



Wetteraukreis

- Revision -

Altenstadt

Bericht über die

Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

1.	PRÜFUNGS-AUFTRAG	5
2.	GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	6
2.1	Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Gemeinde	6
2.1.1	Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	6
2.1.2	Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	6
2.2	Frist für die Aufstellung des Jahresabschlusses und Vorlage des Schlussberichts an die Gemeindevertretung	7
2.3	Erteilung der Entlastung des Vorjahresabschlusses	7
2.4	Prüfungsfeststellungen	7
3.	GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	9
3.1	Gegenstand der Prüfung	9
3.2	Art und Umfang der Prüfung	9
4.	GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT	13
4.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr	13
4.2	Kreditermächtigung und -genehmigung	14
4.3	Verpflichtungsermächtigungen	14
4.4	Kassenkredite	14
4.5	Steuersätze für die Realsteuern	14
4.6	Stellenplan	15
4.7	Fraktionsgeschäftsmittel	15
5.	FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	16
5.1	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	16
5.1.1	Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	16
5.1.2	Einziehung der Erträge	17
5.1.3	Bewirtschaftung und Überwachung der Aufwendungen und Auszahlungen	17
5.1.4	Haushaltsüberschreitungen	17
5.1.5	Vergabeverfahren	18
5.1.6	Übertragbarkeit der Ansätze	21
5.1.7	Jahresabschluss	21
5.1.8	Rechenschaftsbericht	22
5.1.9	Ausgleich der Gebührenhaushalte	22
5.2	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	23

5.2.1	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	23
5.2.2	Wesentliche Bewertungsgrundlagen	23
5.2.3	Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	23
6.	STEUERLICHE UND RECHTLICHE VERHÄLTNISSE	24
6.1	Steuerliche Verhältnisse	24
6.2	Beteiligungen	24
6.3	Wesentliche Verträge	25
7.	BESTÄTIGUNGSVERMERK	27
8.	ANLAGEN ZUM SCHLUSSBERICHT	29

Abkürzungsverzeichnis

Abs.	Absatz
BgA	Betrieb gewerblicher Art
bzw.	beziehungsweise
gem.	gemäß
GemHVO	Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung) vom 2. April 2006 (GVBl. I S. 295) in der jeweils gültigen Fassung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung in der Fassung vom 1. April 2005 (GVBl. I S. 142) in der jeweils gültigen Fassung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer
i. H. v.	in Höhe von
i. V. m.	in Verbindung mit
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
Nr.	Nummer
PL	Prüfungsleitlinie (des IDR)
S.	Satz
vgl.	vergleiche
z. B.	zum Beispiel

1. PRÜFUNGSaufTRAG

Entsprechend § 128 Abs. 1 HGO i. V. m. § 131 Abs. 1 Nr. 1 HGO obliegt dem Rechnungsprüfungsamt die Prüfung des vom Gemeindevorstand der Gemeinde Altenstadt erstellten Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 (Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6) unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 (Anlage 5) vorzunehmen und das Ergebnis seiner Prüfung in einem Schlussbericht zusammenzufassen. Zuständig für die Gemeinde Altenstadt ist die Revision des Wetteraukreises (§ 129 S. 3 HGO).

Die zur Prüfung des Jahresabschlusses notwendigen Unterlagen (Bücher, Belege, Akten) wurden vorgelegt.

Über das Ergebnis der Abschlussprüfung berichtet dieser Schlussbericht, der in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (vgl. IDR PL 260) erstellt wurde.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Gemeinde

2.1.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentlichen Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Gemeinde getroffen:

1. Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.945,0 T € ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsplan, der einen Jahresüberschuss von 3.260,4 T € vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von 1.315,4 T €. Die wesentlichen Veränderungen, die zur Verschlechterung des Ergebnisses führten, sind Mindereinnahmen der öffentlich rechtlichen Entgelte (116,9 T €), Mindereinnahmen bei den Kostenersatzleistungen (431,5 T €), höhere Abschreibungen (196,0 T €) und Mindereinnahmen im außerordentlichen Ergebnis (2.516,3 T €).
2. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.945,0 T € erhöht. Dies entspricht dem Jahresüberschuss.
3. Der Finanzmittelbestand hat sich in 2018 um 544.269,06 € auf 10.991.560,91 € gegenüber dem Bestand zum 31. Dezember 2017 (11.535.829,97 €) reduziert.

Aufgrund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Gemeinde geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Gemeinde wieder.

2.1.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentlichen Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Gemeinde getroffen:

1. Das Ertragsaufkommen der Gemeinde ist im Wesentlichen von der allgemeinen Steuerentwicklung abhängig. Im Haushaltsjahr 2018 beträgt der Anteil der Steuern und steuerähnlichen Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen an den ordentlichen Erträgen 59,9 %. Im Wesentlichen sind dies Erträge aus der Gewerbesteuer und der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde dar.
2. Die Gemeinde Altenstadt verfolgt das Ziel, sich als familienfreundliche Kommune zu positionieren. Dies wird insgesamt nicht allein durch die Verbesserung im Bereich der Betreuung der Kinder unter 2 Jahren sowie die allgemeine Verbesserung der Betreuungsqualität sichtbar. Die Ausweitung von attraktiven Baugebieten, die geplante Umgehung für den Ortsteil Altenstadt soll hier eine Steigerung der Bevölkerungszahlen begünstigen.

Aufgrund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Rechenschaftsbericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung nach Auffassung der Rechnungsprüfung zutreffend wider.

2.2 Frist für die Aufstellung des Jahresabschlusses und Vorlage des Schlussberichts an die Gemeindevertretung

Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten.

Gemäß § 112 Abs. 9 HGO soll der Gemeindevorstand der Gemeinde den Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten.

Der Gemeindevorstand hat die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018 am 10.12.2019 beschlossen. Der uns vorgelegte Jahresabschluss datiert vom 23.08.2019. Die Frist nach § 112 Abs. 9 HGO wurde somit nicht eingehalten.

Der Gemeindevorstand legt nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vor.

2.3 Erteilung der Entlastung des Vorjahresabschlusses

Die Gemeindevertretung hat in ihrer Sitzung am 20.05.2021 dem Gemeindevorstand Entlastung für das geprüfte Haushaltsjahr 2017 erteilt.

Die Veröffentlichung des Beschlusses erfolgte am 30.10.2021 unter Hinweis der Einsichtnahme auf der gemeindlichen Internetseite unter den Bekanntmachungen.

2.4 Prüfungsfeststellungen

Bei Durchführung der Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts wurden keine wesentlichen Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen oder Tatsachen, die schwerwiegende Verstöße des Gemeindevorstands oder der Beschäftigten gegen Gesetz oder Satzung erkennen lassen, festgestellt.

Verstöße, die einer besonderen Berichterstattung an dieser Stelle bedürfen, wurden nicht festgestellt.

Die Prüfungsfeststellungen sind der Verwaltungsleitung mitgeteilt und von dieser anerkannt worden.

Insgesamt wurde aufgrund der Prüfung zwei Korrekturbuchungen in Höhe von 1.084.514,55 € vorgenommen.

Die nachgewiesene Korrekturbuchung zum Forderungsausweis bei den Zuweisungen und Zuschüssen weicht hinsichtlich der finalen Darstellung im Jahresabschluss ab. Anstelle der Minderung der Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen erfolgte eine Darstellung bei den sonstigen Vermögensgegenständen. Aufgrund der Ergebnisneutralität dieser Buchung wurde im Rahmen der Gesamtwesentlichkeit und dem bereits nachgewiesenen Zahlungsausgleich im Jahr 2020 auf die Durchführung weiterer Prüfungshandlungen verzichtet.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Erstellung, Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung, des Jahresabschlusses – bestehend aus Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung sowie Anhang – und des Rechenschaftsberichts liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstands der Gemeinde.

Aufgabe der Revision ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Dazu hat die Revision den Haushaltsplan, die Buchführung, die Anlagen, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018, bestehend aus der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang (Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6) und den Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2018 (Anlage 5) der Gemeinde geprüft. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der HGO bzw. GemHVO aufgestellt.

Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss, Anhang und den Rechenschaftsbericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Nach § 128 HGO wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2018 mit allen Unterlagen im Rathaus der Gemeinde Altenstadt, Frankfurter Straße 11, 63674 Altenstadt und in den eigenen Büroräumen geprüft und festgestellt, ob

1. der Haushaltsplan eingehalten ist,
2. die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
3. bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
4. die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
5. der Jahresabschluss nach § 112 Abs. 2 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darstellt,
6. der Bericht nach § 112 Abs. 3 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde vermittelt.

Die Rechnungsprüfung hat die Prüfung nach §§ 128 und 131 HGO und dem risikoorientierten Prüfungsansatz in Anlehnung an die vom IDW und IDR entwickelten Grundsätze ordnungsmäßiger (kommunaler) Abschlussprüfung vorgenommen.

Der vorliegende Bericht basiert auf den Empfehlungen des IDR.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht frei von wesentlichen Fehlansagen sind.

Die Prüfungsstrategie orientiert sich an folgenden Zielen:

- Prüfung der Vollständigkeit:
Es war zu prüfen, ob alle gemäß § 49 GemHVO aufzuführenden Bestandteile der Vermögensrechnung tatsächlich im Jahresabschluss abgebildet sind.
- Prüfung der Existenz:
Es war zu prüfen, ob alle im Jahresabschluss abgebildeten Posten vorhanden sind.
- Prüfung der Bewertung:
Es war zu prüfen, ob alle Vermögenswerte, Schulden und Rechte im Jahresabschluss unter Beachtung der Bewertungsvorschriften richtig bewertet und abgeschrieben worden sind.
- Prüfung der Richtigkeit:
Es war zu prüfen, ob alle Beträge und sonstigen Angaben, die sich auf Posten im Jahresabschluss beziehen, korrekt ermittelt wurden.
- Prüfung der Abgrenzung:
Es war zu prüfen, ob alle im Jahresabschluss erfassten Posten der richtigen Rechnungslegungsperiode zugeordnet wurden.
- Prüfung des Eigentums und der Verpflichtungen:
Es war zu prüfen, ob die im Jahresabschluss abgebildeten Vermögenswerte zum Jahresabschlussstichtag der Kommune zuzuordnen waren und ob hinsichtlich der ausgewiesenen Schulden zum Jahresabschlussstichtag entsprechende Verpflichtungen bestanden.
- Prüfung des Ausweises:
Es war zu prüfen, ob die einzelnen Positionen des Jahresabschlusses in den zutreffenden Bilanzkonten erfasst wurden und ob Ausweis und Erläuterungen im Jahresabschluss, im Anhang sowie im Rechenschaftsbericht sachgerecht und verständlich sind.

Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß hat die Revision eine am Risiko der Gemeinde ausgerichtete Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems der Gemeinde Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Abschlussprüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben in Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht ein.

Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Gemeindevorstands sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses mit Anhang und des Rechenschaftsberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Rechenschaftsberichts waren die Vollständigkeit und die Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellen.

Die Prüfung umfasst aussagebezogene einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen. Die angewandten Verfahren zur Auswahl der risikoorientierten Prüfungshandlungen basieren auf einer Zufallsauswahl oder einer bewussten Auswahl der zu prüfenden Stichprobenelemente.

Die Prüfungsstrategie des risikoorientierten Prüfungsansatzes hat zu folgenden Schwerpunkten des Prüfungsprogramms geführt:

- Vollständigkeit und Fortschreibung des Sachanlagevermögens,
- Bewertung der Forderungen,
- Vollständigkeit und Fortschreibung der Rückstellungen,
- Prüfung der größten Ertrags- und Aufwandspositionen.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter wurden im Hinblick auf diese Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Insbesondere wurden folgende Prüfungshandlungen durchgeführt bzw. folgende Prüfungsergebnisse und Arbeiten Dritter verwendet:

- Im Rahmen unserer Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen der Kreditinstitute sowie ausgewählter Debitoren und Kreditoren eingeholt.
- Die Rückstellungen wurden durch Befragungen der Bediensteten und der Verwaltungsleitung auf Vollständigkeit untersucht. Die zutreffende Ermittlung der Rückstellungshöhe wurde durch stichprobenhafte Prüfung der Berechnungen und eine kritische Beurteilung der vorgenommenen Schätzungen geprüft.
- Zur Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen lag der Revision ein versicherungsmathematisches Gutachten der Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt vor. Aufgrund der Einschätzungen der Qualifikation der Sachverständigen sowie der Beurteilung von Art und Umfang deren Tätigkeit hat sich die Revision bei der Prüfung auf deren Arbeitsergebnisse gestützt.
- Für die Altersteilzeitrückstellung lagen uns eigene Berechnungen der Kommune vor.

Wir haben die Prüfung mit Unterbrechungen im Zeitraum vom 16.06.2020 bis 04.03.2022 in den Räumen des Rathauses der Gemeinde Altstadt und in den eigenen Büroräumen durchgeführt.

Die noch notwendigen Änderungen in Anhang und Rechenschaftsbericht wurden uns mit dem unterschriebenen Jahresabschluss am 17.11.2021 zugesandt.

Durch revisionsinterne Umstrukturierungen, Personalfuktuation und die Auswirkungen der Corona-Pandemie ergab sich eine ungewollte Verzögerung bei der Prüfungsdurchführung sowie der Fertigstellung des vorliegenden Schlussberichtes.

Die Revision ist der Auffassung, dass die Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für das Prüfungsurteil bildet.

Ausgangspunkt der Prüfung war der geprüfte und unter dem Datum vom 08.12.2020 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2017.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung erteilt. Den Bürgermeister vertretend hat der erste Beigeordnete die Vollständigkeit des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts am 08.11.2021 schriftlich bestätigt.

4. GRUNDLAGEN DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT

4.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr

Grundlage der Finanzwirtschaft war die von der Gemeindevertretung am 01.02.2018 beschlossene Haushaltssatzung 2018 mit Haushaltsplan.

im Ergebnishaushalt	€
<u>beim ordentlichen Ergebnis</u>	
die Erträge	22.836.594,00
die Aufwendungen	22.481.957,00
<u>beim außerordentlichen Ergebnis</u>	
die Erträge	3.101.200,00
die Aufwendungen	102.000,00
mit einem Überschuss von	3.353.837,00
im Finanzhaushalt	
<u>aus laufender Verwaltungstätigkeit</u>	
der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen	1.189.795,00
<u>aus Investitionstätigkeit</u>	
die Einzahlungen	5.940.401,00
die Auszahlungen	8.301.810,00
<u>aus Finanzierungstätigkeit</u>	
die Einzahlungen	1.400.000,00
die Auszahlungen	421.500,00
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von	-193.114,00

Die gemäß § 97 Abs. 2 HGO geforderte öffentliche Bekanntmachung des Entwurfes der Haushaltssatzung wurde am 14.10.2017 im Kreis-Anzeiger vorgenommen. Die öffentliche Auslegung des Entwurfes fand vom 16.10.2017 bis 24.10.2017 statt.

