nachtrag
im Ergebnishaushalt			
im ordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	30.080.769 EUR	175.373 EUR	30.256.142 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	30.004.081 EUR	117.074 EUR	30.121.155 EUR
mit einem Saldo von	76.688 EUR	58.299 EUR	134.987 EUR
im außerordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	100.000 EUR	0 EUR	100.000 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	100.000 EUR	0 EUR	100.000 EUR
mit einem Saldo von	0 EUR	0 EUR	0 EUR
mit einem Überschuss von	76.688 EUR	58.299 EUR	134.987 EUR
im Finanzhaushalt			
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	1.973.197 EUR	58.299 EUR	2.031.496 EUR
und dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.172.135 EUR	-455.512 EUR	2.716.623 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.775.560 EUR	-2.100.349 EUR	3.675.211 EUR
mit einem Saldo von	-2.603.425 EUR	1.644.837 EUR	-958.588 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.555.425 EUR	-1.644.837 EUR	910.588 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.031.100 EUR	0 EUR	1.031.100 EUR
mit einem Saldo von	1.524.325 EUR	-1.644.837 EUR	-120.512 EUR
mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von	894.097 EUR	58.299 EUR	952.396 EUR
festgesetzt.			
Kreditermächtigungen	2.555.425 EUR	-1.644.837 EUR	910.588 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	1.151.000 EUR	1.399.000 EUR	2.550.000 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	4.000.000 EUR	0 EUR	4.000.000 EUR
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2018 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 2018 nicht nachgekommen.

### **3.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen**

Gemäß § 2 der Nachtragshaushaltssatzung 2018 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 910.588 EUR festgesetzt. Aus dem Vorjahr standen 3.439.142 EUR übertragenen Kreditermächtigungen zur Verfügung.

Im Berichtsjahr hat die Stadt Grünberg Kredite in Höhe von 2.551.000 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 Nachtragshaushaltssatzung Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 2.550.000 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. Im Haushaltsjahr 2018 wurden Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von 7.446 EUR in Anspruch genommen.

### **3.2.4 Liquiditätskredite**

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2018 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 4.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr konnte die Kassenliquidität nur durch die vorübergehende Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten und internen Ausleihungen in Höhe von bis zu maximal 298.369 EUR gewährleistet werden. Des Weiteren mussten im Berichtsjahr zwei Kassenkredite bei der Volksbank Mittelhessen in Höhe von 2.000.000 EUR und bei der

Sparkasse Gießen in Höhe von 1.000.000 EUR aufgenommen werden. Beide Kassenkredite konnten im Berichtsjahr zurückgezahlt werden. Zum Ende des Jahres 2018 wies das Konto bei der Volksbank Mittelhessen einen negativen Saldo in Höhe von 24.815 EUR aus. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht überschritten.

### 3.2.5 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2018 gegenüber dem Vorjahr um 1,11 Stellenanteile erhöht.

	Planstellen lt. HHPI 2018	Planstellen lt. HHPI 2017	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06. 2017
Beamte	6,00	8,00	- 2,00	6,00
Beschäftigte	139,06	135,95	3,11	129,74
zusammen	145,06	143,95	1,11	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 172 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 2018 ermächtigt nachfolgende Aufwendungen zu leisten:

lt. Haushaltssatzung vom 13.12.2017	30.004.081 EUR
Veränderung lt. Nachtragssatzung vom 01.11.2018	117.074 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	498.624 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Überplanmäßige Aufwendungen	895 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	30.620.674 EUR

Tatsächlich sind im Berichtsjahr 2018 Gesamtaufwendungen in Höhe von 29.646.990 EUR angefallen. Die Gesamtermächtigung wird somit um 1.073.684 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, wobei die Gesamtdeckung jedoch gewährleistet ist.

Produktbereich	Betrag
Innere Verwaltung (Budget Zentrale Dienste/Inneres)	4.177 EUR
Wirtschaft und Tourismus (Budget Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing)	8.878 EUR
Gemeinschaftseinrichtungen	3.420 EUR
Standesamt	200 EUR
Bestattungswesen	4.194 EUR
Summe:	20.869 EUR

Die Stadt Grünberg hat zu verschiedenen Budgetüberschreitungen im Anhang bzw. Rechenschaftsbericht Stellung genommen.

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.

Die Revision weist darauf hin, dass über- und außerplanmäßige Aufwendungen oder Auszahlungen nicht zu einer Erhöhung des fortgeschriebenen Ansatzes führen dürfen. Auf die gesetzlichen Vorgaben gemäß § 100 HGO wird verwiesen.

Der Stadt Grünberg stand im Haushaltsjahr 2018 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung vom 13.12.2017	5.775.560 EUR
Veränderung lt. Nachtragssatzung vom 01.11.2018	-2.100.349 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	5.678.827 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	9.354.038 EUR

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2018 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 4.984.510 EUR geleistet.

Die von der Kommune vorgenommene Übertragung der Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe 4.519.296 EUR in das Haushaltsjahr 2019 ist daher nicht zulässig. Die Revision weist darauf hin, dass nur so viel Mittel übertragen werden dürfen, wie zur Verfügung stehen.

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 05.03.2018 bis 09.03.2018 und vom 12.03.2018 bis 13.03.2018 wirksam

geworden. Somit galten in der Zeit vom 01.01.2018 bis 13.03.2018 die gesetzlichen Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung. Die Aufwendungen und Auszahlungen dieses Zeitraumes wurden stichprobenartig im Rahmen der Kassenprüfung geprüft.

Die Prüfung hat keine Feststellungen ergeben.

## **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.

Das rechnungslegungsbezogene IKS der Stadt Grünberg wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2018 mittels eines Fragebogens abgefragt und ausgewertet. Die getroffenen Feststellungen wurden mit der Stadt Grünberg besprochen und in den nächsten Jahresabschlüssen erneut aufgegriffen.

### **4.2 Buchführung**

Die Stadt Grünberg verwendet das Buchführungsprogramm „Finanz+“ der Data-Plan Computer Consulting GmbH mit Sitz in Stuttgart. 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**

#### **Hessenkasse, Investitionsförderung**

Mit dem Gesetz zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und Förderung von Investitionen

(HessenkasseG) vom 25. April 2018 hat das Land Hessen beschlossen, die hessischen Kommunen hinsichtlich der bestehenden Kassenkredite zu entlasten. Im Zweiten Teil des Gesetzes wurde das Entschuldungsprogramm um ein Investitionsprogramm ergänzt. Die Stadt Grünberg hat die Teilnahme am Investitionsprogramm der Hessenkasse beantragt.

Die Revision des Landkreises Gießen hat am 22.08.2018 bei der Stadt Grünberg eine Prüfung gemäß § 14 Abs. 2 HessenkasseG durchgeführt. Die Prüfung erfolgte zur Feststellung der Kassenkreditfreiheit am 30.06.2018.

Daraufhin wurde der Stadt Grünberg mit Bescheid vom 11.10.2018 eine Investitionsförderung in die kommunale Infrastruktur in Höhe von 3.372.210 EUR gewährt.

### **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. Die Revision weist daraufhin, dass die Ziele und Kennzahlen seit dem Jahresabschluss 2018 verpflichtend sind.

### **Kosten- und Leistungsrechnung**

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Stadt 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 Bau- und Servicehofs und der IT-Administration verursachungsgerecht verteilt. Für die übrigen Bereiche wird die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

Eine Vollkostenrechnung einschließlich der internen Leistungsbeziehungen ist ab dem Jahresabschluss 2017 verpflichtend. Die Revision weist darauf hin, dass eine Vollkostenrechnung mit den internen Leistungsbeziehungen implementiert werden muss.

### **Inventur und Inventar**

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz (EB) 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.

Die letzte Inventur erfolgte seitens der Stadt Grünberg bei der Umstellung auf die Doppik zum 01.01.2007.

## 5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

### 5.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs- Feststellungen	%	der Periode	lt. Aufstellung	%	feststellungen
		EUR		EUR	EUR		EUR
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>89.887.902</b>	<b>93,8 %</b>	<b>1.549.898</b>	<b>91.437.800</b>	<b>89,5 %</b>	<b>0</b>
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.715.634	2,8 %	-77.472	2.638.162	2,6 %	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	16.989	0,0 %	-6.080	10.909	0,0 %	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.698.645	2,8 %	-71.393	2.627.252	2,6 %	0
1.2	Sachanlagevermögen	71.684.370	74,8 %	1.474.951	73.159.321	71,6 %	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.171.925	12,7 %	60.808	12.232.733	12,0 %	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.146.117	10,6 %	4.711.948	14.858.064	14,5 %	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.221.034	40,9 %	-317.117	38.903.917	38,1 %	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	243.017	0,3 %	34.637	277.654	0,3 %	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.618.345	2,7 %	594.842	3.213.186	3,2 %	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.283.933	7,6 %	-3.610.166	3.673.767	3,6 %	0
1.3	Finanzanlagevermögen	3.396.109	3,5 %	152.419	3.548.528	3,5 %	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417	1,6 %	0	1.484.417	1,5 %	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.3	Beteiligungen	1.021.404	1,1 %	0	1.021.404	1,0 %	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	135.029	0,1 %	14.353	149.382	0,2 %	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	755.259	0,8 %	138.066	893.325	0,9 %	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	12.091.789	12,6 %	0	12.091.789	11,8 %	0
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>5.905.215</b>	<b>6,2 %</b>	<b>4.740.668</b>	<b>10.645.882</b>	<b>10,4 %</b>	<b>24.815</b>
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	2.959	0,0 %	26.167	29.126	0,0 %	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.331.870	3,5 %	3.480.371	6.812.240	6,7 %	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.277.617	2,4 %	3.558.811	5.836.428	5,7 %	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	614.503	0,6 %	-34.425	580.078	0,6 %	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.094	0,1 %	57.047	169.140	0,2 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs-	%	der Periode	lt.	%	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	327.656	0,3 %	-101.062	226.594	0,2 %	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Flüssige Mittel	2.570.386	2,7 %	1.234.130	3.804.516	3,7 %	24.815
3.	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>69.701</b>	<b>0,1 %</b>	<b>5.083</b>	<b>74.785</b>	<b>0,1 %</b>	<b>0</b>
4.	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0 %</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>95.862.818</b>	<b>100 %</b>	<b>6.295.649</b>	<b>102.158.468</b>	<b>100 %</b>	<b>24.815</b>

*\*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 Anlagevermögen von 91.437.800 EUR (89,5 % 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 31.12.2017	2.715.634 EUR
Zugänge	121.166 EUR
Abgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-198.638 EUR
<b>Restbuchwert per 31.12.2018</b>	<b>2.638.162 EUR</b>

Im Berichtsjahr sind als wesentliche Zugänge die Investitionszuweisungen an den Landkreis Gießen für Drehleiterbeschaffungen, ein Investitionszuschuss an die

Grünberger Werbegemeinschaft für die Erneuerung der Weihnachtsbeleuchtung am Diebsturm, ein Zuschuss zum Mannschaftstransportfahrzeug (MTF) der Freiwilligen Feuerwehr Harbach sowie ein Investitionszuschuss an den Abwasserverband Ohm-Seenbach für die Kläranlage in Lumda zu nennen.

### **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 31.12.2017	12.171.925 EUR
Zugänge	456.097 EUR
Abgänge	-395.289 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 12.232.733 EUR

Der Anstieg resultiert hauptsächlich aus Zugängen für Grundstücksankäufe und Baugrundstücken. Die Abgänge betreffen Grundstücksverkäufe, die hierdurch erzielten Gewinne sind zutreffend im außerordentlichen Ergebnis dargestellt.

## Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2017	10.146.117 EUR
Zugänge	5.374.922 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-662.975 EUR
<u>Restbuchwert per 31.12.2018</u>	<u>14.858.064 EUR</u>

Die Position hat sich um 4.711.947 EUR erhöht. Die Erhöhung resultiert vor allem aus Umbuchungen von fertig gestellten Anlagen im Bau in Höhe von 5.367.978 EUR. Hier sind als Wesentliche Maßnahmen der Neubau des Kindergartens Baumgartenfeld sowie das Schwimmbadgebäude mit Verwaltungsarchiv und Museumsdepot zu nennen.

## Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 38,1 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	39.221.034 EUR
Zugänge	1.012.084 EUR
Anlagenabgänge	-1 EUR
Abschreibungen	-1.329.200 EUR
<u>Restbuchwert per 31.12.2018</u>	<u>38.903.917 EUR</u>

Dieser Posten beinhaltet insbesondere die Bereiche Stadtwald, Abwasserbeseitigung, Wege und Plätze und Gemeindestraßen. Die Zugänge sind im Wesentlichen im Bereich der Abwasserbeseitigung in Höhe von 21.012 EUR, bei den Wegen und Plätzen durch die Neugestaltung des Vorplatzes der Gallushalle in Höhe von 3.874 EUR und bei den Gemeindestraßen in Höhe von 9.748 EUR sowie durch Umbuchungen aus den Anlagen im Bau (Bsp. Staßenausbau Diebsturmstraße, Ersatzneubau Brücke Lumda und Erstgestaltung Dorfmittelpunkt Reinhardshain) entstanden.

## Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2017	243.017 EUR
Zugänge	64.832 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-30.194 EUR
<b>Restbuchwert per 31.12.2018</b>	<b>277.655 EUR</b>

Bei den Zugängen inklusive der Umbuchungen von den Anzahlungen aus Anlagen im Bau handelt es sich um eine Photovoltaikanlage auf dem Dach des Kindergartens im Baumgartenfeld in Höhe von 50.172 EUR, um 3 Wechselstromerzeuger für verschiedene Feuerwehrstandorte in Höhe von insgesamt 6.030 EUR und eine Fernwirkanlage für die Pumpenstation in Reinhardshain für 6.220 EUR.

## Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	2.618.345 EUR
Zugänge	953.520 EUR
Anlagenabgänge	-211.561 EUR
Abschreibungen	-147.117 EUR
<b>Restbuchwert per 31.12.2018</b>	<b>3.213.187 EUR</b>

Die Position hat sich im Vergleich zum Vorjahr um 594.842 EUR erhöht. Wesentliche Zugänge sind der Sammelposten für die Einführung des Digitalfunks (196.189 EUR), die Neubeschaffung eines Löschfahrzeugs LF 10 und eines LKW (261.327 EUR) und die erstmalige Komplettausstattung für den Kindergarten Schatzinsel (138.152 EUR).

## Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Auszahlungen für noch nicht endgültig fertiggestellte 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 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Zuschuss an den Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH – Modernisierung Bahnhof Grünberg	42.711 EUR	168.031 EUR	210.742 EUR
Leerrohre Industriegebiet Temperwiesen / Eiserne Hand	1.823 EUR	0 EUR	1.823 EUR
Leerrohre Ortsdurchfahrt Göbelnrod	5.877 EUR	0 EUR	5.877 EUR
Investitionszuschuss an Abwasserverband AV Ohm-Seenbach	0 EUR	22.382 EUR	22.382 EUR
Grundstücksübertragung Schuh Frank	1.999 EUR	0 EUR	1.999 EUR
Ankauf Ökokontoflächen im Brunnental	3.380 EUR	0 EUR	3.380 EUR
Vorschuss Zuteilungszahlung für Gehwege in der Ortsdurchfahrt Göbelnrod	0 EUR	1.000 EUR	1.000 EUR
Beladung für die Fahrzeugbeschaffung Gerätewagen Atemschutz (GWA)	0 EUR	18.848 EUR	18.848 EUR
Neubeschaffung Tragkraftspritzen-Fahrzeug mit Wasser (TSF-W) Lehnheim	0 EUR	19.010 EUR	19.010 EUR

- Hochbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Neubau DGH Harbach	53.814 EUR	7.446 EUR	61.260 EUR
Brandschutzkonzept DGH Harbach / Behindertengerechter Umbau	9.813 EUR	0 EUR	9.813 EUR
Umbau des Gebäudekomplexes der Arbeiterwohlfahrt (AWO) - Jugendfreizeitstätte zu einem Kindergarten	329.265 EUR	82.744 EUR	412.009 EUR
Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Lehnheim	0 EUR	11.900 EUR	11.900 EUR
Löschwasserzisterne Neubaugebiet (NBG) "Am Triesch" Lardenbach	3.793 EUR	0 EUR	3.793 EUR
Neuer Wasserleitungshausanschluss für das Gebäude Londorfer Straße 22	6.008 EUR	0 EUR	6.008 EUR

Der Neubau des Dorfgemeinschaftshauses Harbach wurde in Jahr 2022 fertiggestellt. Der Kindergarten „Zauberwald“ konnte im Oktober 2020 in Betrieb genommen werden.

- Infrastrukturmaßnahmen

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Renaturierung Seebach	51.655 EUR	1.330 EUR	52.985 EUR
Zuschüsse Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II	5.134 EUR	0 EUR	5.134 EUR
Errichtung eines Mehrgenerationenplatzes	0 EUR	245 EUR	245 EUR
Instandsetzung Alte Stadtmauer im Bereich am Rondell	0 EUR	3.595 EUR	3.595 EUR
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 für das Neubaugebiet "Am Triesch", Lardenbach	168.899 EUR	0 EUR	168.899 EUR

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Baustraße für das Neubaugebiet "Börnchesgall", Lehnheim	170.560 EUR	0 EUR	170.560 EUR
Kanal für Inlinersanierung	488.825 EUR	-13.512 EUR	475.313 EUR
Straßenbau "Auf dem Haines" Stangenrod	11.076 EUR	0 EUR	11.076 EUR
Kanalisation für Kanalisation NBG "Auf dem Haines" Stangenrod	5.234 EUR	0 EUR	5.234 EUR
Straßenendausbau NBG Börnchesgall	16.584 EUR	0 EUR	16.584 EUR
Erschließung Baugebiet Baumgartenfeld III	1.667.275 EUR	0 EUR	1.667.275 EUR
Ausbau des Radweges R7 zwischen Grünberg und Göbelnrod	6.391 EUR	52.934 EUR	59.325 EUR
Straßenendausbau im Neubaugebiet Börnchesgall, Lehnheim	0 EUR	5.229 EUR	5.229 EUR
Erneuerung Teilabschnitt Gehwege Lumdastraße Ortsdurchfahrt Lumda	0 EUR	2.687 EUR	2.687 EUR
Erschließung von Bauflächen in Reinhardshain, Dienbergstraße	0 EUR	108.849 EUR	108.849 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 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	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	5.000 EUR	5.000 EUR	0 EUR

### 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 14.353 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 755.259 EUR auf 893.325 EUR erhöht.

Die Veränderung besteht im Wesentlichen aus den Raten und Zinsen für den Bausparvertrag bei der LBS (49.275 EUR) sowie den regulären Tilgungen und einer vorzeitigen Rückzahlung gewährter Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen und an die Bau- und Siedlungsgenossenschaft Grünberg (88.791 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 unverändert in Höhe von 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 5.905.215 EUR um 4.765.483 EUR erhöht auf nunmehr 10.670.698 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 31.12.2018 betrug der Wert des bilanzierten Bestandes an verkaufsfertigem Holzeinschlag 29.126 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 6.812.240 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 3.480.371 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 31.12.2018 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 5.836.428 EUR ausgewiesen. Als Wesentliche Veränderung sind hier die Fördermittel aus der Hessenkasse zu nennen. Des Weiteren enthält der Posten noch Zuweisungen aus dem Kommunalen Investitionsprogramm, Sonderinvestitionsprogramm sowie Tilgungszuschüsse des Landes für die Abwassersofortdarlehen.

#### **Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen**

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 34.425 EUR auf 580.078 EUR gesunken.

Bei diesen Forderungen handelt es sich hauptsächlich um den Abrechnungsbetrag 2018 für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer, Nachforderungen für Abwassergebühren sowie offene Beiträge und Hausanschlusskostenerstattungen.

## **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 169.140 EUR und sind im Berichtsjahr um 57.046 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gestiegen. In der Hauptsache sind hier Ansprüche aus Mieten sowie Benutzungsgebühren für die Dorfgemeinschaftshäuser zusammengefasst.

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

Die Stadt Grünberg 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 31.12.2018 einen Wert von 226.594 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 Ansprüche auf Umsatzsteuererstattung gegenüber dem Finanzamt sowie der Bankbestand des vom Sanierungsträgers DSK verwalteten Treuhandkontos aus. Die umgegliederten debitorischen Kreditoren betragen 25.000 EUR.

Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Magistrat beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalieren Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Unsere Prüfung hat ergeben, dass die Kommune die Richtlinie zum Jahresabschluss 2018 zutreffend angewandt hat.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2018 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 3.804.516 EUR bilanziert. Zum Ende des Jahres 2018 wies das Konto bei der Volksbank Mittelhessen einen negativen Saldo in Höhe von 24.815 EUR aus. Gemäß dem oben erwähnten Saldierungsverbot ist das Konto zu den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung umzugliedern.

Nach Abschluss der Prüfung beträgt der Wert der Bilanzposition 3.829.331 EUR. Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.258.945 EUR erhöht. Die Prüfungsfeststellung wurde von der Stadt Grünberg rückwirkend umgesetzt.

Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 hat keine Beanstandungen ergeben.

### **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 74.785 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge, Ökomaßnahmen und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B.

## 5.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017 inkl. Prüfungs- Feststellungen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>44.093.643</b>	<b>46,0 %</b>	<b>2.357.660</b>	<b>46.451.303</b>	<b>45,5 %</b>	<b>0</b>
1.1	Netto-Position	39.579.137	41,3 %	0	39.579.137	38,7 %	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.769.904	2,9 %	1.744.602	4.514.506	4,4 %	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.184.095	1,2 %	650.559	1.834.653	1,8 %	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.416.097	1,5 %	1.094.043	2.510.140	2,5 %	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	1.744.602	1,8 %	613.058	2.357.660	2,3 %	0
1.3.1	Ergebnisvortrag	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	0,0 %	0	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	1.744.602	1,8 %	613.058	2.357.660	2,3 %	0
<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>24.615.483</b>	<b>25,7 %</b>	<b>4.927.434</b>	<b>29.542.916</b>	<b>28,9 %</b>	<b>0</b>
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	24.615.483	25,7 %	4.927.434	29.542.916	28,9 %	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.834.685	12,4 %	4.353.334	16.188.019	15,9 %	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	360.124	0,4 %	-17.544	342.581	0,3 %	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	12.420.674	13,0 %	591.643	13.012.317	12,7 %	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	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
<b>B.</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>5.708.622</b>	<b>6,0 %</b>	<b>283.784</b>	<b>5.992.406</b>	<b>5,9 %</b>	<b>0</b>
B.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.504.934	5,7 %	300.633	5.805.566	5,7 %	0
B.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.5	Sonstige Rückstellungen	203.689	0,2 %	-16.849	186.840	0,2 %	0
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.592.977</b>	<b>21,5 %</b>	<b>-1.345.393</b>	<b>19.247.585</b>	<b>18,8 %</b>	<b>24.815</b>

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018 lt.	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		inkl. Prüfungs- Feststellungen	%	der Periode	Aufstellung	%	
		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	18.342.608	19,1 %	-853.443	17.489.165	17,1 %	-18.200
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.914.254	18,7 %	-852.958	17.061.296	16,7 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	428.354	0,5 %	-485	427.869	0,4 %	-18.200
	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 %	24.815
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	26.000	0,0 %	-26.000	0	0,0 %	18.200
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	104.911	0,1 %	25.914	130.824	0,1 %	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.144.778	1,2 %	-401.981	742.797	0,7 %	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.790	0,0 %	37.186	39.976	0,0 %	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	531.038	0,6 %	-207.543	323.494	0,3 %	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	440.853	0,5 %	80.475	521.328	0,5 %	0
5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>852.093</b>	<b>0,9 %</b>	<b>72.165</b>	<b>924.257</b>	<b>0,9 %</b>	<b>0</b>
	<b>Summe Passiva</b>	<b>95.862.818</b>	<b>100 %</b>	<b>6.295.649</b>	<b>102.158.468</b>	<b>100 %</b>	<b>24.815</b>

\*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 46.451.303 EUR.

Darin enthalten sind zweckgebundene Rücklagen für:

Forstrücklage	105.793 EUR
Direktor-Hüthwohl-Stiftung	63.920 EUR
<u>Summe der zweckgebundenen Rücklagen</u>	<u>169.713 EUR</u>

Der außerordentliche und ordentliche Jahresüberschuss des Vorjahres wurden zutreffend den Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen und ordentlichen Ergebnisses zugeführt.

Insgesamt hat sich das Eigenkapital aufgrund des positiven Jahresergebnisses von 44.093.644 EUR auf 46.451.303 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. Der Gesamtbetrag der Sonderposten hat sich im Berichtsjahr von 24.615.483 EUR auf 29.542.917 EUR erhöht. Die Sonderposten werden gemäß § 49 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO wie folgt gegliedert:

### Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	11.834.685 EUR
Zugänge	5.138.774 EUR
Auflösungen	-785.440 EUR
<u>Restbuchwert per 31.12.2018</u>	<u>16.188.019 EUR</u>

Die Zugänge im Berichtsjahr sind im Wesentlichen die Investitionszuweisungen aus der Hessenkasse (3.372.210 EUR), Zuweisung des Bundes zum Neubau des Kindergartens Schatzinsel (640.000 EUR), Landeszuweisung für den Radewegeausbau R7 zwischen Grünberg und Göbelnrod (588.800 EUR) und Pauschale Investitionszuweisung des Landes (388.000 EUR).

### **Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich**

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	360.124 EUR
Zugang	320 EUR
Auflösungen	-17.864 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	342.580 EUR

Der Zugang ist ein Zuschuss zu einem Werbeleitsystem.

### **Investitionsbeiträge**

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

Restbuchwert zum 31.12.2017	12.420.674 EUR
Zugänge	1.052.715 EUR
Auflösungen	-461.072 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	13.012.317 EUR

Die Erhöhung der Bilanzposition um 591.643 EUR resultiert im Wesentlichen aus Zugängen aus Erschließungsbeiträgen für das Neubaugebiet "Baumgartenfeld III" (628.107 EUR), Abwasserbeiträgen (201.692 EUR), Straßenbeiträge für die Ortsdurchfahrt Göbelnrod (93.650 EUR), Vorauszahlungen auf Erschließungsbeiträge (49.645 EUR).

### **Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer ihrer öffentlichen Einrichtungen im Sinne des Gesetzes über kommunale Abgaben (KAG) erhoben werden die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Grünberg keine Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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 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 300.632 EUR von 5.504.934 EUR im Vorjahr auf 5.805.566 EUR zum Bilanzstichtag erhöht. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV-Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 6“ 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. Es wurde zutreffend keine Rückstellung gebildet.

Bei der Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen bleibt § 16 Abs. 1 GemHVO nach Nr. 12 Satz 2 der Hinweise zu § 39 GemHVO unberührt. Dies bedeutet, dass in Fällen zurückzuzahlender bzw. zu erstattender Steuerbeträge keine Rückstellung zu bilden ist.

### **Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**

Für die Rekultivierung und die Nachsorge ehemals bestehender Abfalldeponien waren zum Stichtag 31.12.2018 unverändert keine Rückstellungen auszuweisen.

### **Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**

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

### **Sonstige Rückstellungen**

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 186.840 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung Wasserturm Reinhardshain	6.433 EUR
Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	180.407 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 nach Prüfung im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 19.272.400 EUR aus.

### **Verbindlichkeiten aus Anleihen**

Die Stadt Grünberg 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 871.643 EUR auf insgesamt 17.470.965 EUR vermindert. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Die Darlehensakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen.

### **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 31.12.2018 waren nach Prüfung Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung in Höhe von 24.815 EUR auszuweisen.

Auf die Ausführungen zu den Liquiditätskrediten und den Erläuterungen zu 5.1.2 Flüssige Mittel wird an dieser Stelle nochmals verwiesen.

### **Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**

Es wurden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften ausgewiesen. Nach unserer Prüfung beträgt die Bilanzposition 18.200 EUR und betrifft das Darlehen der Bitburger Braugruppe.

### **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 130.824 EUR.

Hierunter ist unter anderem ein Investitionszuschuss an den Abwasserverband Ohm-Seenbach ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 401.981 EUR auf 742.797 EUR gesunken. 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. Im Wesentlichen werden hier Gewährleistungseinbehalte und Abschlagsrechnungen für Straßenunterhaltungsmaßnahmen ausgewiesen.

### **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**

Unter dieser Position waren zum Stichtag 39.976 EUR auszuweisen.

Hier wird die Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2018 ausgewiesen.

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gegenüber dem Eigenbetrieb Stadtwerke Grünberg. Sie betragen zum Stichtag 323.494 EUR.

In dem Jahresabschluss der Stadtwerke Grünberg werden die Forderungen gegenüber der Stadt Grünberg spiegelbildlich ausgewiesen.

### **Sonstige Verbindlichkeiten**

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 521.328 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus durchlaufenden Geldern und dem Leistungsentgelt, welches im Folgejahr ausgezahlt wird zusammen.

Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der Sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen. Demnach sind hier kreditorische Debitoren in Höhe von 113.679 EUR 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 (PRAP) abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen im Wesentlichen aus den Verlängerungen von Nutzungsrechten für Bestattungen und Grabnutzungs- und Grababräumgebühren der Stadt Grünberg. Die Position hat sich im Berichtsjahr insgesamt auf 924.257 EUR erhöht.

### 5.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	977.426	1.188.067	1.027.750	160.317	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.785.155	3.522.152	3.685.027	-162.875	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	610.242	479.622	584.216	-104.594	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	26.167	-26.167	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.913.026	14.163.000	14.379.001	-216.001	0
6	Erträge aus Transferleistungen	441.855	469.000	459.912	9.088	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.691.744	8.836.213	8.900.852	-64.639	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.175.844	1.068.400	1.264.374	-195.974	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	573.154	479.550	524.523	-44.973	0
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)</b>	<b>29.168.446</b>	<b>30.206.004</b>	<b>30.851.823</b>	<b>-645.819</b>	<b>0</b>
11	Personalaufwendungen	7.784.788	8.176.380	7.922.713	253.667	0
12	Versorgungsaufwendungen	429.287	489.056	709.432	-220.376	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.940.551	4.834.765	3.911.035	923.730	0
14	Abschreibungen	2.551.227	2.488.453	2.538.262	-49.809	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.207.829	2.248.493	2.162.260	86.233	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.353.423	11.987.887	12.031.049	-43.162	0
17	Transferaufwendungen	3.850	13.700	14.542	-842	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.885	20.840	28	20.812	0
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)</b>	<b>28.266.070</b>	<b>30.259.574</b>	<b>29.289.321</b>	<b>970.253</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>902.377</b>	<b>-53.570</b>	<b>1.562.502</b>	<b>-1.616.073</b>	<b>0</b>
21	Finanzerträge	68.159	50.138	67.483	-17.345	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	319.977	361.100	287.596	73.504	0
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-251.818</b>	<b>-310.962</b>	<b>-220.113</b>	<b>-90.849</b>	<b>0</b>
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)</b>	<b>650.559</b>	<b>-364.532</b>	<b>1.342.390</b>	<b>-1.706.922</b>	<b>0</b>
25	Außerordentliche Erträge	1.216.097	100.000	1.085.343	-985.343	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	122.053	100.000	70.073	29.927	0
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)</b>	<b>1.094.043</b>	<b>0</b>	<b>1.015.271</b>	<b>-1.015.271</b>	<b>0</b>
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>1.744.602</b>	<b>-364.532</b>	<b>2.357.660</b>	<b>2.722.192</b>	<b>0</b>

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

### **5.3.1 Gesamtergebnis**

Das Berichtsjahr 2018 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 2.357.660 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Überschuss in Höhe von 1.342.390 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss in Höhe von 1.015.271 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2018 wurde ein Fehlbetrag in Höhe 364.532 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 2.722.192 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 1.342.390 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 1.015.271 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 1.085.343 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 70.073 EUR zusammen.

Bei den außerordentlichen Erträgen handelt es sich im Wesentlichen um Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden in Höhe von 1.011.998 EUR, der Abrechnung des Verbandsbeitrags 2014 und 2015 vom Abwasserverband Ohm-Seenbach sowie die Erstattung der Umsatzsteuer aus 2016.

Die außerordentlichen Aufwendungen betreffen insbesondere Abzinsung von Wohnbaudarlehen (24.342 EUR), Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen (21.423 EUR) und einer Sonderabschreibung (21.642 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 2017	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2018	Ergebnis des Haushalts-jahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.022.708	1.188.067	1.022.222	165.845	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.777.523	3.522.152	3.658.050	-135.898	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	637.821	479.622	527.869	-48.247	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.884.419	14.163.000	14.442.937	-279.937	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	441.855	469.000	459.912	9.088	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.665.987	8.836.213	8.909.924	-73.711	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.434	50.138	49.559	579	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	697.313	529.550	780.271	-250.721	0
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>28.182.060</b>	<b>29.237.742</b>	<b>29.850.744</b>	<b>-613.002</b>	<b>0</b>
10	Personalauszahlungen	7.785.662	8.197.380	7.944.529	252.851	0
11	Versorgungsauszahlungen	442.863	37.600	410.922	-373.322	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.865.903	4.315.141	3.786.654	528.487	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	6.350	13.700	13.942	-242	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.246.480	2.247.598	2.185.046	62.552	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.428.079	11.987.887	11.931.605	56.282	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	330.185	361.100	278.188	82.912	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	413.233	45.840	177.114	-131.274	0
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>26.518.754</b>	<b>27.206.246</b>	<b>26.728.000</b>	<b>478.246</b>	<b>0</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./ Nr. 18)</b>	<b>1.663.306</b>	<b>2.031.496</b>	<b>3.122.744</b>	<b>-1.091.248</b>	<b>0</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.102.819	1.556.800	2.538.896	-982.096	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.114.902	1.113.000	1.400.096	-287.096	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.293	46.823	46.837	-14	0
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.238.014</b>	<b>2.716.623</b>	<b>3.985.829</b>	<b>-1.269.206</b>	<b>0</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	199.924	1.287.690	738.191	549.499	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.673.929	5.326.479	3.067.096	2.259.383	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	850.116	2.516.869	956.869	1.560.000	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2018	Ergebnis des Haushalts-jahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	67.044	223.000	222.353	647	0
28	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)</b>	<b>6.791.014</b>	<b>9.354.038</b>	<b>4.984.509</b>	<b>4.369.529</b>	<b>0</b>
29	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./ Nr. 28)</b>	<b>-3.552.999</b>	<b>-6.637.415</b>	<b>-998.680</b>	<b>-5.638.734</b>	<b>0</b>
30	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)</b>	<b>-1.889.693</b>	<b>-4.605.919</b>	<b>2.124.063</b>	<b>-6.729.982</b>	<b>0</b>
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	84.075	6.849.730	4.551.000	2.298.730	-2.000.000
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	750.817	3.531.100	5.334.890	-1.803.790	2.000.000
33	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./ Nr. 32)</b>	<b>-666.742</b>	<b>3.318.630</b>	<b>-783.890</b>	<b>-4.102.520</b>	<b>0</b>
34	<b>Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)</b>	<b>-2.556.435</b>	<b>-1.287.289</b>	<b>1.340.173</b>	<b>-2.627.463</b>	<b>0</b>
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	4.133.764	0	4.263.596	-4.263.596	2.000.000
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	4.087.624	0	4.162.096	-6.162.096	-2.000.000
37	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)</b>	<b>46.140</b>	<b>0</b>	<b>101.499</b>	<b>-101.499</b>	<b>0</b>
38	<b>Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres</b>	<b>4.703.465</b>	<b>2.570.386</b>	<b>2.570.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
39	<b>Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)</b>	<b>-2.133.079</b>	<b>-1.287.289</b>	<b>1.234.130</b>	<b>-2.728.962</b>	<b>0</b>
40	<b>Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)</b>	<b>2.570.386</b>	<b>1.283.097</b>	<b>3.804.516</b>	<b>-2.728.962</b>	<b>0</b>

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 2018 wurde insgesamt eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 1.234.130 EUR nachgewiesen. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes aus den Flüssigen Mitteln in Höhe von 2.570.386 EUR wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 3.804.516 EUR festgestellt.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt unter Berücksichtigung der Zahlungsmittel aus der Einheitskasse mit den Stadtwerken Grünberg in Höhe von 207.543 EUR mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 überein.

Auf die korrespondierende Bilanzposition der Flüssigen Mittel wird verwiesen.

#### **5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit**

Für das Berichtsjahr ergibt sich für die Stadt Grünberg ein Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.122.744 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 2.031.496 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 1.091.248 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 größtenteils 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 998.680 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 6.637.415 EUR um 5.638.734 EUR unterschritten.

Der Stadt Grünberg stand im Berichtsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 9.354.038 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 4.984.509 EUR geleistet.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 2.716.623 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 3.985.829 EUR und ist um 1.269.206 EUR höher 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 2018 setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 2.551.000 EUR sowie aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 3.334.890 EUR zusammen. Demnach ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Zahlungsmittelabfluss in Höhe von 783.890 EUR. In der vorgelegten Finanzrechnung werden unter dieser Position die Aufnahme und Rückzahlung der Kassenkredite ausgewiesen. Diese sind gemäß § 47 GemHVO mit Verbindung Muster 16 GemHVO unter den Positionen 35 und 36 Haushaltsunwirksame Ein- und Auszahlungen auszuweisen.

Die Revision weist darauf hin, dass das Muster 16 gemäß GemHVO sowie der KVKR anzuwenden sind. In dem vorgelegten Jahresabschluss sind die einzelnen Positionen der Finanzrechnung nicht korrekt ausgewiesen.

#### **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 2018 insgesamt einen Mittelzufluss in Höhe von 101.499 EUR aus.

Die Revision weist darauf hin, dass das Muster 16 gemäß GemHVO sowie der KVKR anzuwenden sind. In dem vorgelegten Jahresabschluss sind die einzelnen Positionen der Finanzrechnung nicht korrekt ausgewiesen.

#### **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:

2014	2015	2016	2017	2018
13.597	13.634	13.717	13.716	13.598

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

### 6.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	94,0 %	95,8 %	92,6 %	93,8 %	89,5 %
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	42,6 %	42,8 %	42,4 %	40,9 %	38,1 %
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	6,9 %	8,4 %	7,3 %	8,9 %	5,0 %
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen} + \text{Abgänge auf Anlagevermögen}}$	138,4 %	117,3 %	93,7 %	213,8 %	142,8 %

### **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.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	48,9 %	47,8 %	46,0 %	46,0 %	45,5 %
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	16,9 %	19,5 %	22,2 %	21,5 %	18,9 %
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	52,0 %	50,0 %	49,7 %	49,1 %	50,8 %
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.024 EUR	1.236 EUR	1.508 EUR	1.487 EUR	1.417 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.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}$	53,9%	53,0%	50,3%	49,0%	45,0%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	17,7 %	17,2 %	25,3 %	26,3 %	28,8 %
Personalintensität	$\frac{\text{Personal – und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	30,1 %	28,7 %	28,6 %	28,7 %	29,2 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach – \& Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	14,5 %	14,5 %	13,4 %	13,8 %	13,2 %
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	1,4 %	1,3 %	1,1 %	1,1 %	1,0 %
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	9,0 %	9,2 %	8,7 %	8,9 %	8,7 %

### 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 Berichterstattung 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 2018 weist in der Ergebnisrechnung einen Überschuss in Höhe von 2.357.660 EUR aus.
- Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 134.987 EUR beträgt die Veränderung 2.222.673 EUR.

- Die Gesamterträge weichen um 1.648.508 EUR von dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von 1.682.701 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung 663.165 EUR.
- Die Gesamtaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 938.890 EUR erhöht. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz beträgt 1.073.684 EUR. Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahreswert um 990.871 EUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 1.043.757 EUR.

### **Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr**

- Das Eigenkapital erhöht sich um 2.357.660 EUR. Diese Erhöhung setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.342.390 EUR und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.015.271 EUR zusammen.

### **Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes**

- Der Zahlungsmittelüberschuss hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.234.130 EUR erhöht. Die Stadt Grünberg weist in ihrer Finanzrechnung zum 31.12.2018 einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 3.804.516 EUR aus.

### **Entwicklung der Bevölkerungszahlen**

- Die Bevölkerungszahlen haben sich positiv entwickelt. Insgesamt hat haben sich die Einwohnerzahlen in den letzten 5 Jahren um 0,05% erhöht.

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 09.12.2019 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 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.

Aufgrund der Prüfungsfeststellungen hat sich die Bilanzsumme um 24.815 EUR auf 102.183.283 EUR geändert. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Grünberg haben wir für die Vermögensrechnung 409.533 EUR sowie für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung 255.396 EUR als Wesentlichkeitsgrenzen festgelegt (vergleiche 1.4 Art und Umfang der Prüfung).

Die einzelnen Prüfungsfeststellungen werden im Bereich der Feststellungen zur Rechnungslegung angeführt. Die in den Schlussbericht aufgenommenen Feststellungen wurden im Bereich der Vermögensrechnung von der Stadt Grünberg rückwirkend korrigiert.

## **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**

Getroffene Prüfungsfeststellungen wurden von Stadt Grünberg im Berichtsjahr rückwirkend korrigiert.

Die Vermögensgegenstände, Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Für erkennbare Risiken wurden in ausreichendem Maße Rückstellungen gebildet.

## **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 gemäß § 27 Abs. 1 Gemeindekassenverordnung (GemKVO).

Die unvermuteten Kassenprüfungen wurden am 05.06.2018 und am 01.11.2018 durchgeführt.

Gemäß § 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 diesem Bericht darzustellen wären, ergaben sich im Berichtsjahr nicht. Auf den Prüfbericht vom 07.11.2018 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 Vergabeproofungen, 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 31.12.2018 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 2018 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindefinanziellen 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 2018 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 Magistrates zu treffen.

Gießen, den 02.03.2023



Sven Bieker  
Leiter der Revision



Dagmar Wagner  
Prüfungsleiterin

## 10 Anlagen zum Prüfungsbericht

### 10.1 Abkürzungsverzeichnis

ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
ATZ	Altersteilzeit
AV	Abwasserverband
AWO	Arbeiterwohlfahrt
EB	Eröffnungsbilanz
DGH	Dorfgemeinschaftshaus
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
GWA	Gerätewagen Atemschutz
GWG	geringwertigen Wirtschaftsgüter
HessenkasseG	Gesetz zur Sicherstellung der finanziellen Leistungsfähigkeit der hessischen Kommunen bei liquiditätswirksamen Vorgängen und zur Förderung von Investitionen
HGO	Hessische Gemeindeordnung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LBS	Landesbausparkasse
LF	Löschfahrzeug

MTF	Mannschaftstransportfahrzeug
NBG	Neubaugebiet
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
TSF-W	Tragkraftspritzen-Fahrzeug mit Wasser
ZIP	Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes

## 10.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	91.437.800,33	89.887.902,05	1	Eigenkapital	46.451.303,13	44.093.643,09
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.638.161,51	2.715.633,67	1.1	Netto-Position	39.579.137,19	39.579.137,19
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	10.909,24	16.988,81	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	4.514.505,90	2.769.903,99
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.627.252,27	2.698.644,86	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.834.653,36	1.184.094,54
1.2	Sachanlagevermögen	73.159.321,29	71.684.369,83	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.510.139,98	1.416.096,89
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.232.732,67	12.171.924,91	1.2.3	Sonderrücklagen	105.792,56	105.792,56
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.858.064,28	10.146.116,74	1.2.4	Stiftungskapital	63.920	63.920,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	38.903.917,06	39.221.033,61	1.3	Ergebnisverwendung	2.357.660,04	1.744.601,91
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	277.654,33	243.016,84	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.213.186,21	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	3.673.766,74	7.283.933,09	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagevermögen	3.548.528,16	3.396.109,18	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.357.660,04	1.744.601,91
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417,08	1.484.417,08	2	Sonderposten	29.542.916,27	24.615.482,53
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	29.542.916,27	24.615.482,53
1.3.3	Beteiligungen	1.021.404,26	1.021.404,26	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	16.188.018,51	11.834.684,64
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	342.580,80	360.124,32
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	149.381,62	135.028,50	2.1.3	Investitionsbeiträge	13.012.316,96	12.420.673,57
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	893.325,20	755.259,34	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	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	10.670.697,68	5.905.214,76	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	5.992.405,90	5.708.622,32
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	29.126,20	2.958,78	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.805.566,29	5.504.933,71
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	6.812.240,45	3.331.869,94	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	5.836.427,79	2.277.617,01	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	580.078,15	614.503,05	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	169.140,21	112.093,68	3.5	Sonstige Rückstellungen	186.839,61	203.688,61
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	19.272.400,03	20.592.977,47
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	226.594,30	327.656,20	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	3.829.331,03	2.570.386,04	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	17.470.965,00	18.342.608,14
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	74.784,76	69.701,48		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.061.296,32	17.914.254,48
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	409.668,68	428.353,66
					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	24.815,20	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	18.200,00	26.000,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	130.824,48	104.910,89
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	742.796,99	1.144.778,02
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	39.975,98	2.789,81
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	323.494,07	531.037,53
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	521.328,31	440.853,08
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	924.257,44	852.092,88
	Summe Aktiva	102.183.282,77	95.862.818,29		Summe Passiva	102.183.282,77	95.862.818,29

### 10.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	977.426,10	1.188.067,00	1.027.750,02	160.316,98
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.785.154,82	3.522.152,00	3.685.026,99	-162.874,99
3	548 - 549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	610.242,01	479.622,00	584.215,73	-104.593,73
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	26.167,42	-26.167,42
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.913.026,12	14.163.000,00	14.379.001,10	-216.001,10
6	547	Erträge aus Transferleistungen	441.855,49	469.000,00	459.912,00	9.088,00
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.691.743,73	8.836.213,00	8.900.852,32	-64.639,32
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.175.843,95	1.068.400,00	1.264.374,35	-195.974,35
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	573.153,94	479.550,00	524.523,43	-44.973,43
<b>10</b>		<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)</b>	<b>29.168.446,16</b>	<b>30.206.004,00</b>	<b>30.851.823,36</b>	<b>-645.819,36</b>
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	7.784.788,08	8.176.380,00	7.922.713,14	253.666,86
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	429.286,68	489.056,00	709.432,10	-220.376,10
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.940.550,63	4.834.765,22	3.911.034,73	923.730,49
14	66	Abschreibungen	2.551.226,83	2.488.453,00	2.538.262,42	-49.809,42
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.207.828,75	2.248.492,98	2.162.259,77	86.233,21
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.353.423,46	11.987.887,00	12.031.049,03	-43.162,03
17	72	Transferaufwendungen	3.850,00	13.700,00	14.542,00	-842,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.884,90	20.840,00	27,70	20.812,30
<b>19</b>		<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)</b>	<b>28.266.069,53</b>	<b>30.259.574,20</b>	<b>29.289.320,89</b>	<b>970.253,31</b>
<b>20</b>		<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)</b>	<b>902.376,63</b>	<b>-53.570,20</b>	<b>1.562.502,47</b>	<b>-1.616.072,67</b>
21	56, 57	Finanzerträge	68.159,38	50.138,00	67.483,42	-17.345,42
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	319.977,19	361.100,00	287.596,36	73.503,64
<b>23</b>		<b>Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)</b>	<b>-251.817,81</b>	<b>-310.962,00</b>	<b>-220.112,94</b>	<b>-90.849,06</b>
<b>24</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)</b>	<b>29.236.605,54</b>	<b>30.256.142,00</b>	<b>30.919.306,78</b>	<b>-663.164,78</b>
<b>25</b>		<b>Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)</b>	<b>28.586.046,72</b>	<b>30.620.674,20</b>	<b>29.576.917,25</b>	<b>1.043.756,95</b>
<b>26</b>		<b>Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)</b>	<b>650.558,82</b>	<b>364.532,20</b>	<b>1.342.389,53</b>	<b>-1.706.921,73</b>
27	59	Außerordentliche Erträge	1.216.096,52	100.000,00	1.085.343,49	-985.343,49
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	122.053,43	100.000,00	70.072,98	29.927,02
<b>29</b>		<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)</b>	<b>1.094.043,09</b>	<b>0,00</b>	<b>1.015.270,51</b>	<b>-1.015.270,51</b>
<b>30</b>		<b>Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)</b>	<b>1.744.601,91</b>	<b>364.532,20</b>	<b>2.357.660,04</b>	<b>-2.722.192,24</b>

## 10.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.022.708,05	1.188.067,00	1.022.221,92	165.845,08
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.777.523,46	3.522.152,00	3.658.050,12	-135.898,12
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	637.821,01	479.622,00	527.868,66	-48.246,66
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.884.418,54	14.163.000,00	14.442.937,33	-279.937,33
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	441.855,49	469.000,00	459.912,00	9.088,00
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.665.986,57	8.836.213,00	8.909.923,65	-73.710,65
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.433,52	50.138,00	49.559,03	578,97
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	697.313,37	529.550,00	780.271,08	-250.721,08
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)</b>	<b>28.182.060,01</b>	<b>29.237.742,00</b>	<b>29.850.743,79</b>	<b>-613.001,79</b>
10	Personalauszahlungen	7.785.661,94	8.197.380,00	7.944.529,39	252.850,61
11	Versorgungsauszahlungen	442.862,95	37.600,00	410.922,08	-373.322,08
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.865.902,93	4.315.141,00	3.786.653,54	528.487,46
13	Auszahlungen für Transferleistungen	6.350,00	13.700,00	13.942,00	-242,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	2.246.479,83	2.247.598,00	2.185.045,59	62.552,41
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.428.078,72	11.987.887,00	11.931.605,19	56.281,81
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	330.185,01	361.100,00	278.188,45	82.911,55
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	413.232,74	45.840,00	177.113,76	-131.273,76
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)</b>	<b>26.518.754,12</b>	<b>27.206.246,00</b>	<b>26.728.000,00</b>	<b>478.246,00</b>
<b>19</b>	<b>Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)</b>	<b>1.663.305,89</b>	<b>2.031.496,00</b>	<b>3.122.743,79</b>	<b>-1.091.247,79</b>
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.102.819,13	1.556.800,00	2.538.896,34	-982.096,34
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.114.902,04	1.113.000,00	1.400.095,62	-287.095,62
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.293,27	46.823,00	46.836,69	-13,69
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)</b>	<b>3.238.014,44</b>	<b>2.716.623,00</b>	<b>3.985.828,65</b>	<b>-1.269.205,65</b>
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	199.923,90	1.287.689,91	738.191,04	549.498,87
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.673.929,25	5.326.478,86	3.067.096,09	2.259.382,77
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	850.116,48	2.516.868,95	956.868,81	1.560.000,14
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	67.044,15	223.000,00	222.353,12	646,88

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	6.791.013,78	9.354.037,72	4.984.509,06	4.369.528,66
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-3.552.999,34	-6.637.414,72	-998.680,41	-5.638.734,31
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.889.693,45	-4.605.918,72	2.124.063,38	-6.729.982,10
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	84.075,00	6.849.730,00	2.551.000,00	4.298.730,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	750.817,14	3.531.100,00	3.334.889,60	196.210,40
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-666.742,14	3.318.630,00	-783.889,60	-4.102.519,60
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-2.556.435,59	-1.287.288,72	1.340.173,78	-2.627.462,50
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	4.133.763,58	0,00	6.263.595,50	-6.263.595,50
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	4.087.623,67	0,00	6.162.096,03	-6.162.096,03
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	46.139,91	0,00	101.499,47	-101.499,47
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	4.703.465,05	2.570.386,04	2.570.386,04	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-2.510.295,68	-1.287.288,72	1.441.673,25	-2.728.961,97
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	2.570.386,04	1.283.097,32	3.804.515,83	-2.728.961,97

## **10.5 Jahresabschluss der Stadt Grünberg zum 31.12.2018**

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

# **JAHRESABSCHLUSS DER STADT GRÜNBERG FÜR DAS HAUSHALTSJAHR 2018**



- 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 2018

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 2018 stellt den Ergebnisverlauf sowie die Entwicklung der Vermögenswerte vom Beginn bis zum Ende des Haushaltsjahres dar. Er dokumentiert die **12.** doppische Rechnungsperiode der Stadt Grünberg.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2018 lagen für die Vorjahre 2016 und 2017 festgestellte, jedoch noch ungeprüfte Jahresabschlüsse vor. Evtl. im Zuge des anstehenden Prüfungsverfahrens für diese beiden Vorjahre festgestellte Korrekturen 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. Gesamtergebnisrechnung (alle Werte in €)

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Plan/Ist 2018	Ermächtigungs- übertrag nach 2019
		1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	977.426,10	1.188.067,00	1.027.750,02	- 160.316,98	
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.785.154,82	3.522.152,00	3.685.026,99	+ 162.874,99	
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	610.242,01	479.622,00	584.215,73	+ 104.593,73	
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	26.167,42	+ 26.167,42	
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. gesetzl. Umlagen	13.913.026,12	14.163.000,00	14.379.001,10	+ 216.001,10	
6	Erträge aus Transferleistungen	441.855,49	469.000,00	459.912,00	- 9.088,00	
7	Erträge aus Zuweis. u. Zuschüss. für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	7.691.743,73	8.836.213,00	8.900.852,32	+ 64.639,32	
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.175.843,95	1.068.400,00	1.264.374,35	+ 195.974,35	
9	Sonstige ordentliche Erträge	573.153,94	479.550,00	524.523,43	+ 44.973,43	
<b>10</b>	<b>Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)</b>	<b>29.168.446,16</b>	<b>30.206.004,00</b>	<b>30.851.823,36</b>	<b>+ 645.819,36</b>	
11	Personalaufwendungen	7.784.788,08	8.176.380,00	7.922.713,14	- 253.666,86	
12	Versorgungsaufwendungen	429.286,68	489.056,00	709.432,10	+ 220.376,10	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.940.550,63	4.834.765,22	3.911.034,73	- 923.730,49	727.719,53
14	Abschreibungen	2.551.226,83	2.488.453,00	2.538.262,42	+ 49.809,42	
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse etc.	2.207.828,75	2.248.492,98	2.162.259,77	- 86.233,21	30.000,00
16	Steueraufwend. einschl. Aufwend. aus gesetzl. Umlageverpfl.	11.353.423,46	11.987.887,00	12.031.049,03	+ 43.162,03	
17	Transferaufwendungen	3.850,00	13.700,00	14.542,00	+ 842,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 4.884,90	20.840,00	27,70	- 20.812,30	
<b>19</b>	<b>Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)</b>	<b>28.266.069,53</b>	<b>30.259.574,20</b>	<b>29.289.320,89</b>	<b>- 970.253,31</b>	<b>757.719,53</b>
<b>20</b>	<b>Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)</b>	<b>+ 902.376,63</b>	<b>- 53.570,20</b>	<b>+ 1.562.502,47</b>	<b>+ 1.616.072,67</b>	<b>- 757.719,53</b>
21	Finanzerträge	68.159,38	50.138,00	67.483,42	+ 17.345,42	
22	Zinsen und ähnliche Finanzaufwendungen	319.977,19	361.100,00	287.596,36	- 73.503,64	
<b>23</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>- 251.817,81</b>	<b>- 310.962,00</b>	<b>- 220.112,94</b>	<b>+ 90.849,06</b>	
<b>24</b>	<b>Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)</b>	<b>+ 650.558,82</b>	<b>- 364.532,20</b>	<b>+ 1.342.389,53</b>	<b>+ 1.706.921,73</b>	<b>- 757.719,53</b>
25	Außerordentliche Erträge	1.216.096,52	100.000,00	1.085.343,49	+ 985.343,49	
26	Außerordentliche Aufwendungen	122.053,43	100.000,00	70.072,98	- 29.927,02	
<b>27</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)</b>	<b>+ 1.094.043,09</b>	<b>0,00</b>	<b>+ 1.015.270,51</b>	<b>+ 1.015.270,51</b>	
<b>28</b>	<b>Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)</b>	<b>+ 1.744.601,91</b>	<b>- 364.532,20</b>	<b>+ 2.357.660,04</b>	<b>+ 2.722.192,24</b>	<b>- 757.719,53</b>

## II.b. Gesamtfinanzzrechnung (alle Werte in €)

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Plan/Ist 2018	Ermächtigungs- übertrag nach 2019
		1	2	3	4	5
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.022.708,05	1.188.067,00	1.022.221,92	- 165.845,08	
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.777.523,46	3.522.152,00	3.658.050,12	+ 135.898,12	
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	637.821,01	479.622,00	527.868,66	+ 48.246,66	
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. gesetzl. Umlagen	13.884.418,54	14.163.000,00	14.442.937,33	+ 279.937,33	
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	441.855,49	469.000,00	459.912,00	- 9.088,00	
6	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	7.665.986,57	8.836.213,00	8.909.923,65	+ 73.710,65	
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.433,52	50.138,00	49.559,03	- 578,97	
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonst. ao Einzahlungen	697.313,37	529.550,00	780.271,08	+ 250.721,08	
<b>9</b>	<b>Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (1 bis 8)</b>	<b>28.182.060,01</b>	<b>29.237.742,00</b>	<b>29.850.743,79</b>	<b>+ 613.001,79</b>	
10	Personalauszahlungen	7.785.661,94	8.197.380,00	7.944.529,39	- 252.850,61	
11	Versorgungsauszahlungen	442.862,95	37.600,00	410.922,08	+ 373.322,08	
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.865.902,93	4.315.141,00	3.786.653,54	- 528.487,46	
13	Auszahlungen für Transferleistungen	6.350,00	13.700,00	13.942,00	+ 242,00	
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse etc.	2.246.479,83	2.247.598,00	2.185.045,59	- 62.552,41	
15	Auszahlungen für Steuern und für gesetzl. Umlageverpflichtungen	11.428.078,72	11.987.887,00	11.931.605,19	- 56.281,81	
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	330.185,01	361.100,00	278.188,45	- 82.911,55	
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonst ao Auszahlungen	413.232,74	45.840,00	177.113,76	+ 131.113,76	
<b>18</b>	<b>Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. (10 bis 17)</b>	<b>26.518.754,12</b>	<b>27.206.246,00</b>	<b>26.728.000,00</b>	<b>- 478.246,00</b>	
<b>19</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ 18)</b>	<b>+ 1.663.305,89</b>	<b>+ 2.031.496,00</b>	<b>+ 3.122.743,79</b>	<b>+ 1.091.247,79</b>	
20	Einzahlungen aus Investitionszuweis.-, -zuschüssen u. -beiträgen	2.102.819,13	1.556.800,00	2.538.896,34	+ 982.096,34	
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.114.902,04	1.113.000,00	1.400.095,62	+ 287.095,62	
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	20.293,27	46.823,00	46.836,69	+ 13,69	
<b>23</b>	<b>Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (20 bis 22)</b>	<b>3.238.014,44</b>	<b>2.716.623,00</b>	<b>3.985.828,65</b>	<b>+ 1.269.205,65</b>	
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	199.923,90	1.287.689,91	738.191,04	- 549.498,87	848.683,98
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.673.929,25	5.326.478,86	3.067.096,09	- 2.259.382,77	2.455.593,14
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	850.116,48	2.516.868,95	956.868,81	- 1.560.000,14	1.214.018,92
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	67.044,15	223.000,00	222.353,12	- 646,88	