Nach § 97 Abs. 4 HGO ist die von der Gemeindevertretung beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen der Aufsichtsbehörde vorzulegen. Die Vorlage soll spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres erfolgen. Dieser Termin wurde in dem geprüften Haushaltsjahr 2018 mit der am 26.02.2018 erfolgten Vorlage verfehlt.

Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde am 19.04.2018 ohne Auflagen erteilt.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 erfolgte am 05.05.2018 im Kreis-Anzeiger. Gemäß § 97 Abs. 5 HGO lag die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen in der Zeit vom 07.05.2018 bis 16.05.2018 im Rathaus der Gemeinde Altenstadt zur Einsichtnahme öffentlich aus.

Im geprüften Haushaltsjahr waren somit bis zum Ende der Auslegungsfrist die Bestimmungen des § 99 HGO über die vorläufige Haushaltsführung anzuwenden. Danach durfte die Gemeinde u. a. nur Ausgaben leisten, zu deren Leistung sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind; sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushaltes fortsetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen sind.

4.2 Kreditermächtigung und -genehmigung

Kredite wurden gemäß § 2 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2018 i. H. v. 1.400.000,00 € veranschlagt.

Die Genehmigung der Aufsichtsbehörde wurde gemäß § 103 Abs. 2 HGO am 19.04.2018 für das Haushaltsjahr 2018 erteilt.

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 worden ist, bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

4.3 Verpflichtungsermächtigungen

Verpflichtungsermächtigungen wurde gemäß § 3 der Haushaltssatzung im geprüften Haushaltsjahr nicht festgesetzt.

4.4 Kassenkredite

Kassenkredite wurden gemäß § 4 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2018 nicht festgesetzt.

4.5 Steuersätze für die Realsteuern

Die Steuersätze für die Realsteuern betragen gemäß § 5 der Haushaltssatzung im Haushaltsjahr 2018:

		Landesdurchschnitt
Grundsteuer A	335 v. H.	414 v.H.
Grundsteuer B	365 v. H.	447 v.H.
Gewerbsteuer	370 v. H.	376 v.H.

Damit liegt die Gemeinde Altenstadt nach dem vom Hessischen Statistischen Landesamt für das Jahr 2018 herausgegebenen Realsteuervergleich bei den Steuersätzen der Grundsteuer A, der Grundsteuer B und der Gewerbsteuer unter

dem gewogenen Durchschnittshebesatz der kreisangehörigen Kommunen des Landes Hessen mit einer Einwohnerzahl von 10.000 bis unter 20.000.

4.6 Stellenplan

Im Haushaltsjahr 2018 galt der von der Gemeindevertretung am 01.02.2018 beschlossene Stellenplan.

Die Anzahl der Planstellen 2018 gegenüber 2017 erhöhte sich um 8,5 Stellen von bisher 107,1 Stellen auf 115,6 Stellen.

4.7 Fraktionsgeschäftsmittel

Fraktionsgeschäftsmittel nach § 36 a Abs. 4 HGO wurden in der Kommune nicht gewährt.

5. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

5.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

5.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Buchführung und Software

Die Bücher der Gemeinde werden nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung geführt. Es gelten die einschlägigen Vorschriften der GemHVO und der GemKVO. Die Gemeinde Altenstadt ist Anwender des EDV-Verfahrens "New System Kommunal" von der Firma ekom21, Gießen.

Der Revision wurde die Zertifizierung der Version "New System Kommunal NKR/NKFsystem 7.0 Hessen" vorgelegt. Hiernach ist eine grundsätzliche Eignung für den Einsatz in der öffentlichen Verwaltung in Hessen bestätigt.

Gemäß dem Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 18. Februar 2010 genügt es, wenn das Verfahren vor Anwendung von einer Prüfungseinrichtung, die in keiner Geschäftsbeziehung zum Programm-/Verfahrensautor bzw. -vertreiber steht, geprüft worden ist. Vom Anwender muss das Verfahren unverändert übernommen werden und das örtlich zuständige Rechnungsprüfungsamt sich aufgrund des Berichts über die Prüfung des Verfahrens, aus dem Ziel, Inhalt, Durchführung sowie Ergebnis der Prüfung hervorgehen müssen, überzeugt haben, dass eine eigene ergänzende Prüfung nicht erforderlich ist.

Daher hat die Revision von einer eigenen Prüfung abgesehen.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Vorjahresbilanz wurden richtig im Berichtsjahr vorgetragen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Gemeindevorstand aufgestellt.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Kapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten wurden erbracht.

Eine vollständige körperliche Inventur aller vorhandenen Vermögensgegenstände fand entgegen der §§ 35 und 36 GemHVO nach Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher noch nicht statt. Wir verweisen auf Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO, wonach regelmäßig ein Bestandsabgleich zu erfolgen hat. Als regelmäßig wird ein Zeitraum von 3-5 Jahren erachtet.

Bei der Prüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Gemeinde getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach der Feststellung der Revision im Wesentlichen den gesetzlichen Vorschriften, den sie

ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht.

Internes Kontrollsystem

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

Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) erstellte und für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

5.1.2 Einziehung der Erträge

Die Prüfung nach § 26 GemHVO hat ergeben, dass sowohl die kassenmäßige Vereinnahmung als auch die Verpflichtung zur vollständigen Erfassung und Festsetzung der zustehenden Erträge durch den Gemeindevorstand grundsätzlich erfolgt ist.

Die rechtzeitige Beitreibung nach den Vorschriften des Hessischen Vollstreckungsgesetzes ist durch die Vollstreckungsstelle des Wetteraukreises gewährleistet.

5.1.3 Bewirtschaftung und Überwachung der Aufwendungen und Auszahlungen

Die im Haushaltsjahr 2018 zur Verfügung gestellten Mittel wurden nach § 27 GemHVO so verwaltet, dass sie zur Deckung der Aufwendungen und Auszahlungen des Haushaltsplanes ausreichten. Es wurde der Grundsatz beachtet, dass Mittel erst dann in Anspruch genommen wurden, wenn die Aufgabenerfüllung es erfordert.

5.1.4 Haushaltsüberschreitungen

Für die Verwaltung gilt der Grundsatz der Bindung an die Haushaltsansätze. Abweichungen von den Planansätzen lassen sich in der Praxis nicht immer vermeiden. Werden jedoch bisher nicht veranschlagte oder zusätzliche Aufwendungen und Auszahlungen bei den einzelnen Ansätzen oder einzelnen vorgegebenen Finanzrahmen (Budget) in einem zum Verhältnis der gesamten Aufwendungen und Auszahlungen erheblichen Umfang notwendig, dann ist nach § 98 Abs. 2 HGO eine Nachtragshaushaltssatzung zu erlassen.

Im Haushaltsjahr 2018 sind im Ergebnishaushalt folgende Mehraufwendungen entstanden:

	Mehraufwendungen
Versorgungsaufwendungen	57.982,58 €
Abschreibungen	196.009,38 €
Transferaufwendungen	48.823,30 €
Zinsen und andere Aufwendungen	45.030,94 €
Außerordentliche Aufwendungen	20.069,78 €

Eine Erläuterung der wesentlichen Mehraufwendungen und Auszahlungen kann aus dem von der Gemeinde Altenstadt erstellten Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Nach § 100 HGO sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Deckung gewährleistet ist. Über die Leistung dieser Ausgaben entscheidet der Gemeindevorstand, soweit die Gemeindevertretung keine andere Regelung trifft; im Übrigen ist der Gemeindevertretung davon alsbald Kenntnis zu geben.

Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach Umfang oder Bedeutung erheblich, bedürfen sie der vorherigen Zustimmung der Gemeindevertretung. In § 7 der Haushaltssatzung wurde der Gemeindevorstand ermächtigt zu entscheiden über

a) alle über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen, die aufgrund gesetzlicher, tariflicher oder bestehender vertraglicher Verpflichtungen zu leisten sind.

b) überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie nicht die Hälfte des Budgets überschreiten und höchstens jedoch einen Wert von 20.000 € betragen und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen bis zu einem Betrag von 25.000 €.

Darüber hinausgehende Beträge bedürfen der Zustimmung durch die Gemeindevertretung.

Die im Haushaltsjahr 2018 entstandenen über-/außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wurden durch den Gemeindevorstand letztmalig am 15.10.2019 genehmigt. Die Gemeindevertretung wurde hierüber am 01.11.2019 in Kenntnis gesetzt.

Im Hinblick auf die Bestimmungen der HGO ist darauf zu verweisen, dass die erforderlichen Beschlüsse nach § 100 HGO vor Entstehen der Haushaltsüberschreitung unter Aufzeigung der Deckung zu fassen sind.

5.1.5 Vergabeverfahren

Im Rahmen der Technischen Prüfung wurde auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes eine Auswahl an Stichproben vorgenommen.

Neben der Prüfung von Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit ist bei der Technischen Prüfung auch festzustellen, ob bei den Ausgaben für bauliche Maßnahmen nach den

geltenden fachspezifischen Vorschriften verfahren wird. Hierbei werden die Architekten-, Ingenieur- und Firmenleistungen hinsichtlich der Auftragsvergabe, der Durchführung und der Abrechnung geprüft.

Bei der stichprobenartigen Prüfung traten Beanstandungen auf. Die zuständigen Fachstellen und Sachbearbeiter wurden darüber informiert und konnten Stellung nehmen. Mit der Stellungnahme der Gemeinde Altenstadt konnten die Feststellungen weitgehend ausgeräumt werden, jedoch bleiben einige Beanstandungen bestehen. Die einzelnen Beanstandungen sind in der Revisionsentscheidung zusammengefasst und dem Gemeindevorstand zugestellt worden.

Nachfolgend werden die wesentlichen Beanstandungen zusammengefasst:

5.1.5a

Für die Ermittlung des voraussichtlichen Auftragswertes bei Ingenieur- und Architektenleistungen wurde keine detaillierte Berechnung der Kosten vorgenommen. Je näher der Auftragswert dem Schwellenwert kommt, umso genauer ist der Auftragswert zu ermitteln.

Die fehlende Auftragswertermittlung wird beanstandet.

5.1.5b

Gemäß § 19 Absatz 4 des Gesetzes zur Regelung eines allgemeinen Mindestlohns (Mindestlohngesetz - MiLoG) ist ab einem Auftragswert von 30.000 € netto vor Zuschlagserteilung eine Auskunft aus dem Gewerbezentralregister durch die Vergabestelle anzufordern.

Die Auskunft wurde nicht angefordert, das wird beanstandet.

5.1.5c

Die Dokumentation ist ein wesentlicher Bestandteil des Transparenzgrundsatzes und zieht sich durch das gesamte Vergabeverfahren, unabhängig von der jeweiligen Verfahrensart. So unterliegen die einzelnen Schritte des Vergabeverfahrens strikten Dokumentationspflichten. Ein transparentes Vergabeverfahren und nachvollziehbare Vergabeentscheidungen führen zudem zu einer effektiven Überprüfung.

Die geprüften Beschaffungsvorgänge waren überwiegend nicht transparent und unvollständig dokumentiert. Die Vergabeverfahren sind gemäß § 2 Absatz 6 des Hessischen Vergabe- und Tariftreuegesetzes (HVTG) fortlaufend und vollständig zu dokumentieren. Entscheidungen sind zu begründen. Die Dokumentation der wesentlichen Entscheidungen des Vergabeverfahrens gewährleistet ein transparentes und wettbewerbliches Vergabeverfahren. Sinn und Zweck bestehen also darin, die maßgeblichen Grundlagen und den Ablauf des Vergabeverfahrens nachvollziehbar und überprüfbar zu machen.

Die überwiegend nicht ausreichende Dokumentation wird beanstandet.

5.1.5d

Bei Auftragserteilungen oder Vertragsabschlüssen handelt es sich um Verpflichtungserklärungen im Sinne des § 71 Abs. 2 HGO. Diese Erklärungen bedürfen, sofern es sich nicht um Geschäfte der laufenden Verwaltung handelt, die für die Gemeinde von nicht erheblicher Bedeutung sind, der Unterschrift des Bürgermeisters oder seines Vertreters sowie eines weiteren Mitglieds des Gemeindevorstands.

Eine Ausnahme hiervon gilt nur, wenn eine Bevollmächtigung existiert. In diesem Falle müsste die dem Gemeindemitarbeiter erteilte Vollmacht ebenfalls vom Bürgermeister oder seines Vertreters sowie eines weiteren Mitglieds des Gemeindevorstands unterzeichnet sein.

Die Revision empfiehlt der Gemeinde Altenstadt, eine schriftliche Bevollmächtigung (Dienstanweisung) für die Auftrags- und Bestellbefugnis zu erstellen, um rechtskonforme Erklärungen nachvollziehbar abgeben zu können.

5.1.5e

Im Rahmen der technischen Prüfung wurde festgestellt, dass die Gemeinde Altenstadt über eine interne Vergabedienstanweisung vom 12.10.2015 verfügt. Diese Interne Dienstanweisung zum Vergabewesen sieht vor, dass grundsätzlich die Vergabeerlasse bzw. -verordnungen in den jeweiligen gültigen Fassungen anzuwenden sind. In besonders dringenden Fällen sind nach Rücksprache Ausnahmen hiervon zulässig.

Der Erlass des Hessisches Ministeriums des Innern und für Sport vom 15. Mai 2015 (StAnz. 24/2015 S. 630) zur Korruptionsvermeidung in hessischen Kommunalverwaltungen empfiehlt allen Kommunen und Kommunalverbänden – einschließlich Eigenbetrieben – eine Dienstanweisung zu erlassen, die die Durchführung der Vergabeverfahren regelt.

Dienstanweisungen für die Vergabe von Liefer-, Dienst- und Bauleistungen stellen eine wichtige Grundlage für eine einheitliche und rechtskonforme Bearbeitung von Vergabevorgängen dar, insbesondere dienen sie als Leitfaden für neue Mitarbeiter/innen. Des Weiteren können sie als internes Kontrollsystem dienen und zur Optimierung der Arbeitsprozesse beitragen.

Diese Dienstanweisung sollte daher nicht eine Wiederholung normierter Vergabe- und Verfahrensregeln beinhalten. Vielmehr sind Gegenstand dieser Dienstanweisung die internen Regelungen, die zum Vergabeverständnis der an der Vergabe Beteiligten ergänzend zu den gesetzlichen Vorschriften notwendig sind. Sie soll Bewerber und Bieter vor wettbewerbsverfälschenden Manipulationen und den Auftraggeber vor ungerechtfertigten Vorhaltungen des Bieters schützen und insbesondere auch der Korruptionsbekämpfung dienen.

Die Revision empfiehlt daher der Gemeinde Altenstadt dringend die allgemein gehaltene Interne Dienstanweisung zum Vergabewesen zu überarbeiten.

Der Gemeinde Altenstadt wird empfohlen, den Beanstandungen, Beachtung zu schenken.

Die Revision behält sich vor, bei künftigen Vergabeangelegenheiten, die Umsetzung der beanstandeten Punkte zu überprüfen.