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ist-Ergebnis Vorjahr 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018 (incl. upl/apl/ETÜ)	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Plan/Ist 2018	Ermächtigungs- übertrag nach 2019
<b>28</b>	<b>Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (24 bis 27)</b>	<b>6.791.013,78</b>	<b>9.354.037,72</b>	<b>4.984.509,06</b>	<b>- 4.369.528,66</b>	<b>4.518.296,04</b>
<b>29</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./. 28)</b>	<b>- 3.552.999,34</b>	<b>- 6.637.414,72</b>	<b>- 998.680,41</b>	<b>+ 5.638.734,31</b>	<b>- 4.518.296,04</b>
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	84.075,00	1) 6.849.730,00	2) 4.551.000,00	- 2.298.730,00	3.500.000,00
31	Auszahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	750.817,14	3) 3.531.100,00	2) 5.334.889,60	+ 1.803.789,60	
<b>32</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 30 ./. 31)</b>	<b>- 666.742,14</b>	<b>+ 3.318.630,00</b>	<b>- 783.889,60</b>	<b>- 4.102.519,60</b>	<b>3.500.000,00</b>
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.133.763,58	0,00	4.263.595,50	+ 4.263.595,50	
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	4.087.623,67	0,00	4.162.096,03	+ 4.162.096,03	
<b>35</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 33 ./. 34)</b>	<b>46.139,91</b>	<b>0,00</b>	<b>+ 101.499,47</b>	<b>+ 101.499,47</b>	
<b>36</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe Nr. 19, 29, 32 und 35)</b>	<b>- 2.510.295,68</b>	<b>- 1.287.288,72</b>	<b>+ 1.441.673,25</b>	<b>+ 2.728.961,97</b>	<b>- 1.018.296,04</b>
<b>37</b>	<b>Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres</b>	<b>4.703.465,05</b>	<b>0,00</b>	4) <b>2.570.386,04</b>	<b>+ 2.570.386,04</b>	
<b>38</b>	<b>Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres</b>	4) <b>2.193.169,37</b>	<b>- 1.287.288,72</b>	<b>4.012.059,29</b>	<b>+ 5.299.348,01</b>	<b>- 1.018.296,04</b>

1) Der fortgeschriebene Ansatz unter der Zeile 30 enthält einen Teilbetrag von 3.439.142 € Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr 2017 sowie 2,5 Mio. € überplanmäßige Mittelbereitstellung für eine Umschuldungsmaßnahme

2) Die Ist-Ergebnisse unter den Zeilen 30 und 31 enthalten jeweils 2,0 Mio. € für eine temporäre Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten sowie 2,5 Mio. € für eine Umschuldungsmaßnahme

3) Der fortgeschriebene Ansatz unter der Zeile 31 enthält eine überplanmäßige Mittelbereitstellung für eine Umschuldung in Höhe von 2,5 Mio. €

4) Die Differenz zwischen Endbestand in der Spalte "Ergebnis 2017" und Anfangsbestand in der Spalte "Ergebnis 2018" entspricht dem Zuwachs des Eigenkapitalanteiles der Stadtwerke Grünberg im Laufe des Jahres 2017; dieser Zuwachs i.H.v. 377.216,67 € ist in dem unter Zeile 37 ausgewiesenen Anfangsbestand 2018 mit berücksichtigt

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

Pro- dukt Nr.	Produktbezeichnung	Ist-Ergebnis 2017 (Vergleichswert €)	Ist-Ergebnis 2018 (€)
11.1.01	Unterstützung der politischen Gremien	- 305.376,38	- 374.705,23
11.1.02	Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten	- 39.908,90	- 49.081,38
11.1.03	Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen	- 456.951,58	- 526.469,23
11.1.04	IT-Administration	- 248.302,42	- 271.959,27
11.1.05	Personalbewirtschaftung/Personalservice	- 388.858,14	- 386.750,19
11.1.06	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	+ 743.816,55	+ 457.571,39
11.1.07	Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen	+ 35.236,86	+ 32.622,01
11.1.08	Kassen- und Vollstreckungswesen	- 180.285,79	- 72.781,76
12.1.01	Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten	- 48.844,13	- 46.377,34
12.2.01	Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung	- 83.207,36	- 115.237,23
12.2.02	Überwachung und Sicherung des öffentlichen Verkehrs, Verkehrslenkung, allgemeine Verkehrsaufsicht	- 128.857,48	- 25.272,77
12.2.03	Gaststättenkonzessionierung und -überwachung, Gewerbeangelegenheiten	- 13.342,47	- 13.589,18
12.2.04	Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten	- 123.856,04	- 124.574,04
12.2.05	Personenstandswesen	- 49.949,45	- 53.621,33
12.6.01	Brandschutzdienstleistungen	- 355.596,28	- 462.284,53
25.1.01	Museum und Ausstellungen	- 146.830,94	- 132.222,49
27.2.01	Betrieb der Stadtbücherei	- 28.800,29	- 33.769,88
28.1.01	Kulturelle Aktivitäten und Veranstaltungen, Heimatpflege, Musik- u. Religionsförderung	- 50.601,04	- 50.380,11
35.1.01	Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen	- 162.401,33	- 99.781,32
36.1.01	Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen	- 1.917.224,43	- 2.277.986,27
36.2.01	Leistungen des Kinder- und Jugendbüros / Förderung der Jugendarbeit	- 185.235,53	- 213.669,54
36.6.01	Öffentliche Spielplätze	- 42.242,06	- 60.926,83
41.2.01	Ambulanter Pflegedienst der Stadt Grünberg	- 115.599,49	- 25.591,75
42.1.01	Förderung des Sports	- 32.207,72	- 39.820,33
42.4.01	Betrieb von Sportstätten und Bädern	- 177.507,04	- 178.402,13
51.1.01	Städtebauliche Planung und Entwicklung	- 47.882,25	- 60.804,73
52.1.01	Bauordnungsaufgaben, Flächen- und grundstücksbezogene Daten u. Grundlagen	- 23.916,24	- 41.706,64
52.2.01	Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung	+ 18.600,99	- 15.362,10
52.3.01	Kommunaler Denkmalschutz und Denkmalpflege	- 24.871,02	- 90.730,30
53.1.01	Betrieb von Photovoltaikanlagen und BHKW's	+ 13.748,34	+ 302,11
53.7.01	Abfallbeseitigung	- 36.066,01	- 20.792,63
53.8.01	Abwasserbeseitigung	- 319.547,10	+ 273.291,59
54.1.01	Gemeindestraßen	- 1.137.908,13	- 1.224.610,98
54.5.01	Straßenreinigung und Winterdienst	- 131.530,46	- 133.391,37

Nr.	Produktbezeichnung	Ist-Ergebnis 2017 (Vergleichswert €)	Ist-Ergebnis 2018 (€)
54.6.01	Städtische Parkeinrichtungen	- 22.773,90	- 23.378,60
54.7.01	Förderung des ÖPNV	- 68.609,39	- 76.816,18
55.1.01	Anlage u. Unterhaltung der öffentl. Grün- und Freizeitanlagen, öffentl. Gewässer, wasserbauliche Anlagen	- 231.728,40	- 310.758,87
55.1.02	Bereitstellung von Einrichtungen für Camper	- 3.198,40	- 14.324,28
55.3.01	Friedhofs- und Bestattungswesen	- 28.265,97	- 39.675,50
55.4.01	Naturschutz und Landschaftspflege	+ 136.575,58	+ 48.614,29
55.5.01	Förderung der Landwirtschaft	+ 3.822,19	- 47.986,23
55.5.02	Bewirtschaftung des städtischen Waldes	- 125.199,35	- 15.238,46
56.1.01	Kommunaler Umweltschutz	- 25.177,43	- 24.318,91
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	- 86.303,62	- 88.475,83
57.3.01	Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen	- 313.159,27	- 326.267,58
57.3.02	Durchführung und Förderung von Märkten und Veranstaltungen	+ 16.093,09	- 9.585,13
57.3.03	Leistungen der Bauverwaltung	- 434.682,62	- 505.315,01
57.3.04	Leistungen des Bau- und Servicehofes	- 635.562,24	- 490.558,81
57.5.01	Tourismus	- 97.940,30	- 80.538,28
61.1.01	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	+ 9.791.349,71	+ 10.638.026,60
61.2.01	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	+ 61.666,99	+ 183.122,60

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 unter Verweis auf § 48 GemHVO als separate Anlage beigefügt.

**II.d. Vermögensrechnung (Bilanz) der Stadt Grünberg zum Jahresabschluss 2018 - (alle Werte in €)**

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018
<b>Aktiva</b>				<b>Passiva</b>			
<b>1</b>	<b>Anlagevermögen</b>	<b>89.887.902,05</b>	<b>91.437.800,33</b>	<b>1</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>44.093.643,09</b>	<b>46.451.303,13</b>
1.1	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.715.633,67</b>	<b>2.638.161,51</b>	1.1	<b>Netto-Position</b>	<b>39.579.137,19</b>	<b>39.579.137,19</b>
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	16.988,81	10.909,24	1.2	<b>Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital</b>	<b>2.769.903,99</b>	<b>4.514.505,90</b>
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.698.644,86	2.627.252,27	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.184.094,54	1.834.653,36
1.2	<b>Sachanlagen</b>	<b>71.684.369,83</b>	<b>73.159.321,29</b>	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.416.096,89	2.510.139,98
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.171.924,91	12.232.732,67	1.2.3	Sonderrücklagen	105.792,56	105.792,56
1.2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.146.116,74	14.858.064,28	1.2.4	Stiftungskapital	63.920,00	63.920,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.221.033,61	38.903.917,06	1.3	<b>Ergebnisverwendung</b>	<b>1.744.601,91</b>	<b>2.357.660,04</b>
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	243.016,84	277.654,33	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	0,00
1.2.5	Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.618.344,64	3.213.186,21	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.283.933,09	3.673.766,74	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3	<b>Finanzanlagen</b>	<b>3.396.109,18</b>	<b>3.548.528,16</b>	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	<b>1.744.601,91</b>	<b>2.357.660,04</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.484.417,08	1.484.417,08	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	650.558,82	1.342.389,53
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.094.043,09	1.015.270,51
1.3.3	Beteiligungen	1.021.404,26	1.021.404,26	<b>2</b>	<b>Sonderposten</b>	<b>24.615.482,53</b>	<b>29.542.916,27</b>
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1	<b>Sonderposten für erhaltene Investitionszuweis., -zuschüsse und Investitionsbeiträge</b>	<b>24.615.482,53</b>	<b>29.542.916,27</b>

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	135.028,50	149.381,62	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.834.684,64	16.188.018,51
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	755.259,34	893.325,20	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	360.124,32	342.580,80
1.4	<b>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</b>	<b>12.091.789,37</b>	<b>12.091.789,37</b>	2.1.3	Investitionsbeiträge	12.420.673,57	13.012.316,96
<b>2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>5.905.214,76</b>	<b>10.670.697,68</b>	2.2	Sonderposten für Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.1	<b>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	2.958,78	29.126,20	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.331.869,94	6.812.240,45	<b>3</b>	<b>Rückstellungen</b>	<b>5.708.622,32</b>	<b>5.992.405,90</b>
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweis./ -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.277.617,01	5.836.427,79	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.504.933,71	5.805.566,29
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	614.503,05	580.078,15	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG und für Verpflicht. im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	112.093,68	169.140,21	3.3	Rückstell. f.d. Rekultivierung u. Nachsorge von Abfalldeponien	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	327.656,20	226.594,30	3.5	Sonstige Rückstellungen	203.688,61	186.839,61
2.4	Flüssige Mittel	2.570.386,04	3.829.331,03	<b>4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>20.592.977,47</b>	<b>19.272.400,03</b>
<b>3</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>69.701,48</b>	<b>74.784,76</b>	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßn.	18.368.608,14	17.489.165,00

Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018	Position	Bezeichnung	Anfangsbestand 01.01.2018	Endbestand 31.12.2018
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	17.914.254,48	17.061.296,32
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	454.353,66	427.868,68
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
				4.3	<b>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>24.815,20</b>
				4.4	<b>Verbindlichkeiten aus kreditähnli. Rechtsgeschäften</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
				4.5	<b>Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen u. Investitionszuweis./-zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen</b>	<b>104.910,89</b>	<b>130.824,48</b>
				4.6	<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	<b>1.144.778,02</b>	<b>742.796,99</b>
				4.7	<b>Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben</b>	<b>2.789,81</b>	<b>39.975,98</b>
				4.8	<b>Verbindlichkeiten gegenüber verb. Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und</b>	<b>531.037,53</b>	<b>323.494,07</b>
				4.9	<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>	<b>440.853,08</b>	<b>521.328,31</b>
				5	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>852.092,88</b>	<b>924.257,44</b>
	<b>Summe Aktiva</b>	<b>95.862.818,29</b>	<b>102.183.282,77</b>		<b>Summe Passiva</b>	<b>95.862.818,29</b>	<b>102.183.282,77</b>

Feststellungsbeschluss durch den Magistrat am 09.12.2019 erfolgt:



Frank Ide, Bürgermeister

### **III. Anhang zum Jahresabschluss 2018 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 2018 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 wurde in der Eröffnungsbilanz der Stadt Grünberg vorgenommen. 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. 37, 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 2018 wie folgt entwickelt:

<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>01.01.2018 in T€</b>	<b>31.12.2018 in T€</b>
1.1.1 DV-Software	17	11
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse	2.699	2.627
<b>Summe</b>	<b>2.716</b>	<b>2.638</b>

Bei dem Wert für die DV-Software erfolgt durch planmäßige Abschreibungen und einem Zugang für die iKAT-App ein saldierter Rückgang um rd. 6 T€. Die Position 1.1.2 enthält im Jahre 2018 u.a. Zugänge bei den Zuschüssen für die überörtlich eingesetzten Einsatzfahrzeuge gem. dem IKZ-

Brandschutzkonzept auf Landkreisebene (57 T€) sowie den Zuschuss zum neuen MTF Harbach (10 T€). Saldiert mit den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von insgesamt rd. 188 T€ ergibt sich ein Rückgang auf 2.627 T€. Die höchsten Abschreibungsbeträge entfallen hierbei auf die Zuschüsse zur Breitbandversorgung (57 T€), zur Abwasserbeseitigung (52 T€) sowie im Rahmen der Stadtsanierung (50 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 2018 im Einzelnen wie folgt dar:

<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>01.01.2018 in T€</b>	<b>31.12.2018 in T€</b>
1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	12.172	12.232
1.2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	10.146	14.858
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	39.221	38.904
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	229	278
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.632	3.213
1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.284	3.674
<b>Summe</b>	<b>71.684</b>	<b>73.159</b>

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 2018 zu verzeichnende Wertzuwachs in Höhe von 60 T€ setzt sich insbesondere aus Zugängen durch die Ankäufe bebauter Flächen in der Dienbergstraße in Reinhardshain und der Lutherstraße in Weickartshain bei Abgängen durch den Verkauf von Baugrundstücken, überwiegend im Baugebiet Baumgartenfeld III, zusammen.

Der sich im städtischen Eigentum befindliche Gebäudewert unter Position **1.2.2 Bauten u.a.** hat sich im Laufe des Jahres 2018 per Saldo deutlich um 4.712 T€ auf den Endbestand von **14.858 T€** erhöht. Den planmäßigen Abschreibungen bei den zahlreichen Liegenschaften in Höhe von insgesamt 663 T€ stehen Zugänge in Höhe von 5.375 T€ entgegen. Der hohe Zugang ergibt sich insbesondere durch die Kindertagesstätte Zauberwald (2.951 T€), das Archiv-/Freibadgebäude (1.756 T€), das Feuerwehrgerätehaus Lardenbach (379 T€) sowie die Neugestaltung der Empfangszentrale im Rathaus (99 T€).

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 Bestandwert für den **Stadtwald** bleibt mit insgesamt **6.348 T€** in 2018 erneut unverändert. Die Wertveränderungen beim Vorratsholz finden sich unter der Bilanzposition 2.2 an anderer Stelle wieder.

Die Vermögenswerte im Bereich der **Abwasserbeseitigung** erfahren – ohne die Anlagen im Bau – erstmals seit vielen Jahren per Saldo wieder einen Rückgang um 649 T€ auf den neuen Endbestand von **20.227 T€**. Die planmäßigen Abschreibungen bei dem diesbezüglichen Produkt 53801 steigen auf 725 T€ (Vergleichswert Vorjahr 717 T€) an.

Der Anfangswert bei den **städtischen Straßen** sinkt per Saldo um 324 T€ auf den neuen Endbestand von **9.907 T€** ab. Den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 552 T€ steht in 2018 der Zugang bei der Diebsturmstraße gegenüber.

Der separat ausgewiesene Wert für die Position "Wege und Plätze" erhöht sich insbesondere durch den Zugang des neu gestalteten Dorfplatzes in Reinhardshain (390 T€) per Saldo um 382 T€ auf nunmehr **1.118 T€**.

Die weiteren Anlagewerte unter der Bilanzposition 1.2.3 summieren sich auf einen Endbestand von rd. **1.216 T€**.

Die Summe des Infrastrukturvermögens unter Ziffer 1.2.3 sinkt gegenüber dem Anfangsbestand durch die genannten Veränderungen von 39,21 Mio. € auf **38,90 Mio.** leicht ab.

Die Position **1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung** steigt durch Zugänge für die PV-Anlage auf dem Dach der KiTa Schatzinsel (49 T€) sowie Stromerzeuger für die Feuerwehren Beltershain, Lumda und Reinhardshain (6 T€) bei Abschreibungen in Höhe von 30 T€ per Saldo um rd. 35 T€ auf den neuen Endbestand von **278 T€** an.

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 2.618 T€ erhöht sich nach

Gegenüberstellung von Zugängen und planmäßigen Abschreibungen per Saldo bis zum Jahresende deutlich auf den Betrag von **3.213 T€**.

Dieser Wert setzt sich aus nachfolgenden Anlagegruppen zusammen:

	Kontengruppen	Anfangsbestand in T€	Endbestand in T€	Veränderung in T€
Werkzeuge und Geräte	0801	124	106	- 18
Technikanlage Freibad u.a.	0809	31	28	- 3
Fuhrpark	0810, 08102009	1.316	1.541	+ 225
Betriebsausstattung	0840	947	1.292	+ 345
Büromaschinen incl. Möbel	0850,0860,0880	200	246	+ 46
<b>Summe:</b>		<b>2.618</b>	<b>3.213</b>	<b>+ 595</b>

Der Endbestand des Fuhrparkes steigt insbesondere durch die Neubeschaffung des LF Queckborn (141 T€), des TSF-W Harbach (59 T€) sowie eines LKW's am Bau- und Servicehof (120 T€) deutlich an.

Die Betriebsausstattung erfährt einen hohen Zuwachs durch die Umrüstung auf Digitalfunk (196 T€), die Innenausstattung der KiTa Schatzinsel (138 T€) sowie den Ankauf von Inventar der ehemaligen AWO-Jugendfreizeitanstalt (33 T€).

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. Insbesondere durch die Fertigstellung der Bauvorhaben Kindertagesstätte Zauberwald sowie Archiv-/Freibadgebäude reduziert sich diese Vermögensposition im Laufe des Jahres 2018 per Saldo deutlich von 7.284 T€ auf **3.674 T€**. Sie entfällt anhand der Bilanzkonten im Wesentlichen auf folgende Bereiche:

Geleistete Investitionszuschüsse	241 T€
Hochbaumaßnahmen (insbes. Gebäude)	485 T€
Sonstige Baumaßnahmen	53 T€
Städtebauförderungsprogramm Innenstadt II (Anzahlungen)	9 T€
Tiefbau/Infrastrukturanlagen (insbes. Baustraßen und Kanalnetz)	2.841 T€

### 1.3. Finanzanlagevermögen

Unverändert gegenüber den Vorjahreswerten bleiben die Positionen **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen** (Stadtwerke Grünberg) mit **1.484 T€** sowie **Beteiligungen unter Ziffer 1.3.3** mit **1.021 T€**.

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 2018 von rd. **149 T€**.

Die **sonstigen Ausleihungen (Finanzanlagen) unter Ziffer 1.3.6** erhöhen sich für das Hj. 2018 um rd. 138 T€ auf den neuen Endbestand von insgesamt **893 T€**. Hierin sind insbesondere folgende Positionen enthalten:

Restbuchwert gewährter Wohnungsbaudarlehen (abgezinst)	509 T€
Stiftungskapital Direktor-Hüthwohl-Stiftung	64 T€
Anteil ZAUG-GmbH	30 T€
Anteil Vogelsberg-Touristik GmbH	5 T€
Bausparguthaben	284 T€

Der Zugang für 2018 ergibt sich neben der jährlichen Bausparrate durch die Gewährung eines neuen Wohnungsbaudarlehens an die Bau- und Siedlungsgenossenschaft Grünberg über 160 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 erhöht sich gemäß dem Bewertungsschreiben des Forstamtes Wettenberg vom 17.06.2019 gegenüber dem Vorjahreswert um 26 auf **29 T€**. Dieser Zuwachs fließt als Ertrag aus Bestandsveränderungen (Zeile 4) 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 sowie inklusive des Guthabens bei den debitorischen Kreditoren ausgewiesen.

Der Gesamtbetrag in Höhe von **6.812 T€** setzt sich wie folgt zusammen:

Ziffer	Forderungsart	Betrag in T€
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.	5.836
2.3.2	Forderungen aus Steuern u.ä. Abgaben (wertberichtigt)	580
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen u. Leist. (wertberichtigt)	169
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	227

Gegenüber dem Vorjahreswert ergibt sich ein deutlicher Zuwachs um 3.480 T€. Dieser ist in Absprache mit der Revision des Landkreises Gießen in erster Linie auf das Einbuchen der zugesagten Fördermittel aus der Hessenkasse in Höhe von 3.372 T€ zurückzuführen. Auf den als **Anlage** beigefügten Forderungsspiegel wird verwiesen.

Neben dem Förderkontingent der Hessenkasse sind in der Position 2.3.1 noch Teilbeträge von 829 T€ aus dem KIP 2016, 630 T€ aus dem Sonderinvestitionsprogramm 2009 sowie 190 T€ an zugesagten Tilgungszuschüssen des Landes für die Abwassersofortdarlehen enthalten. 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 insbesondere um den Abrechnungsbetrag 2018 des Landes Hessen für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (233 T€), die Nachforderungen aus der Verbrauchsabrechnung für die Abwassergebühren (rd. 71 T€) sowie zum Jahreswechsel offene Beiträge und Hausanschlusskostenerstattungen (ca. 111 T€).

Die als "Sonstige Vermögensgegenstände" ausgewiesene Position 2.3.5 in Höhe von insgesamt **227 T€** enthält insbesondere den Bankbestand des vom Sanierungsträgers DSK verwalteten Treuhandkontos zum Stichtag 31.12.2018 in Höhe von rd. 90 T€, Ansprüche auf Umsatzsteuererstattungen gegenüber dem Finanzamt von 91 T€ sowie Forderungen aus debitorischen Kreditoren in Höhe von 25 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 31.12.2018 auf einen Gesamtbetrag in Höhe von **3.829.331,03 €**.

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

Ausgezahlte Handvorschüsse	1.610,00 €
Guthaben aus Kautionsparbüchern (siehe auch Ziff. 4.9 Passiva)	8.601,88 €

Die Guthaben aus den Kautionsparbüchern 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 31.12.2018 beläuft sich auf rd. **75 T€**. Darin enthalten sind insbesondere die Beamtenbesoldung Januar 2019 mit rd. 37 T€ sowie die abgegrenzten Ansparraten für Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds in Höhe von rd. 7 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 Ablauf der zulässigen Korrekturfrist von 4 Jahren 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 2018 ein aufsummierter Betrag aus Vorjahren in Höhe von rd. **1.835 T€** ausgewiesen.

Der unter Position **1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses** ausgewiesene Wert steigt beim Jahresabschluss 2018 um den Überschuss des Vorjahres auf insgesamt **2.510 T€** an.

Der unter Position **1.2.3 Sonderrücklagen** enthaltene Betrag der Forstrücklage mit rd. **106 T€** bleibt in 2018 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 31.12.2018 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 2018 mit **+ 1.343 T€** erfreulicherweise einen um rd. 1.208 T€ über dem Planwert des Nachtragshaushaltes 2018 liegenden Überschuss. Der fortgeschriebene Ansatz 2018 incl. der Mittelübertragung aus dem Vorjahr wird an dieser Stelle noch deutlicher um 1.707 T€ überschritten. Maßgeblich zu dieser positiven Ergebnisentwicklung beigetragen haben höhere Steuererträge (+ 216 T€) sowie deutlich unterplanmäßige Personalaufwendungen (- 254 T€) und Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (- 924 T€).

Ebenfalls einen relativ hohen Überschuss mit **+ 1.015 T€** weist das **außerordentliche Jahresergebnis** unter **Ziffer 1.3.2.2** aus. Zu diesem außergewöhnlich hohen Wert haben mit einem Betrag von 1.012 T€ in erster Linie die über dem aktivierten Anschaffungswert erzielten Veräußerungserlöse für den Verkauf von Bauplätzen geführt.

Das **Gesamtergebnis des Jahres 2018** erreicht somit einen Betrag in Höhe von **+ 2.358 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 2018 stellt sich – getrennt nach den jeweiligen Zuwendungsgebern und Aufgabenbereichen – wie folgt dar:

Nr.	Bezeichnung	01.01.2018 in T€	31.12.2018 in T€
2.1.1	Investitionszuweisungen vom öffentl. Bereich		
	- Zuweisungen vom Bund	407	1.002
	- Zuweisungen vom Land	8.072	8.540
	- Tilgungsanteil Land aus den gewährten Abwassersofortdarlehen	876	855
	- Zuweisungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm 2009 (incl. 5/6 Tilgungsanteil Land)	834	796
	- Zuweisungen aus dem KIP 2015/2016	1.277	1.264
	- Zuweisungen aus der Hessenkasse 2018	0	3.364
	- Zuweisungen vom Landkreis	272	273
	- Zuweisungen vom sonst. öff. Bereich	97	94
2.1.2	Investitionszuw. vom nichtöffentl. Bereich	360	343
2.1.3	Investitionsbeiträge	12.420	13.012
	<b>Summe:</b>	<b>24.615</b>	<b>29.543</b>

Die Zuweisungen vom Land steigen insbesondere durch die erhaltenen bzw. zugesagten Zuschüsse für das Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II (77 T€), den Radwegebau Grünberg-Göbelnrod (589 T€) sowie die Investitionspauschalen (388 T€) an. Die höchste bilanzielle Veränderung ergibt sich durch die Aufnahme des zugesagten Förderkontingents aus der Hessenkasse, welches aufgrund des Festsetzungsbescheides des HMdF vom 11.10.2018 in Absprache mit der Revision bei der Vermögensrechnung 2018 entsprechend zu berücksichtigen ist. Die Gegenposition hierzu findet sich unter Ziffer 2.3.1 (Forderungen aus Zuweisungen) der Aktivseite.

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 2018 folgende Entwicklung bei den Rückstellungsbeträgen:

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2018 in T€</b>	<b>31.12.2018 in T€</b>	<b>Veränderung in T€</b>
3.1	Pensions- und Beihilferückstellung	5.403	5.644	+ 241
3.1	Altersteilzeitrückstellung	102	162	+ 60
3.2	Rückstellung Finanzausgleich (FAG)	0	0	0
3.5	Rückstellung für Wasserturm Reinhardshain	15	6	- 9
3.5	Rückstellung für JAB-Aufstellungen bis 2018	69	69	0
3.5	Rückstellung für JAB-Prüfungen bis 2018	120	111	- 9
	<b>Summe:</b>	<b>5.709</b>	<b>5.992</b>	<b>+ 283</b>

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 (4.630 T€) liegt unverändert ein Zinsfuß von 6,0 % zugrunde. Würde man alternativ den derzeit niedrigeren Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank (3,21 % im 10-Jahresdurchschnitt) zugrunde legen, würde der anteilige Wert der Pensionsrückstellung nach den Berechnungen der VK Darmstadt einen auf 6.280 T€ ansteigenden Betrag beanspruchen.

Eine Rückstellungsbildung für den Kommunalen Finanzausgleich (FAG) ist zwecks Unterschreitung des maßgeblichen Schwellenwertes für die Identifikation ungewöhnlich hoher Steuereinnahmen (15 v.H.) gemäß dem Berechnungsschema des HSGB nicht erforderlich.

Der Rückstellungsbetrag für die Aufstellung und Prüfung von Vorjahresabschlüssen vermindert sich aufgrund der zu Lasten des Jahresergebnisses 2018 tatsächlich gebuchten Prüfungskosten für die Jahre 2012 und 2013.

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:

<b>Nr.</b>	<b>Bezeichnung</b>	<b>01.01.2018 in T€</b>	<b>31.12.2018 in T€</b>	<b>Veränderung in T€</b>
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.368	17.489	- 879
4.3	Verb. aus Kreditaufn. zur Liquiditätssicherung	0	25	+ 25
4.5	Verb. aus Zuweisungen, Zuschüssen etc.	105	131	+ 26
4.6	Verb. aus Lieferungen und Leistungen	1.145	743	- 402
4.7	Verb. aus Steuern und ähnlichen Abgaben	3	40	+ 37
4.8	Verb. gegenüber verbundenen Unternehmen	531	323	- 208
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten (incl. kreditorische Debitoren)	441	521	+ 80
<b>Summe:</b>		<b>20.593</b>	<b>19.272</b>	<b>- 1.321</b>

Im Laufe des Jahres 2018 konnte auf die Inanspruchnahme der eingeplanten Kreditaufnahme zur Investitionsfinanzierung verzichtet werden; dadurch sinkt der Wert unter Position 4.2 entsprechend ab.

Die Position der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen unter Ziffer 4.6 setzt sich aus einer Vielzahl von Rechnungspositionen zusammen, die zum Jahreswechsel gegenüber den Kreditoren noch auszugleichen sind. Als wesentliche Einzelbeträge können hier der städt. Anteil am LF 10 Kats Queckborn mit 113 T€, der Kaufpreis für die Liegenschaft Lutherstraße 6 in Weickartshain mit 80 T€, Abschlagsrechnungen für Straßenunterhaltungsmaßnahmen in Höhe von 72 T€, eine Abschlagsrechnungen für den Umbau der AWO-Liegenschaften in Höhe von 29 T€ sowie die Prüfungskosten der Revision betreffend der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 mit 28 T€ genannt werden. In den Restbetrag fließen ferner die zum Jahreswechsel noch offenen Abrechnungsbeträge von Energieversorgern mit ein.