5.1.6 Übertragbarkeit der Ansätze

Abweichend vom Prinzip der Jährlichkeit können gemäß § 21 Abs. 1 GemHVO Haushaltsansätze für Aufwendungen eines Budgets ganz oder teilweise für übertragbar erklärt werden. Die übertragenen Aufwendungen bleiben jedoch längstens bis zum Ende des zweiten auf die Veranschlagung folgenden Jahres verfügbar. Die Übertragbarkeit ist gemäß § 17 Abs. 1 Nr. 8 GemHVO mittels Haushaltsvermerk im Haushaltsplan zu kennzeichnen.

Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben nach § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann. Werden diese Maßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar.

Erträge und Einzahlungen sind nicht übertragbar.

Für die Übertragbarkeit von Kreditermächtigungen ist § 103 Abs. 3 HGO anzuwenden. Demnach 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.

Für die übertragenen Aufwendungen waren im geprüften Haushaltsjahr Übertragungsvermerke im Haushaltsplan enthalten. Es wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 30.255,00 € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Für Investitionen wurden Haushaltsermächtigungen in Höhe von 8.951.750,00 € in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

5.1.7 Jahresabschluss

Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Kapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Die Gemeinde hat gem. § 14 GemHVO zur Unterstützung der Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit in Teilbereichen eine Kosten- und Leistungsrechnung (in Form einer Voll- bzw. Teilkostenrechnung) aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gemäß § 50 GemHVO die notwendigen Erläuterungen der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung, insbesondere die von der Gemeinde angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Die Revision kommt zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

5.1.8 Rechenschaftsbericht

Der vom Gemeindevorstand aufgestellte Rechenschaftsbericht ist diesem Bericht als Anlage 5 beigelegt.

Der Rechenschaftsbericht entspricht nach den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen den gesetzlichen Vorschriften.

Die Prüfung ergab, dass der Rechenschaftsbericht

- mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht,
- insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt,
- die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie
- alle weiteren nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben und Erläuterungen enthält.

Der Revision sind keine (weiteren) nach Schluss des Haushaltsjahres eingetretenen Vorgänge von besonderer Bedeutung bekannt geworden, über die zu berichten wäre.

5.1.9 Ausgleich der Gebührenhaushalte

Die Entwicklung der Deckung der Gebührenhaushalte zeigt die folgende Aufstellung:

Gebührenrechtliches Ergebnis

Ordentliche Erträge und Aufwendungen nach interner Leistungsverrechnung. Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und außerordentliche Erträge und Aufwendungen sind nicht enthalten.

Bereich	Erträge inkl. ILV	Aufwendungen inkl. ILV	2018	
			Zuschussbedarf bzw. Überdeckung	Deckungs- quote
Abfallwirtschaft	662.735,37	934.132,56	-271.397,19	70,94 %

Ein Teil des Defizits i. H. v. 271.397,19 € wurde dem Sonderposten für den Gebührenausschleich Abfallwirtschaft entnommen. Der entnommene Betrag beläuft sich auf 268.420,91 €.

Der Sonderposten für den Gebührenausschleich Abfallwirtschaft ist somit zum 31.12.2018 vollständig aufgebraucht. Im Gebührenhaushalt verbleibt ein vorzutragender Verlustvortrag i. H. v. 2.976,28 €.

5.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

5.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

5.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Es wird auf die Angaben im Anhang der Gemeinde (Anlage 4) verwiesen.

Die folgenden wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Haushaltsjahr ausgeübten Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte, die folgenden wesentlichen wertbestimmenden Faktoren sind im Hinblick auf die Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses besonders zu erwähnen:

Die Beteiligungen der Gemeinde an kommunalen Zweckverbänden wurden bisher nach Vorlage der Eröffnungsbilanzen mit den jeweiligen Anteilen nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzt. Nach dem Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 23.07.2008 soll für Zwecke der Bilanzierung die Beteiligungsquote durch einen Beschluss der Verbandsversammlung dauerhaft festgestellt werden. Auf Beschluss der Verbandsversammlung des Abwasserverbandes Altenstadt vom 16.08.2013 (TOP 33/139) wurden die Beteiligungsquoten allerdings befristet auf die Dauer von 5 Jahren festgesetzt.

Eine dem Erlass konforme, dauerhafte Beschlussfassung zur Beteiligungsquote ist in diesem Fall nachzuholen und der Revision vorzulegen.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

5.2.3 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

6. STEUERLICHE UND RECHTLICHE VERHÄLTNISSE

6.1 Steuerliche Verhältnisse

Tatsächliche Verhältnisse

Die Gemeinde Altenstadt unterliegt nur mit ihren BgA der Steuerpflicht.

Die Gemeinde unterhält folgende BgA:

- Wasserversorgung
- Vermietung Containerstellplätze an DSD
- Erlöse aus Stromverkäufen

Die Pflicht zur Abgabe von Körperschaft- bzw. Gewerbesteuererklärungen erstreckt sich jeweils auf die einzelnen BgA.

Außenprüfung

Die letzte Lohnsteueraußenprüfung fand im Zeitraum vom 17.11.2014 bis 10.12.2015 statt. Sie umfasste die Veranlagungszeiträume 2010 bis 2013. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

Die letzte Betriebsprüfung nach § 28 p SGB IV in Verbindung mit § 166 Abs. 2 SGB VII wurde im Zeitraum vom 18.07.2018 bis 19.07.2018 durchgeführt. Sie umfasste die Prüfungszeitraum vom 01.01.2013 bis 31.12.2017. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen.

6.2 Beteiligungen

Verbundene Unternehmen und Eigenbetriebe

Gemeindewerke Altenstadt

Die Gemeindewerke Altenstadt werden nach dem Eigenbetriebsgesetz Hessen und der Betriebssatzung als Eigenbetrieb geführt.

Der Jahresabschluss 2018 wurde von der Betriebsleitung erstellt. Laut dem Jahresabschluss 2018 hat sich ein Jahresfehlbetrag von 168 T € ergeben.

Getrennt nach Betriebszweigen ergaben sich laut den Erfolgsübersichten folgende gerundete Ergebnisse:

	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	gesamt
2018	- 120 T €	- 48 T €	-168 T €
2017	110 T €	- 87 T €	23 T €
2016	108 T €	- 101 T €	7 T €
2015	56 T €	- 192 T €	- 136 T €

Der Betriebsbereich Abwasserbeseitigung erwirtschaftete in 2018 ein negatives Jahresergebnis von 48 T€. Der Bereich der Wasserversorgung schloss mit einem negativen Jahresergebnis von 120 T € ab.

Die Betriebsleitung beauftragte die Schüllermann und Partner AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2018. Gegenstand der Prüfung war die Prüfung des Jahresabschlusses unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und den Lagebericht für das Geschäftsjahr 2018 des Eigenbetriebes.

Im Rahmen des erweiterten Prüfungsauftrages wurde auch die Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung geprüft und in entsprechender Anwendung des § 53 Absatz 1 Haushaltsgrundsätzegesetz darüber berichtet. Dabei ist der IDW Prüfungsstandard Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG (IDW PS 720) zugrunde gelegt worden.

Für den Jahresabschluss 2018 wurde am 14.06.2019 ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt. Danach entsprach die Buchführung und der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften. Der Jahresabschluss vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes. Auch der Lagebericht stand im Einklang mit dem Abschluss.

Anteile an Verbänden

- Abwasserverband Altenstadt
- Wasserverband Nidder-Seemenbach
- Zweckverband zur Bekämpfung der Schnakenplage in den Nidderauen
- Feldwegeverband Vogelsberg
- Zweckverband Mark Mockstadt

6.3 Wesentliche Verträge

- Wegenutzungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt, vertreten durch Bürgermeister Norbert Syguda und ersten Beigeordneten Hartmut Kunze und der Oberhessischen Versorgungsbetriebe AG über den Betrieb des örtlichen Energieversorgungsnetzes der allgemeinen Stromversorgung in der Gemeinde Altenstadt vom 31.07.2009. Der Vertrag hat eine Laufzeit bis zum 30.07.2029. Der noch bis zum 19.07.2011 laufende Wegenutzungsvertrag wurde einvernehmlich aufgehoben.

- Beleuchtungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt und der Oberhessischen Versorgungsbetriebe Aktiengesellschaft über die Beleuchtung der Ortsteile Altenstadt, Enzheim, Heegheim, Höchst, Lindheim, Oberau, Rodenbach und Waldsiedlung sowie des Klosters Engelthal und Hofgutes Ooppelshausen mittels elektrischer Energie. Der Vertrag datiert vom 19. März 1991 mit einer Laufzeit von 20 Jahren. Hiernach trägt die OVAG 50 von Hundert der Anschaffungs- und Errichtungskosten. Sie trägt weiterhin die Unterhaltungskosten für diese Beleuchtung. Ausgenommen sind die Kosten für Leuchtmittel, Schutzgläser und Abdeckwannen.
Der Abschluss eines neuen Lichtlieferungsvertrages war zum Zeitpunkt der Berichterstellung auskunftsgemäß noch nicht erfolgt.
- Der Vertrag über die Übernahme der öffentlichen Müllabfuhr durch einen Unternehmer wurde zwischen dem Gemeindevorstand der Gemeinde 63674 Altenstadt, vertreten durch: 1. Bürgermeister Gerhard Lipp und 2. den ersten Beigeordneten Karl-Heinz Reusch und der Firma Josef Gittner GmbH, Siedlungsstraße 14, 61197 Florstadt mit Wirkung zum 1. Januar 1999 abgeschlossen. Der Vertrag hat eine Laufzeit von fünf Jahren und verlängert sich jeweils um ein Jahr zu gleichen Bedingungen, wenn er nicht sechs Monate vor Ablauf gekündigt wird.
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Übertragung der in § 1 des Vertrages näher bezeichneten Aufgaben der Personalverwaltung der Gemeinde Altenstadt, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Syguda und Erster Beigeordneter Kunze), auf die Gemeinde Schöneck, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Stüve und Erste Beigeordnete Pfeifer), mit Wirkung vom 01.01.2006. Die Vereinbarung läuft bis zum 31.12.2010 und verlängert sich jeweils um eine Jahr, wenn nicht rechtzeitig von einer Partei gekündigt wird.

1. Änderung zur öffentlich-rechtlichen Vereinbarung über die Übertragung der Aufgaben und Durchführung der Aufgabenübertragung der Gemeinde Altenstadt auf die Gemeinde Schöneck vom 30.11.2012/11.12.2012. Die Änderung ist wirksam ab 01.01.2013.
- Öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Durchführung der in § 1 des Vertrages näher bezeichneten Aufgaben der Gemeindekasse und Steuerverwaltung der Gemeinde Schöneck, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Stüve und Erste Beigeordnete Pfeifer), auf die Gemeinde Altenstadt, vertreten durch den Gemeindevorstand (hier: Bürgermeister Syguda und Erster Beigeordneter Kunze), mit Wirkung vom 01.01.2007 Die Vereinbarung läuft bis zum 31.12.2009 und verlängert sich jeweils um ein Jahr, wenn nicht rechtzeitig von einer Partei gekündigt wird.
- Gestellungsvertrag zwischen der Gemeinde Altenstadt und Gemeinde Schöneck über die Übertragung der Dienst- und Fachaufsicht für Mitarbeiter/-innen der Gemeinde Schöneck zur Wahrnehmung der Aufgabe der Interkommunalen Zusammenarbeit im Bereich Kasse/Veranlagungswesen beginnend am 01.01.2007.

7. BESTÄTIGUNGSVERMERK

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlagen 1 bis 4 sowie Anlage 6 beigefügten Jahresabschluss der Stadt zum 31. Dezember 2018 und dem als Anlage 5 beigefügten Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Schlussbericht der Revision:

Wir haben den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und des Rechenschaftsberichtes der Gemeinde für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstands. 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.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 128 HGO vorgenommen. Die ist so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Rechenschaftsbericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben der Buchführung, des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Gemeindevorstands sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde.

Der Rechenschaftsbericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar."

Der vorstehende Schlussbericht wird in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und in Anlehnung an die Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen (vgl. IDR PL 260) erstattet.

Bezüglich der gesetzlichen Anforderung zur Folgeinventur verweisen wir auf unsere Angabe unter Ziffer 5.1.1 dieses Berichts.

Friedberg, den 04.09.2024



Günther
Leiter Fachdienst Revision

8. ANLAGEN ZUM SCHLUSSBERICHT

- 1 Vermögensrechnung
- 2 Ergebnisrechnung
- 3 Finanzrechnung
- 4 Anhang
- 5 Rechenschaftsbericht
- 6 Teilrechnungen

Anlage 1

Gemeinde Altenstedt
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018
Vermögensrechnung

Aktivseite		31.12.2018	31.12.2017	Passivseite	
		EUR	EUR	31.12.2018	31.12.2017
1	Anlagevermögen				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände				
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	20.713,00	22.582,00		
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.119.131,00	2.191.860,42	39.798.721,61	39.798.721,61
		<u>2.139.844,00</u>	<u>2.214.442,42</u>	279.725,87	430.224,91
1.2	Sachanlagevermögen			5.434.846,14	3.885.704,06
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.302.343,89	13.517.907,65	7.562.355,72	7.016.013,31
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.884.463,00	11.414.472,61		
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.023.006,08	8.961.876,88		
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	98.916,00	107.130,00		
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.535.906,00	1.237.768,86		
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	864.369,50	446.413,68		
		<u>36.707.024,47</u>	<u>35.685.371,68</u>	53.075.649,34	51.130.662,89
1.3	Finanzanlagevermögen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.101.740,33	5.101.740,33		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.040.790,07	8.493.528,33		
1.3.3	Beteiligungen	4.643.027,96	4.643.027,96		
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	134.218,85	122.726,49		
1.3.5	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	367.884,73	388.873,38		
		<u>19.287.653,94</u>	<u>18.749.895,49</u>	3.570.740,23	3.642.789,23
		<u>58.134.530,41</u>	<u>56.649.710,59</u>	263.116,74	263.189,74
				4.199.029,07	4.374.871,52
				<u>7.982.886,04</u>	<u>8.548.271,40</u>
2	Umlaufvermögen	0,00	0,00		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	742.121,87	689.000,93		
2.2.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	648.970,51	907.141,48		
2.2.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	100.779,08	180.316,74		
2.2.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen				
2.2.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	218.415,40	100.590,92		
2.2.5	Sonstige Vermögensgegenstände	157.334,49	90.720,42		
2.3	Fällige Mittel	11.991.560,91	11.995.829,97		
		<u>13.859.181,26</u>	<u>13.963.602,46</u>	332.096,57	366.496,65
3	Rechnungsabgrenzungsposten	465.618,14	509.246,29	5.674.606,60	5.633.807,14
				<u>5.257.310,49</u>	<u>5.257.310,49</u>
				0,00	0,00
				0,00	0,00
				10.000,00	10.000,00
				<u>332.096,57</u>	<u>366.496,65</u>
				<u>5.674.606,60</u>	<u>5.633.807,14</u>
				3.627.846,26	3.829.979,86
				10.739,73	11.607,84
				60.384,52	63.412,41
				773.984,71	254.123,38
				24.987,25	19.221,77
				0,00	1.513,12
				234.533,11	631.384,78
				<u>4.811.242,98</u>	<u>4.811.242,98</u>
				993.712,25	998.576,93
5	Rechnungsabgrenzungsposten			<u>72.459.329,81</u>	<u>71.122.561,34</u>
				<u>72.459.329,81</u>	<u>71.122.561,34</u>

Anlage 2

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-404.974,25	-366.940,00	-372.559,17	-5.619,17
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.762.799,27	-1.814.390,00	-1.697.504,65	116.885,35
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-599.679,36	-991.900,00	-560.431,46	431.468,54
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-13.079.990,52	-13.342.500,00	-13.737.339,90	-394.839,90
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-717.036,52	-725.000,00	-671.349,54	53.650,46
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.752.909,97	-4.071.940,00	-4.426.882,50	-354.942,50
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-613.357,53	-662.263,52	-745.398,73	-83.135,21
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-557.120,32	-522.740,00	-721.012,37	-198.272,37
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-21.487.867,74	-22.497.673,52	-22.932.478,32	-434.804,80
11	11 Personalaufwendungen	5.934.072,68	7.023.042,17	6.232.638,16	-790.404,01
12	12 Versorgungsaufwendungen	451.376,81	452.828,00	510.810,58	57.982,58
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.383.510,95	4.005.227,77	3.643.407,08	-361.820,69
14	14 Abschreibungen	1.598.617,96	1.493.770,94	1.689.780,32	196.009,38
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	772.723,41	805.930,95	786.415,79	-19.515,16
16	16	8.093.511,55	8.780.789,33	8.777.476,07	-3.313,26
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	80.215,16	50.489,31	99.312,61	48.823,30
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.422,29	13.823,00	18.193,80	4.370,80
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	20.330.450,81	22.625.901,47	21.758.034,41	-867.867,06
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.157.416,93	128.227,95	-1.174.443,91	-1.302.671,86
21	21 Finanzerträge	-388.943,39	-338.920,00	-302.230,05	36.689,95
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	66.783,76	33.000,00	78.030,94	45.030,94
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-322.159,63	-305.920,00	-224.199,11	81.720,89
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-21.876.811,13	-22.836.593,52	-23.234.708,37	-398.114,85
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	20.397.234,57	22.658.901,47	21.836.065,35	-822.836,12
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-1.479.576,56	-177.692,05	-1.398.643,02	-1.220.950,97
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.579.718,25	-3.101.200,00	-584.947,19	2.516.252,81
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	131.650,97	18.535,00	38.604,78	20.069,78
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.448.067,28	-3.082.665,00	-546.342,41	2.536.322,59
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.473.712,37	-1.303.401,00	-1.450.577,30	-147.176,30
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.473.712,37	1.303.401,00	1.450.577,30	147.176,30
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-2.927.643,84	-3.260.357,05	-1.944.985,43	1.315.371,62
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Altenstadt**Rechnungsjahr 2018****Ansatz 2018**

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz der Gesamtergebnisrechnung beträgt ./ EUR 3.260.357
Somit ergibt sich eine Abweichung von ./EUR 93.480 gegenüber dem in der Haushaltssatzung
2018 beschlossenen Planergebnis von ./EUR 3.353.837.

Der Unterschied erklärt sich durch Mittelverschiebungen und übertragene Haushaltsreste, die
sich wie folgt zusammensetzen:

Haushaltsreste

HH-Rest	EUR	63.355	Gebäudebudget
HH-Rest	EUR	35.000	Straßenunterhaltung
HH-Rest	EUR	2.410	Fort- und Weiterbildungsbudget Kitas
HH-Rest	EUR	1.140	Leiterinnenbudget Kitas
Summe	EUR	<u>101.905</u>	

Mittelverschiebungen

Personalaufwendungen	EUR	-906
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	EUR	50.478
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	EUR	5.266
Steueraufwendungen	EUR	118.189
Transferaufwendungen	EUR	3.769
Sonstige ordentliche Aufwendungen	EUR	148
Außerordentliche Aufwendungen	EUR	-83.464
Summe	EUR	<u>93.480</u>

Insgesamt	EUR	<u>8.425</u>
------------------	------------	---------------------

EUR 8.425 = Mittelverschiebung zugunsten GwG

Anlage 3

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Gemeindefilter: 01

Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	399.043,81	366.940,00	365.441,64	-32.103,81
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.786.373,10	1.814.390,00	1.708.711,28	28.016,90
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	747.214,70	991.900,00	395.071,12	244.685,30
04	Steuern	13.155.084,53	13.342.500,00	13.803.879,12	187.415,47
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml. Einzahlungen aus Transferleistungen	702.928,32	725.000,00	674.738,59	22.071,68
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	3.636.216,24	4.071.940,00	4.415.325,71	435.723,76
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	371.753,92	338.920,00	298.320,06	-32.833,92
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	479.608,18	561.643,00	554.203,12	82.034,82
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.278.222,80	22.213.233,00	22.215.690,64	935.010,20
10	Personalauszahlungen	-6.145.259,26	-7.179.888,58	-6.417.674,16	-1.034.629,32
11	Versorgungsauszahlungen	-338.937,50	-374.350,00	-347.460,55	-35.412,50
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.343.834,67	-3.860.111,36	-3.418.023,71	-516.276,69
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-41.841,44	-50.489,31	-46.626,28	-8.647,87
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-760.779,57	-805.930,95	-798.587,41	-45.151,38
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-8.093.511,55	-8.780.789,33	-8.761.016,14	-687.277,78
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-31.426,81	-33.000,00	-35.391,64	-1.573,19
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-169.129,59	-32.358,00	-54.751,74	136.771,59
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.924.720,39	-21.116.917,53	-19.879.531,63	-2.192.197,14
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetra.lfd.Verw.tätigk.	2.353.502,41	1.096.315,47	2.336.159,01	-1.257.186,94
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	905.514,46	1.926.500,00	391.464,46	1.020.985,54
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve	2.024.962,36	3.627.201,00	543.781,46	1.602.238,64
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	334.362,41	386.700,00	361.194,87	52.337,59
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.264.839,23	5.940.401,00	1.296.440,79	2.675.561,77
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-764.259,49	-6.468.950,00	-1.546.022,86	-5.704.690,51
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-491.138,87	-3.344.695,64	-330.598,89	-2.853.556,77
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-348.713,11	-2.288.189,84	-442.116,31	-1.939.476,73
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.111.240,44	-1.900.000,00	-910.618,98	-788.759,56
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.715.351,91	-14.001.835,48	-3.229.357,04	-11.286.483,57
29	Finanzm.übersch/-fehlbetra.a.Inv.tätigk.	549.487,32	-8.061.434,48	-1.932.916,25	-8.610.921,80
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	1.200.000,00	1.400.000,00		200.000,00
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	-286.610,22	-421.500,00	-371.596,62	-134.889,78

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.	913.389,78	978.500,00	-371.596,62	65.110,22
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	10.139.488,31		18.532.640,04	-10.139.488,31
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-10.865.759,64		-19.108.555,24	10.865.759,64
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-726.271,33		-575.915,20	726.271,33
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.HhJahres	3.090.108,18	-5.986.619,01	-544.269,06	-9.076.727,19
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	8.445.721,79	-120.632.879,23	11.535.829,97	-129.078.601,02
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	11.535.829,97	-126.619.498,24	10.991.560,91	-138.155.328,21

Anlage 4

Anhang zum Jahresabschluss der Gemeinde Altstadt

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss 2018 ist der dreizehnte Jahresabschluss der Gemeinde Altstadt nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung).

Der Jahresabschluss der Gemeinde Altstadt beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

– auf Ebene der sogenannten Dreikomponenten-Rechnung

1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)

– auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Altstadt aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Altstadt und haben die Funktion von Budgets.

4.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurden die Regelungen der Gemeindehaus-haltsverordnung GemHVO, die Hinweise zur GemHVO und ergänzend die Vorschriften des Drit-ten Buches des Handelsgesetzbuches (HGB) zugrunde gelegt. Zudem wurden die Bestimmun-gen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) eingehalten.

In der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2006 ist das Anlagevermögen, soweit möglich, zu An-schaffungs- bzw. Herstellungskosten, ansonsten mit Bodenrichtwerten und nach Brandversiche-rungswerten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Die Zugänge 2018 wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten erfasst.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für Kommunale Gebiets-körperschaften unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtli-chen Nutzungsdauern festgelegt. Bei den Zugängen bis zum Jahr 2003 wurde auf bewegliche Wirtschaftsgüter des Sachanlagevermögens im Anschaffungsjahr der jährliche Abschreibungs-satz angewandt. Für die Zugänge ab dem Jahr 2004 wurde gemäß § 43 Abs. 2 GemHVO die monatsgenaue Abschreibung durchgeführt.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Kreditrisikos Pauschalwertberichti-gungen vorgenommen.

Rückstellungen wurden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt.

Verbindlichkeiten sind mit dem Erfüllungsbetrag bilanziert.

4.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

Aktivseite

1 Anlagevermögen

Für die Festlegung der Abschreibungsdauer wurde gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer in Orientierung an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer bzw. an der steuerlichen Abschreibungstabelle festgelegt.

Die Erfassung der Zugänge erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Zinsen für Fremdkapital sind in diesen nicht berücksichtigt. Die Abschreibung orientiert sich weiterhin gemäß § 43 Abs. 1 GemHVO an der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

31.12.2018	EUR	20.713,00
31.12.2017	EUR	22.582,00

Der Ausweis betrifft Software-Lizenzen und die Liegenschaftskarte.

Die Nutzungsdauer wurde auf drei Jahre festgelegt. Wir verweisen auf den Anlagennachweis.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

31.12.2018	EUR	2.119.131,00
31.12.2017	EUR	2.191.860,42

Die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse wurden einzeln erfasst und bewertet. Soweit möglich, erfolgte die Abschreibung der geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse nach der Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

In den Fällen, in denen eine Festlegung der Abschreibungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes nicht möglich war, erfolgte eine pauschale Abschreibung über 10 Jahre gemäß § 43 Abs. 5 GemHVO.

1.2 Sachanlagevermögen**1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte**

	31.12.2018	EUR	14.302.343,89
	31.12.2017	EUR	13.517.907,65
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Unbebaute Grundstücke	2.181.440,73		2.073.963,12
Baugrundstücke	1.579.411,92		988.887,98
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	10.344.538,83		10.258.104,14
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	196.952,41		196.952,41
	<u>14.302.343,89</u>		<u>13.517.907,65</u>

Alle Grundstücke wurden einzeln erfasst und bewertet, die Erfassung erfolgte auf der Grundlage der Datenbasis von KLB-Geoflex.

Die Zugänge des Berichtsjahres wurden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten bewertet.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

31.12.2018	EUR	10.884.483,00
31.12.2017	EUR	11.414.472,61

Die Position betrifft die Gebäude einschließlich der Außenanlagen und setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Kindergärten	2.106.651,00	2.200.475,00
Feuerwehr	962.695,00	1.004.129,00
Bürger-, Dorfgemeinschaftshäuser und Sporthallen	3.468.888,00	3.632.996,00
Friedhofsgebäude	315.891,00	331.070,00
Wohngebäude	722.924,00	752.519,00
Verwaltungsgebäude	78.269,00	107.936,00
Gebäudesanierungen im Rahmen des Konjunkturprogramms	811.074,00	847.635,00
Sportplätze	746.124,00	772.393,00
Sonstige Betriebsgebäude	1.620.566,00	1.707.342,61
Außenanlagen (Zaun)	51.401,00	57.977,00
	<u>10.884.483,00</u>	<u>11.414.472,61</u>

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

31.12.2018	EUR	9.023.006,08
31.12.2017	EUR	8.961.678,88

Von der Gemeinde Altstadt wurden alle Grundstücke, die sich in ihrem Eigentum befinden, einzeln erfasst und bewertet.

Die Erfassung erfolgte auf der Grundlage der Datenbasis von KLB-Geoflex.

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen	7.122.538,00	7.061.210,80
Wald (Grundstücke inklusive Aufwuchs)	1.900.468,08	1.900.468,08
	<u>9.023.006,08</u>	<u>8.961.678,88</u>

Die einzelnen Positionen stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Allgemeines Infrastrukturvermögen		
Straßen, Wege, Plätze	6.216.784,00	6.100.908,80
Straßen im Rahmen des Konjunkturprogramms	164.936,00	172.618,00
Brücken und Buswendeschleife	183.641,00	197.951,00
Übriges	557.177,00	589.733,00
	<u>7.122.538,00</u>	<u>7.061.210,80</u>
	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Wald (Grundstücke inklusive Aufwuchs)		
Wald (Grundstücke inklusive Aufwuchs)	1.900.468,08	1.900.468,08
	<u>1.900.468,08</u>	<u>1.900.468,08</u>

Die Waldgrundstücke wurden mit EUR 0,34 je m² Grundstück und EUR 0,17 je m² Aufwuchs bewertet.

Anlage 4

Seite 6

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

31.12.2018	EUR	96.916,00
31.12.2017	EUR	107.130,00

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Photovoltaikanlage auf dem Gelände des neuen Bauhofs.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

31.12.2018	EUR	1.535.906,00
31.12.2017	EUR	1.237.768,86

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Fuhrpark	920.447,00	641.195,00
Sonstige Betriebsausstattung	599.564,00	573.289,86
Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände	15.895,00	23.284,00
	<u>1.535.906,00</u>	<u>1.237.768,86</u>

1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

31.12.2018	EUR	864.369,50
31.12.2017	EUR	446.413,68

Investitionsmaßnahmen, die bis zum Bilanzstichtag nicht abgeschlossen sind, sind mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt.

Es erfolgte noch keine Abschreibung.

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
B521 Ortsumgehung Altenstadt	112.032,99	108.098,86
Straßenbau "Bei den Lochäckern"	5.727,87	5.727,87
Limesradweg	293.567,38	177.204,90
Umgestaltung Ladestraße	6.111,35	5.462,80
Straßenbeleuchtung "Beune II"	11.951,56	11.951,56
Rüstwagen	0,00	95.628,29
Aufzug Rathaus	40.016,40	527,50
Übertrag:	<u>469.407,55</u>	<u>404.601,78</u>

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Übertrag:	469.407,55	404.601,78
Ortsdurchfahrt Enzheim	5.950,00	2.975,00
Neubaugebiet Oberau Süd Teil III Straße	240.669,89	1.922,15
Wirtschaftswegenetz	9.520,00	4.760,00
Spielplatzkonzept	0,00	32.154,75
Anbau 4.Kitagruppe Waldsiedlung 2018	1.875,72	0,00
Erweiterung Kita Altenstadt	52.499,60	0,00
LF/10 Oberau	49.322,28	0,00
Drehleiter	20.701,91	0,00
Carport Flüchtlingscontainer Oberau	1.482,92	0,00
Radweg Waldsiedlung	12.939,63	0,00
	<u>864.369,50</u>	<u>446.413,68</u>

1.3 Finanzanlagevermögen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2018	EUR	5.101.740,33
	31.12.2017	EUR	5.101.740,33

Die Anteile an den verbundenen Unternehmen wurden gemäß § 59 Abs. 4 GemHVO im Rahmen der Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet.