Der Rückgang unter Position 4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen - wird durch den hier abgebildeten Mittelabfluss 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 259 T€ sowie das mit dem Märzgehalt des Folgejahres an die tariflich Bediensteten ausgezahlte Leistungsentgelt 2018 von rd. 99 T€. Ferner werden unter dieser Position aufgrund des bilanziellen Saldierungsverbotes die kreditorischen Debitoren mit einem Teilbetrag in Höhe von 114 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 2018 durch Auflösungen um 27 T€ auf rd. 293 T€ reduziert. An Zugängen durch den Erwerb neuer Nutzungsrechte (incl. Verlängerungen) sind für die Jahre 2007 bis

2018 insgesamt rd. 571 T€ zu verzeichnen. Als weitere, nennenswerte Einzelposition ist an dieser Stelle ein Betrag von 48 T€ für Ersatzaufforstungen infolge der Errichtung des Windparks im Stadtwald zu nennen. Dieser Betrag ist im Laufe des Haushaltsjahres 2018 bereits der Stadtkasse zugeflossen und wird gemäß den Berechnungen des Revierförsters in die Folgejahre zwecks Erfüllung der vertraglichen Pflege- und Nachpflanzungsverpflichtungen abgegrenzt. Dies führt, neben einigen weiteren geringfügigen Abgrenzungsbeträgen, zu einem ausgewiesenen Gesamtbetrag der Rechnungsabgrenzungsposten am Jahresende 2018 von **924 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 2018 incl. evtl. Mittelübertragungen oder Umschichtungen) jeweils auch das Ergebnis des Vorjahres 2017 mit angegeben.

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

#### **a) Ertragsseite:**

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
1.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	977.426,10	1.188.067	1.027.750,02	- 160.316,98

Die Privatrechtlichen Leistungsentgelte bleiben in der Summe im Jahresergebnis um rd. 160 T€ hinter dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2018 zurück. Diese Unterschreitung wird nahezu ausschließlich durch Mindererträge bei den Umsatzerlösen aus dem Holzverkauf (- 160 T€) verursacht. Alle übrigen Erträge unter dieser Position weichen nur in geringfügigem Maße von den jeweiligen Planansätzen ab. Diese Abweichungen halten sich in etwa die Waage.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
2.	Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	3.785.154,82	3.522.152	3.685.026,99	+ 162.874,99

Der fortgeschriebene Planwert wird durch das Jahresergebnis 2018 per Saldo um rd. 163 T€ überschritten. Größere Abweichungen gegenüber den Planansätzen ergeben sich an dieser Stelle insbesondere durch Mehrerträge bei den Kindergartenbeiträgen (+ 78 T€) und den Schmutzwassergebühren (+ 68 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
3.	Kostensatzleistungen und Kosten-erstattungen	610.242,01	479.622	584.215,73	+ 104.593,73

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 2018 an zahlreichen Stellen Mehrerträge, welche sich zu einer wesentlichen Ergebnisverbesserung von insgesamt 105 T€ aufsummieren. Als nennenswerte Einzelposition kann hier die Erstattungszahlung für die Wiederaufforstungsmaßnahmen des Windparkprojektierers im Stadtwald über 75 T€ genannt werden.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
4.	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	26.167,42	+ 26.167,42

An dieser Stelle erscheint im Jahresergebnis 2018 der Wertzuwachs beim Vorratsholz.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
5.	Steuern und steueräbnl. Erträge	13.913.026,12	14.163.000	14.379.001,10	+ 216.001,10

Die Position der Steuererträge weist - auf einem im Vergleich zu dem Vorjahr leicht ansteigenden Niveau - insbesondere dank Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer und der Spielapparatesteuer eine erfreuliche Steigerung gegenüber dem Planwert auf. Die Gesamtansätze gliedern sich hierbei im Ergebnis 2018 wie folgt auf die einzelnen Steuerarten auf:

Steuerart	Ansatz 2018 in T€	Ergebnis 2018 in T€	Abweichung in T€
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.820	6.761	- 59
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	825	790	- 35
Grundsteuer A	110	108	- 2
Grundsteuer B	1.739	1.768	+ 29
Gewerbesteuer	4.500	4.730	+ 230
Spielapparatesteuer	80	132	+ 52
Hundesteuer	69	70	+ 1
Zweitwohnungssteuer	20	20	0
<b>Summe:</b>	<b>14.163</b>	<b>14.379</b>	<b>+ 216</b>

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
6.	Erträge aus Transferleistungen	441.855,49	469.000	459.912,00	- 9.088,00

Der obige Ansatz entfällt ausschließlich auf die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich, welcher im Ergebnis 2018 ebenso wie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer leicht hinter den vom Finanzplanungserlass 2018 prognostizierten Werten zurückbleibt.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
7.	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für lfd. Zwecke und allgemeine Umlagen	7.691.743,73	8.836.213	8.900.852,32	+ 64.639,32

In vorstehender Position ist die Schlüsselzuweisung des Landes im Rahmen des Kommunalen Finanzausgleiches (KFA) mit 7.560 T€ enthalten. Dieser ab 2016 aufgrund der geänderten Berechnungssystematik des KFA deutlich angestiegene Wert ist auch im Hj. 2018 einer der Hauptgaranten für die Erzielung eines ausgeglichenen Ergebnishaushaltes bzw. eines deutlichen Überschusses im ordentlichen Ergebnis.

Darüber hinaus entfällt ein Betrag von 1.287 T€ auf den Bereich der Kinderbetreuung. Die Planüberschreitung für 2018 ergibt sich insbesondere durch höhere Zuweisungsbeträge in diesem Bereich (+ 49 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
8.	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	1.175.843,95	1.068.400	1.264.374,35	+ 195.974,35

Die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten entfällt mit dem vorstehenden Jahresergebnis schwerpunktmäßig auf die Produkte Brandschutz (Produkt 12601, 46 T€), Kinderbetreuung (Produkt 36101, 48 T€), Stadtsanierung (Produkt 51101, 160 T€), Abwasserbeseitigung (Produkt 53801, 210 T€), Straßen (Produkt 54101, 388 T€), Gemeinschaftseinrichtungen (Produkt 57301, 47 T€), Allgemeine Umlagen (Investitionspauschale – Produkt 61101, 230 T€) sowie das Sonderinvestitionsprogramm (Produkt 61201, 50 T€) und das Abwassersofortprogramm (Produkt 61201, 21 T€).

Die deutliche Planüberschreitung entfällt hier zum überwiegenden Teil auf die Bereiche der Stadtsanierung (+ 30 T€) sowie der Allgemeinen Investitionspauschale (+ 90 T€ bei Produkt 61101). Sie steht neben den höheren Zuweisungsbeträgen auch in Zusammenhang mit einer kürzeren Auflösungsdauer.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
9.	Sonstige ordentliche Erträge	573.153,94	479.550	524.523,43	+ 44.973,43

Neben einer Vielzahl kleinerer Ertragsposten fließen in das vorstehende Gesamtergebnis insbesondere die Konzessionsabgabe von den Energieversorgern (362 T€), die ergebniswirksam zu buchenden Kostenerstattungen für den anteiligen Kompensationsausgleich aus den Baulandverkäufen (96 T€) sowie Schadensersatzleistungen (rd. 12 T€) mit ein.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
21.	Finanzerträge	68.159,38	50.138	67.483,42	+ 17.345,42

In die obige Position fließen neben den kaum noch nennenswerten Zinserträgen für Tages- und Festgeldanlagen insbesondere die Verzinsung von Steuernachforderungen (rd. 42 T€), die Mahngebühren (12 T€) und die Säumniszuschläge (8 T€) mit ein.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
25.	Außerordentliche Erträge	1.216.096,52	100.000	1.085.343,49	+ 985.343,49

In das außerordentliche Ergebnis fließen auf der Ertragsseite insbesondere Veräußerungserlöse für Grundstücksverkäufe über dem Buchwert (1.012 T€) mit ein. Ferner sind in dem Ergebniswert unter Zeile 25 Verbandsumlagerstattungen vom AV Ohm-Seenbach für vorangegangene Rechnungsperioden (52 T€) sowie Umsatzsteuererstattungen für Vorjahre (17 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 größtenteils 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.

## **b. Aufwandsseite:**

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
11.	Personalaufwendungen	7.784.788,08	8.176.380	7.922.713,14	- 253.666,86

Bei dem Gesamtbetrag der Personalaufwendungen ergibt sich gegenüber dem zur Jahresmitte hochgerechneten Planansatz 2018 eine ergebnisverbessernde Einsparung um rd. 254 T€. Die Planunterschreitung entsteht insbesondere durch die vorübergehende Nichtbesetzung von Planstellen infolge längerfristiger Ausfallzeiten bzw. Personalfuktuation. Sie wirkt sich am stärksten bei den personalkostenintensiven Produkten 11105 (- 15 T€), 36101 (- 74 T€), und 57304 (- 65 T€) aus.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
12.	Versorgungsaufwendungen	429.286,68	489.056	709.432,10	+ 220.376,10

Der erhebliche Anstieg gegenüber dem Vorjahreswert sowie die deutliche Planüberschreitung wird hier insbesondere durch eine nicht vorhersehbare Steigerung bei den von der VK Darmstadt ermittelten Zuführungsbeträgen an die Pensions- und Beihilferückstellungen (242 T€) verursacht. In diesen Ergebniswert fließen ferner der jährliche Zuführungsbetrag an die VK Darmstadt für laufende Pensions- und Beihilfeverpflichtungen (363 T€), die Beihilfezahlungen an die Versorgungsempfänger (45 T€) sowie die Zuführung an die Rückstellung für Altersteilzeitverpflichtungen (59 T€) mit ein.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.940.550,63	4.834.765,22	3.911.034,73	- 923.730,49

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen schwerpunktmäßig die zur Bewirtschaftung, zum Betrieb und zur Erhaltung des städtischen Anlagevermögens anfallenden Kosten. Der fortgeschriebene Ansatz 2018 enthält Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr 2017 in Höhe von 499 T€. Dieser Gesamtansatz wird durch den Ergebniswert 2018 um rd. 924 T€ deutlich unterschritten. Aufgrund der zeitlichen Verzögerung bei der Umsetzung von Instandsetzungs- und Sanierungsarbeiten, insbesondere in den Bereichen Abwasserbeseitigung, Bauunterhaltung, historische Stadtmauer und Feldwege-Unterhaltung, wird ein Teilbetrag der nicht in Anspruch genommenen Ermächtigungen von rd. 728 T€ in das Folgejahr 2019 übertragen.

In den Ergebniswert 2018 fließen mit den höchsten Einzelbeträgen das Zentrale Organisations- und Verwaltungsprodukt 11103 (239 T€), das Bewirtschaftungsprodukt 11106 (695 T€), das Brandschutzprodukt 12601 (233 T€), das KiTa-Produkt 36101 (294 T€), das Abwasserbeseitigungsprodukt 53801 (179 T€), das Straßenprodukt 54101 (543 T€), das Forstprodukt (171 T€) sowie das Bauunterhaltungsprodukt 57303 (198 T€) mit ein.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
14.	Abschreibungen	2.551.226,83	2.488.453	2.538.262,42	+ 49.809,42

Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz 2018 ergeben sich insbesondere in den Bereichen Brandschutz (+ 31 T€), Kindertagesstätten (+ 12 T€), Abwasserbeseitigung (+ 19 T€) sowie Niederschlagungsfälle (+ 20 T€) merkliche Überschreitungen. Die Abschreibungsbeträge entfallen schwerpunktmäßig auf die nachfolgend aufgelisteten Produkte mit größtenteils entsprechend hoher Anlageintensität:

Produkt-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis in T€
11106	Liegenschafts- und Gebäudemanagement	53
12601	Brandschutz	233
25101	Museum im Spital	55
36101	Kindergärten	207
42401	Sportstätten (incl. Freibad)	43
51101	Städtebauliche Planung (insbes. Sanierungszuschüsse)	133
53801	Abwasserbeseitigung	725
54101	Gemeindestraßen	550
57301	Gemeinschaftseinrichtungen (DGH's; Gallushalle)	194
57304	Bau- und Servicehof (insbesondere Fuhrpark)	62
61201	Maßnahmen des Sonderinvestitionsprogrammes 2009	46

In den vorstehenden Ergebniswert für 2018 fließen neben den weitestgehend planbaren Abschreibungen auf das Anlagevermögen auch Wertberichtigungen auf das Umlaufvermögen (uneinbringliche Forderungen) mit ein. An dieser Stelle kann sich im Zuge einer abschließenden Forderungsbewertung und des sich daran anschließenden Prüfungsverfahrens noch Änderungsbedarf ergeben.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
15.	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.207.828,75	2.248.492,98	2.162.259,77	- 86.233,21

Von dem vorstehenden Gesamtergebnis entfällt ein Betrag in Höhe von 1.582 T€ auf die Umlagen an die Abwasserverbände Lauter-Wetter, Ohm-Seenbach und Wieseketal sowie an die Gemeinde Rabenau. Weitere nennenswerte Beträge sind die Zahlungen für den Betrieb der Geschwindigkeitsüberwachungseinrichtungen (159 T€), an die Stadt Lich für das IKZ-Standesamt (47 T€), an die Diakonie für das Seniorenbüro und das Demenzcafe (67 T€) sowie die Beförsterungskosten (48 T€).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
16.	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtung	11.353.423,46	11.987.887	12.031.049,03	+ 43.162,03

In vorstehendem Jahresergebnis sind im Wesentlichen die Kreis- und Schulumlage mit 11.146 T€ sowie die Gewerbesteuerumlage mit 854 T€ enthalten. Die Planüberschreitung betrifft die Gewerbesteuerumlage und wird bedingt durch die ebenfalls überplanmäßigen Gewerbesteuererträge.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
17.	Transferaufwendungen	3.850,00	13.700	14.542,00	+ 842,00

Abweichend zu den Vorjahresergebnissen hat sich an dieser Stelle im Laufe des Jahres 2018 die Notwendigkeit zur Übernahme von Unterbringungskosten für Wohnsitzlose in Höhe von rd. 9 T€ ergeben. Im Übrigen handelt es sich bei dem obigen Betrag um ausgezahlte Prämiegelder bei der Tierschau am Gallusmarkt (3.500 €) sowie die Übernahme von Bestattungskosten für Mittellose (1.789 €).

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
18.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 4.884,90	20.840	27,70	- 20.812,30

Der saldierte, ungewöhnlich niedrige, Ergebniswert 2018 setzt sich aus der Grundsteuer für die städt. Liegenschaften (19 T€) sowie der Kfz-Steuer für die Dienstfahrzeuge (2 T€) - bei ergebnismindernden Korrekturbuchungen aus der Umsatzsteuererklärung 2018 (- 21 T€) - zusammen.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
22.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	319.977,19	361.100	287.596,36	- 73.503,64

Von vorstehendem Gesamtbetrag entfallen rd. 233 T€ auf Darlehenszinsen, 23 T€ auf die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen sowie 31 T€ auf die Zinsdienstumlage für das Sonderinvestitionsprogramm 2009.

Nr.	Bezeichnung	Ergebn. 2017 in €	Ansatz 2018 in €	Ergebn. 2018 in €	Abweichung in €
26.	Außerordentliche Aufwendungen	122.053,43	100.000	70.072,98	- 29.927,02

Der vorstehende Betrag enthält Sonderabschreibungen für Grundstückswerte (Lärmschutzwall Baumgartenfeld III, 21 T€), einen Landverkauf unter dem Bodenrichtwert (14 T€), Veräußerungsverluste für Anlagenabgänge unter dem jeweiligen Buchwert (8 T€) sowie die Abzinsungsdifferenz bei den Wohnungsbaudarlehen (24 T€). Eine konkrete Vorausplanung dieser Beträge ist i.d.R. nicht möglich.

### **Budgetüberschreitungen / Überplanmäßige Aufwendungen / Ermächtigungsübertragungen**

Im Zusammenhang mit den deutlich erhöhten Zuführungsbeträgen an die Pensions- und Beihilferückstellungen, der ergebniswirksamen Buchung der Abschreibungsraten für den Werteverlust der Anlagegüter, den zu buchenden Wertberichtigungen des Umlaufvermögens (uneinbringliche Forderungen) sowie der erhöhten Gewerbesteuerumlage sind im Zuge der Erstellung

des Jahresabschlusses 2018 Überschreitungen innerhalb einiger Budgets bzw. der betreffenden Gesamtansätze im Ergebnishaushalt entstanden. Diese spiegeln sich in der Gesamtergebnisrechnung durch Mehraufwendungen in dem Ergebniswert der Zeilen 12, 14 und 16 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 (+ 1.707 T€ im ordentlichen Ergebnis gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz bzw. + 1.207 T€ gegenüber dem Planwert des Nachtragshaushaltes 2018, 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 2018 erneut dazu verwandt, Aufwandsansätze als Ermächtigung in das nachfolgende Haushaltsjahr 2019 vorzutragen. Dies betrifft insbesondere Ermächtigungen zur Fortführung von Kanalsanierungen (252 T€), zur Umsetzung von Bauleitplanvorhaben (71 T€), zur Unterhaltung und Instandsetzung städtischer Liegenschaften (190 T€) sowie zur Sanierung der historischen Stadtmauer (159 T€). Der Gesamtbetrag beläuft sich ausweislich der Ergebnisrechnung auf rd. 758 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 2018 in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung in €
19.	Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.031.496	3.122.743,79	+ 1.091.247,79

Infolge der Ergebnisverbesserung ist auch bei dem Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit eine positive Überschreitung des Planwertes um rd. 1.092 T€ zu verzeichnen. Diese fällt jedoch durch die im Laufe des Jahres 2018 in Anspruch genommenen Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren deutlich geringer als der Ergebniszuwachs (1.627 T€) aus.

#### b. Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Nr.	Bezeichnung	Plan 2018 (incl. Reste Vj.) in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung in €
23.	Summe der Einzahlungen (+)	2.716.623,00	3.985.668,65	+ 1.269.045,65
28.	Summe der Auszahlungen (-)	9.354.037,72	4.984.509,06	- 4.369.528,66
29.	= Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit	- 6.637.414,72	- 998.680,41	+ 5.638.734,31

Bei den investiven Einzahlungen ergibt sich für 2018 eine deutliche Planüberschreitung infolge der erhaltenen Zuweisung für den Neubau der KiTa Zauberwald (650 T€) sowie der KIP-Mittel für die Maßnahmen SKH Stangenrod sowie DGH Reinhardshain (453 T€). Deren Eingang war jeweils schon im Vorjahr 2017 eingeplant worden. Überplanmäßige Rückflüsse ergeben sich zudem durch die Baulandverkäufe im Baugebiet Baumgartenfeld III (+ 291 T€).

Die investiven Auszahlungen bewegen sich mit 4,98 Mio. € deutlich oberhalb des Planansatzes 2018 mit rd. 3,67 Mio. €. Allerdings werden die Auszahlungsermächtigungen incl. dem Übertrag aus dem Vorjahr (5,58 Mio. €) um rd. 4,37 Mio. € unterschritten. Von dem am Jahresende 2018 noch verfügbaren Ermächtigungsrahmen werden insgesamt 4,52 Mio. € als Auszahlungsreste in das nachfolgende Haushaltsjahr 2019 übertragen. Die Liste der hierin enthaltenen Teilbeträge wurde den Mitgliedern der Stadtverordnetenversammlung in der Sitzung am 11.04.2019 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 2018 (incl. Reste Vj.) in €	Ergebnis 2018 in €	Abweichung in €
30.	Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (+)	6.849.730,00	4.551.000,00	- 2.298.730,00
31.	Auszahlungen für Kredittilgung (-)	3.531.100,00	5.334.889,60	+ 1.803.789,60
32.	= Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	+ 3.318.630,00	- 783.889,60	- 4.102.519,60

Der fortgeschriebene Ansatz für die Einzahlungen aus Kreditaufnahmen (Zeile 30) enthält einen Teilbetrag von 3,44 Mio. € aus der Ermächtigungsübertragung des Vorjahres 2017 sowie 2,5 Mio. € außerplanmäßige Bereitstellung für eine Umschuldungsmaßnahme. In dem Ergebniswert 2018 ist hier neben dem Umschuldungsbetrag von 2,5 Mio. € noch eine temporäre Inanspruchnahme eines Liquiditätskredites von 2,0 Mio. € über einen Zeitraum von 5 Wochen sowie darüber hinaus lediglich ein geringer Teilbetrag von 51 T€ als "echte" Darlehensneuaufnahme aus dem KIP-Landesprogramm enthalten.

Der fortgeschriebene Planwert sowie das Ergebnis 2018 unter der Zeile 31 enthalten ebenfalls jeweils den Teilbetrag über 2,5 Mio. € für den Umschuldungsvorgang. In dem Ergebniswert 2018 für die Auszahlungen für Kredittilgung sind zudem die Rückzahlung des Liquiditätskredites über 2,0 Mio. € sowie als ordentliche Tilgung der verbleibende Teilbetrag von rd. 835 T€ enthalten.

Per Saldo führen diese Finanzierungsvorgänge zu einer deutlichen Rückführung der Kreditverbindlichkeiten um rd. 784 T€ - entsprechend dem Ergebniswert 2018 unter Zeile 32.

Zur notwendigen Gegenfinanzierung der nach 2019 übertragenen Zahlungsmittel und unter Beachtung der Fristvorgaben des § 103 Abs. 3 HGO wird ein Teilbetrag von 3,5 Mio. € der noch nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung ebenfalls auf das nachfolgende Haushaltsjahr 2019 vorgetragen.

Entwicklung des Finanzmittelbestandes im Haushaltsjahr 2018

Der Finanzmittelbestand, welcher neben den 3 vorstehend abgebildeten Zahlungsströmen auch noch sogenannte "Fremde Finanzmittel" enthält, zeigt im Hj. 2018 nachfolgende Entwicklung:

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 in €
37.	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres 2018	2.570.386,04
36.	+ Finanzmittelfluss des Haushaltsjahres 2018 (a, b, c, FF)	+ 1.441.673,25
38.	= Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres 2018	4.012.059,29

Infolge des relativ hohen Finanzmittelüberschusses aus laufender Verwaltungstätigkeit (rd. 3,12 Mio. €) ist der Zahlungsmittelbestand - trotz des

weitestgehenden Verzichtes auf eine Darlehensneuaufnahme - im Laufe des Jahres 2018 um rd. 1,44 Mio. € angestiegen.

## **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 31.12.2018 sind in der Großgemeinde Grünberg gem. der Datenauswertung von ekom21 insgesamt 14.063 Einwohner, davon 13.760 mit Hauptwohnsitz gemeldet. Das Gemeindegebiet erstreckt sich insgesamt über eine Fläche von 89,25 km<sup>2</sup>.

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 **2018** gehörten folgende Personen diesem Gremium als Mitglieder an:

#### **Stadtverordnetenvorsteher**

*Erdmann, Karlheinz*

**Stadtverordnete**

*Anders, Jens (ab 30.08.2018)*  
*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*  
*Lorenz, Roswitha*  
*Magel, Edwin*  
*Mauch, Silvia*  
*Müll, Jens*  
*Nikl, Horst*  
*Otto, Birgit*  
*Peter, Steffen*  
*Raschke, Daniel*  
*Rausch, Regine*  
*Schlosser, Eberhard*  
*Schlosser, Marcel*  
*Schmidt, Jürgen*  
*Schück, Fabian*  
*Siek, Heike*  
*Sonnenburg, Hartmut*  
*Stübenrath, Hans-Dieter*  
*Stumpf, Werner (bis 29.08.2018)*  
*Theis, Lothar*  
*Trüller, Jürgen*  
*Ufer, Jens*  
*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 2018 nachfolgende Mitglieder an:

**Bürgermeister**

*Ide, Frank*

**Magistratsmitglieder**

*Kreuder, Thomas (1. Stadtrat)*  
*Gill, Bettina*  
*Klockemann, Otto*  
*Löffert, Gislinde*

*Lux, Tobias  
Pepler, 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 2018 ausgezahlten Aufwandsentschädigungen (incl. Fahrtkostenersätze) beläuft sich auf 33.507,84 € Von vorstehendem Gesamtbetrag entfallen

23.634,84 €	auf die Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung
9.445,50 €	auf die Mitglieder des Magistrates
427,50 €	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 2018

Am 10.04.2018 erfolgte der Abschluss eines Kooperationsvertrages zwischen dem Landkreis Gießen und der Stadt Grünberg betreffend der Planung und dem Ausbau eines Altbauberatungs- und Informationszentrum des LK Gießen (ALBIZ) in der Barfüßergasse 5 in Grünberg. In diesem Vertrag verpflichtet sich die Stadt Grünberg zur Modernisierung der von ihr im Vorfeld erworbenen Liegenschaft Barfüßergasse 5, wobei dies aus Mitteln des Städtebauförderungsprogrammes sowie einer Komplementärfinanzierung des LK Gießen erfolgen soll. Gemäß der Präambel zu diesem Vertrag ist beabsichtigt, dass die zukünftige Nutzung dieser Liegenschaft und die Übernahme der laufenden Bewirtschaftungskosten durch den LK Gießen erfolgen soll. Inwieweit sich neben der Abwicklung dieses Investitionsvorhabens über das Städtebauförderungsprogramm "Innenstadt II" aus dem Kooperationsvertrag in der Zukunft weitere, finanzielle Belastungen für die Stadt Grünberg ergeben, ist derzeit noch nicht konkret absehbar. Daher

erfolgt an dieser Stelle ein nachrichtlicher Hinweis auf denkbare, finanzielle Auswirkungen.

Im Übrigen wird auf die ausführlichen Erläuterungen in den Anhängen der Abschlüsse der Vorjahre 2007 bis 2009 sowie die ergänzenden Informationen in den Jahren 2012 und 2017 Bezug genommen.

Zum 01.01.2018 existieren weiterhin zahlreiche Versicherungs-, Miet-, Pacht-, Leasing- oder Wartungsverträge. Die Aufwendungen für diese Vertragsverhältnisse belaufen sich im Hj. 2018 auf insgesamt rd.

145 T€	für Versicherungsverträge
110 T€	für Wartungsverträge
53 T€	für Lizenzen und Konzessionen
118 T€	für Mieten, Pachten, Leasing

### **III. Anlagen zum Anhang des Jahresabschlusses 2018**

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

- die Anlagenübersicht (Anlagenspiegel)
- die Verbindlichkeitenübersicht (Verbindlichkeitspiegel)
- die Forderungsübersicht (Forderungsspiegel)
- die Rückstellungsübersicht (Rückstellungsspiegel)
- die Übersicht über fremde Zahlungsmittel
- Übersichten der Haushaltsübertragungen in das Folgejahr

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 doppelten 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. 2018**

##### a.) Ergebnisentwicklung

Die von der Stadtverordnetenversammlung am 01.11.2018 beschlossene Nachtragsatzung 2018 weist für den Ergebnishaushalt einen Überschuss in Höhe von rd. 135 T€ im ordentlichen Ergebnis aus. Die Ergebnisrechnung zum 31.12.2018 schließt hiervon um rd. 1.207 T€ abweichend mit einem **Überschuss im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 1.343 T€** ab. Unter Einbeziehung des relativ hohen Überschusses im außerordentlichen Ergebnis mit rd. 1.015 T€ verbessert sich das **Gesamtergebnis für 2018** mit insgesamt **2.358 T€** gegenüber dem geplanten Gesamtergebnis um rd. 2.223 T€ sowie gegenüber dem fortgeschriebenen Gesamtansatz 2018 um rd. 2.722 T€.

Diese deutliche Ergebnisverbesserung kann, wie bereits an anderer Stelle erwähnt, insbesondere durch höhere Steuererträge (+ 216 T€) sowie dank unterplanmäßiger Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 924 T€) und Personalaufwendungen (- 254 T€) erzielt werden. Die Überschreitungen bei den Aufwandsansätzen für die Versorgungsaufwendungen, die Abschreibungen sowie den Umlageverpflichtungen können im Übrigen durch weitere Verbesserungen bei den übrigen Planansätzen mehr als kompensiert 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 (30.919.306,78 €) errechnen sich beispielhaft nachfolgende Quoten:

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Personalaufwandsquote (Zeilen 11 u. 12)	28,4 %	27,7 %	28,1 %	<b>27,9 %</b>
Sachaufwandsquote (Zeile 13)	14,3 %	13,0 %	13,5 %	<b>12,6 %</b>
Abschreibungsquote (Zeile 14)	9,0 %	8,3 %	8,7 %	<b>8,4 %</b>
Zinsaufwandsquote (Zeile 22)	1,3 %	1,0 %	1,1 %	<b>0,9 %</b>

Infolge deutlich ansteigender Gesamterträge (+1,67 Mio. € gegenüber dem Vorjahr 2017) sinken alle Aufwandsquoten gegenüber dem Vorjahreswert leicht ab. Dies kann als Indiz dafür gewertet werden, dass im Laufe des Jahres 2018 die Ertragsseite in stärkerem Maße als die Aufwandsseite zugelegt hat.

Aufgrund der jüngsten Personalzuwächse, insbesondere im KiTa-Bereich, sowie der tendenziell steigenden Bewirtschaftungs- und Unterhaltungskosten für die steigende Anzahl städtischer Liegenschaften muss für die Folgejahre jedoch wieder mit einem Anstieg der diesbezüglichen Aufwandsquoten gerechnet werden.

## b. Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital der Stadt Grünberg steigt aufgrund des Jahresüberschusses 2018 auf den neuen Endbestand von **46.451 T€** an.