Der Ausweis betrifft das Eigenkapital der Gemeindewerke Altenstadt zum 31. Dezember 2005.

Für die Gemeindewerke Altenstadt lagen uns geprüfte Jahresabschlüsse vom 31. Dezember 2005 bis zum 31. Dezember 2018 vor.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

	31.12.2018	EUR	9.040.790,07
	31.12.2017	EUR	8.493.528,33
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Darlehen an die Gemeindewerke Altenstadt			
– Bereich Wasserversorgung	3.941.602,13		3.634.240,61
– Bereich Abwasserbeseitigung	5.099.187,94		4.859.287,72
	<u>9.040.790,07</u>		<u>8.493.528,33</u>

Die Ausleihungen an verbundene Unternehmen wurden korrespondierend zum Jahresabschluss der Gemeindewerke Altenstadt zum 31. Dezember 2018 ausgewiesen.

Den Darlehen an die Gemeindewerke lagen Zins- und Tilgungspläne zugrunde. Die vereinbarten Zinsen orientieren sich an den zum jeweiligen Zeitpunkt der Darlehensaufnahme üblichen Kapitalmarktzinsen.

1.3.3 Beteiligungen

31.12.2018	EUR	4.643.027,96
31.12.2017	EUR	4.643.027,96

Der Anteil am Abwasserverband Altenstadt (70 %) wurde entsprechend der Eigenkapitalspiegelbildmethode angesetzt. Die Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 lag uns vor. Die Beteiligungsquote wurde lt. Beschluss der Verbandsversammlung vom 16. August 2013 festgelegt. Im Berichtsjahr wurde keine Anpassung zum Stand 31. Dezember 2018 vorgenommen, da unrealisierte Gewinne nicht bilanziert werden dürfen und der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 noch nicht vorlag.

Für den Wasserverband Nidder-Seemenbach liegt eine geprüfte Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 vor. Entsprechend der festgelegten Beteiligung von 18,66 % haben wir die Beteiligung berücksichtigt. Im Berichtsjahr keine wurde eine Anpassung zum Stand 31.12.2017 vorgenommen, da die Jahresabschlüsse zum 31.12.2016 und 31.12.2017 bisher nur in ungeprüfter Form vorlagen.

Die Beteiligung am Schnakenverband (24,493 %) wurde mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals lt. der erstellten Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2009 angesetzt. In der Verbandsversammlung am 6. Mai 2013 wurde die Beteiligungsquote mit 24,77 % neu festgelegt. Da der Verband seit dem Stichtag 31. Dezember 2015 wieder ein positives Eigenkapital hat und die Beteiligung

über dem der Eröffnungsbilanz liegt, wurde der Wert auf EUR 1.846,62 entsprechend der Eröffnungsbilanz angepasst.

Der Anteil am Feldwegeverband Vogelsberg (3,9935 %) wurde nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode mit Stand 1. Januar 2007 bewertet. Die Beteiligungsquote der Mitgliedsgemeinden wurde in der Verbandsversammlung am 31. Oktober 2012 festgelegt und beträgt 4,54 %. Die Beteiligung wurde gegen die Netto-Position mit der neuen Beteiligungsquote angepasst. Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des Verbandes lag uns vor, die Beteiligung wurde nicht auf EUR 44.099,92 angepasst, da unrealisierte Gewinne nicht bilanziert werden dürfen, dies geschah auch mit der Bilanz zum 31. Dezember 2018.

Die Gemeinde Altstadt besitzt einen Anteil von 1.416.810 m² (25 %) am Wald des Zweckverbandes Mark Mockstadt. Da auch hier noch kein doppischer Jahresabschluss vorliegt, wurde ein Erinnerungswert von EUR 1,00 erfasst.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2018	EUR	134.218,85
	31.12.2017	EUR	122.726,49
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt (KVR-Fonds)	134.218,85		122.726,49
1.3.5 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	31.12.2018	EUR	367.884,73
	31.12.2017	EUR	388.873,38
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Darlehen	84.544,73		105.533,38
Ansparraten für noch ausstehende Darlehen	280.000,00		280.000,00
Beteiligungen (unter 20 %)	3.340,00		3.340,00
	<u>367.884,73</u>		<u>388.873,38</u>

2 Umlaufvermögen**2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände****Wertberichtigungen**

Die Forderungen aus der Debitorenliste wurden gemäß dem Vorsichtsprinzip wertberichtigt.

Entsprechend der Altersstruktur und Ausfallwahrscheinlichkeit wurden pauschale Einzelwertberichtigungen zwischen 5 % und 100 % (EUR 227.592,00) vorgenommen. Außerdem erfolgten im Berichtsjahr Einzelwertberichtigungen in Höhe von EUR 100.176,64.

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

31.12.2018	EUR	742.121,87
31.12.2017	EUR	689.000,93

Die Forderungen enthalten mit TEUR 530 (Vorjahr TEUR 555) Darlehensforderungen aus dem Investitionsprogramm, TEUR 136 (Vorjahr TEUR 0) aus dem Kommunalinvestitionsprogramm sowie mit TEUR 23 Kostenausgleiche für die Kindergärten.

2.2.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

31.12.2018	EUR	648.970,51
31.12.2017	EUR	907.141,48

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Gewerbsteuer	358.198,10	579.650,17
Einkommensteueranteil und Umsatzsteueranteil (SR)	237.672,16	305.894,64
Grundsteuer A und B	48.620,21	50.861,94
Straßen- und Erschließungsbeiträge	43.277,72	113.089,07
Übrige	279.815,96	342.711,24
	<u>967.584,15</u>	<u>1.392.207,06</u>
Abzüglich:		
Einzelwertberichtigung	100.176,64	217.171,58
Pauschale Einzelwertberichtigung	218.437,00	267.894,00
	<u>648.970,51</u>	<u>907.141,48</u>

2.2.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	EUR	100.778,08
	31.12.2017	EUR	180.318,74

2.2.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	31.12.2018	EUR	218.415,40
	31.12.2017	EUR	100.590,92

Der Ausweis betrifft den laufenden Verrechnungsverkehr mit den Gemeindewerken Altenstadt EUR 214.650,68 sowie mit dem Abwasserverband Altenstadt EUR 3.764,72.

2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2018	EUR	157.334,49
	31.12.2017	EUR	90.720,42

Der Ausweis enthält im Wesentlichen mit TEUR 110 durchlaufende Gelder und mit TEUR 11 debitorische Kreditoren.

2.3 Flüssige Mittel	31.12.2018	EUR	11.991.560,91
	31.12.2017	EUR	11.995.829,97

Die flüssigen Mittel setzen sich im Wesentlichen aus Girokonten, Tages- und Festgeldern sowie Sparbüchern zusammen.

Die Salden sind durch Saldenbestätigungen, Kontoauszüge und Kassenprotokolle nachgewiesen.

3 Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2018	EUR	465.618,14
	31.12.2017	EUR	509.248,29

Wesentliche Positionen stellen die Anspardarlehen (TEUR 428) und die Beamtenbezüge (TEUR 23) dar.

Passivseite**1 Eigenkapital**

1.1 Netto-Position	31.12.2018	EUR	39.798.721,61
	31.12.2017	EUR	39.798.721,61

Die Gemeinde Altstadt hat kein durch Satzung festgelegtes Eigenkapital. Das Eigenkapital ist auf der Grundlage der Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO als Netto-Position ausgewiesen. Diese ermittelt sich aus dem Saldo von Vermögen, Rücklagen und Schulden zum Bilanzstichtag.

1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen

1.2.1 Zweckgebundene Rücklagen	31.12.2018	EUR	279.725,87
	31.12.2017	EUR	430.224,91

	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Waldrücklage			
Stand 1. Januar 2018/1. Januar 2017	420.204,96		365.697,70
Entnahme lt. Beschluss GVE 17/0282	-220.000,00		0,00
Entnahme/Zuführung Rücklage 2018/2017	69.499,94		54.507,26
Stand 31. Dezember 2018/31. Dezember 2017	<u>269.704,90</u>		<u>420.204,96</u>
Rücklage Judenfriedhof	10.019,95		10.019,12
Zuführung Zinsen 2018/2017	1,02		0,83
	<u>10.020,97</u>		<u>10.019,95</u>
	<u>279.725,87</u>		<u>430.224,91</u>

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

	31.12.2018	EUR	5.434.846,14
	31.12.2017	EUR	3.885.703,06
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Allgemeine Rücklage aus letztem kameralem Abschluss	7.174.567,13		7.174.567,13
Abzüglich:			
Verluste des ordentlichen Ergebnisses aus Vorjahren	-4.153.694,96		-4.153.694,96
Einstellung Fehlbetrag Wald 2014/2013 (Entnahme aus Rücklage)	1.338,84		1.338,84
Ordentliches Ergebnis 2014/2013	-421.390,39		-421.390,39
Ordentliches Ergebnis 2015	218.440,04		218.440,04
Entnahme Überschuss Wald 2015 (Einlage in Rücklage)	-55.029,48		-55.029,48
Ordentliches Ergebnis 2016	-303.597,42		-303.597,42
Entnahme Überschuss Wald 2016 (Einlage in Rücklage)	-54.507,26		-54.507,26
Ordentliches Ergebnis 2017	1.479.576,56		1.479.576,56
Entnahme Überschuss Wald 2017 (Einlage in Rücklage)	-69.499,94		0,00
Zuführung lt. Beschluss GVE 17/0282	220.000,00		0,00
Ordentliches Ergebnis 2018	1.398.643,02		0,00
	<u>5.434.846,14</u>		<u>3.885.703,06</u>

1.2.3 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

	31.12.2018	EUR	7.562.355,72
	31.12.2017	EUR	7.016.013,31
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	2.435.734,70		2.435.734,70
Außerordentliches Ergebnis 2014/2013	170.203,63		170.203,63
Außerordentliches Ergebnis 2015	1.528.367,17		1.528.367,17
Außerordentliches Ergebnis 2016	1.433.640,53		1.433.640,53
Außerordentliches Ergebnis 2017	1.448.067,28		1.448.067,28
Außerordentliches Ergebnis 2018	546.342,41		0,00
	<u>7.562.355,72</u>		<u>7.016.013,31</u>

1.3	Ergebnisverwendung	31.12.2018	EUR	0,00
		31.12.2017	EUR	0,00
		31.12.2018		31.12.2017
		EUR		EUR
1.3.1	Ergebnisvortrag			
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00		0,00
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag			
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.398.643,02		1.479.576,56
	Einstellung in die Rücklage aus ordentlichen Ergebnissen	-1.398.643,02		-1.479.576,56
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	546.342,41		1.448.067,28
	Einstellung in die Rücklage aus außerordentlichen Ergebnissen	-546.342,41		-1.448.067,28
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
		<u>0,00</u>		<u>0,00</u>
2	Sonderposten			
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge			
		31.12.2018	EUR	7.982.886,04
		31.12.2017	EUR	8.279.850,49
		31.12.2018		31.12.2017
		EUR		EUR
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.570.740,23		3.642.789,23
2.1.2	Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	253.116,74		262.189,74
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.159.029,07		4.374.871,52
		<u>7.982.886,04</u>		<u>8.279.850,49</u>

Die erhaltenen Investitionszuschüsse und -zuweisungen und Investitionsbeiträge wurden den einzelnen Vermögensgegenständen zugeordnet und über ihre Nutzungsdauer aufgelöst.

War keine genaue Zuordnung möglich, erfolgte hier eine pauschale Auflösung über 10 Jahre (vgl. Sonderpostenspiegel Anlage 4.6.3).

In den Zuweisungen vom öffentlichen Bereich sind EUR 690.476,00 aus dem Konjunkturprogramm enthalten.

2.2	Sonstige Sonderposten	31.12.2018	EUR	0,00
		31.12.2017	EUR	268.420,91

Der Ausweis betrifft die Gebührenausgleichsrücklage für die Müllbeseitigung. Sie entwickelte sich wie folgt:

	EUR
Stand 1. Januar 2018	268.420,91
Zuführung 2018	0,00
Entnahme 2018 (aufgrund des Verlustes 2018)	-268.420,91
Stand 31. Dezember 2018	<u>0,00</u>

3 Rückstellungen

3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	31.12.2018	EUR	5.332.510,03
		31.12.2017	EUR	5.257.310,49
		31.12.2018		31.12.2017
		EUR		EUR
Pensionsrückstellungen		4.399.139,00		4.254.231,00
Beihilferückstellungen		883.524,00		864.375,00
Altersteilzeit		49.847,03		138.704,49
		<u>5.332.510,03</u>		<u>5.257.310,49</u>

Die Berechnung der Pensionsrückstellungen für die Gemeinde erfolgte durch die Versorgungskasse Darmstadt. Die Ermittlung der Verpflichtung erfolgte mittels des steuerlichen Teilwertverfahrens unter Verwendung eines Zinssatzes von 6% (Richttafel 2018 G Prof. Dr. Klaus Heubeck). Der bei der Berechnung der Pensionsrückstellung angewendete Rechnungszinsfuß (6 %) ist höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (3,21%). Hieraus würde sich ein Rückstellungsbedarf für die Pensionsrückstellungen von EUR 6.009.502,00 ergeben. Im Jahresabschluss wurde ein Rückstellungsbedarf von EUR 4.399.139,00 berücksichtigt. Für die Beihilfen wurde ein Zinssatz von 5,5% berücksichtigt.

Der Rückstellung für Altersteilzeit lag eine Berechnung der Gemeinde Altstadt nach HFA-Grundsätzen zugrunde. Die Rückstellung berücksichtigt nur die tatsächliche Inanspruchnahme und Zuführung.

3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	31.12.2018	EUR	10.000,00
		31.12.2017	EUR	10.000,00

Im Bereich der Waldsiedlung besteht gegebenenfalls der Bedarf auf Altlastenuntersuchungen wegen der ehemaligen Nutzung des Gebietes als Militärflugplatz während des 2. Weltkrieges. Für diese Untersuchungen wurde eine pauschale Rückstellung gebildet (vgl. Schreiben Regierungspräsidium Darmstadt vom 6. November 2006).

3.5	Sonstige Rückstellungen	31.12.2018	EUR	332.096,57
		31.12.2017	EUR	366.496,65

Die Position beinhaltet vor allem:

- Die Archivierungskosten berechnen sich nach dem m²-Preis pro m² Archivraum für einen Zeitraum von 30 Jahren. Für die historischen Belege wurde ein Zeitraum von 100 Jahren zugrunde gelegt. Hierfür wurde der steuerliche Ansatz von 15,5 und 50,5 Jahren zugrunde gelegt.
- Die voraussichtlich entstehenden Kosten für die Erstellung und Prüfung der Jahresabschlüsse 2017 und 2018 und der Steuererklärung wurden zurückgestellt.
- Ausstehende Rechnungen lagen weiterhin für den Kita-Ausgleich nach § 28 HKJGB für die fremde Unterbringung vor.

4 Verbindlichkeiten

4.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

4.1.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2018	EUR	3.627.846,26
	31.12.2017	EUR	3.829.979,88
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Flurbereinigungsdarlehen	246.803,03		310.113,98
Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds	2.555.504,44		2.832.932,15
Darlehen aus dem Investitionsförderprogramm	656.075,79		686.933,75
Darlehen aus KIP-Programm	169.463,00		0,00
	<u>3.627.846,26</u>		<u>3.829.979,88</u>

Die Salden stimmen mit den Saldenbestätigungen der Landestreuhandstelle Hessen überein.

4.1.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

31.12.2018	EUR	10.739,73
31.12.2017	EUR	11.607,64

Hierbei handelt es sich um ein Darlehen der Bitburger Braugruppe GmbH für das DGH Waldsiedlung (Stand 31. Dezember 2018 EUR 400,00), ein Darlehen für die Gymnastikhalle Höchst (Stand 31. Dezember 2018 EUR 10.339,73) sowie ein Darlehen für die Thekenanlage im BGH Lindheim von der Radeberger Brauerei, das im Berichtsjahr ausgelaufen ist.

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

31.12.2018	EUR	60.384,52
31.12.2017	EUR	63.412,41

Der Ausweis beinhaltet im Wesentlichen mit TEUR 29 Kostenausgleiche für die Kindergärten, mit TEUR 14 Zuschüsse an Vereine, mit TEUR 12 einen Förderzuschuss für Betreuungsplätze.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2018	EUR	773.984,71
	31.12.2017	EUR	254.123,38
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Verbindlichkeiten über TEUR 5	644.546,08		121.033,44
Verbindlichkeiten unter TEUR 5	129.438,63		133.089,94
	<u>773.984,71</u>		<u>254.123,38</u>

4.4 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	31.12.2017	EUR	24.987,25
	31.12.2016	EUR	19.221,77

Der Ausweis betrifft die Gewerbesteuer Umlage IV. Quartal (TEUR 16,5), den Umsatzsteueranteil 2018 (TEUR 4,2) sowie Grunderwerbsteuer von TEUR 4,3.

4.5 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	31.12.2018	EUR	0,00
	31.12.2017	EUR	1.513,12

Der Ausweis im Vorjahr betraf den Abwasserverband Altenstadt.

4.6 Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2018	EUR	234.533,11
	31.12.2017	EUR	631.384,78
	31.12.2018		31.12.2017
	EUR		EUR
Ausstehende Gehälter	80.737,36		75.852,97
Durchlaufende Gelder	19.717,28		408.670,58
Kreditorische Debitoren	58.831,22		121.690,87
Übrige (Mietkautionen, Sicherheitseinbehalte etc.)	75.247,25		25.170,36
	<u>234.533,11</u>		<u>631.384,78</u>

5	Rechnungsabgrenzungsposten	31.12.2018	EUR	993.712,25
		31.12.2017	EUR	998.576,93

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten (Familiengrab, Veränderung Familiengrab, Einzelgrab und Urnengrab).

Die Zahlungen für die Grabnutzungsrechte der einzelnen Grabarten wurden ab 1996 ermittelt und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst (vgl. § 45 Abs. 2 GemHVO-Doppik). Sie entwickelten sich wie folgt:

	EUR
Stand 1. Januar 2018	950.196,00
Zuführung 2018	74.992,00
Abgang 2018	3,00
Auflösung 2018	38.724,00
Stand 31. Dezember 2018	<u>986.461,00</u>
 Grabpflege	
Stand 1. Januar 2018	0,00
Zuführung 2018	220,00
Abgang 2018	0,00
Auflösung 2018	1,00
Stand 31. Dezember 2018	<u>219,00</u>
 Grababräumung (Auflösung nach 30 Jahren)	 <u>136,00</u>
 Ablösevereinbarung zur verkehrlichen Erschließung Bioenergiezentrum Altstadt (30 Jahre Nutzungsdauer ab 2013)	 7.183,60
Auflösung 2018	-287,35
	<u>6.896,25</u>
	 <u>993.712,25</u>

4.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Zu Position 1)	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2018	EUR	372.559,17
		2017	EUR	404.974,25

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte enthalten im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	2018	2017
	EUR	EUR
Umsatzerlöse		
– aus Veranstaltungen	16.090,06	32.957,81
– aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	118.772,65	118.056,61
– aus der Verpachtung von Grundstücken	52.043,14	49.437,08
– aus sonstiger Nutzung von Vermögen und Rechten	18.704,20	18.688,20
– aus dem Verkauf von Holz	158.213,23	176.899,90
– aus der Waldnebenutzung	23,36	46,73
– aus Wirtschaftsbetrieben	3.672,81	5.307,17
– Übrige	5.039,72	3.580,75
	<u>372.559,17</u>	<u>404.974,25</u>

Zu Position 2)	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2018	EUR	1.697.504,65
		2017	EUR	1.762.799,27

Der Ausweis enthält im Wesentlichen mit EUR 1.412.515,31 (Vorjahr EUR 1.479.832,53) die Benutzungsgebühren lt. den kommunalen Satzungen für Abfallbeseitigung, Friedhöfe, Bürger- und Dorfgemeinschaftshäuser, Kindertagesstätten etc., mit EUR 133.555,38 (Vorjahr EUR 126.590,83) die Buß- und Verwarngelder und mit EUR 145.169,11 (Vorjahr EUR 131.161,28) die Verwaltungsgebühren.

Zu Position 3)	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2018	EUR	560.431,46
		2017	EUR	599.679,36

Hierunter fallen vor allem Personalkostenerstattungen im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit in Höhe von EUR 222.794,86 (Vorjahr EUR 207.015,11) sowie die Personalkostenerstattung der Gemeindewerke Altstadt in Höhe von EUR 199.727,28 (Vorjahr EUR 186.283,44).

Zu Position 5)	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	2018	EUR	13.737.339,90
		2017	EUR	13.079.990,52

Der Ausweis enthält als Hauptpositionen mit EUR 6.876.736,72 (Vorjahr EUR 7.010.328,13) den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und mit EUR 4.579.671,95 (Vorjahr EUR 3.986.526,20) die Erträge aus Gewerbesteuerzahlungen.

Zu Position 6)	Erträge aus Transferleistungen	2018	EUR	671.349,54
		2017	EUR	717.036,52

Die Position "Erträge aus Transferleistungen" beinhaltet im Wesentlichen die Ausgleichsleistungen nach dem Familienausgleichsgesetz.

Zu Position 7)	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2018	EUR	4.426.882,50
		2017	EUR	3.752.909,97

Hierin ist mit EUR 3.515.881,00 (Vorjahr EUR 3.024.812,00) die Schlüsselzuweisung des Landes enthalten.

Zu Position 8)	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	2018	EUR	745.398,73
		2017	EUR	613.357,53

Der Ausweis betrifft die Auflösung von Sonderposten (vgl. auch Sonderpostenspiegel Anlage 4.6.3).

Anlage 4

Seite 22

Zu Position 9) Sonstige ordentliche Erträge	2018	EUR	721.012,37
	2017	EUR	557.120,32

Der Ausweis umfasst mit EUR 308.134,00 (Vorjahr EUR 308.278,00) die Konzessionsabgaben aus den Stromlieferungsverträgen mit der OVAG.

Weiterhin wurden hier die Erträge aus der Auflösung der Rückstellungen mit EUR 17.840,30 (Vorjahr EUR 10.155,59) erfasst (vgl. Rückstellungsspiegel Anlage 4.6.4) sowie der Ertrag aus der Herabsetzung der Einzelwertberichtigung in Höhe von EUR 171.643,94 (Vorjahr EUR 20.118,40). Die Erlöse aus dem Kantinenbetrieb betragen EUR 119.805,00 (Vorjahr EUR 108.147,00).

Zu Position 11) Personalaufwendungen	2018	EUR	6.232.638,16
	2017	EUR	5.934.072,68

	2018	2017
	EUR	EUR
Entgelte Arbeitnehmer	4.474.842,67	4.268.191,48
Bezüge Beamte	343.802,59	332.070,67
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.398.490,69	1.319.994,77
Sonstiger Personalaufwand	15.502,21	13.815,76
	<u>6.232.638,16</u>	<u>5.934.072,68</u>

Zu Position 12) Versorgungsaufwendungen	2018	EUR	510.810,58
	2017	EUR	451.376,81

	2018	2017
	EUR	EUR
Zuführung Pensionsrückstellung	144.908,00	101.704,00
Versorgungsumlage	249.638,94	242.326,57
Versorgungsbezüge	57.528,92	56.161,20
Beihilfen	58.734,72	51.185,04
	<u>510.810,58</u>	<u>451.376,81</u>

Zu Position 13) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2018	EUR	3.643.407,08
	2017	EUR	3.383.510,95
	2018		2017
	EUR		EUR
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeiten (Strom, Heizöl etc.)	806.035,72		697.987,52
Aufwendungen für Dienstleistungen	2.020.538,00		1.770.772,66
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Rechenzentrum, Rechts- und Beratungskosten etc.)	232.573,41		259.534,03
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen (Versicherungen, Beiträge, Verbände etc.)	409.346,28		484.268,87
Aufwendungen für die Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung (Büromaterial, Porto und Versandkosten, Telefon, Öffentlichkeitsarbeit)	174.913,67		170.947,87
	<u>3.643.407,08</u>		<u>3.383.510,95</u>

Die Position "Aufwendungen für Dienstleistungen" beinhaltet im Wesentlichen die folgenden Positionen:

	EUR
- Instandhaltungsaufwendungen (Gebäude, Infrastrukturvermögen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattungen)	644.547,56
- Aufwendungen für Fremdensorgung (Kompostierung, Deponiekosten, Restmüll etc.)	766.624,73

Zu Position 14) Abschreibungen	2018	EUR	1.689.780,32
	2017	EUR	1.598.617,96
	2018		2017
	EUR		EUR
Niederschlagungen	210.041,95		55.009,86
Einzel-/Pauschalwertberichtigungen	5.189,00		10.813,00
Abschreibungen Anlagevermögen (vgl. Anlagenspiegel Anlage 4.6.1)	1.474.549,37		1.532.795,10
	<u>1.689.780,32</u>		<u>1.598.617,96</u>

Zu Position 15)	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2018	EUR	786.415,79
		2017	EUR	772.723,41

Der Ausweis beinhaltet als wesentliche Position mit EUR 253.946,88 (Vorjahr EUR 253.946,88) den Eigenanteil der Gemeinde für die Straßenentwässerung/versiegelte Fläche und mit EUR 103.637,26 (Vorjahr EUR 96.836,43) die Erstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Personalabrechnungen).

Zu Position 16)	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2018	EUR	8.777.476,07
		2017	EUR	8.093.511,55

Als wesentliche Positionen sind hier zu nennen:

	2018	2017
	EUR	EUR
Kreisumlage	5.496.221,96	5.129.152,28
Schulumlage	2.411.416,73	2.218.903,40
Gewerbesteuerumlage	859.082,38	734.782,77

Zu Position 17)	Transferaufwendungen	2018	EUR	99.312,61
		2017	EUR	80.215,16

Der Ausweis beinhaltet im Wesentlichen mit EUR 18.573,60 einkommensabhängige Zuschüsse zu den Kita-Gebühren sowie mit EUR 29.587,84 Erstattungen von Kindergartengebühren an andere Gemeinden.

Zu Position 18)	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2018	EUR	18.193,80
		2017	EUR	16.422,29

Zu Position 21) Finanzerträge	2018	EUR	302.230,05
	2017	EUR	388.943,39
	2018		2017
	EUR		EUR
Zinsen von den Gemeindewerken Altstadt	248.203,92		248.842,09
Zinsen und ähnliche Erträge	3.600,31		28.113,01
Verzinsung von Steuernachforderungen und -erstattungen	11.431,00		76.586,00
Säumniszuschläge und Mahngebühren	38.994,82		35.348,51
Skonti und ähnliche Erträge	0,00		53,78
	<u>302.230,05</u>		<u>388.943,39</u>

Zu Position 22) Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2018	EUR	78.030,94
	2017	EUR	66.783,76

Der Ausweis betrifft im Wesentlichen Zinsaufwendungen an den sonstigen öffentlichen Bereich.

Zu Position 25) Außerordentliche Erträge	2018	EUR	584.947,19
	2017	EUR	1.579.718,25
	2018		2017
	EUR		EUR
Erträge aus Vermögensveräußerung	19.123,50		16.109,00
Periodenfremde Erträge	21.023,09		24.269,25
Erträge aus Versicherungen	2.649,81		0,00
Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen	2.266,00		1.030,00
Sonstige außerordentliche Erträge	325.855,98		16.417,10
Verkauf von Baugrundstücken	214.028,81		1.521.892,90
	<u>584.947,19</u>		<u>1.579.718,25</u>

Anlage 4

Seite 26

Zu Position 26) Außerordentliche Aufwendungen	2018	EUR	38.604,78
	2017	EUR	131.650,97
	2018		2017
	EUR		EUR
Verlust aus Anlagenabgang Sachanlagen	60,00		50,00
Zuschüsse Baulandförderung	16.535,00		90.098,24
Periodenfremde Aufwendungen	21.910,29		41.493,81
Sonstige außerordentliche Aufwendungen	99,49		8,92
	<u>38.604,78</u>		<u>131.650,97</u>

4.5 Sonstige Angaben

4.5.1 Organe und Vertretungsbefugnis

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Altenstadt nehmen durch die Wahl der Gemeindevertretung und der Bürgermeisterin oder des Bürgermeisters sowie durch Bürgerentscheide an der Verwaltung der Gemeinde teil.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Altenstadt.

Die Gemeindevertretung hat nach § 38 HGO für Gemeinden bis 25.000 Einwohner 37 Mitglieder.

Die Gemeindevertretung wird für jeweils fünf Jahre gewählt.

Die Gemeindevertretung trifft die wichtigen Entscheidungen der Gemeinde. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten oder bestimmte Arten von Angelegenheiten auf den Gemeindevorstand oder einen Ausschuss übertragen. Dies gilt nicht für die in § 51 HGO aufgeführten ausschließlichen Zuständigkeiten der Gemeindevertretung.

Die Gemeindevertretung überwacht die gesamte Verwaltung der Gemeinde und die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes.

Der Gemeindevorstand hat die Gemeindevertretung über die wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten und ihr wichtige Anordnungen der Aufsichtsbehörde mitzuteilen.

Die Gemeindevertretung kann zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden und Aufgaben, Mitgliederzahl und Besetzung der Ausschüsse bestimmen.

Folgende Ausschüsse gibt es bei der Gemeinde Altenstadt:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau, Planung und Verkehr
- Sport, Kultur und Soziales
- Landwirtschaft und Umwelt

Der Gemeindevorstand besteht aus dem Bürgermeister als Vorsitzenden, dem Ersten Beigeordneten und weiteren sieben ehrenamtlichen Beigeordneten.