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

Nr. Aktiva / Passiva	Stand 01.01.2018 in T€	Stand 31.12.2018 in T€	Veränderung in T€	Anteil an der Bilanzsumme in %
1. Anlagevermögen	89.888	91.438	+ 1.550	89,49
2. Umlaufvermögen	5.905	10.671	+ 4.766	10,44
3. Aktive RAP	70	74	+ 4	0,07
<b>Bilanzsumme Aktiva</b>	<b>95.863</b>	<b>102.183</b>	<b>+ 6.320</b>	<b>100,00</b>
1. Eigenkapital	44.094	46.451	+ 2.357	45,46
2. Sonderposten	24.615	29.543	+ 4.928	28,91
3. Rückstellungen	5.709	5.993	+ 284	5,86
4. Verbindlichkeiten	20.593	19.272	- 1.321	18,86
5. Passive RAP	852	924	+ 72	0,91
<b>Bilanzsumme Passiva</b>	<b>95.863</b>	<b>102.183</b>	<b>+ 6.320</b>	<b>100,00</b>

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

	01.01.2018 in %	31.12.2018 in %	Veränderung
Eigenkapitalquote (Eigenkapital im Verhältnis zur Bilanzsumme)	46,00	45,46	- 0,54
Sachanlagenquote bzw. -intensität (Sachanlagevermögen im Verhältnis zur Bilanzsumme)	74,78	71,60	- 3,18
Verschuldungsquote (Verbindlichk. incl. Rückstell. im Verhältnis zur Bilanzsumme)	27,44	24,73	- 2,71

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.

Trotz eines relativ hohen Jahresüberschusses 2018 mit entsprechend gestiegenem Eigenkapitalwert sinkt die Eigenkapitalquote gegenüber dem Vorjahreswert um 0,54 auf 45,46 % ab. Ausschlaggebend für diese scheinbar "gegensätzliche" Entwicklung ist in erster Linie die in Absprache mit der Revision erfolgte Aufnahme der zugesagten Investitionsförderung aus der Hessenkasse (rd. 3,37 Mio. €), was zu einem überproportionalen Zuwachs des Umlaufvermögens (Forderungen) auf der Aktivseite und der Sonderposten auf der Passivseite sowie einem entsprechend starken Anstieg der Bilanzsumme führt. 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 34,36 Mio. € belaufen und die Eigenkapitalquote auf 38,14 % 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 Sachanlagenquote sinkt trotz gestiegenem, absolutem Wert (von 71,68 auf 73,16 Mio. €) aufgrund des überproportional ansteigendem Umlaufvermögens um 3,18 % gegenüber dem Vorjahreswert.

Das ebenfalls deutliche Absinken der Verschuldungsquote um 2,71 auf 24,73 % wird bedingt durch den Rückgang der Verbindlichkeiten bei gleichzeitigem Anstieg der Bilanzsumme. Dieser erfreuliche Effekt spiegelt die positive Liquiditätsentwicklung im Laufe des Haushaltsjahres 2018 sowie den weitestgehenden Verzicht auf eine Neuaufnahme von Darlehensmitteln zum Bilanzstichtag wider.

### c. Finanzentwicklung

Zur Finanzentwicklung wird auf die Erläuterungen zu den einzelnen Posten der Finanzrechnung im Anhang zum Jahresabschluss (siehe S. 32 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 2018 aufgelistet:

36101-003	Neubau einer Kindertagesstätte im Baumgartenfeld	977 T€
42401-001	Umbau des Sanitärgebäudes Freibad (KIP-Maßnahme)	469 T€
36101-004	Umbau der AWO-Liegenschaften zur KiTa Zauberwald	429 T€
57301-006	Erstgestaltung des Dorfmittelpunktes Reinhardshain	374 T€
11103-005	Energetische Sanierung des Archivgebäudes (KIP-Maßnahme)	362 T€
11106-003	Ankauf bebauter Grundstücke (Dienbergstraße 18 und 20)	249 T€
12601-025	Einführung Digitalfunk	188 T€
36101-001	Einrichtungen der KiTa's (insbesondere KiTa Schatzinsel)	184 T€
54701-007	Modernisierung der Verkehrsstation (Bahnhof) Grünberg	168 T€
52201-002	Gewährung eines Wohnungsbaudarlehens an die BuSG Grbg.	160 T€
54101-031	Straßenendausbau Baugebiet Diebsturmstraße	158 T€
57304-010	Ersatzbeschaffung eines LKW's für den Bau- und Servicehof	120 T€

### e. Wesentliche Vorgänge

Wie der Auflistung unter Abschnitt d. entnommen werden kann, wurde die Investitionstätigkeit im Haushaltsjahr 2018 durch Hochbaumaßnahmen, insbesondere der beiden Kindertagesstätten Schatzinsel und Zauberwald sowie die KIP-Maßnahme Archiv-/Freibadgebäude geprägt.

Weitere Schwerpunkte der Investitionstätigkeit lagen in der Gestaltung des Dorfmittelpunktes sowie des Flächenankaufes im Stadtteil Reinhardshain, der Einführung des Digitalfunks sowie der Modernisierung der Verkehrsstation Grünberg.

Wie erhofft, wirkte sich der rege Verkauf von Bauplätzen des in den Vorjahren erschlossenen Neubaugebietes Baumgartenfeld III im Laufe des Haushaltsjahres 2018 erneut positiv auf die Kassenliquidität und somit auch einer weiteren Rückführung des städtischen Schuldenstandes aus.

Der nach den Planansätzen prognostizierte Überschuss im ordentlichen Ergebnis von rd. 135 T€ konnte - wie bereits an anderer Stelle erwähnt - u.a.

dank zusätzlicher Steuererträge sowie unterplanmäßiger Sach- und Personalaufwendungen auf einen Jahresgewinn von 1.334 T€ gesteigert werden.

#### f. Personalentwicklung

Die Beschäftigungsbereiche der Stadt Grünberg mit den Schwerpunkten Stadtverwaltung, Bau- und Servicehof und Kindergärten weisen für das Jahr 2018 nachfolgende Entwicklung auf:

	01.01.2018	31.12.2018	Veränderung
Beamte	6	6	0
Arbeitnehmer	173	172	- 1
Auszubildende / Praktikanten	8	8	0

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

#### **Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres 2018**

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 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.

Ein Teil der beabsichtigten Maßnahmen kann dabei mit Hilfe des zugewiesenen Förderkontingents aus der Hessenkasse mit rd. 3,37 Mio. € finanziert werden. Die von der Stadt Grünberg bisher angemeldeten und auf die Förderliste der WI-Bank aufgenommenen Vorhaben summieren sich zum Zeitpunkt der Berichtserstellung auf einen Zuschussanteil von 2,81 Mio. €.

Ungeachtet dessen wird der sich aktuell abzeichnende Finanzbedarf für die Umsetzung aller Investitionsvorhaben mit hoher Wahrscheinlichkeit zu einem erneuten Anwachsen des städtischen Schuldenstandes in den Folgejahren führen.

#### b. Risikoberichterstattung

Die ordentlichen Erträge der Stadt Grünberg resultieren zu einem unverändert hohen Anteil von rd. 75 % (23,28 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.

Der aufgrund hoher Investitionsauszahlungen in den Jahren 2013 bis 2016 deutliche angewachsene Schuldenstand der Stadt Grünberg führt aufgrund des von der EZB gelenkten, historischen Tiefstandes bei dem Zinsniveau bisher zu keiner merklichen Ergebnisbelastung. Ein zukünftig zu befürchtender Anstieg des Zinsniveaus bedeutet 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 **2,54 Mio. €** in 2018) 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 22.10.2019, 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 Kasenaufsicht 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 Ausrüstungsgegenstände 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 Bauphase sowie die Erweiterung einer bestehenden Einrichtung 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 Tempwiesen 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, 28. November 2019

Der Magistrat der Stadt Grünberg



Frank Ide  
Bürgermeister



Bernhard Linker  
FBL II - Finanzservice

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	11.250,76	12.000,00	10.234,93	-1.765,07	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.250,76</b>	<b>12.000,00</b>	<b>10.234,93</b>	<b>-1.765,07</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	165.059,65	174.350,00	169.425,07	-4.924,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	63.414,98	96.414,00	134.151,28	37.737,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.684,86	83.920,00	80.546,01	-3.373,99	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	148,00	160,00	0,00	-160,00	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>316.007,49</b>	<b>354.844,00</b>	<b>384.122,36</b>	<b>29.278,36</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-304.756,73</b>	<b>-342.844,00</b>	<b>-373.887,43</b>	<b>-31.043,43</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-304.756,73</b>	<b>-342.844,00</b>	<b>-373.887,43</b>	<b>-31.043,43</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-304.756,73</b>	<b>-342.844,00</b>	<b>-373.887,43</b>	<b>-31.043,43</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	619,65	125,00	817,80	692,80	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-619,65</b>	<b>-125,00</b>	<b>-817,80</b>	<b>-692,80</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-305.376,38</b>	<b>-342.969,00</b>	<b>-374.705,23</b>	<b>-31.736,23</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****11.1.01 Unterstützung der politischen Gremien**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.382,00	4.000,00	4.885,75	885,75	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	90,45	90,45	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>4.382,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.976,20</b>	<b>976,20</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	18.157,97	19.650,00	20.264,44	614,44	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.675,26	10.149,00	14.121,19	3.972,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.882,27	18.950,00	19.263,05	313,05	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>44.015,50</b>	<b>48.749,00</b>	<b>53.648,68</b>	<b>4.899,68</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-39.633,50</b>	<b>-44.749,00</b>	<b>-48.672,48</b>	<b>-3.923,48</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-39.633,50</b>	<b>-44.749,00</b>	<b>-48.672,48</b>	<b>-3.923,48</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-39.633,50</b>	<b>-44.749,00</b>	<b>-48.672,48</b>	<b>-3.923,48</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	275,40	75,00	408,90	333,90	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-275,40</b>	<b>-75,00</b>	<b>-408,90</b>	<b>-333,90</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-39.908,90</b>	<b>-44.824,00</b>	<b>-49.081,38</b>	<b>-4.257,38</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.02 Innere Verwaltung, Allgemeine Rechtsangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.650,00	2.000,00	1.290,00	-710,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	189,50	189,50	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	777,57	1.000,00	807,43	-192,57	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.099,98	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	1.628,21	0,00	1.653,85	1.653,85	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	30,10	1.700,00	1.448,71	-251,29	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.185,86</b>	<b>4.700,00</b>	<b>5.389,49</b>	<b>689,49</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	184.872,92	202.600,00	206.906,49	4.306,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	22.271,40	45.670,00	63.545,39	17.875,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	238.932,99	256.317,47	239.282,71	-17.034,76	0,00
14	- Abschreibungen	14.934,12	12.000,00	17.297,76	5.297,76	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	694,00	700,00	-3.702,88	-4.402,88	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>461.705,43</b>	<b>517.287,47</b>	<b>523.329,47</b>	<b>6.042,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-452.519,57</b>	<b>-512.587,47</b>	<b>-517.939,98</b>	<b>-5.352,51</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-452.519,57</b>	<b>-512.587,47</b>	<b>-517.939,98</b>	<b>-5.352,51</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	407,92	407,92	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-407,92</b>	<b>-407,92</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-452.519,57</b>	<b>-512.587,47</b>	<b>-518.347,90</b>	<b>-5.760,43</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.432,01	3.225,00	8.121,33	4.896,33	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.432,01</b>	<b>-3.225,00</b>	<b>-8.121,33</b>	<b>-4.896,33</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-456.951,58</b>	<b>-515.812,47</b>	<b>-526.469,23</b>	<b>-10.656,76</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.03 Zentrale Organisations- und Verwaltungsdienstleistungen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	688.501,33 0,00	666.939,78 0,00	497.501,82 0,00	-169.437,96 0,00	213.455,87 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>688.501,33</b>	<b>666.939,78</b>	<b>497.501,82</b>	<b>-169.437,96</b>	<b>213.455,87</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-687.001,33</b>	<b>-666.939,78</b>	<b>-497.501,82</b>	<b>169.437,96</b>	<b>-213.455,87</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.04 IT-Administration

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	5.670,67	5.700,00	5.520,55	-179,45	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	70,00	0,00	30,46	30,46	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>5.740,67</b>	<b>5.700,00</b>	<b>5.551,01</b>	<b>-148,99</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	117.050,20	123.050,00	126.379,93	3.329,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.705,72	183.100,00	163.200,79	-19.899,21	0,00
14	- Abschreibungen	26.151,26	29.000,00	23.468,47	-5.531,53	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6,18	6,18	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>276.860,79</b>	<b>336.600,00</b>	<b>315.072,68</b>	<b>-21.527,32</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-271.120,12</b>	<b>-330.900,00</b>	<b>-309.521,67</b>	<b>21.378,33</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.04 IT-Administration

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-271.120,12</b>	<b>-330.900,00</b>	<b>-309.521,67</b>	<b>21.378,33</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-271.120,12</b>	<b>-330.900,00</b>	<b>-309.521,67</b>	<b>21.378,33</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	23.076,90	16.425,00	37.752,75	21.327,75	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	259,20	0,00	190,35	190,35	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>22.817,70</b>	<b>16.425,00</b>	<b>37.562,40</b>	<b>21.137,40</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-248.302,42</b>	<b>-314.475,00</b>	<b>-271.959,27</b>	<b>42.515,73</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.04 IT-Administration

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	27.173,53 0,00	73.009,60 0,00	46.670,77 0,00	-26.338,83 0,00	22.173,83 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>27.173,53</b>	<b>73.009,60</b>	<b>46.670,77</b>	<b>-26.338,83</b>	<b>22.173,83</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-27.173,53</b>	<b>-73.009,60</b>	<b>-46.670,77</b>	<b>26.338,83</b>	<b>-22.173,83</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	7.064,32	2.500,00	7.043,72	4.543,72	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.475,90	4.000,00	2.513,70	-1.486,30	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.540,22</b>	<b>6.500,00</b>	<b>9.557,42</b>	<b>3.057,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	292.566,62	325.750,00	310.314,55	-15.435,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	75.553,99	48.474,00	60.222,28	11.748,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.291,90	28.900,00	23.895,02	-5.004,98	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3,76	3,76	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>396.412,51</b>	<b>403.124,00</b>	<b>394.435,61</b>	<b>-8.688,39</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-386.872,29</b>	<b>-396.624,00</b>	<b>-384.878,19</b>	<b>11.745,81</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-386.872,29</b>	<b>-396.624,00</b>	<b>-384.878,19</b>	<b>11.745,81</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-386.872,29</b>	<b>-396.624,00</b>	<b>-384.878,19</b>	<b>11.745,81</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.985,85	1.300,00	1.872,00	572,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.985,85</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>-1.872,00</b>	<b>-572,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-388.858,14</b>	<b>-397.924,00</b>	<b>-386.750,19</b>	<b>11.173,81</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.05 Personalbewirtschaftung/Personalservice

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	14.044,15	15.000,00	14.353,12	-646,88	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>14.044,15</b>	<b>15.000,00</b>	<b>14.353,12</b>	<b>-646,88</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-14.044,15</b>	<b>-15.000,00</b>	<b>-14.353,12</b>	<b>646,88</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

( alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	283.884,64	306.000,00	304.946,19	-1.053,81	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.105,42	10.000,00	6.396,50	-3.603,50	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	13.054,94	12.600,00	13.054,94	454,94	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.085,69	8.000,00	9.333,96	1.333,96	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>327.630,69</b>	<b>339.100,00</b>	<b>336.231,59</b>	<b>-2.868,41</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	55.942,75	57.800,00	56.628,92	-1.171,08	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.197,68	2.175,00	3.025,98	850,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	546.853,30	625.330,00	694.953,48	69.623,48	0,00
14	- Abschreibungen	47.876,03	48.400,00	52.831,92	4.431,92	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	40.000,00	38.369,71	-1.630,29	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.574,08	16.000,00	8.888,93	-7.111,07	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>673.443,84</b>	<b>789.705,00</b>	<b>854.698,94</b>	<b>64.993,94</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-345.813,15</b>	<b>-450.605,00</b>	<b>-518.467,35</b>	<b>-67.862,35</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-345.813,15</b>	<b>-450.605,00</b>	<b>-518.467,35</b>	<b>-67.862,35</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	1.138.991,38	50.000,00	1.011.997,96	961.997,96	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	49.046,65	50.000,00	35.485,89	-14.514,11	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.089.944,73</b>	<b>0,00</b>	<b>976.512,07</b>	<b>976.512,07</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>744.131,58</b>	<b>-450.605,00</b>	<b>458.044,72</b>	<b>908.649,72</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	315,03	500,00	473,33	-26,67	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-315,03</b>	<b>-500,00</b>	<b>-473,33</b>	<b>26,67</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>743.816,55</b>	<b>-451.105,00</b>	<b>457.571,39</b>	<b>908.676,39</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.06 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	1.104.192,04	1.100.000,00	1.391.595,62	291.595,62	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>1.104.192,04</b>	<b>1.100.000,00</b>	<b>1.391.595,62</b>	<b>291.595,62</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	203.386,21 0,00	1.245.364,14 0,00	319.464,43 0,00	-925.899,71 0,00	865.996,46 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>203.386,21</b>	<b>1.245.364,14</b>	<b>319.464,43</b>	<b>-925.899,71</b>	<b>865.996,46</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>900.805,83</b>	<b>-145.364,14</b>	<b>1.072.131,19</b>	<b>1.217.495,33</b>	<b>-865.996,46</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.409,42	1.500,00	940,56	-559,44	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	63.908,83	71.000,00	76.393,65	5.393,65	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	347.551,07	361.750,00	361.768,10	18,10	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>412.869,32</b>	<b>434.250,00</b>	<b>439.102,31</b>	<b>4.852,31</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	307.699,07	304.750,00	295.705,51	-9.044,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	46.250,02	70.317,00	97.839,71	27.522,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.273,98	45.800,00	25.941,91	-19.858,09	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>378.223,07</b>	<b>420.867,00</b>	<b>419.487,13</b>	<b>-1.379,87</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>34.646,25</b>	<b>13.383,00</b>	<b>19.615,18</b>	<b>6.232,18</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

## 11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>34.646,25</b>	<b>13.383,00</b>	<b>19.615,18</b>	<b>6.232,18</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	1.939,26	0,00	234,63	234,63	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.939,26</b>	<b>0,00</b>	<b>234,63</b>	<b>234,63</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>36.585,51</b>	<b>13.383,00</b>	<b>19.849,81</b>	<b>6.466,81</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.348,65	1.625,00	2.227,80	602,80	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.348,65</b>	<b>13.375,00</b>	<b>12.772,20</b>	<b>-602,80</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>35.236,86</b>	<b>26.758,00</b>	<b>32.622,01</b>	<b>5.864,01</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****11.1.07 Haushalts- und Finanzwirtschaftliche Dienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	25.769,69	25.000,00	27.199,35	2.199,35	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	378,43	100,00	649,65	549,65	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>26.148,12</b>	<b>25.150,00</b>	<b>27.849,00</b>	<b>2.699,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	162.579,23	177.250,00	172.564,64	-4.685,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.430,41	2.175,00	3.025,98	850,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.074,25	11.100,00	9.688,06	-1.411,94	0,00
14	- Abschreibungen	64.021,27	5.000,00	-46.004,68	-51.004,68	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>238.105,16</b>	<b>195.525,00</b>	<b>139.274,00</b>	<b>-56.251,00</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-211.957,04</b>	<b>-170.375,00</b>	<b>-111.425,00</b>	<b>58.950,00</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	32.440,66	23.500,00	22.590,22	-909,78	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	28,26	0,00	27,86	27,86	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>32.412,40</b>	<b>23.500,00</b>	<b>22.562,36</b>	<b>-937,64</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-179.544,64</b>	<b>-146.875,00</b>	<b>-88.862,64</b>	<b>58.012,36</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	610,73	610,73	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>610,73</b>	<b>610,73</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-179.544,64</b>	<b>-146.875,00</b>	<b>-88.251,91</b>	<b>58.623,09</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	17.000,00	17.000,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	741,15	150,00	1.529,85	1.379,85	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-741,15</b>	<b>16.850,00</b>	<b>15.470,15</b>	<b>-1.379,85</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-180.285,79</b>	<b>-130.025,00</b>	<b>-72.781,76</b>	<b>57.243,24</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

11.1.08 Kassen- und Vollstreckungswesen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****12.1.01 Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische  
Angelegenheiten**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	13.122,00	8.122,53	-4.999,47	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	10,91	10,91	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>13.122,00</b>	<b>8.133,44</b>	<b>-4.988,56</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	29.128,38	29.700,00	27.157,41	-2.542,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	8.918,26	12.919,00	17.715,74	4.796,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.432,99	13.050,00	7.649,53	-5.400,47	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>48.479,63</b>	<b>55.669,00</b>	<b>52.522,68</b>	<b>-3.146,32</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-48.479,63</b>	<b>-42.547,00</b>	<b>-44.389,24</b>	<b>-1.842,24</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018  
Perioden  
1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 12.1.01 Wahlen und Abstimmungen, allgemeine statistische Angelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018 2	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 3	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018 4	Übertragene Ermäch- tigungen 2019 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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-48.479,63</b>	<b>-42.547,00</b>	<b>-44.389,24</b>	<b>-1.842,24</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-48.479,63</b>	<b>-42.547,00</b>	<b>-44.389,24</b>	<b>-1.842,24</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	364,50	1.000,00	1.988,10	988,10	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-364,50</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-1.988,10</b>	<b>-988,10</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-48.844,13</b>	<b>-43.547,00</b>	<b>-46.377,34</b>	<b>-2.830,34</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 12.2.01 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.228,70	20.000,00	26.937,95	6.937,95	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	1.560,00	1.560,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.662,50	100,00	3.013,00	2.913,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>21.891,20</b>	<b>20.100,00</b>	<b>31.510,95</b>	<b>11.410,95</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	56.011,47	54.800,00	60.945,28	6.145,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	16.211,34	24.647,00	34.294,34	9.647,34	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.246,79	16.000,00	15.724,74	-275,26	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.019,32	25.500,00	23.767,26	-1.732,74	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.580,00	2.500,00	1.391,50	-1.108,50	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	9.253,00	-747,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>104.068,92</b>	<b>133.447,00</b>	<b>145.376,12</b>	<b>11.929,12</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-82.177,72</b>	<b>-113.347,00</b>	<b>-113.865,17</b>	<b>-518,17</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 12.2.01 Maßnahmen der allgemeinen Sicherheits- und Ordnungsverwaltung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017 1	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018 2	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 3	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018 4	Übertragene Ermäch- tigungen 2019 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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-82.177,72</b>	<b>-113.347,00</b>	<b>-113.865,17</b>	<b>-518,17</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-82.177,72</b>	<b>-113.347,00</b>	<b>-113.865,17</b>	<b>-518,17</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.029,64	875,00	1.372,06	497,06	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.029,64</b>	<b>-875,00</b>	<b>-1.372,06</b>	<b>-497,06</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-83.207,36</b>	<b>-114.222,00</b>	<b>-115.237,23</b>	<b>-1.015,23</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.210,11	273.000,00	248.384,26	-24.615,74	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.894,00	12.000,00	7.676,28	-4.323,72	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	184,50	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>170.288,61</b>	<b>285.000,00</b>	<b>256.060,54</b>	<b>-28.939,46</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	77.351,71	102.150,00	81.479,96	-20.670,04	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.059,28	13.773,00	19.164,48	5.391,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.403,47	19.650,00	18.466,15	-1.183,85	0,00
14	- Abschreibungen	3.085,40	7.900,00	1.986,85	-5.913,15	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	196.500,38	165.000,00	158.779,32	-6.220,68	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>298.510,24</b>	<b>308.583,00</b>	<b>279.986,76</b>	<b>-28.596,24</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-128.221,63</b>	<b>-23.583,00</b>	<b>-23.926,22</b>	<b>-343,22</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-128.221,63</b>	<b>-23.583,00</b>	<b>-23.926,22</b>	<b>-343,22</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-128.221,63</b>	<b>-23.583,00</b>	<b>-23.926,22</b>	<b>-343,22</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	635,85	175,00	1.346,55	1.171,55	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-635,85</b>	<b>-175,00</b>	<b>-1.346,55</b>	<b>-1.171,55</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-128.857,48</b>	<b>-23.758,00</b>	<b>-25.272,77</b>	<b>-1.514,77</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

( alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- erellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen ( davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -  
überwachung/Gewerbeangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.413,10	12.300,00	12.425,56	125,56	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>11.413,10</b>	<b>12.300,00</b>	<b>12.425,56</b>	<b>125,56</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	18.466,99	17.400,00	18.221,92	821,92	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.290,42	4.400,00	5.613,36	1.213,36	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>24.711,02</b>	<b>23.250,00</b>	<b>25.852,59</b>	<b>2.602,59</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-13.297,92</b>	<b>-10.950,00</b>	<b>-13.427,03</b>	<b>-2.477,03</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -  
überwachung/Gewerbeangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-13.297,92</b>	<b>-10.950,00</b>	<b>-13.427,03</b>	<b>-2.477,03</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.297,92</b>	<b>-10.950,00</b>	<b>-13.427,03</b>	<b>-2.477,03</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44,55	100,00	162,15	62,15	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-44,55</b>	<b>-100,00</b>	<b>-162,15</b>	<b>-62,15</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.342,47</b>	<b>-11.050,00</b>	<b>-13.589,18</b>	<b>-2.539,18</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**12.2.03 Gaststättenkonzessionierung und -  
überwachung/Gewerbeangelegenheiten

( alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- erellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen ( davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.025,10	60.000,00	84.810,80	24.810,80	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.072,50	1.000,00	3.828,50	2.828,50	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>73.097,60</b>	<b>61.000,00</b>	<b>88.639,30</b>	<b>27.639,30</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	137.077,52	149.000,00	137.701,24	-11.298,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.236,28	3.000,00	4.011,74	1.011,74	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.420,79	59.350,00	67.679,26	8.329,26	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>195.734,59</b>	<b>211.350,00</b>	<b>209.392,24</b>	<b>-1.957,76</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-122.636,99</b>	<b>-150.350,00</b>	<b>-120.752,94</b>	<b>29.597,06</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-122.636,99</b>	<b>-150.350,00</b>	<b>-120.752,94</b>	<b>29.597,06</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-122.636,99</b>	<b>-150.350,00</b>	<b>-120.752,94</b>	<b>29.597,06</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.219,05	1.625,00	3.821,10	2.196,10	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.219,05</b>	<b>-1.625,00</b>	<b>-3.821,10</b>	<b>-2.196,10</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-123.856,04</b>	<b>-151.975,00</b>	<b>-124.574,04</b>	<b>27.400,96</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

12.2.04 Melde-, Pass- und Ausweisangelegenheiten

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

12.2.05 Personenstandswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	75,00	150,00	75,00	-75,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	200,00	200,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>75,00</b>	<b>150,00</b>	<b>275,00</b>	<b>125,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.255,25	6.350,00	6.164,72	-185,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29,00	0,00	160,98	160,98	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.724,00	48.894,98	47.459,00	-1.435,98	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>50.008,25</b>	<b>55.244,98</b>	<b>53.784,70</b>	<b>-1.460,28</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-49.933,25</b>	<b>-55.094,98</b>	<b>-53.509,70</b>	<b>1.585,28</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

12.2.05 Personenstandswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-49.933,25</b>	<b>-55.094,98</b>	<b>-53.509,70</b>	<b>1.585,28</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-49.933,25</b>	<b>-55.094,98</b>	<b>-53.509,70</b>	<b>1.585,28</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16,20	175,00	111,63	-63,37	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-16,20</b>	<b>-175,00</b>	<b>-111,63</b>	<b>63,37</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-49.949,45</b>	<b>-55.269,98</b>	<b>-53.621,33</b>	<b>1.648,65</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

12.2.05 Personenstandswesen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

## 12.6.01 Brandschutzdienstleistungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	800,00	800,00	800,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.313,49	45.000,00	52.253,97	7.253,97	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	25.304,57	22.500,00	26.821,15	4.321,15	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	45.209,67	35.000,00	45.634,77	10.634,77	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	50,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>154.677,73</b>	<b>104.800,00</b>	<b>125.509,89</b>	<b>20.709,89</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	77.587,24	75.800,00	69.175,59	-6.624,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	7.474,41	11.204,00	15.524,16	4.320,16	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.066,64	306.400,00	233.288,96	-73.111,04	57.124,25
14	- Abschreibungen	209.488,12	202.000,00	232.880,83	30.880,83	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	38.317,40	31.000,00	29.458,16	-1.541,84	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>509.933,81</b>	<b>626.404,00</b>	<b>580.327,70</b>	<b>-46.076,30</b>	<b>57.124,25</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-355.256,08</b>	<b>-521.604,00</b>	<b>-454.817,81</b>	<b>66.786,19</b>	<b>-57.124,25</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****12.6.01 Brandschutzdienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-355.256,08</b>	<b>-521.604,00</b>	<b>-454.817,81</b>	<b>66.786,19</b>	<b>-57.124,25</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.249,72	6.249,72	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.249,72</b>	<b>-6.249,72</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-355.256,08</b>	<b>-521.604,00</b>	<b>-461.067,53</b>	<b>60.536,47</b>	<b>-57.124,25</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	340,20	650,00	1.217,00	567,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-340,20</b>	<b>-650,00</b>	<b>-1.217,00</b>	<b>-567,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-355.596,28</b>	<b>-522.254,00</b>	<b>-462.284,53</b>	<b>59.969,47</b>	<b>-57.124,25</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****12.6.01 Brandschutzdienstleistungen**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	94.100,00	0,00	25.663,54	25.663,54	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	6.000,00	8.000,00	2.000,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>94.100,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>33.663,54</b>	<b>27.663,54</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	579.931,39 0,00	954.485,37 77.008,00	479.409,33 67.007,85	-475.076,04 -10.000,15	191.884,26 10.000,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>579.931,39</b>	<b>954.485,37</b>	<b>479.409,33</b>	<b>-475.076,04</b>	<b>191.884,26</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-485.831,39</b>	<b>-948.485,37</b>	<b>-445.745,79</b>	<b>502.739,58</b>	<b>-191.884,26</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

25.1.01 Museum und Ausstellungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.857,00	4.000,00	2.950,00	-1.050,00	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	12.791,62	0,00	100,00	100,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	13.464,85	13.500,00	13.464,85	-35,15	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	420,98	0,00	509,00	509,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>29.534,45</b>	<b>17.500,00</b>	<b>17.023,85</b>	<b>-476,15</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	82.575,77	87.150,00	67.406,30	-19.743,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.337,63	5.074,00	7.060,60	1.986,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.179,85	24.572,00	18.497,54	-6.074,46	0,00
14	- Abschreibungen	54.932,99	55.000,00	54.852,13	-147,87	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>176.026,24</b>	<b>171.796,00</b>	<b>147.816,57</b>	<b>-23.979,43</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-146.491,79</b>	<b>-154.296,00</b>	<b>-130.792,72</b>	<b>23.503,28</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

25.1.01 Museum und Ausstellungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-146.491,79</b>	<b>-154.296,00</b>	<b>-130.792,72</b>	<b>23.503,28</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	223,80	0,00	226,98	226,98	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>223,80</b>	<b>0,00</b>	<b>226,98</b>	<b>226,98</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-146.267,99</b>	<b>-154.296,00</b>	<b>-130.565,74</b>	<b>23.730,26</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	562,95	1.500,00	1.656,75	156,75	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-562,95</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-1.656,75</b>	<b>-156,75</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-146.830,94</b>	<b>-155.796,00</b>	<b>-132.222,49</b>	<b>23.573,51</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

25.1.01 Museum und Ausstellungen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-1.000,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.471,90	2.300,00	2.239,40	-60,60	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	55,24	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.527,14</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.239,40</b>	<b>-60,60</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	22.377,82	23.350,00	25.370,45	2.020,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.919,05	9.700,00	8.156,22	-1.543,78	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>31.250,48</b>	<b>34.500,00</b>	<b>35.543,98</b>	<b>1.043,98</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-28.723,34</b>	<b>-32.200,00</b>	<b>-33.304,58</b>	<b>-1.104,58</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-28.723,34</b>	<b>-32.200,00</b>	<b>-33.304,58</b>	<b>-1.104,58</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.723,34</b>	<b>-32.200,00</b>	<b>-33.304,58</b>	<b>-1.104,58</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	76,95	25,00	465,30	440,30	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-76,95</b>	<b>-25,00</b>	<b>-465,30</b>	<b>-440,30</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.800,29</b>	<b>-32.225,00</b>	<b>-33.769,88</b>	<b>-1.544,88</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

27.2.01 Betrieb der Stadtbücherei

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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.