Die Mitglieder der Gemeindevertretung, des Gemeindevorstandes sowie der Ortsbeiräte werden nachfolgend namentlich genannt.

Der Bürgermeister wird von den Bürgern der Gemeinde in allgemeiner, unmittelbarer, freier, gleicher und geheimer Wahl gewählt. Die Amtszeit des Bürgermeisters beträgt sechs Jahre.

Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt.

Der Erste Beigeordnete ist der allgemeine Vertreter des Bürgermeisters.

Der Gemeindevorstand ist die Verwaltungsbehörde der Gemeinde. Er besorgt nach den Beschlüssen der Gemeindevertretung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Gemeinde.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstandes vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Gemeindevorstand vertritt die Gemeinde.

Mitglieder der Gemeindevertretung (Stand 31. Dezember 2018)

Name, Vorname	Partei	Eintritt/Austritt
Brando, Markus	SPD	
Dietzel, Dieter	SPD	
Seitz, Jürgen (Vors. GVE)	SPD	
Schilling, Sabine	SPD	
Agdas, Ali Riza	SPD	
Horn, Rebecca Victoria	SPD	
Fröhlich, Gisela	SPD	
Voß, Jan	SPD	
Sulzmann, Peter	SPD	
Keßler, Dominik	SPD	
Pinsel, Lucia	FWG	
Urbanek, Klaus-Dieter	FWG	
Korn, Elke	FWG	
Ott, Lukas	FWG	
Dr. Jaches, Arne	FWG	
Müller, Peter	FWG	
Jagsch, Stefan	NPD	
Rösel, Joachim	NPD	
Drescher, Daniel	NPD	
Würz, Tobias	NPD	
Lipp, Sabine	CDU	
Vogler, Daniela	CDU	
Keim, Christian	CDU	
Leonhardt, Falk	CDU	
Mikusch, Helmut	CDU	
Wenzel, Anja (Rodenbach)	CDU	
Müller-Winter, Sven	CDU	
Messerschmidt-Holzapfel, Otto-Friedrich	CDU	bis 12. Juni 2018
Gissel, Bernd	CSU	ab 12. Juni 2018
Stahl, Pia	CDU	
Ventulett, Karl	Bündnis 90/Die Grünen	
Lederer, Gisela	Bündnis 90/Die Grünen	
Reifschneider, Ursula	Bündnis 90/Die Grünen	
Lederer, Martin	Bündnis 90/Die Grünen	
Heidke, Norbert	Bündnis 90/Die Grünen	
Platen, Christoph	FDP	
Baumann, Natascha	FDP	
Bialek, Armin	FDP	

Schriftführer: Dominic Imhof, Stv. Schriftführer: Jürgen Schima, Jan Lasdowsky, Stefan Sommer

Mitglieder des Gemeindevorstandes (Stand 31. Dezember 2018)

Name, Vorname	Funktion	Partei	Eintritt/Austritt
Syguda, Norbert	Bürgermeister	SPD	
Zientz, Werner	Erster Beigeordneter	CDU	
Baumann, Michael	Beigeordneter	SPD	
Vogler, Michael	Beigeordneter	CDU	
Wehr, Harro	Beigeordneter	SPD	
Wörner, Horst	Beigeordneter	SPD	
Weil, Günther	Beigeordneter	FWG	
Hufnagel, Eva	Beigeordnete	Bündnis 90/Die Grünen	
Pfeffer, Claus	Beigeordneter	FDP	

Schriftführerin: Christiane Winterling

4.5.2 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Im Jahr 2018 wurden im Durchschnitt 153 Beschäftigte verzeichnet. Hierbei handelt es sich um Voll- und Teilzeitbeschäftigte. Im Stellenplan sind die Anzahl der Stellen benannt; keine Beschäftigtenzahl. Hierunter fallen sechs Beamte, ein Ehrensoldempfänger und acht Aushilfskräfte auf Zeit.

4.5.3 Sonstige Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Latente Verbindlichkeiten aus Baulandumlegung (Erwerb von Grundstücken)

- Umlegung 7. Dezember 2018
Oberau Teil Süd III; Verhandlungen 2014
Ankaufspreis EUR 753.825,00 (30.153 m²)
- Erwerb der Flächen "Bei den Lochäckern" im Rahmen des Umlegungsverfahrens
Anteil aus dem Mehrerlös beim Weiterverkauf der Grundstücke zugesichert

Bürgschaftsübernahme

Es bestehen keine Bürgschaftsverhältnisse.

Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB bestehen nicht.

4.5.4 Beteiligungen und sonstige Ausleihungen

	Festgesetztes Kapital	Beteiligung
	EUR	EUR
Beteiligungen über 20 % und Anteile an Verbänden		
Abwasserverband Altenstadt	Beschluss Verbandsversammlung ist am 16. August 2013 erfolgt	4.436.310,95
Wasserverband Nidder-Seemenbach	Beschluss Verbandsversammlung ist am 5. Juli 2013 erfolgt	175.812,56
Schnakenverband	Beschluss Verbandsversammlung ist am 6. Mai 2013 erfolgt	1.846,62
Feldwegeverband Vogelsberg	Beschluss Verbandsversammlung ist am 31. Oktober 2012 erfolgt	29.056,83
Zweckverband Mark Mockstadt	unbekannt	1,00
		<u>4.643.027,96</u>
Sonstige Ausleihungen		
Beteiligungen unter 20 %		
Geschäftsanteile bei der Wohnungs- baugenossenschaft		2.240,00
Geschäftsanteile bei der Volksbank eG Altenstadt		100,00
Geschäftsanteile Mittelhessische Energie Genossenschaft		1.000,00
Geschäftsanteile an der WAUS gGmbH		0,00
		<u>3.340,00</u>
Darlehen		
Jagdgenossenschaft		70.529,57
Wohnbauförderung (Alte Burg)		14.015,16
		<u>84.544,73</u>
Ansparraten für noch ausstehende Darlehen		280.000,00
		<u>367.884,73</u>

Alle sonstigen Ausleihungen sind mit den Anschaffungskosten bewertet.

4.5.5 Sonstige finanzielle Verpflichtungen/Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Zum 31. Dezember 2018 bestehen langfristige Verträge im Bereich Leasing und Miete. Nachfolgend sind die jährlichen Verpflichtungen und die Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit genannt:

Vertragsgegenstand	Jährliche Verpflichtung	Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit am 31.12.2018	Laufzeit
	EUR	EUR	
Miete Drucker (König)	5.424,96	16.274,88	– 31.12.2021
Leasingvertrag Telefonanlage	8.261,88	33.047,52	– 31.12.2022
	<u>13.686,84</u>	<u>49.322,40</u>	

Für die mittelbare Versorgungsverpflichtung für die Zusatzversorgung bei der Zusatzversorgungskasse Darmstadt wurde keine Rückstellung gebildet.

Der Umlagesatz beträgt seit 1. Januar 2003 6,2 %; davon sind 0,5 % als Nettolohnabzug vom Arbeitnehmer zu tragen und des Weiteren ein Sanierungsgeld von 2,3 %.

Die Summe der umlagefähigen Löhne und Gehälter betrug in 2018 EUR 4.744.520,96.

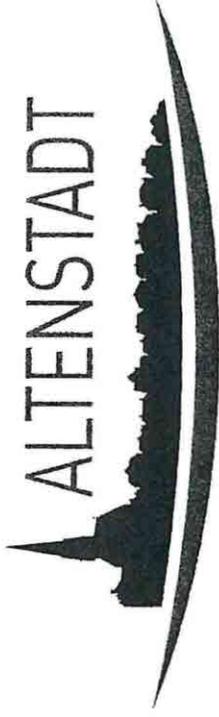
4.5.6 Fremde Finanzmittel nach § 15 GemHVO

Die Verwahrgelder und allgemeinen Vorschüsse sind in der Finanzbuchhaltung auf den Konten

		EUR
4860000	Führungszeugnisse und Gewerbezentralregister	0,00
4860200	Kautionen	-7.149,97
4860300	Verwahrgelder	-1.300,00
4860350	Verwahrgelder Fachbereich 1	0,00
4860400	Verwahrgelder Fachbereich 2	-10.329,11
4860450	Verwahrgelder Fachbereich 3	-3.476,65
4860500	Gehaltsvorschüsse	0,00
4860800	Allgemeine Vorschüsse	9.863,07
4860999	Verwahrungen - nur SKBG	-4.095,75
4861100	Vorschüsse Bauamt	0,00
4861200	Allgemeine Vorschüsse Übrige	0,00
4861700	Kfz-Umschreibungen	0,00

erfasst und werden in der Vermögensrechnung unter den Positionen "Sonstige Vermögensgegenstände", "Sonstige Verbindlichkeiten" und "Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen" ausgewiesen.

4.5.7 Mittelübertragungen Gemeinde investiv von 2018 nach 2019



INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2019
1.00004	Darlehen an Gemeindegewerke	1.500.000 €	400.000 €	500.000 €	400.000 €	1.000.000 €	800.000 €
1.00010	Anschaffung EDV Bedarf	7.500 €	- €	4.658 €	- €	2.842 €	2.800 €
1.00012	Anschaffung von Büroeinrichtung	4.426 €	3.500 €	1.965 €	- €	5.961 €	5.950 €
1.00021	GWG Rathaus	3.000 €	- €	1.576 €	- €	1.425 €	1.400 €
1.00024	Lizenzen	45.000 €	55.200 €	- €	17.058 €	83.142 €	83.100 €
1.00044	GWG Flüchtlinge	16.560 €	- €	- €	- €	16.560 €	10.000 €
1.20001	Unterkunft Flüchtlinge (Container Waldsiedlung)	5.000 €	13.500 €	- €	1.188 €	17.312 €	17.300 €
1.70001	Unterkunft Flüchtlinge (Container Waldsporthalle)	5.000 €	- €	2.671 €	- €	2.329 €	2.300 €
1.90002	Anschaffung von Kommunikationshardware	976 €	- €	- €	- €	976 €	950 €
2.10009	Ortsung. Altenstadt B521 Planungsk. Eins. OD AL	14.000 €	17.300 €	758 €	3.177 €	27.366 €	27.300 €
2.10016	Umsiedlung Bauhof	- €	13.285 €	- €	- €	13.285 €	13.200 €
2.10047	Anbindung Bioenergiezentrum	- €	24.000 €	- €	- €	24.000 €	24.000 €
2.10056	Außensportanlage	- €	238.200 €	17.186 €	- €	221.014 €	170.000 €
2.10064	Neugestaltung Ladestraße	400.000 €	94.500 €	649 €	- €	493.851 €	493.800 €
2.10080	Aufzug Rathaus und Außenanlage	100.000 €	199.400 €	39.489 €	- €	259.911 €	259.900 €
2.10082	Erneuerung Dach mit Dämmung Kita Altenstadt	120.000 €	- €	- €	- €	120.000 €	120.000 €
2.10083	Altenstadthalle Teilerneuerung Mobiliar	20.000 €	- €	- €	- €	20.000 €	20.000 €
2.20016	Ausbau Straße Bei den Lochäckern	- €	840.000 €	- €	- €	840.000 €	840.000 €
2.20027	Gestaltung Grünstreifen Firma Ille	- €	86.000 €	- €	- €	86.000 €	15.000 €
2.20028	Grundhafte Erneuerung Fasanenweg	- €	418.700 €	- €	211.417 €	207.283 €	20.000 €

INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2019
2.20039	Anbau Kita Waldsiedlung	- €	107.111 €	- €	10.286 €	96.824 €	96.800 €
2.30021	Lichtanlage BGH Lindheim	- €	2.000 €	- €	- €	2.000 €	2.000 €
2.30026	Endausbau NBG Wasserfall	- €	431.400 €	- €	308.056 €	123.344 €	1.000 €
2.30038	Erneuerung Spielplatz Wasserfall Lindheim	- €	40.000 €	- €	- €	40.000 €	40.000 €
2.30044	Planung FFWHaus Lindh./Heegh.	20.000 €	- €	- €	- €	20.000 €	20.000 €
2.40002	Multifunktionsräume Villa Höchst	- €	45.000 €	- €	- €	45.000 €	45.000 €
2.40038	Neubau Feuerwgerätehaus Höchst	800.000 €	- €	- €	- €	800.000 €	800.000 €
2.40040	Energetische Maßnahmen in der Gymnastikhalle Höchst	44.000 €	- €	- €	- €	44.000 €	44.000 €
2.40041	Erneuerung Wege Friedhof Höchst	12.000 €	- €	- €	- €	12.000 €	12.000 €
2.40042	Anbringung Fliegenschutzgitter Kita Höchst	5.000 €	- €	- €	- €	5.000 €	5.000 €
2.40043	Erneuerung Beschallungsanlage Gymnastikhalle Höchst	10.000 €	- €	- €	- €	10.000 €	10.000 €
2.50010	Einbau Abgasabsauganlage FFW Rodenbach	6.000 €	- €	- €	- €	6.000 €	6.000 €
2.60009	Einbau Abgasabsauganlage FF Heegheim	8.000 €	- €	- €	- €	8.000 €	8.000 €
2.70003	Limesradweg	- €	248.400 €	- €	116.298 €	132.102 €	132.100 €
2.70025	Baustraße NBG Oberau Süd Teil III	- €	998.000 €	- €	238.748 €	759.252 €	759.200 €
2.80005	Sicherung Bahnübergang Langweidsweg	- €	24.600 €	- €	- €	24.600 €	24.600 €
2.80007	Ortsdurchfahrt Enzheim	5.000 €	- €	2.975 €	- €	2.025 €	2.000 €
2.90017	Vermessungskosten	100.000 €	20.000 €	- €	15.065 €	104.935 €	10.000 €
2.90056	Nidderrenaturierung Mühlweide	- €	20.000 €	- €	- €	20.000 €	20.000 €
2.90079	GWG Anschaffung von Hundetoiletten	1.000 €	- €	- €	- €	1.000 €	1.000 €
2.90082	Ertüchtigung von Wirtschaftswegen	- €	460.200 €	- €	4.760 €	455.440 €	120.000 €
2.90084	Asphaltierung Radweg Altenstadt-Waldsiedlung	109.400 €	108.400 €	- €	13.004 €	204.796 €	204.700 €
2.90089	Erweiterung Kita OT Altenstadt	2.000.000 €	20.000 €	33.466 €	19.034 €	1.967.500 €	1.967.500 €
2.90097	Kunstrasenplatz	50.000 €	- €	- €	- €	50.000 €	50.000 €
2.90098	Barrierefreiheit im öffentlichen Verkehrsraum	100.000 €	- €	- €	- €	100.000 €	100.000 €
3.00006	Ersatzbeschaffung Feuerschutzkleidung	29.843 €	- €	909 €	- €	28.934 €	28.900 €
3.00009	Erwerb von feuerwehrtechnischen Geräten	18.974 €	- €	- €	- €	18.974 €	18.950 €
3.00010	Anschaffung von Funkausstattung	2.000 €	- €	954 €	- €	1.046 €	1.000 €
3.00042	GWG Kita Lindheim	8.450 €	1.060 €	2.048 €	1.060 €	6.402 €	6.400 €
3.00043	GWG Kita Höchst	6.150 €	690 €	2.707 €	690 €	3.443 €	3.400 €
3.00044	GWG Kita Oberau	2.850 €	2.011 €	- €	- €	4.861 €	4.850 €