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	950,00	0,00	1.450,00	1.450,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	188,00	0,00	302,00	302,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.752,00</b>	<b>1.752,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	15.310,79	17.200,00	16.624,88	-575,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.840,84	3.550,00	7.426,62	3.876,62	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.461,48	21.300,00	22.639,58	1.339,58	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>42.566,72</b>	<b>43.500,00</b>	<b>48.708,39</b>	<b>5.208,39</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-41.428,72</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-46.956,39</b>	<b>-3.456,39</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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.

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-41.428,72</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-46.956,39</b>	<b>-3.456,39</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-41.428,72</b>	<b>-43.500,00</b>	<b>-46.956,39</b>	<b>-3.456,39</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.172,32	7.500,00	3.423,72	-4.076,28	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.172,32</b>	<b>-7.500,00</b>	<b>-3.423,72</b>	<b>4.076,28</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-50.601,04</b>	<b>-51.000,00</b>	<b>-50.380,11</b>	<b>619,89</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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.

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	7.338,33	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>7.338,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	28.662,69	25.900,00	27.274,43	1.374,43	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.028,72	4.285,00	5.831,89	1.546,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	72.828,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	65.200,00	65.000,00	66.675,00	1.675,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>169.719,41</b>	<b>95.385,00</b>	<b>99.781,32</b>	<b>4.396,32</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-162.381,08</b>	<b>-95.385,00</b>	<b>-99.781,32</b>	<b>-4.396,32</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-162.381,08</b>	<b>-95.385,00</b>	<b>-99.781,32</b>	<b>-4.396,32</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-162.381,08</b>	<b>-95.385,00</b>	<b>-99.781,32</b>	<b>-4.396,32</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20,25	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-162.401,33</b>	<b>-95.385,00</b>	<b>-99.781,32</b>	<b>-4.396,32</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****35.1.01 Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	83.039,00	80.000,00	87.390,00	7.390,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	750.069,50	570.000,00	647.855,40	77.855,40	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.556,58	90.200,00	99.806,11	9.606,11	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	939.298,81	1.238.000,00	1.286.870,11	48.870,11	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	36.354,73	40.000,00	48.484,24	8.484,24	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	100,00	0,00	170,00	170,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.920.418,62</b>	<b>2.018.200,00</b>	<b>2.170.575,86</b>	<b>152.375,86</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	3.398.214,91	3.945.450,00	3.871.050,86	-74.399,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	75.554,29	19.164,00	63.468,94	44.304,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	221.577,21	327.770,00	293.922,70	-33.847,30	68.283,62
14	- Abschreibungen	132.472,39	194.500,00	206.664,07	12.164,07	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.360,00	11.400,00	3.360,00	-8.040,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>3.831.178,80</b>	<b>4.498.284,00</b>	<b>4.438.466,57</b>	<b>-59.817,43</b>	<b>68.283,62</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.910.760,18</b>	<b>-2.480.084,00</b>	<b>-2.267.890,71</b>	<b>212.193,29</b>	<b>-68.283,62</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.910.760,18</b>	<b>-2.480.084,00</b>	<b>-2.267.890,71</b>	<b>212.193,29</b>	<b>-68.283,62</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.910.760,18</b>	<b>-2.480.084,00</b>	<b>-2.267.890,71</b>	<b>212.193,29</b>	<b>-68.283,62</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.464,25	4.450,00	10.095,56	5.645,56	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.464,25</b>	<b>-4.450,00</b>	<b>-10.095,56</b>	<b>-5.645,56</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.917.224,43</b>	<b>-2.484.534,00</b>	<b>-2.277.986,27</b>	<b>206.547,73</b>	<b>-68.283,62</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****36.1.01 Betreuung von Kindern in Tageseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	4.250,00	0,00	460.000,00	460.000,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>4.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>460.000,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	1.835.561,30 0,00	1.286.257,69 0,00	1.626.648,09 0,00	340.390,40 0,00	215.830,57 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>1.835.561,30</b>	<b>1.286.257,69</b>	<b>1.626.648,09</b>	<b>340.390,40</b>	<b>215.830,57</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.831.311,30</b>	<b>-1.286.257,69</b>	<b>-1.166.648,09</b>	<b>119.609,60</b>	<b>-215.830,57</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.576,00	16.500,00	12.571,10	-3.928,90	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.480,94	13.600,00	11.500,12	-2.099,88	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.175,30	100,00	929,06	829,06	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>29.232,24</b>	<b>30.200,00</b>	<b>25.000,28</b>	<b>-5.199,72</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	122.506,58	121.750,00	123.453,85	1.703,85	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.907,21	2.900,00	4.034,63	1.134,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	33.635,50	78.272,00	54.071,52	-24.200,48	0,00
14	- Abschreibungen	26.434,71	8.500,00	26.660,07	18.160,07	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	28.092,42	34.700,00	29.330,23	-5.369,77	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>212.576,42</b>	<b>246.122,00</b>	<b>237.550,30</b>	<b>-8.571,70</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-183.344,18</b>	<b>-215.922,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>3.371,98</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

( alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-183.344,18</b>	<b>-215.922,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>3.371,98</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-183.344,18</b>	<b>-215.922,00</b>	<b>-212.550,02</b>	<b>3.371,98</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.891,35	325,00	1.119,52	794,52	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.891,35</b>	<b>-325,00</b>	<b>-1.119,52</b>	<b>-794,52</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-185.235,53</b>	<b>-216.247,00</b>	<b>-213.669,54</b>	<b>2.577,46</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	162,89	2.000,00	37,89	-1.962,11	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>162,89</b>	<b>2.000,00</b>	<b>37,89</b>	<b>-1.962,11</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	3.911,88	4.150,00	3.931,83	-218,17	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.449,60	13.500,00	27.251,72	13.751,72	0,00
14	- Abschreibungen	24.111,40	26.000,00	24.463,82	-1.536,18	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>37.472,88</b>	<b>43.650,00</b>	<b>55.647,37</b>	<b>11.997,37</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-37.309,99</b>	<b>-41.650,00</b>	<b>-55.609,48</b>	<b>-13.959,48</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-37.309,99</b>	<b>-41.650,00</b>	<b>-55.609,48</b>	<b>-13.959,48</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-37.309,99</b>	<b>-41.650,00</b>	<b>-55.609,48</b>	<b>-13.959,48</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.932,07	5.000,00	5.317,35	317,35	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.932,07</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.317,35</b>	<b>-317,35</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-42.242,06</b>	<b>-46.650,00</b>	<b>-60.926,83</b>	<b>-14.276,83</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

36.6.01 Öffentliche Spielplätze

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	18.488,13 0,00	51.485,27 0,00	24.515,22 0,00	-26.970,05 0,00	26.970,05 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>18.488,13</b>	<b>51.485,27</b>	<b>24.515,22</b>	<b>-26.970,05</b>	<b>26.970,05</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.488,13</b>	<b>-51.485,27</b>	<b>-24.515,22</b>	<b>26.970,05</b>	<b>-26.970,05</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.755,70	0,00	117,18	117,18	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	14.588,94	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	99,87	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>364.444,51</b>	<b>0,00</b>	<b>117,18</b>	<b>117,18</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	437.542,36	14.250,00	9.562,82	-4.687,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	6.198,46	9.424,00	13.112,54	3.688,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.369,48	2.655,00	2.596,47	-58,53	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	229,00	150,00	0,00	-150,00	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>479.339,30</b>	<b>26.479,00</b>	<b>25.271,83</b>	<b>-1.207,17</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-114.894,79</b>	<b>-26.479,00</b>	<b>-25.154,65</b>	<b>1.324,35</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-114.894,79</b>	<b>-26.479,00</b>	<b>-25.154,65</b>	<b>1.324,35</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-114.894,79</b>	<b>-26.479,00</b>	<b>-25.154,65</b>	<b>1.324,35</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	704,70	0,00	437,10	437,10	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-704,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-437,10</b>	<b>-437,10</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-115.599,49</b>	<b>-26.479,00</b>	<b>-25.591,75</b>	<b>887,25</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

42.1.01 Förderung des Sports

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	9.723,25	8.300,00	9.723,25	1.423,25	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>9.723,25</b>	<b>8.300,00</b>	<b>9.723,25</b>	<b>1.423,25</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.668,61	7.250,00	6.920,49	-329,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	476,81	725,00	1.008,66	283,66	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 sowie besondere Finanzaufwendungen	21.274,27	60.000,00	28.103,15	-31.896,85	30.000,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>41.930,97</b>	<b>81.575,00</b>	<b>49.543,58</b>	<b>-32.031,42</b>	<b>30.000,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-32.207,72</b>	<b>-73.275,00</b>	<b>-39.820,33</b>	<b>33.454,67</b>	<b>-30.000,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

## 42.1.01 Förderung des Sports

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.207,72</b>	<b>-73.275,00</b>	<b>-39.820,33</b>	<b>33.454,67</b>	<b>-30.000,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.207,72</b>	<b>-73.275,00</b>	<b>-39.820,33</b>	<b>33.454,67</b>	<b>-30.000,00</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-32.207,72</b>	<b>-73.275,00</b>	<b>-39.820,33</b>	<b>33.454,67</b>	<b>-30.000,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

42.1.01 Förderung des Sports

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.633,65	81.700,00	81.700,48	0,48	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	3.433,81	3.500,00	0,00	-3.500,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	7,01	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>45.074,47</b>	<b>85.200,00</b>	<b>81.700,48</b>	<b>-3.499,52</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	48.647,30	54.900,00	57.122,13	2.222,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.430,41	2.175,00	3.025,98	850,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	88.183,62	104.304,00	102.009,90	-2.294,10	0,00
14	- Abschreibungen	42.609,31	41.900,00	42.755,64	855,64	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	913,69	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.646,96	0,00	-1.185,18	-1.185,18	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>180.137,37</b>	<b>203.279,00</b>	<b>203.728,47</b>	<b>449,47</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-135.062,90</b>	<b>-118.079,00</b>	<b>-122.027,99</b>	<b>-3.948,99</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-135.062,90</b>	<b>-118.079,00</b>	<b>-122.027,99</b>	<b>-3.948,99</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	152,29	152,29	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-152,29</b>	<b>-152,29</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-135.062,90</b>	<b>-118.079,00</b>	<b>-122.180,28</b>	<b>-4.101,28</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.444,14	21.425,00	56.221,85	34.796,85	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-42.444,14</b>	<b>-21.425,00</b>	<b>-56.221,85</b>	<b>-34.796,85</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-177.507,04</b>	<b>-139.504,00</b>	<b>-178.402,13</b>	<b>-38.898,13</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	223.097,38	720.772,08	531.268,46	-189.503,62	189.569,67
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>223.097,38</b>	<b>720.772,08</b>	<b>531.268,46</b>	<b>-189.503,62</b>	<b>189.569,67</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-223.097,38</b>	<b>-720.772,08</b>	<b>-531.268,46</b>	<b>189.503,62</b>	<b>-189.569,67</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.000,00	1.000,00	3.000,00	2.000,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.758,51	10.000,00	18.735,22	8.735,22	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	147.450,17	130.000,00	159.912,31	29.912,31	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>167.208,68</b>	<b>141.000,00</b>	<b>181.647,53</b>	<b>40.647,53</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	30.378,00	31.050,00	40.491,14	9.441,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	14.304,13	21.747,00	30.259,71	8.512,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.979,83	134.889,10	14.458,78	-120.430,32	71.078,70
14	- Abschreibungen	132.807,47	135.000,00	132.658,03	-2.341,97	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.500,00	15.000,00	24.500,00	9.500,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>214.969,43</b>	<b>337.686,10</b>	<b>242.367,66</b>	<b>-95.318,44</b>	<b>71.078,70</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-47.760,75</b>	<b>-196.686,10</b>	<b>-60.720,13</b>	<b>135.965,97</b>	<b>-71.078,70</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

( alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-47.760,75</b>	<b>-196.686,10</b>	<b>-60.720,13</b>	<b>135.965,97</b>	<b>-71.078,70</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-47.760,75</b>	<b>-196.686,10</b>	<b>-60.720,13</b>	<b>135.965,97</b>	<b>-71.078,70</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	121,50	0,00	84,60	84,60	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-121,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-84,60</b>	<b>-84,60</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-47.882,25</b>	<b>-196.686,10</b>	<b>-60.804,73</b>	<b>135.881,37</b>	<b>-71.078,70</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

51.1.01 Städtebauliche Planung und Entwicklung

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	497.659,00	200.000,00	77.300,00	-122.700,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>497.659,00</b>	<b>200.000,00</b>	<b>77.300,00</b>	<b>-122.700,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	336.540,00 300.000,00	627.019,81 625.098,57	905,47 0,00	-626.114,34 -625.098,57	625.098,57 625.098,57
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>336.540,00</b>	<b>627.019,81</b>	<b>905,47</b>	<b>-626.114,34</b>	<b>625.098,57</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>161.119,00</b>	<b>-427.019,81</b>	<b>76.394,53</b>	<b>503.414,34</b>	<b>-625.098,57</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.121,75	4.500,00	9.805,00	5.305,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>8.121,75</b>	<b>4.500,00</b>	<b>9.805,00</b>	<b>5.305,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	16.146,96	16.900,00	27.237,12	10.337,12	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.768,04	7.249,00	10.086,58	2.837,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	93,30	-106,70	0,00
14	- Abschreibungen	9.530,48	9.600,00	9.530,48	-69,52	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.321,16	2.000,00	1.321,16	-678,84	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>31.766,64</b>	<b>35.949,00</b>	<b>48.268,64</b>	<b>12.319,64</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-23.644,89</b>	<b>-31.449,00</b>	<b>-38.463,64</b>	<b>-7.014,64</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-23.644,89</b>	<b>-31.449,00</b>	<b>-38.463,64</b>	<b>-7.014,64</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-23.644,89</b>	<b>-31.449,00</b>	<b>-38.463,64</b>	<b>-7.014,64</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	271,35	125,00	3.243,00	3.118,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-271,35</b>	<b>-125,00</b>	<b>-3.243,00</b>	<b>-3.118,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-23.916,24</b>	<b>-31.574,00</b>	<b>-41.706,64</b>	<b>-10.132,64</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

( alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen ( davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.451,49	10.000,00	9.823,96	-176,04	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.030,74	28.000,00	32.307,66	4.307,66	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	207,36	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>29.689,59</b>	<b>38.000,00</b>	<b>42.131,62</b>	<b>4.131,62</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	24.327,00	32.350,00	31.897,97	-452,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127,25	8.000,00	674,13	-7.325,87	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>25.407,86</b>	<b>41.800,00</b>	<b>34.589,41</b>	<b>-7.210,59</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>4.281,73</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>7.542,21</b>	<b>11.342,21</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	1.475,44	1.475,00	1.437,50	-37,50	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>1.475,44</b>	<b>1.475,00</b>	<b>1.437,50</b>	<b>-37,50</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>5.757,17</b>	<b>-2.325,00</b>	<b>8.979,71</b>	<b>11.304,71</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	12.843,82	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	24.341,81	24.341,81	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>12.843,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.341,81</b>	<b>-24.341,81</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.600,99</b>	<b>-2.325,00</b>	<b>-15.362,10</b>	<b>-13.037,10</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>18.600,99</b>	<b>-2.325,00</b>	<b>-15.362,10</b>	<b>-13.037,10</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

52.2.01 Förderung der Wohnbebauung, Wohnraumversorgung

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	20.293,27 20.293,27	46.823,00 46.823,00	46.836,69 46.836,69	13,69 13,69	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>20.293,27</b>	<b>46.823,00</b>	<b>46.836,69</b>	<b>13,69</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	5.000,00 0,00	160.000,00 160.000,00	160.000,00 160.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>5.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.293,27</b>	<b>-113.177,00</b>	<b>-113.163,31</b>	<b>13,69</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****52.3.01 Kommunalen Denkmalschutz und Denkmalpflege**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.473,54	5.900,00	7.931,02	2.031,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.384,02	3.625,00	5.043,28	1.418,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.827,64	234.260,79	55.711,23	-178.549,56	159.251,89
14	- Abschreibungen	185,82	0,00	185,82	185,82	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	5.000,00	21.858,95	16.858,95	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>24.871,02</b>	<b>248.785,79</b>	<b>90.730,30</b>	<b>-158.055,49</b>	<b>159.251,89</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-24.871,02</b>	<b>-248.785,79</b>	<b>-90.730,30</b>	<b>158.055,49</b>	<b>-159.251,89</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****52.3.01 Kommunalen Denkmalschutz und Denkmalpflege**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-24.871,02</b>	<b>-248.785,79</b>	<b>-90.730,30</b>	<b>158.055,49</b>	<b>-159.251,89</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-24.871,02</b>	<b>-248.785,79</b>	<b>-90.730,30</b>	<b>158.055,49</b>	<b>-159.251,89</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-24.871,02</b>	<b>-248.785,79</b>	<b>-90.730,30</b>	<b>158.055,49</b>	<b>-159.251,89</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

52.3.01 Kommunalen Denkmalschutz und Denkmalpflege

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.239,87	28.200,00	27.555,56	-644,44	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>27.239,87</b>	<b>28.200,00</b>	<b>27.555,56</b>	<b>-644,44</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	0,34	0,00	0,01	0,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.589,30	2.765,00	5.847,65	3.082,65	0,00
14	- Abschreibungen	11.802,53	11.803,00	14.212,52	2.409,52	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.121,64	0,00	837,53	837,53	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>7.270,53</b>	<b>14.568,00</b>	<b>20.897,71</b>	<b>6.329,71</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>19.969,34</b>	<b>13.632,00</b>	<b>6.657,85</b>	<b>-6.974,15</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>19.969,34</b>	<b>13.632,00</b>	<b>6.657,85</b>	<b>-6.974,15</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	724,74	724,74	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-724,74</b>	<b>-724,74</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>19.969,34</b>	<b>13.632,00</b>	<b>5.933,11</b>	<b>-7.698,89</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.221,00	5.631,00	5.631,00	0,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-6.221,00</b>	<b>-5.631,00</b>	<b>-5.631,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>13.748,34</b>	<b>8.001,00</b>	<b>302,11</b>	<b>-7.698,89</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

53.1.01 Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	24.761,30	13.330,44	22.152,55	8.822,11	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>24.761,30</b>	<b>13.330,44</b>	<b>22.152,55</b>	<b>8.822,11</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-24.761,30</b>	<b>-13.330,44</b>	<b>-22.152,55</b>	<b>-8.822,11</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

53.7.01 Abfallbeseitigung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.656,00	5.000,00	3.727,50	-1.272,50	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	8.216,00	8.000,00	8.278,00	278,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	11.500,00	26.526,02	15.026,02	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>13.872,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>38.531,52</b>	<b>14.031,52</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	5.799,38	6.100,00	6.809,32	709,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.749,70	15.700,00	11.338,00	-4.362,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>18.549,08</b>	<b>21.800,00</b>	<b>18.147,32</b>	<b>-3.652,68</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-4.677,08</b>	<b>2.700,00</b>	<b>20.384,20</b>	<b>17.684,20</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****53.7.01 Abfallbeseitigung**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4.677,08</b>	<b>2.700,00</b>	<b>20.384,20</b>	<b>17.684,20</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	468,91	468,91	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-468,91</b>	<b>-468,91</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-4.677,08</b>	<b>2.700,00</b>	<b>19.915,29</b>	<b>17.215,29</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.388,93	30.000,00	40.707,92	10.707,92	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-31.388,93</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-40.707,92</b>	<b>-10.707,92</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-36.066,01</b>	<b>-27.300,00</b>	<b>-20.792,63</b>	<b>6.507,37</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

53.7.01 Abfallbeseitigung

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

53.8.01 Abwasserbeseitigung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	774,95	1.000,00	710,02	-289,98	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.223.458,94	2.415.000,00	2.486.242,21	71.242,21	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	78.775,84	60.000,00	55.723,99	-4.276,01	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	203.741,54	204.000,00	209.823,82	5.823,82	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>2.506.751,27</b>	<b>2.680.000,00</b>	<b>2.752.500,04</b>	<b>72.500,04</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	47.123,25	46.300,00	36.707,71	-9.592,29	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	9.536,09	14.500,00	20.173,13	5.673,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	432.245,34	435.030,01	179.002,71	-256.027,30	251.839,44
14	- Abschreibungen	716.949,71	706.000,00	724.844,19	18.844,19	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.651.487,56	1.623.000,00	1.582.303,20	-40.696,80	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	32.500,64	30.000,00	29.318,33	-681,67	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>2.889.842,59</b>	<b>2.854.830,01</b>	<b>2.572.349,27</b>	<b>-282.480,74</b>	<b>251.839,44</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-383.091,32</b>	<b>-174.830,01</b>	<b>180.150,77</b>	<b>354.980,78</b>	<b>-251.839,44</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****53.8.01 Abwasserbeseitigung**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-383.091,32</b>	<b>-174.830,01</b>	<b>180.150,77</b>	<b>354.980,78</b>	<b>-251.839,44</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	21.927,08	50.000,00	52.235,12	2.235,12	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	54.851,74	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-32.924,66</b>	<b>0,00</b>	<b>52.235,12</b>	<b>52.235,12</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-416.015,98</b>	<b>-174.830,01</b>	<b>232.385,89</b>	<b>407.215,90</b>	<b>-251.839,44</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	433.000,00	478.000,00	478.000,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	336.531,12	426.000,00	437.094,30	11.094,30	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>96.468,88</b>	<b>52.000,00</b>	<b>40.905,70</b>	<b>-11.094,30</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-319.547,10</b>	<b>-122.830,01</b>	<b>273.291,59</b>	<b>396.121,60</b>	<b>-251.839,44</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

53.8.01 Abwasserbeseitigung

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	358.615,31	280.000,00	280.048,21	48,21	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>358.615,31</b>	<b>280.000,00</b>	<b>280.048,21</b>	<b>48,21</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	875.855,33 0,00	1.176.796,59 137.552,67	40.301,53 27.037,04	-1.136.495,06 -110.515,63	1.033.648,42 88.133,88
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>875.855,33</b>	<b>1.176.796,59</b>	<b>40.301,53</b>	<b>-1.136.495,06</b>	<b>1.033.648,42</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-517.240,02</b>	<b>-896.796,59</b>	<b>239.746,68</b>	<b>1.136.543,27</b>	<b>-1.033.648,42</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

54.1.01 Gemeindestraßen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	3.676,13	1.500,00	2.621,15	1.121,15	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	378.182,56	355.000,00	388.206,98	33.206,98	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.233,84	2.000,00	991,97	-1.008,03	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>385.092,53</b>	<b>358.500,00</b>	<b>391.820,10</b>	<b>33.320,10</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	35.569,19	37.000,00	23.055,07	-13.944,93	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.768,04	7.249,00	10.086,58	2.837,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	497.584,00	554.835,96	543.129,41	-11.706,55	7.962,95
14	- Abschreibungen	542.342,11	545.900,00	549.557,00	3.657,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.080.263,34</b>	<b>1.144.984,96</b>	<b>1.125.828,06</b>	<b>-19.156,90</b>	<b>7.962,95</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-695.170,81</b>	<b>-786.484,96</b>	<b>-734.007,96</b>	<b>52.477,00</b>	<b>-7.962,95</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.1.01 Gemeindestraßen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-695.170,81</b>	<b>-786.484,96</b>	<b>-734.007,96</b>	<b>52.477,00</b>	<b>-7.962,95</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>-1,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-695.170,81</b>	<b>-786.484,96</b>	<b>-734.008,96</b>	<b>52.476,00</b>	<b>-7.962,95</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	442.737,32	488.000,00	490.602,02	2.602,02	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-442.737,32</b>	<b>-488.000,00</b>	<b>-490.602,02</b>	<b>-2.602,02</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.137.908,13</b>	<b>-1.274.484,96</b>	<b>-1.224.610,98</b>	<b>49.873,98</b>	<b>-7.962,95</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

54.1.01 Gemeindestraßen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	750.190,20	659.800,00	813.853,98	154.053,98	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>750.190,20</b>	<b>659.800,00</b>	<b>813.853,98</b>	<b>154.053,98</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	756.676,08 0,00	692.061,66 0,00	289.578,08 0,00	-402.483,58 0,00	448.410,37 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>756.676,08</b>	<b>692.061,66</b>	<b>289.578,08</b>	<b>-402.483,58</b>	<b>448.410,37</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.485,88</b>	<b>-32.261,66</b>	<b>524.275,90</b>	<b>556.537,56</b>	<b>-448.410,37</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-200,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	61.741,59	61.500,00	55.775,50	-5.724,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.723,96	61.000,00	40.284,34	-20.715,66	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>101.465,55</b>	<b>122.500,00</b>	<b>96.059,84</b>	<b>-26.440,16</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-101.465,55</b>	<b>-122.300,00</b>	<b>-96.059,84</b>	<b>26.240,16</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-101.465,55</b>	<b>-122.300,00</b>	<b>-96.059,84</b>	<b>26.240,16</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-101.465,55</b>	<b>-122.300,00</b>	<b>-96.059,84</b>	<b>26.240,16</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	30.064,91	25.000,00	37.331,53	12.331,53	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-30.064,91</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-37.331,53</b>	<b>-12.331,53</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-131.530,46</b>	<b>-147.300,00</b>	<b>-133.391,37</b>	<b>13.908,63</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

54.5.01 Straßenreinigung und Winterdienst

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	5.715,92	6.500,00	5.211,34	-1.288,66	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>5.715,92</b>	<b>6.500,00</b>	<b>5.211,34</b>	<b>-1.288,66</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	4.664,72	5.000,00	4.959,90	-40,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.398,67	4.000,00	1.802,88	-2.197,12	0,00
14	- Abschreibungen	21.426,43	27.000,00	21.509,32	-5.490,68	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>28.489,82</b>	<b>36.000,00</b>	<b>28.272,10</b>	<b>-7.727,90</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-22.773,90</b>	<b>-29.500,00</b>	<b>-23.060,76</b>	<b>6.439,24</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-22.773,90</b>	<b>-29.500,00</b>	<b>-23.060,76</b>	<b>6.439,24</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.773,90</b>	<b>-29.500,00</b>	<b>-23.060,76</b>	<b>6.439,24</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	317,84	317,84	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-317,84</b>	<b>-317,84</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-22.773,90</b>	<b>-29.500,00</b>	<b>-23.378,60</b>	<b>6.121,40</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

54.6.01 Städtische Parkeinrichtungen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	2.889,00	0,00	11.556,00	11.556,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>2.889,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.556,00</b>	<b>11.556,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	7.460,17 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>7.460,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-4.571,17</b>	<b>0,00</b>	<b>11.556,00</b>	<b>11.556,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

54.7.01 Förderung des ÖPNV

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.501,69	4.000,00	3.361,32	-638,68	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	20.725,68	20.000,00	16.806,72	-3.193,28	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	4.174,31	2.600,00	2.635,35	35,35	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	11,76	0,00	18,00	18,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>30.413,44</b>	<b>26.600,00</b>	<b>22.821,39</b>	<b>-3.778,61</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.536,16	7.500,00	6.767,32	-732,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	4.768,04	7.249,00	10.086,58	2.837,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.253,64	84.000,00	74.996,16	-9.003,84	0,00
14	- Abschreibungen	4.834,51	4.900,00	5.051,44	151,44	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	13.249,77	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-619,29	0,00	-2.263,93	-2.263,93	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>99.022,83</b>	<b>108.649,00</b>	<b>99.637,57</b>	<b>-9.011,43</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-68.609,39</b>	<b>-82.049,00</b>	<b>-76.816,18</b>	<b>5.232,82</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

54.7.01 Förderung des ÖPNV

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-68.609,39</b>	<b>-82.049,00</b>	<b>-76.816,18</b>	<b>5.232,82</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-68.609,39</b>	<b>-82.049,00</b>	<b>-76.816,18</b>	<b>5.232,82</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-68.609,39</b>	<b>-82.049,00</b>	<b>-76.816,18</b>	<b>5.232,82</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

54.7.01 Förderung des ÖPNV

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	13.024,38 13.024,38	390.958,14 390.958,14	175.678,25 175.678,25	-215.279,89 -215.279,89	209.968,37 209.968,37
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>13.024,38</b>	<b>390.958,14</b>	<b>175.678,25</b>	<b>-215.279,89</b>	<b>209.968,37</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-13.024,38</b>	<b>-390.958,14</b>	<b>-175.678,25</b>	<b>215.279,89</b>	<b>-209.968,37</b>

Haushaltsjahr: 2018

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.

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	5.703,80	8.000,00	5.703,80	-2.296,20	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.000,00	5.020,48	20,48	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>6.403,80</b>	<b>13.000,00</b>	<b>10.724,28</b>	<b>-2.275,72</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	26.938,10	31.700,00	30.542,12	-1.157,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.841,98	90.699,15	59.733,10	-30.966,05	19.699,15
14	- Abschreibungen	13.605,59	14.000,00	13.635,00	-365,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.127,38	26.500,00	27.994,15	1.494,15	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>107.513,05</b>	<b>162.899,15</b>	<b>131.904,37</b>	<b>-30.994,78</b>	<b>19.699,15</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-101.109,25</b>	<b>-149.899,15</b>	<b>-121.180,09</b>	<b>28.719,06</b>	<b>-19.699,15</b>

Haushaltsjahr: 2018

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.

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-101.109,25</b>	<b>-149.899,15</b>	<b>-121.180,09</b>	<b>28.719,06</b>	<b>-19.699,15</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-101.109,25</b>	<b>-149.899,15</b>	<b>-121.180,09</b>	<b>28.719,06</b>	<b>-19.699,15</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	130.619,15	156.000,00	189.578,78	33.578,78	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-130.619,15</b>	<b>-156.000,00</b>	<b>-189.578,78</b>	<b>-33.578,78</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-231.728,40</b>	<b>-305.899,15</b>	<b>-310.758,87</b>	<b>-4.859,72</b>	<b>-19.699,15</b>

Haushaltsjahr: 2018  
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.

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00	45.000,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>-45.000,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	146.646,42	135.000,00	143.000,43	8.000,43	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.325,98	10.000,00	18.949,86	8.949,86	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	2.882,13	2.900,00	2.882,13	-17,87	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	245,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>165.099,53</b>	<b>147.900,00</b>	<b>164.832,42</b>	<b>16.932,42</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	71.642,81	74.150,00	72.770,49	-1.379,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.430,41	2.175,00	3.025,98	850,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.697,60	60.500,00	77.492,23	16.992,23	0,00
14	- Abschreibungen	13.281,55	15.550,00	11.903,23	-3.646,77	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.989,81	0,00	-5.182,25	-5.182,25	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>148.062,56</b>	<b>152.375,00</b>	<b>160.009,68</b>	<b>7.634,68</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>17.036,97</b>	<b>-4.475,00</b>	<b>4.822,74</b>	<b>9.297,74</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.036,97</b>	<b>-4.475,00</b>	<b>4.822,74</b>	<b>9.297,74</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.819,31	1.819,31	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.819,31</b>	<b>-1.819,31</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>17.036,97</b>	<b>-4.475,00</b>	<b>3.003,43</b>	<b>7.478,43</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.235,37	26.000,00	17.327,71	-8.672,29	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-20.235,37</b>	<b>-26.000,00</b>	<b>-17.327,71</b>	<b>8.672,29</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-3.198,40</b>	<b>-30.475,00</b>	<b>-14.324,28</b>	<b>16.150,72</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

55.1.02 Bereitstellung von Einrichtungen für Camper

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	30.500,00	28.684,80	-1.815,20	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>30.500,00</b>	<b>28.684,80</b>	<b>-1.815,20</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.500,00</b>	<b>-28.184,80</b>	<b>2.315,20</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.741,36	103.400,00	94.813,23	-8.586,77	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.423,99	1.500,00	6.118,56	4.618,56	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.206,09	885,00	950,00	65,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	562,42	600,00	562,42	-37,58	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>98.933,86</b>	<b>106.385,00</b>	<b>102.444,21</b>	<b>-3.940,79</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	10.023,75	10.150,00	8.237,39	-1.912,61	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	476,81	725,00	1.008,66	283,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.009,03	26.200,00	28.740,53	2.540,53	0,00
14	- Abschreibungen	12.264,84	12.200,00	12.264,84	64,84	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	350,00	200,00	1.789,00	1.589,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>53.124,43</b>	<b>49.475,00</b>	<b>52.040,42</b>	<b>2.565,42</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>45.809,43</b>	<b>56.910,00</b>	<b>50.403,79</b>	<b>-6.506,21</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>45.809,43</b>	<b>56.910,00</b>	<b>50.403,79</b>	<b>-6.506,21</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>45.809,43</b>	<b>56.910,00</b>	<b>50.403,79</b>	<b>-6.506,21</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	74.075,40	120.000,00	90.079,29	-29.920,71	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-74.075,40</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-90.079,29</b>	<b>29.920,71</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-28.265,97</b>	<b>-63.090,00</b>	<b>-39.675,50</b>	<b>23.414,50</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

55.3.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	192.322,17	75.000,00	95.864,20	20.864,20	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>192.322,17</b>	<b>75.000,00</b>	<b>95.864,20</b>	<b>20.864,20</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	19.118,15	19.800,00	20.047,32	247,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.578,44	42.300,00	27.152,59	-15.147,41	0,00
14	- Abschreibungen	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>55.746,59</b>	<b>62.100,00</b>	<b>47.249,91</b>	<b>-14.850,09</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>136.575,58</b>	<b>12.900,00</b>	<b>48.614,29</b>	<b>35.714,29</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>136.575,58</b>	<b>12.900,00</b>	<b>48.614,29</b>	<b>35.714,29</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>136.575,58</b>	<b>12.900,00</b>	<b>48.614,29</b>	<b>35.714,29</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>136.575,58</b>	<b>12.900,00</b>	<b>48.614,29</b>	<b>35.714,29</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

55.4.01 Naturschutz und Landschaftspflege

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	31.503,08	11.000,00	0,00	-11.000,00	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>35.003,08</b>	<b>14.500,00</b>	<b>3.500,00</b>	<b>-11.000,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.032,06	1.300,00	1.067,82	-232,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.701,42	59.856,30	9.208,51	-50.647,79	34.000,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.300,00	3.300,00	3.300,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>18.033,48</b>	<b>64.456,30</b>	<b>13.576,33</b>	<b>-50.879,97</b>	<b>34.000,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>16.969,60</b>	<b>-49.956,30</b>	<b>-10.076,33</b>	<b>39.879,97</b>	<b>-34.000,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>16.969,60</b>	<b>-49.956,30</b>	<b>-10.076,33</b>	<b>39.879,97</b>	<b>-34.000,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.969,60</b>	<b>-49.956,30</b>	<b>-10.076,33</b>	<b>39.879,97</b>	<b>-34.000,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.147,41	15.850,00	37.909,90	22.059,90	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-13.147,41</b>	<b>-15.850,00</b>	<b>-37.909,90</b>	<b>-22.059,90</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>3.822,19</b>	<b>-65.806,30</b>	<b>-47.986,23</b>	<b>17.820,07</b>	<b>-34.000,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

55.5.01 Förderung der Landwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.519,86	394.637,00	233.951,33	-160.685,67	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102,26	102,00	102,26	0,26	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	48.992,00	0,00	75.222,66	75.222,66	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	26.167,42	26.167,42	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	33.676,02	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>288.290,14</b>	<b>394.739,00</b>	<b>335.443,67</b>	<b>-59.295,33</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	121.761,19	132.030,00	131.785,05	-244,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.042,81	191.435,00	170.971,84	-20.463,16	0,00
14	- Abschreibungen	38.180,22	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	56.479,92	65.298,00	48.040,90	-17.257,10	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>427.106,58</b>	<b>392.913,00</b>	<b>355.503,93</b>	<b>-37.409,07</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-138.816,44</b>	<b>1.826,00</b>	<b>-20.060,26</b>	<b>-21.886,26</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

( alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-138.816,44</b>	<b>1.826,00</b>	<b>-20.060,26</b>	<b>-21.886,26</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	6.150,40	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>6.150,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-132.666,04</b>	<b>1.826,00</b>	<b>-20.060,26</b>	<b>-21.886,26</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.511,24	7.850,00	4.850,00	-3.000,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44,55	0,00	28,20	28,20	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>7.466,69</b>	<b>7.850,00</b>	<b>4.821,80</b>	<b>-3.028,20</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-125.199,35</b>	<b>9.676,00</b>	<b>-15.238,46</b>	<b>-24.914,46</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

55.5.02 Bewirtschaftung des städtischen Waldes

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>0,00</b>	<b>300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-300,00</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	23.620,93	24.300,00	23.368,91	-931,09	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.056,50	1.550,00	950,00	-600,00	0,00
14	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>25.177,43</b>	<b>25.850,00</b>	<b>24.318,91</b>	<b>-1.531,09</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-25.177,43</b>	<b>-25.550,00</b>	<b>-24.318,91</b>	<b>1.231,09</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-25.177,43</b>	<b>-25.550,00</b>	<b>-24.318,91</b>	<b>1.231,09</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.177,43</b>	<b>-25.550,00</b>	<b>-24.318,91</b>	<b>1.231,09</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	25,00	0,00	-25,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-25,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-25.177,43</b>	<b>-25.575,00</b>	<b>-24.318,91</b>	<b>1.256,09</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

56.1.01 Kommunaler Umweltschutz

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	1.039,74	0,00	1.047,76	1.047,76	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>1.414,74</b>	<b>0,00</b>	<b>1.047,76</b>	<b>1.047,76</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	6.653,48	7.450,00	7.254,12	-195,88	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.853,45	13.550,00	11.434,69	-2.115,31	0,00
14	- Abschreibungen	54.647,81	52.000,00	60.299,74	8.299,74	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>78.108,35</b>	<b>74.450,00</b>	<b>81.005,86</b>	<b>6.555,86</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-76.693,61</b>	<b>-74.450,00</b>	<b>-79.958,10</b>	<b>-5.508,10</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-76.693,61</b>	<b>-74.450,00</b>	<b>-79.958,10</b>	<b>-5.508,10</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-76.693,61</b>	<b>-74.450,00</b>	<b>-79.958,10</b>	<b>-5.508,10</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.610,01	8.350,00	8.517,73	167,73	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.610,01</b>	<b>-8.350,00</b>	<b>-8.517,73</b>	<b>-167,73</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-86.303,62</b>	<b>-82.800,00</b>	<b>-88.475,83</b>	<b>-5.675,83</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	260,00	0,00	320,00	320,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>260,00</b>	<b>0,00</b>	<b>320,00</b>	<b>320,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	74.725,08 74.619,76	28.784,04 8.784,04	12.970,35 12.970,35	-15.813,69 4.186,31	13.474,04 7.474,04
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>74.725,08</b>	<b>28.784,04</b>	<b>12.970,35</b>	<b>-15.813,69</b>	<b>13.474,04</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-74.465,08</b>	<b>-28.784,04</b>	<b>-12.650,35</b>	<b>16.133,69</b>	<b>-13.474,04</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40.412,89	41.280,00	44.426,86	3.146,86	0,00
2	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-1,19	-1,19	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	46.583,54	47.000,00	46.583,54	-416,46	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.826,86	1.000,00	742,68	-257,32	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>88.823,29</b>	<b>89.280,00</b>	<b>91.751,89</b>	<b>2.471,89</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	184.713,28	185.500,00	191.105,51	5.605,51	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	953,61	1.450,00	2.017,31	567,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.882,84	28.303,00	25.095,09	-3.207,91	0,00
14	- Abschreibungen	168.476,56	188.300,00	193.415,93	5.115,93	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.972,77	0,00	1.511,58	1.511,58	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>387.053,52</b>	<b>403.553,00</b>	<b>413.145,42</b>	<b>9.592,42</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-298.230,23</b>	<b>-314.273,00</b>	<b>-321.393,53</b>	<b>-7.120,53</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt****57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-298.230,23</b>	<b>-314.273,00</b>	<b>-321.393,53</b>	<b>-7.120,53</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	9.812,56	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-9.812,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-308.042,79</b>	<b>-314.273,00</b>	<b>-321.393,53</b>	<b>-7.120,53</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.116,48	4.000,00	4.874,05	874,05	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-5.116,48</b>	<b>-4.000,00</b>	<b>-4.874,05</b>	<b>-874,05</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-313.159,27</b>	<b>-318.273,00</b>	<b>-326.267,58</b>	<b>-7.994,58</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt****57.3.01 Bereitstellung von Gemeinschaftseinrichtungen**

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	896.627,66	839.644,81	471.904,30	-367.740,51	328.865,37
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>896.627,66</b>	<b>839.644,81</b>	<b>471.904,30</b>	<b>-367.740,51</b>	<b>328.865,37</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-896.627,66</b>	<b>-839.644,81</b>	<b>-471.904,30</b>	<b>367.740,51</b>	<b>-328.865,37</b>

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	107.517,38	81.800,00	72.219,86	-9.580,14	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.100,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	557,07	500,00	985,16	485,16	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>110.174,45</b>	<b>84.100,00</b>	<b>73.205,02</b>	<b>-10.894,98</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	25.398,15	23.900,00	21.500,98	-2.399,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.907,21	2.900,00	4.034,63	1.134,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.708,58	36.900,00	36.410,15	-489,85	0,00
14	- Abschreibungen	843,81	0,00	1.010,30	1.010,30	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	600,00	0,00	-600,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11,97	0,00	-82,63	-82,63	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>76.345,78</b>	<b>67.800,00</b>	<b>66.373,43</b>	<b>-1.426,57</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>33.828,67</b>	<b>16.300,00</b>	<b>6.831,59</b>	<b>-9.468,41</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

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**

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>33.828,67</b>	<b>16.300,00</b>	<b>6.831,59</b>	<b>-9.468,41</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	421,39	421,39	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-421,39</b>	<b>-421,39</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>33.828,67</b>	<b>16.300,00</b>	<b>6.410,20</b>	<b>-9.889,80</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	17.735,58	20.100,00	15.995,33	-4.104,67	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-17.735,58</b>	<b>-20.100,00</b>	<b>-15.995,33</b>	<b>4.104,67</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>16.093,09</b>	<b>-3.800,00</b>	<b>-9.585,13</b>	<b>-5.785,13</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

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

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	2.236,26	8.479,95	29,99	-8.449,96	8.454,75
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>2.236,26</b>	<b>8.479,95</b>	<b>29,99</b>	<b>-8.449,96</b>	<b>8.454,75</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-2.236,26</b>	<b>-8.479,95</b>	<b>-29,99</b>	<b>8.449,96</b>	<b>-8.454,75</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	67.001,19	67.000,00	72.267,55	5.267,55	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	13.269,69	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.678,02	0,00	2.908,23	2.908,23	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>84.948,90</b>	<b>67.000,00</b>	<b>75.175,78</b>	<b>8.175,78</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	110.968,53	133.200,00	112.354,30	-20.845,70	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	11.920,11	18.123,00	25.216,42	7.093,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.062,12	287.055,44	198.033,33	-89.022,11	58.479,53
14	- Abschreibungen	0,00	3.000,00	636,34	-2.363,66	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	222,00	220,00	-2.487,83	-2.707,83	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>330.172,76</b>	<b>441.598,44</b>	<b>333.752,56</b>	<b>-107.845,88</b>	<b>58.479,53</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-245.223,86</b>	<b>-374.598,44</b>	<b>-258.576,78</b>	<b>116.021,66</b>	<b>-58.479,53</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-245.223,86</b>	<b>-374.598,44</b>	<b>-258.576,78</b>	<b>116.021,66</b>	<b>-58.479,53</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-245.223,86</b>	<b>-374.598,44</b>	<b>-258.576,78</b>	<b>116.021,66</b>	<b>-58.479,53</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	189.458,76	265.550,00	246.738,23	-18.811,77	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-189.458,76</b>	<b>-265.550,00</b>	<b>-246.738,23</b>	<b>18.811,77</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-434.682,62</b>	<b>-640.148,44</b>	<b>-505.315,01</b>	<b>134.833,43</b>	<b>-58.479,53</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

57.3.03 Leistungen der Bauverwaltung

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	34.784,10 0,00	4.760,00 0,00	4.581,64 0,00	-178,36 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>34.784,10</b>	<b>4.760,00</b>	<b>4.581,64</b>	<b>-178,36</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-34.784,10</b>	<b>-4.760,00</b>	<b>-4.581,64</b>	<b>178,36</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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	15.947,20	17.000,00	16.319,62	-680,38	0,00
4	+ Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	2.194,56	194,56	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>15.947,20</b>	<b>19.000,00</b>	<b>18.514,18</b>	<b>-485,82</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	1.037.182,74	1.115.600,00	1.050.556,37	-65.043,63	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.384,02	3.625,00	5.043,28	1.418,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150.941,39	178.395,00	176.424,69	-1.970,31	0,00
14	- Abschreibungen	64.466,83	65.500,00	61.748,19	-3.751,81	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	811,63	800,00	713,88	-86,12	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>1.255.786,61</b>	<b>1.363.920,00</b>	<b>1.294.486,41</b>	<b>-69.433,59</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-1.239.839,41</b>	<b>-1.344.920,00</b>	<b>-1.275.972,23</b>	<b>68.947,77</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

### 57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

( alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.239.839,41</b>	<b>-1.344.920,00</b>	<b>-1.275.972,23</b>	<b>68.947,77</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	10.709,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>10.709,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.229.130,41</b>	<b>-1.344.920,00</b>	<b>-1.275.972,23</b>	<b>68.947,77</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	604.863,78	680.950,00	796.761,05	115.811,05	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.295,61	8.375,00	11.347,63	2.972,63	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>593.568,17</b>	<b>672.575,00</b>	<b>785.413,42</b>	<b>112.838,42</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-635.562,24</b>	<b>-672.345,00</b>	<b>-490.558,81</b>	<b>181.786,19</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

57.3.04 Leistungen des Bau- und Servicehofes

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	10.710,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>10.710,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	118.749,20 0,00	180.369,15 0,00	144.097,18 0,00	-36.271,97 0,00	30.269,92 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>118.749,20</b>	<b>180.369,15</b>	<b>144.097,18</b>	<b>-36.271,97</b>	<b>30.269,92</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-108.039,20</b>	<b>-173.369,15</b>	<b>-144.097,18</b>	<b>29.271,97</b>	<b>-30.269,92</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

## Teilergebnisrechnung Produkt

57.5.01 Tourismus

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.641,75	6.000,00	7.074,37	1.074,37	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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	53.700,57	0,00	3.382,10	3.382,10	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	589,77	600,00	1.265,08	665,08	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>61.932,09</b>	<b>6.600,00</b>	<b>11.721,55</b>	<b>5.121,55</b>	<b>0,00</b>
11	- Personalaufwendungen	35.749,10	45.950,00	42.736,97	-3.213,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.384,04	3.625,00	5.043,28	1.418,28	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.116,92	46.550,00	42.762,69	-3.787,31	0,00
14	- Abschreibungen	1.322,09	1.000,00	1.322,09	322,09	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>159.572,15</b>	<b>97.125,00</b>	<b>91.865,03</b>	<b>-5.259,97</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>-97.640,06</b>	<b>-90.525,00</b>	<b>-80.143,48</b>	<b>10.381,52</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

57.5.01 Tourismus

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-97.640,06</b>	<b>-90.525,00</b>	<b>-80.143,48</b>	<b>10.381,52</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-97.640,06</b>	<b>-90.525,00</b>	<b>-80.143,48</b>	<b>10.381,52</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	300,24	25,00	394,80	369,80	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-300,24</b>	<b>-25,00</b>	<b>-394,80</b>	<b>-369,80</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>-97.940,30</b>	<b>-90.550,00</b>	<b>-80.538,28</b>	<b>10.011,72</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

57.5.01 Tourismus

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	6.390,80 0,00	94.019,20 0,00	45.793,68 0,00	-48.225,52 0,00	48.225,52 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>6.390,80</b>	<b>94.019,20</b>	<b>45.793,68</b>	<b>-48.225,52</b>	<b>48.225,52</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-6.390,80</b>	<b>-94.019,20</b>	<b>-45.793,68</b>	<b>48.225,52</b>	<b>-48.225,52</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.913.026,12	14.163.000,00	14.379.001,10	216.001,10	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	441.855,49	469.000,00	459.912,00	-9.088,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	6.585.606,00	7.559.728,00	7.576.544,00	16.816,00	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	194.000,00	140.000,00	230.108,33	90.108,33	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>21.134.487,61</b>	<b>22.331.728,00</b>	<b>22.645.565,43</b>	<b>313.837,43</b>	<b>0,00</b>
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	38.764,38	7.000,00	27.243,99	20.243,99	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	11.319.342,82	11.955.387,00	12.000.339,20	44.952,20	0,00
17	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	171,71	171,71	0,00
19	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>11.358.107,20</b>	<b>11.962.387,00</b>	<b>12.027.754,90</b>	<b>65.367,90</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>9.776.380,41</b>	<b>10.369.341,00</b>	<b>10.617.810,53</b>	<b>248.469,53</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	0,00	0,00	443,00	443,00	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	265,00	265,00	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>178,00</b>	<b>178,00</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>9.776.380,41</b>	<b>10.369.341,00</b>	<b>10.617.988,53</b>	<b>248.647,53</b>	<b>0,00</b>
25	+ Außerordentliche Erträge	23.311,78	0,00	20.038,07	20.038,07	0,00
26	- Außerordentliche Aufwendungen	8.342,48	0,00	0,00	0,00	0,00
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>14.969,30</b>	<b>0,00</b>	<b>20.038,07</b>	<b>20.038,07</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.791.349,71</b>	<b>10.369.341,00</b>	<b>10.638.026,60</b>	<b>268.685,60</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>9.791.349,71</b>	<b>10.369.341,00</b>	<b>10.638.026,60</b>	<b>268.685,60</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	364.000,00	388.000,00	388.000,00	0,00	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>364.000,00</b>	<b>388.000,00</b>	<b>388.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>364.000,00</b>	<b>388.000,00</b>	<b>388.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		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 Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ- lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	749,27	749,27	0,00
8	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen	62.775,47	56.900,00	79.642,78	22.742,78	0,00
9	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>= Summe der ordentlichen Erträge</b>	<b>62.775,47</b>	<b>56.900,00</b>	<b>80.392,05</b>	<b>23.492,05</b>	<b>0,00</b>
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	5,70	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Abschreibungen	45.815,81	45.900,00	45.815,81	-84,19	0,00
15	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	<b>= Summe der ordentlichen Aufwendungen</b>	<b>45.821,51</b>	<b>45.900,00</b>	<b>45.815,81</b>	<b>-84,19</b>	<b>0,00</b>
20	<b>= Verwaltungsergebnis</b>	<b>16.953,96</b>	<b>11.000,00</b>	<b>34.576,24</b>	<b>23.576,24</b>	<b>0,00</b>
21	+ Finanzerträge	34.243,28	25.163,00	43.012,70	17.849,70	0,00

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilergebnisrechnung Produkt**

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
22	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	319.948,93	361.100,00	287.303,50	-73.796,50	0,00
23	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-285.705,65</b>	<b>-335.937,00</b>	<b>-244.290,80</b>	<b>91.646,20</b>	<b>0,00</b>
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-268.751,69</b>	<b>-324.937,00</b>	<b>-209.714,56</b>	<b>115.222,44</b>	<b>0,00</b>
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	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
28	<b>= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-268.751,69</b>	<b>-324.937,00</b>	<b>-209.714,56</b>	<b>115.222,44</b>	<b>0,00</b>
29	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	330.418,68	385.631,00	392.837,16	7.206,16	0,00
30	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	<b>= Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>330.418,68</b>	<b>385.631,00</b>	<b>392.837,16</b>	<b>7.206,16</b>	<b>0,00</b>
32	<b>= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen</b>	<b>61.666,99</b>	<b>60.694,00</b>	<b>183.122,60</b>	<b>122.428,60</b>	<b>0,00</b>

Haushaltsjahr: 2018

Perioden

1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12

**Teilfinanzrechnung (Zahlungsnachweis) Produkt**

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

(alle Werte in EUR)

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebe- ner Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Ansatz / Ist (Sp.3 ./ Sp.2) 2018	Übertragene Ermäch- tigungen 2019
		1	2	3	4	5
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitions- beiträgen	29.355,62	29.000,00	482.154,61	453.154,61	0,00
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Sachanlagevermögens und des immat- eriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen- ständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	<b>= Summe investive Einzahlungen</b>	<b>29.355,62</b>	<b>29.000,00</b>	<b>482.154,61</b>	<b>453.154,61</b>	<b>0,00</b>
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan- lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen (davon: Auszahlungen für aktivierte Invest- itionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten)	48.000,00 0,00	48.000,00 0,00	48.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7	<b>= Summe investive Auszahlungen</b>	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-18.644,38</b>	<b>-19.000,00</b>	<b>434.154,61</b>	<b>453.154,61</b>	<b>0,00</b>

**Übersicht über den Stand des Anlagevermögens  
(Anlagenspiegel)  
- EUR -**

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
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	4.165,00	0,00	0,00	263.895,54	242.741,73	0,00	10.244,57	0,00	252.986,30	10.909,24	16.988,81
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	4.974.040,25	89.964,47	0,00	27.037,04	5.091.041,76	2.275.395,39	0,00	188.394,10	0,00	2.463.789,49	2.627.252,27	2.698.644,86
<b>Summe 1.</b>	<b>5.233.770,79</b>	<b>94.129,47</b>	<b>0,00</b>	<b>27.037,04</b>	<b>5.354.937,30</b>	<b>2.518.137,12</b>	<b>0,00</b>	<b>198.638,67</b>	<b>0,00</b>	<b>2.716.775,79</b>	<b>2.638.161,51</b>	<b>2.715.633,67</b>
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.284.818,57	370.204,52	373.866,59	85.892,26	12.367.048,76	112.893,66	0,00	21.422,43	0,00	134.316,09	12.232.732,67	12.171.924,91
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	21.559.873,03	6.944,10	0,00	5.367.977,98	26.934.795,11	11.413.756,29	0,00	662.974,54	0,00	12.076.730,83	14.858.064,28	10.146.116,74
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	56.965.372,07	35.673,41	1,00	976.411,43	57.977.455,86	17.744.338,41	0,00	1.329.200,39	0,00	19.073.538,80	38.903.917,06	39.221.033,61
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	503.430,74	15.790,97	0,00	49.040,97	568.262,68	260.413,90	0,00	30.194,45	0,00	290.608,35	277.654,33	243.016,84
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.121.498,62	894.815,60	211.561,30	58.703,92	7.863.456,84	4.503.153,98	0,00	336.108,92	0,00	4.650.270,63	3.213.186,21	2.618.344,64
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.293.745,65	2.968.409,45	13.512,20	-6.565.063,60	3.683.579,30	9.812,56	0,00	0,00	0,00	9.812,56	3.673.766,74	7.283.933,09
<b>Summe 2.</b>	<b>105.728.738,63</b>	<b>4.291.838,05</b>	<b>598.941,09</b>	<b>-27.037,04</b>	<b>109.394.598,55</b>	<b>34.044.368,80</b>	<b>0,00</b>	<b>2.379.900,73</b>	<b>0,00</b>	<b>36.235.277,26</b>	<b>73.159.321,29</b>	<b>71.684.369,83</b>
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	1.021.404,26	0,00	0,00	0,00	1.021.404,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.021.404,26	1.021.404,26
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	135.028,50	14.353,12	0,00	0,00	149.381,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	149.381,62	135.028,50
3.6 Sonstige Finanzanlagen	755.259,34	138.065,86	0,00	0,00	893.325,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893.325,20	755.259,34
<b>Summe 3.</b>	<b>3.396.109,18</b>	<b>152.418,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.548.528,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.548.528,16</b>	<b>3.396.109,18</b>
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
<b>Gesamtsumme (1. bis 4.)</b>	<b>126.450.407,91</b>	<b>4.538.386,50</b>	<b>598.941,09</b>	<b>0,00</b>	<b>130.389.853,36</b>	<b>36.562.505,92</b>	<b>0,00</b>	<b>2.578.539,40</b>	<b>0,00</b>	<b>38.952.053,05</b>	<b>91.437.800,33</b>	<b>89.887.902,05</b>

Ende der Liste

**Verbindlichkeitenübersicht (Verbindlichkeitspiegel) zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Grünberg**

Verbindlichkeitsart / Bezeichnung	Bilanzposition	Anfangsstand 01.01.2018	Veränderungen in 2018	Endbestand 31.12.2018	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	17.914.254,48 €	- 852.958,16 €	17.061.296,32 €	1.736.369,25 €	3.188.478,85 €	12.136.448,22 €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.2.2	454.353,66 €	- 26.484,98 €	427.868,68 €	18.717,70 €	81.047,64 €	328.103,34 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	4.2.3	- €	- €	- €		- €	- €
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	4.3	- €	- €	24.815,20 €	24.815,20 €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	4.4	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	4.5	104.910,89 €	25.913,59 €	130.824,48 €	130.824,48 €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.6	1.144.778,02 €	- 401.981,03 €	742.796,99 €	742.796,99 €	- €	- €
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	4.7	2.789,81 €	37.186,17 €	39.975,98 €	39.975,98 €	- €	- €
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	4.8	531.037,53 €	- 207.543,46 €	323.494,07 €	323.494,07 €	- €	- €
Sonstige Verbindlichkeiten	4.9	440.853,08 €	80.475,23 €	521.328,31 €	521.328,31 €	- €	- €
<b>Summe Verbindlichkeiten</b>	<b>4</b>	<b>20.592.977,47 €</b>	<b>- 1.345.392,64 €</b>	<b>19.272.400,03 €</b>	<b>3.538.321,98 €</b>	<b>3.269.526,49 €</b>	<b>12.464.551,56 €</b>

**Forderungsübersicht (Forderungsspiegel) zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Grünberg**

<b>Forderungsart / Bezeichnung</b>	<b>Bilanz- position</b>	<b>Anfangsstand 01.01.2018</b>	<b>Veränderungen in 2018</b>	<b>Endbestand 31.12.2018</b>
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2.3.1	2.277.617,01 €	3.558.810,78 €	5.836.427,79 €
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.3.2	614.503,05 €	- 34.424,90 €	580.078,15 €
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.3.3	112.093,68 €	57.046,53 €	169.140,21 €
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen	2.3.4	- €	- €	- €
Sonstige Vermögensgegenstände	2.3.5	327.656,20 €	- 101.061,90 €	226.594,30 €
<b>Summe Forderungen:</b>	<b>2.3</b>	<b>3.331.869,94 €</b>	<b>3.480.370,51 €</b>	<b>6.812.240,45 €</b>

### Rückstellungsübersicht (Rückstellungsspiegel) zum Jahresabschluss 2018 der Stadt Grünberg

Rückstellungsart	Stand zum 01.01.2018	Inanspruchn. 2018	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Stand am 31.12.2018	Erläuterungen
Rückstellung für eingetretene Pensionsfälle (Passive Beamte, Pensionäre, Konto 3700)	3.019.647,00 €	18.696,00 €			3.000.951,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2018.
Rückstellung für unverfallbare Anwartschaften auf zukünftige Pensionsauszahlungen (Aktive Beamte, Konto 3701)	1.386.353,00 €	- €		242.898,00 €	1.629.251,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2018.
Rückstellung für Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Arbeitnehmerbereich, Konto 3710)	102.429,71 €	- €		59.145,58 €	161.575,29 €	Anpassungen / Inanspruchnahme gem. Berechnung des Personalamtes zum 31.12.2018.
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern (Konto 3720)	662.186,00 €	17.570,00 €		- €	644.616,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2018.
Rückstellung für Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten und Arbeitnehmern (Konto 3730)	334.318,00 €			34.855,00 €	369.173,00 €	Anpassungen gem. Gutachten der Versorgungskasse Darmstadt zum 31.12.2018.
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)	188.688,61 €	28.282,00 €		20.000,00 €	180.406,61 €	Inanspruchnahme für Prüfungskosten JAB 2012 und 2013; Zuführung für Prüfungskosten JAB 2018
Rückstellung für unterlassene Instandhaltung (Wasserturm Reinhardshain) (Konto 3900)	15.000,00 €	11.067,00 €		2.500,00 €	6.433,00 €	Inanspruchnahme für durchgeführte Instandhaltungs- arbeiten; Zuführung des Ablösebetrages 2018
<b>Summe Rückstellungen:</b>	<b>5.708.622,32 €</b>	<b>75.615,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>359.398,58 €</b>	<b>5.992.405,90 €</b>	

# Summen- und Saldenliste

Seite 1 von 2  
09.06.2021

Magistrat der Stadt Grünberg

Buchjahr: 2018

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Soll 2018	Haben 2018	Schlussbilanzwert	Saldo
<b>Finanzkonten</b>						
<b>Einzahlung</b>						
82900000	Einzahlungen aus durchlaufenden Posten	0,00 € (S)	184,40 €	0,00 €	0,00 € (S)	184,40 € (S)
82900101	Lohnsteuer	0,00 € (S)	991.052,97 €	0,00 €	0,00 € (S)	991.052,97 € (S)
82900102	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer (Loga)	0,00 € (S)	2.330.966,61 €	0,00 €	0,00 € (S)	2.330.966,61 € (S)
82900103	Kindergeld	0,00 € (S)	124.496,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	124.496,00 € (S)
82900104	ZVK Darmstadt	0,00 € (S)	473.751,13 €	0,00 €	0,00 € (S)	473.751,13 € (S)
82900106	Entgeltumwandlung	0,00 € (S)	34.080,18 €	0,00 €	0,00 € (S)	34.080,18 € (S)
82900107	Durchlaufspenden	0,00 € (S)	33.295,22 €	0,00 €	0,00 € (S)	33.295,22 € (S)
82900111	Jugendarbeit	0,00 € (S)	22.947,50 €	11,97 €	0,00 € (S)	22.935,53 € (S)
82900113	Abwicklung von Schadensersatzansprüchen mit Versicherungen	0,00 € (S)	6.854,95 €	0,00 €	0,00 € (S)	6.854,95 € (S)
82900115	Handvorschüsse	0,00 € (S)	79,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	79,00 € (S)
82900118	Kaution Campingplatz	0,00 € (S)	14.387,00 €	2.000,00 €	0,00 € (S)	12.387,00 € (S)
82900119	Lohn und Gehaltvorschüsse	0,00 € (S)	19.314,47 €	0,00 €	0,00 € (S)	19.314,47 € (S)
82900120	Folk - Festival	0,00 € (S)	3.343,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	3.343,00 € (S)
82900201	Debitorenbuchung	0,00 € (S)	87.333,14 €	87.333,14 €	0,00 € (S)	0,00 € (S)
82900202	Verwahrgeld allgemein	0,00 € (S)	171.263,45 €	0,00 €	0,00 € (S)	171.263,45 € (S)
82900205	Mahn- und Beitreibungskosten zugunsten Dritter	0,00 € (S)	257,15 €	0,00 €	0,00 € (S)	257,15 € (S)
82900209	Förderung Projekt "Familienzentren", Einzahlungen	0,00 € (S)	18.378,80 €	0,00 €	0,00 € (S)	18.378,80 € (S)
82900301	Kinderfest beim Gallusmarkt	0,00 € (S)	1.851,78 €	0,00 €	0,00 € (S)	1.851,78 € (S)
82900302	Gallusmarkt allgemein	0,00 € (S)	4.545,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	4.545,00 € (S)
82900303	Durchführung Bundeszentralregister Polizeiliche Führungszeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	4.461,60 €	0,00 €	0,00 € (S)	4.461,60 € (S)
82900304	Durchführung Bundeszentralregister Gewerbezeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	146,16 €	0,00 €	0,00 € (S)	146,16 € (S)
82900306	Grünberg auf der Rolle	0,00 € (S)	2.951,10 €	0,00 €	0,00 € (S)	2.951,10 € (S)
82900401	Kaution für die Verleihung von Standrohren an Baufirmen usw.	0,00 € (S)	7.000,00 €	0,00 €	0,00 € (S)	7.000,00 € (S)
<b>Summe:</b>	<b>Einzahlung</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>4.352.940,61 €</b>	<b>89.345,11 €</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>4.263.595,50 € (S)</b>
<b>Auszahlung</b>						
84900101	Lohnsteuer	0,00 € (S)	0,00 €	996.520,69 €	0,00 € (S)	996.520,69 € (H)
84900102	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer (Loga)	0,00 € (S)	0,00 €	2.330.966,61 €	0,00 € (S)	2.330.966,61 € (H)
84900103	Kindergeld	0,00 € (S)	0,00 €	124.496,00 €	0,00 € (S)	124.496,00 € (H)
84900104	ZVK Darmstadt	0,00 € (S)	0,00 €	473.751,13 €	0,00 € (S)	473.751,13 € (H)
84900106	Entgeltumwandlung	0,00 € (S)	0,00 €	34.080,18 €	0,00 € (S)	34.080,18 € (H)
84900107	Durchlaufspenden	0,00 € (S)	0,00 €	32.895,22 €	0,00 € (S)	32.895,22 € (H)
84900111	Jugendarbeit	0,00 € (S)	2,83 €	19.239,61 €	0,00 € (S)	19.236,78 € (H)
84900112	Kaution Campingplatzschlüssel	0,00 € (S)	0,00 €	750,00 €	0,00 € (S)	750,00 € (H)
84900113	Abwicklung von Schadensersatzansprüchen mit Versicherungen	0,00 € (S)	0,00 €	6.854,95 €	0,00 € (S)	6.854,95 € (H)
84900115	Handvorschüsse	0,00 € (S)	0,00 €	79,00 €	0,00 € (S)	79,00 € (H)
84900118	Kaution Campingplatz	0,00 € (S)	0,00 €	7.200,00 €	0,00 € (S)	7.200,00 € (H)

# Summen- und Saldenliste

Seite 2 von 2  
09.06.2021

Magistrat der Stadt Grünberg

Buchjahr: 2018

Konto	Bezeichnung	Eröffnungsbilanzwert	Soll 2018	Haben 2018	Schlussbilanzwert	Saldo
84900119	Lohn und Gehaltsvorschüsse	0,00 € (S)	280,71 €	12.833,01 €	0,00 € (S)	12.552,30 € (H)
84900121	Folk-Festival	0,00 € (S)	0,00 €	3.343,00 €	0,00 € (S)	3.343,00 € (H)
84900202	Verwahrgeld allgemein	0,00 € (S)	0,00 €	91.190,52 €	0,00 € (S)	91.190,52 € (H)
84900205	Mahn- und Beitreibungskosten zugunsten Dritter	0,00 € (S)	0,00 €	257,15 €	0,00 € (S)	257,15 € (H)
84900209	Förderung Projekt "Familienzentren", Auszahlungen	0,00 € (S)	1.039,75 €	10.057,14 €	0,00 € (S)	9.017,39 € (H)
84900301	Kinderfest beim Gallusmarkt	0,00 € (S)	0,00 €	996,73 €	0,00 € (S)	996,73 € (H)
84900302	Gallusmarkt allgemein	0,00 € (S)	0,00 €	4.545,00 €	0,00 € (S)	4.545,00 € (H)
84900303	Durchführung Bundeszentralregister Polizeiliche Führungszeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	0,00 €	4.758,00 €	0,00 € (S)	4.758,00 € (H)
84900304	Durchführung Bundeszentralregister Gewerbezeugnisse Anteil Bund	0,00 € (S)	0,00 €	154,28 €	0,00 € (S)	154,28 € (H)
84900306	Grünberg auf der Rolle	0,00 € (S)	0,00 €	2.951,10 €	0,00 € (S)	2.951,10 € (H)
84900401	Kautions für die Verleihung von Standrohren an Baufirmen usw.	0,00 € (S)	0,00 €	5.500,00 €	0,00 € (S)	5.500,00 € (H)
<b>Summe:</b>	<b>Auszahlung</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>1.323,29 €</b>	<b>4.163.419,32 €</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>4.162.096,03 € (H)</b>
<b>Summe:</b>	<b>Finanzkonten</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>4.354.263,90 €</b>	<b>4.252.764,43 €</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>101.499,47 € (S)</b>
<b>gesamt:</b>		<b>0,00 € (S)</b>	<b>4.354.263,90 €</b>	<b>4.252.764,43 €</b>	<b>0,00 € (S)</b>	<b>101.499,47 € (S)</b>

Ende der Liste

**Bildung und Übertragung von Haushaltsresten für investive Auszahlungen beim Jahresabschluss 2018  
(Ermächtigungsübertragungen nach 2019)**

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2018 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2019 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
11103-001 Anschaffung von Büroausstattung (Geräte, Masch., Mobiliar)	10.416,39	fortlaufend	10.416,39 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
11103-004 Beschaffungen für das Stadtarchiv	2.764,06	2018	2.764,06 €	Ausstehende Beschaffungen von Inventar.
11103-005 Energetische Sanierung des multifunktionalen Gebäudekomplexes Stadtarchiv / Sanitärgebäude Freibad (KIP-Maßnahme - Bundesprogramm)	200.275,42	2015-2017	200.275,42 €	Maßnahme noch nicht endabgerechnet.
11104-001 Anschaffung von IT-Ausstattung (Hard- und Software)	22.173,83	fortlaufend	22.173,83 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
11106-001 Ankauf von unbebauten Grundstücken	739.438,63	fortlaufend	739.438,63 €	Fortlaufender Grundstückserwerb (Restmittel u.a. für Gewerbegebiet Lumda)
11106-002 Erneuerung von Hausanschlussleitungen an städt. GS'en	17.312,48	fortlaufend	17.312,48 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen.
11106-003 Erwerb von bebauten Grundstücken	109.245,35	2018	109.245,35 €	Mittelübertrag für Räumungs- und Abrisskosten Dienbergstraße Reinhardshain
12601-005 Anschaffung von beweglichen Ausrüstungsgegenständen	5.130,94	fortlaufend	5.130,94 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
12601-010 Ersatzbeschaffung einer TS für die FF Reinhardshain	14.000,00	2018	14.000,00 €	Beschaffung noch nicht erfolgt.
12601-013 Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten	40.099,70	fortlaufend	5.000,00 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) für noch fehlende Ersatzbeschaffung von 3 Geräten.
12601-020 Zuschüsse für die Anschaffung von MTF's	10.000,00	2018	10.000,00 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
12601-021 Anbau-/Umbaumaßnahme Feuerwahrstützpunkt	15.000,00	2008-2012	15.000,00 €	Mittelübertrag für noch ausstehende Erneuerung der Schließanlage.
12601-025 Einführ. Digitalfunk u. Ausbau der Alarm.d. Bevölkerung	20.703,10	2018	20.703,10 €	Mittelübertrag für noch ausstehende Ergänzungen bei den Sirenen.
12601-040 Ersatzbeschaffung Rüst-/Gerätewagen	139.151,77	2016-2017	9.151,77 €	Mittelübertrag für die Beschaffung von Zubehör (komplette Ersatzbeschaffung entfällt).
12601-042 Neubeschaffung LF 10 für Queckborn	8.441,75	2018	3.441,75 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) für noch fehlendes Zubehör.
12601-043 Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Stockhausen	9.156,24	2013-2014	9.156,24 €	Mittelübertrag für noch offene Restpositionen.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2018 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2019 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
12601-044 Um- und Ausbaumaßn. Feuerwehrgerätehaus Lardenbach	21.210,12	2015-2017	21.210,12 €	Mittelübertrag für ausstehende Restarbeiten.
12601-047 Erweiterung des Feuerwehrhauses Lehnheim	28.100,00	2017	28.100,00 €	Bauliche Umsetzung der Maßnahme voraussichtlich für das Hj. 2020 vorgesehen.
12601-049 Ersatzbeschaffung TSF-W Lehnheim incl. Tragkraftspritze	50.990,34	2017-2018	50.990,34 €	Beschaffungen noch nicht abgeschlossen bzw. abgerechnet.
25101-003 Anschaffungen für das Museum im Spital	1.000,00	2018	1.000,00 €	Mittelübertrag für Einrichtung des Museumsdepots.
36101-001 Einrichtungen der Kindergärten	28.312,26	fortlaufend (2018)	28.312,26 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen für alle städt. KiTas.
36101-003 Neubau einer Kindertagesstätte in der Kernstadt	81.246,68	2015-2017	81.246,68 €	Maßnahme noch nicht endabgerechnet.
36101-004 Übernahme der AWO-Liegensch. und Umbau zu einer KiTa	102.099,21	2017	102.099,21 €	Umbaumaßnahmen noch nicht umgesetzt.
36101-022 Anbindung der Kindertagesstätten an Novatime	4.172,42	2014	4.172,42 €	Übertrag Restmittel für Anbindung neue KiTa.
36601-001 Ergänzungs-/Erneuerungsmaßn. auf öffentl. Spielplätzen	26.970,05	fortlaufend	26.970,05 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
42401-001 Erneuerung/Umbau Sanitärgebäude Freibad (KIP-Maßn.)	107.626,93	2015-2018	107.626,93 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
42401-002 Erneuerung der Schwimmbadtechnik	79.074,61	fortlaufend	79.074,61 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen (Mittelübertrag insbesondere für neue Rutsche).
42401-004 Erneuerung des Kücheninventars im Freibad-Kiosk	7.868,13	2017-2018	2.868,13 €	Mittelübertrag (Teilbetrag) für noch offene Restposten.
51101-005 Städtebausanierungsprogramm Innenstadt II	625.098,57	seit 2007	625.098,57 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
53801-004 Sanierung / Erneuerung der Kanäle	340.784,04	fortlaufend	340.784,04 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
53801-005 Erweiterungsmaßnahmen im bestehenden Kanalnetz	338.542,21	fortlaufend	338.542,21 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
53801-006 Erneuerungsmaßnahmen an Hausanschlussleitungen	145.351,85	fortlaufend	145.351,85 €	Fortlaufende Erneuerungsmaßnahmen.
53801-021 Investitionszuschuss an AV Ohm-Seenbach	88.133,88	2018	88.133,88 €	Maßnahmen noch nicht umgesetzt bzw. Mittelabruf noch nicht erfolgt.
53801-027 Baugebieterschließung (Abwasser) Baumgartenfeld III	90.836,44	2014/2015	90.836,44 €	Mittelübertrag für evtl. notwendige Ergänzungsmaßnahmen zur Oberflächenwasserableitung.
53801-029 Erschließung Baugebiet Kartenstück in Harbach, 3. BA	30.000,00	2018	30.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2018 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2019 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
54101-006 Erschließung Baugebiet Kartenstück in Harbach, 3. BA	30.000,00	2018	30.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
54101-008 Endaubau Neubaugebiet Börnchesgall, Lehnheim	59.770,54		59.770,54 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
54101-010 Erneuerung Teilabschnitt Gehweg Lumdastraße in Lumda	57.000,00		57.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
54101-020 Erweiterung der Ortsnetze (Straßenbeleuchtung)	31.596,68	fortlaufend	31.596,68 €	Fortlaufende Ergänzungsmaßnahmen.
54101-030 Straßenendausbau (Stichstraße) IG Temperwiesen	84.746,30	2017-2018	84.746,30 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
54101-036 Erneuerung von Brücken	185.296,85	2017	185.296,85 €	Übertrag für fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
54701-007 Modernisierung der Verkehrsstation (Bahnhof) Grünberg	209.968,37	2018	209.968,37 €	Maßnahmen noch nicht abgeschlossen.
55101-003 Erstellung eines Baumkatasters	45.000,00	2017	45.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57101-002 Projekt Breitbandinitiative im Landkreis Gießen	7.474,04	2012-2015	7.474,04 €	Maßnahmenprogramm noch nicht abgeschlossen bzw. endabgerechnet.
57101-003 Erneuerung der Weihnachtsbeleuchtung	6.000,00	2018	6.000,00 €	Beschaffung noch nicht abgeschlossen.
57301-012 Behindertengerechter Ausbau städt. Einrichtungen	26.046,48	2015-2018	26.046,48 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm.
57301-013 Neubau eines DGH im Stadtteil Harbach	286.121,39	2015	286.121,39 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57301-021 Erneuerung/Austausch von Mobiliar in den DGH's	16.697,50	2017/2018	16.697,50 €	Mittelübertrag für noch ausstehende Ersatzbeschaffungen für versch. DGH's
57302-002 Erneuerung/Anschaffung von Stromverteilerkästen incl. Zuleitungen für Gallusmarkt und Wochenmarkt	8.454,75	2014	8.454,75 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
57304-001 Neuanschaffung von Maschinen und Geräten am BuSH	2.038,64	fortlaufend	2.038,64 €	Fortlaufende Beschaffungsmaßnahmen.
57304-003 Ersatzbeschaffung Kleinbus	25.000,00	2018	25.000,00 €	Beschaffung noch nicht erfolgt.
57304-010 Ersatzbeschaffung eines LKW's für den BuSH	3.231,28	2018	3.231,28 €	Übertrag Restmittel für noch fehlende Ausstattung (insbes. Rückfahrkamera).
57501-001 Ausbau eines Radweges zwischen Lumda und Atzenhain	15.000,00	2017	15.000,00 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2018 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2019 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
57501-002 Ausbau des Radwegenetzes R7 zwischen Göbelnrod und Kernstadt Grünberg	25.725,52	2017-2018	25.725,52 €	Maßnahme noch nicht umgesetzt.
57501-004 Aufstellung einer touristischen Hinweistafel an der BAB 5	7.500,00	2018	7.500,00 €	Beschaffungsmaßnahme noch nicht abgerechnet.
<b>Gesamtsumme städtischer Finanzhaushalt:</b>	<b>4.693.395,74</b>		<b>4.518.296,04 €</b>	

### Übertragung der Kreditermächtigung beim Mandanten 11 - Stadt Grünberg - von 2018 nach 2019

61201-001 Aufnahme von Krediten zur Investitionsfinanzierung	4.214.655,00	2017-2018	<b>3.500.000,00 €</b>	Die Kreditermächtigung gilt gem. § 103 Abs. 3 HGO über das Hj. 2018 hinaus fort und wird zur Gegenfinanzierung der nach 2019 übertragenen Auszahlungsermächtigungen noch benötigt. Die zum Jahreswechsel aus dem Hj. 2017 darüber hinaus noch verfügbaren Kreditreste i.H.v. 3.304.067 €, welche mit Bekanntm. der HHS 2019 verfristen würden, wurden von der Aufsichtsbehörde mit der HHS 2019 erneut genehmigt. Hiervon wird jedoch nur ein Teilbetrag nach 2019 übertragen.
---	--------------	-----------	-----------------------	--

Produkt - Maßnahme-Nr. Bezeichnung	noch verfügbarer Auszahlungsbetrag 2018 in €	(Erstmals) bereitgestellt im Hj.	Ermächtigungsübertrag nach 2019 gem. § 21 Abs. 2 GemHVO	Anmerkungen / Erläuterungen / Angaben zum Umsetzungsstand der Maßnahmen
------------------------------------	--	--	---	---

### Stadtwerke Grünberg (Mandant 12)

53301-001 Erneuerung/Herstell. von Grundstücksanschlussleitungen	34.734,47	2018	34.734,47 €	Mittelübertrag insbesondere für noch ausstehende Erneuerungsmaßnahme Seentalstraße.
53301-013 Erneuerung Teilabschnitt Seentalstraße Lardenbach	121.854,07	2018	121.854,07 €	Bauliche Umsetzung der Maßnahme steht noch aus.
53301-025 Neukonzeption der WV in den Seentalgemeinden	55.000,00	2018	55.000,00 €	Bauliche Umsetzung mehrerer Bauabschnitte des Maßnahmenprogrammes steht noch aus.
53301-027 Austausch-/Erneuerungsmaßnahmen am Wasserleitungsnetz im Zuge der Kanalsanierung	119.483,14	fortlaufend (seit 2008)	119.483,14 €	Fortlaufende Maßnahmen im Rahmen des fortzuführenden Kanalsanierungsprogrammes
53301-036 Erneuerung von Teilabschnitten des Leitungsnetzes in der Kernstadt	214.519,98	fortlaufend	214.519,98 €	Fortlaufendes Maßnahmenprogramm mit weiteren Bauabschnitten gem. Investitionsplanung.
<b>Gesamtsumme Stadtwerke Grünberg:</b>	<b>545.591,66</b>		<b>545.591,66 €</b>	

**Übertragung von verfügbaren Aufwandsansätzen des Ergebnisaushaltes beim Jahresabschluss 2018  
(Ermächtigungsübertragungen nach 2019)**

Budget - Produkt - Aufwandskonto Bezeichnung	noch verfügbarer und im Budet gedeckter Aufwandsbetrag in €	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 1 GemHVO	Anmerkungen/Erläuterungen
004 - 42101 - 71280000 Zuschüsse für Vereine gem. den Vereins- förderrichtlinien	31.896,85	30.000,00	Die angemeldeten Förderanträge für den RuF Grünberg sowie den SV Beltershain über jeweils 15 T€ sind im Hj. 2018 nicht mehr zur Auszahlung gekommen.
<b>Zwischensumme Budget 004:</b>		<b>30.000,00</b>	
012 - 36101 - 61610000 Instandhaltungskosten (hier: Umbaukosten für die ehemalige Mietwohnung im DGH Reinhardshain zu KiTa-Räumlichkeiten)	68.283,62	68.283,62	Die Umbauarbeiten dauern zum Jahreswechsel 2018/2019 noch an. Die im Hj. 2018 noch nicht in Anspruch genommenen Restmittel (von 131 T€ Gesamtbetrag) werden daher in das Folgejahr übertragen.
<b>Zwischensumme Budget 012:</b>		<b>68.283,62</b>	
013 - 12601 - 61630000 Instandhaltungskosten (hier: Umbaukosten Feuerwehrhaus Lumda)	35.124,25	35.124,25	Die von der Feuerwehr in Eigenleistung beabsichtigten Umbaumaßnahmen wurden noch nicht umgesetzt bzw. abgeschlossen.
013 - 12601 - 61650000 Instandhaltung (hier: Löschwasserkostenanteil Freiherr-vom-Stein-Str., Lehnheim)	24.494,25	22.000,00	Die Ergänzungsmaßnahmen am Wasserleitungsnetz wurden bisher noch nicht umgesetzt.
<b>Zwischensumme Budget 013:</b>		<b>57.124,25</b>	
017 - 54101- 60510000 Stromkosten für die Straßenbeleuchtung	-4.584,34		Abzugsbetrag für den Übertrag der saldierten Restmittel für die Straßenunterhaltung bei Konto 61650000.
017 - 54101- 60650000 Materialaufwand für Straßenreparatur- maßnahmen und -unterhaltung	1.673,92		Der saldierte Restbetrag aus den begrenzten Mitteln des Straßenunterhaltungsbudgets wird aufgrund des anhaltenden Instandsetzungsbedarfs nach 2019 übertragen. Der Übertrag erfolgt bei Kto. 61650000.
017 - 54101 - 61650000 Straßenunterhaltungskosten	-7.182,43	7.962,95	
017 - 54101 - 61651000 Straßenreparaturen (Kleinmaßnahmen außerhalb des jährlichen Regelansatzes)	-6.380,92		Abzugsbetrag für den Übertrag der saldierten Restmittel für die Straßenunterhaltung bei Konto 61650000.
017 - 54101 - 61652000 Instandhaltung der Straßenbeleuchtung	24.436,72		Restmittel aus der Mittelbereitstellung 2018; - saldierter Übertrag bei Konto 61650000.
017 - 55101 - 61630000 Restaurierungskosten hist. Wasserrad im Brunntental / Fördermaßnahme Leaderprogramm	19.699,15	19.699,15	Die noch nicht in Anspruch genommenen Mittel aus den Vorjahren werden zur Fertigstellung des Projektes sowie für das angemeldete Leader-Förderprogramm benötigt.
<b>Zwischensumme Budget 017:</b>		<b>27.662,10</b>	

Budget - Produkt - Aufwandskonto Bezeichnung	noch verfügbarer und im Budet gedeckter Aufwandsbetrag in €	Ermächtigungsübertrag nach 2018 gem. § 21 Abs. 1 GemHVO	Anmerkungen/Erläuterungen
018 - 51101 - 67710000 Aufwendungen für Sachverständige etc hier: Bauleitplankosten	71.078,70	71.078,70	Mittelübertrag für lfd. Bauleitplanverfahren.
018 - 52301 - 61610000/61610010 Sanierungskosten Historische Stadtmauer	181.110,84	159.251,89	Mittelübertrag für die Fortführung des Sanierungsprogramms (insbes. Nachbesserungsarbeiten Am Winterplatz und Instandsetzungsmaßnahme Diebsturm)
018 - 52301 - 71270010 Zuschüsse an Dritte zur Erhaltung der Stadtmauer	-21.858,95		
018 - 57303 - 61610000 Instandhaltung (insbesondere Gebäudeunterhaltungskosten)	15.149,70	15.149,70	Mittelübertrag für die lfd. Unterhaltung und den teilweise nicht konkret vorhersehbaren Instandsetzungsbedarf an den städtischen Liegenschaften (von den für 2018 angemeldeten Arbeiten ist u.a. die Sanierung einer Mietwohnung im DGH Weitershain noch nicht umgesetzt).
018 - 57303 - 61620000 Instandhaltung (Mittelbereitstellung insbesondere für den Austausch von Heizungsanlagen)	43.329,83	43.329,83	
<b>Zwischensumme Budget 018:</b>		<b>288.810,12</b>	
019 - 53801 - 61650010 Kanaluntersuchungskosten (EKVO)	165.091,38	165.091,38	Die verfügbaren Aufwend. werden in voller Höhe zur Abdeckung der aktuell anstehenden bzw. bereits beauftragten Kanalbefahrungen und Umsetzung der anschließenden Sanierungsarbeiten benötigt.
019 - 53801 - 61650020 Kanalsanierung (geschl. Bauweise)	86.748,06	86.748,06	
<b>Zwischensumme Budget 019:</b>		<b>251.839,44</b>	
020 - 55501 - 61650000 Instandhaltungskosten Feldwegebau	50.117,64	34.000,00	Mittelübertrag für die im Vorjahr nicht umgesetzten Maßnahmen in Queckborn (10 T€), Weitershain (12 T€) und dem Anteil am Ausbau eines Wirtschaftsweges in der Gemarkung Stangenrod im Zuge des Flurbereinigungsverfahrens Atzenhain.
<b>Zwischensumme Budget 020:</b>		<b>34.000,00</b>	
<b>Gesamtsumme:</b>	<b>778.228,27</b>	<b>757.719,53</b>	

**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 **2018** und unter Abwägung einer sachlichen Notwendigkeit sowie wirtschaft. Aufgabenerfüllung. Auf die jeweiligen Erläuterungen wird verwiesen.

Grünberg, 14.03.2019

Bernhard Linker, Fachbereichsleiter II - Finanzservice

**Genehmigungsvermerk / Anordnung:**

Die Eingabe der vorstehend aufgelisteten Beträge als Ermächtigungsübertragungen **von 2018 nach 2019** in dem Programm Finanz+ wird hiermit genehmigt und angeordnet:

Grünberg, 14.03.2019

Frank Ide, Bürgermeister