INV	Name	Ansatz	HHRest	gebucht	gebucht HHR	verfügbar	Übertrag nach 2019
3.00064	Erwerb ff-technische Geräte Lindheim	3.993,18 €	- €	- €	- €	3.993,18 €	3.950,00 €
3.00082	GWG Tourismus/Marketing	500 €	- €	- €	- €	500 €	500 €
3.00085	GWG Veranstaltungen	1.801 €	- €	- €	- €	1.801 €	500 €
3.00103	Ersatzbeschaffung Rüstwagen FF Altenstadt	- €	236.100,00 €	- €	208.033,65 €	28.066,35 €	28.000,00 €
3.00107	Anschaffungen Gefahrgutzug	23.950 €	- €	11.261 €	- €	12.688 €	12.500 €
3.00111	Anschaffung Gemeindebus	35.000 €	- €	- €	- €	35.000 €	35.000 €
3.00117	Stationäre Geschwindigkeitsmessanlage	- €	150.000 €	- €	- €	150.000 €	150.000 €
3.00122	Neubeschaffung LF 10 Oberau	105.000 €	70.000 €	- €	49.322 €	125.678 €	125.650 €
3.00123	Neubeschaffung LF 10 Lindheim	300.000 €	- €	- €	- €	300.000 €	300.000 €
3.00142	Kauf PKW Rathaus	15.000 €	- €	- €	- €	15.000 €	15.000 €
3.00143	Neubeschaffung DLK	750.000 €	- €	20.702 €	- €	729.298 €	729.250 €
3.90001	Notstromgenerator	- €	80.000 €	- €	- €	80.000 €	80.000 €
							8.951.750 €

Mittelübertragungen G+V von 2018 nach 2019



Name	SK	KST	KTR	Ansatz 2018	verbraucht	Noch verfügbar	zu übertragen
Leiterinnenbudget Altenstadt	6011000	3.46001	36501011	3.407 €	3.124 €	282 €	280 €
Leiterinnenbudget Waldsiedlung	6011000	3.46002	36501012	2.204 €	1.666 €	538 €	230 €
Leiterinnenbudget Oberau	6011000	3.46007	36501017	2.752 €	2.407 €	345 €	340 €
Gebäudebudget	diverse	diverse	diverse	Erfolgt separater Beschluss			
Fobi Lindheim	6880000	3.46003	36501013	3.465 €	3.318 €	147 €	145 €
Fobi Höchst	6880000	3.46004	36501014	1.425 €	1.059 €	366 €	360 €
Fobi Oberau	6880000	3.46007	36501017	2.285 €	1.914 €	371 €	370 €
Ortsteilbudget	6780001	1.00100	11100100	8.650 €	3.120 €	5.530 €	5.530 €
Straßen	6165000	2.63000	54101010	196.500 €	155.409 €	41.091 €	23.000 €
							30.255 €

Die Mittel für das Gebäudebudget können noch nicht übertragen werden, da die Stromabrechnungen für 2018 noch nicht vollständig vorliegen. Es erfolgt eine separate Vorlage für das Gebäudebudget im April 2019.

Der Übertrag im Bereich Straße ist für die Maßnahme Buchenweg.

4.5.8 Weitere Angaben

Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten. Dies gilt auch für die bereits im Rahmen der Eröffnungsbilanz unterstellten Nutzungsdauern.

Bei den ZVK-Verpflichtungen handelt es sich um mittelbare Pensionsverpflichtungen, die nicht bilanziert wurden, da dies nach der GemHVO nicht zulässig ist.

Das Ökopunkte-Konto weist zum 31. Dezember 2018 einen Bestand von 1.297.850 Punkten auf.

Altenstadt, den 23. August 2019



Werner Zientz

1. Beigeordneter

4.6 Anlagen zum Anhang

4.6.1 Anlagenspiegel	Anlagevermögen												
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge zu AK/HK des Haushaltsjahres	Abgänge zu AK/HK des Haushaltsjahres	Umbuchungen des AK/HK des Haushaltsjahres (Diff. Korr. EB)	Gesamte Anschaffungs-/Herstellungskosten am Ende des Haushaltsjahres	Abschreibungen kumuliert am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibung des Haushaltsjahres	Abschreibungen des Haushaltsjahres	Abgang Umbuchung	Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Stand am 31.12. des Vorjahres	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände													
1.1. Kennlinie, Marken und ähnliche Rechte													
0241000 Softwarelizenzen	126.397,22	0,00	0,00	0,00	126.397,22	0,00	3.436,00	0,00	0,00	121.961,22	4.815,00	8.253,00	
0242000 Liegenschaftskarte	158.376,54	17.057,97	0,00	0,00	175.434,51	118.144,22	0,00	155.436,51	124.049,54	15.989,00	15.888,00	14.326,00	
	284.773,76	17.057,97	0,00	0,00	281.831,73	242.193,76	0,00	16.926,97	0,00	261.120,73	20.713,00	22.582,00	
1.2. Geoinformationswissenschaften und -ausbeute													
0350000 Zuschüsse/Wohlfahrt	3.179.071,33	6.500,00	6.500,00	6.456,30	3.179.115,03	987.210,91	0,00	79.225,42	6.452,30	1.059.964,03	2.119.131,00	2.191.860,42	
	3.179.071,33	6.500,00	6.500,00	6.456,30	3.179.115,03	987.210,91	0,00	79.225,42	6.452,30	1.059.964,03	2.119.131,00	2.191.860,42	
Summe 1.	3.443.947,09	23.557,97	6.456,30	6.456,30	3.460.948,76	1.228.404,67	0,00	98.152,39	6.452,30	1.321.104,76	2.139.844,00	2.214.442,42	
2. Sachvermögen													
2.1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte													
0501000 Grünflächen	733.332,33	0,00	0,00	108,00	733.224,33	0,00	0,00	0,00	0,00	733.224,33	733.332,33	733.332,33	
0502000 Ackerland	1.092.816,90	85.969,38	0,00	-103.749,00	1.075.037,28	0,00	0,00	0,00	0,00	1.075.037,28	1.075.037,28	1.092.816,90	
0503000 Feldwege Bodenwert	530.247,75	0,00	0,00	-2.909,00	527.338,75	0,00	0,00	0,00	0,00	527.338,75	530.247,75	530.247,75	
0504000 Straßen Bodenwert	888.937,14	604,63	0,00	132.577,22	1.022.107,99	0,00	0,00	0,00	0,00	1.022.107,99	888.937,14	888.937,14	
0509000 Gemeinde Grundstücke	247.813,89	0,00	0,00	0,00	247.813,89	0,00	0,00	0,00	0,00	247.813,89	247.813,89	247.813,89	
0510100 Bodenwert FRV, Rathaus etc.	8.838.919,25	7.042,50	0,00	-50.869,66	8.795.092,09	0,00	0,00	0,00	0,00	8.795.092,09	8.838.919,25	8.838.919,25	
0511000 Erbbau	196.952,41	0,00	0,00	0,00	196.952,41	0,00	0,00	0,00	0,00	196.952,41	196.952,41	196.952,41	
0505000 Baugrundstücke	988.897,98	1.951,60	157.384,87	846.253,00	14.302.341,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.579.411,92	1.579.411,92	988.897,98	
	13.517.907,65	96.568,11	157.384,87	846.253,00	14.302.341,89	0,00	0,00	0,00	0,00	14.302.341,89	14.302.341,89	13.517.907,65	
2.2. Bauen einschließlich Bauen auf fremden Grundstücken													
0531000 Gebäude Kita, Außenanlagen	4.443.892,07	173,53	0,00	-173,53	4.443.892,07	2.243.407,07	0,00	53.824,00	0,00	2.337.231,07	2.106.651,00	2.200.475,00	
0532000 Sportplätze	865.850,83	17.185,60	0,00	0,00	883.036,43	99.557,83	0,00	43.454,60	0,00	137.012,43	746.124,00	772.953,00	
0530900 Sonderinvestitionsprogramm Gebäude	1.096.801,17	0,00	0,00	0,00	1.096.801,17	243.166,17	0,00	36.581,00	0,00	285.727,17	811.074,00	847.865,00	
0536000 Gebäude DGH etc.	7.992.892,32	0,00	0,00	0,00	7.992.892,32	4.359.585,32	0,00	164.108,00	0,00	4.523.694,32	3.468.868,00	3.632.956,00	
0537000 Gebäude Trauerhalle, Kapelle	2.172.618,18	0,00	0,00	0,00	2.172.618,18	1.168.489,16	0,00	14.334,00	0,00	1.208.923,16	962.695,00	1.004.125,00	
0541000 Rathaus	1.625.521,43	0,00	0,00	0,00	1.625.521,43	1.294.151,42	0,00	15.179,00	0,00	1.309.630,42	315.891,00	351.070,00	
0551000 Gebäude	763.595,35	3.858,92	0,00	-1.482,92	765.971,35	665.736,35	0,00	22.322,00	0,00	692.000,35	71.535,00	93.857,00	
0551100 Gebäudeeinrichtungen	1.938.897,70	0,00	0,00	0,00	1.938.897,70	231.595,09	0,00	63.192,61	0,00	320.707,70	1.620.566,00	1.707.342,61	
0551000 Außenanlagen (Zaun)	81.644,41	0,00	0,00	0,00	81.644,41	44.666,47	0,00	7.345,00	0,00	32.031,47	6.734,00	14.075,00	
0591000 Gebäude	1.543.023,65	0,00	0,00	0,00	1.543.023,65	790.506,65	0,00	6.976,00	0,00	820.101,65	722.924,00	57.377,00	
	22.563.284,77	21.218,05	0,00	-1.656,45	22.602.846,37	11.168.812,16	0,00	549.551,21	0,00	11.718.363,37	10.884.483,00	11.414.472,61	
2.3. Sachvermögen im Gemeindefortschritt, Investitionsvermögen													
0600000 Autowirtschaftswert Wald	1.900.468,08	0,00	0,00	0,00	1.900.468,08	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900.468,08	1.900.468,08	1.900.468,08	
0610000 Straßenbau (ND 30)	13.442.049,65	295.527,40	0,00	308.046,91	14.045.623,96	8.623.867,85	0,00	321.741,11	0,00	8.945.608,96	5.100.318,00	4.818.181,80	
0610300 Sonderinvestitionsprogramm Straße	231.349,98	0,00	0,00	0,00	231.349,98	58.731,98	0,00	7.682,00	0,00	66.413,98	164.936,00	172.816,00	
0614000 Ausbau Platz, Beleuchtung, Wegebau	452.570,11	0,00	0,00	0,00	452.570,11	208.582,11	0,00	15.247,00	0,00	221.829,11	230.741,00	245.986,00	
0619000 Brücken und Buswagenschleifen	576.615,23	0,00	0,00	0,00	576.615,23	376.664,23	0,00	14.310,00	0,00	392.974,23	163.641,00	197.951,00	
0619000 PLS, Graben, Nidder, Spielplatz, Aufbau	5.852.236,30	0,00	0,00	0,00	5.852.236,30	4.609.570,30	0,00	166.221,00	0,00	4.775.791,30	1.116.445,00	1.282.666,00	
0651000 Abfallbewirtschaftung	200.845,89	0,00	0,00	0,00	200.845,89	196.128,89	0,00	2.254,00	290,98	196.091,91	2.582,00	4.817,00	
0652000 Zuzunftsung	3.047,63	0,00	0,00	0,00	3.047,63	2.986,63	0,00	40,00	0,00	3.026,63	21,00	61,00	
0621000/21100/22000 Kultur- und Naturlager	467.496,38	0,00	0,00	0,00	467.496,38	128.568,38	0,00	15.054,00	0,00	143.622,38	323.874,00	336.926,00	
	23.166.779,25	296.827,40	291,98	308.046,91	23.770.364,58	14.205.100,37	0,00	542.549,11	290,98	14.747.358,50	9.023.006,08	8.951.678,88	

4.6.2 Forderungsspiegel

	Laufzeiten				Gesamt 31.12.2018
	Gesamt 31.12.2017	bis ein Jahr (2019)	zwei bis fünf Jahre (2020 bis 2023)	mehr als fünf Jahre (ab 2024 bis Laufzeiten- de)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	689.000,93	105.550,81	117.984,48	518.586,58	742.121,87
Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	907.141,48	648.970,51	0,00	0,00	648.970,51
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	180.318,74	100.778,08	0,00	0,00	100.778,08
Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	100.590,92	218.415,40	0,00	0,00	218.415,40
Sonstige Vermögensgegenstände	90.720,42	157.334,49	0,00	0,00	157.334,49
	1.967.772,49	1.231.049,29	117.984,48	518.586,58	1.867.620,35

4.6.3 Sonderpostenspiegel

	Anfangsstand 1.1.2018	Zugang 2018	Umbuchungen 2018	Planmäßige Auflösung 2018	Abgang 2018	Endstand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.920.690,23	135.770,40	0,00	176.194,40	2,00	2.880.264,23
Zuweisungen Konjunkturprogramm	722.099,00	0,00	0,00	31.623,00	0,00	690.476,00
Zuweisungen vom nicht-öffentlichen Bereich	262.189,74	2.995,00	0,00	12.056,00	12,00	253.116,74
Investitionsbeiträge	4.374.871,52	42.566,97	0,00	258.409,42	0,00	4.159.029,07
Sonstige Sonderposten	268.420,91	0,00	0,00	268.420,91	0,00	0,00
	8.548.271,40	181.332,37	0,00	746.703,73	14,00	7.982.886,04

4.6.4 Rückstellungsspiegel

	Stand 1.1.2018	Umglie- dung 2018	Inanspruch- nahme 2018	Auflösung 2018	Zuführung 2018	Stand 31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
Pensionsrückstellungen						
Aktive	1.732.720,00	0,00	0,00	0,00	154.854,00	1.887.574,00
Invalide	333.114,00	0,00	0,00	0,00	5.230,00	338.344,00
Rentner	1.221.548,00	0,00	2.750,00	0,00	9.090,00	1.227.888,00
Waise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Witwe	966.849,00	0,00	21.516,00	0,00	0,00	945.333,00
Beihilferückstellungen						
Aktive	406.377,00	0,00	0,00	0,00	30.985,00	437.362,00
Invalide	49.880,00	0,00	0,00	0,00	21,00	49.901,00
Rentner	201.059,00	0,00	3.314,00	0,00	0,00	197.745,00
Waise	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Witwe	207.059,00	0,00	8.543,00	0,00	0,00	198.516,00
Altersteilzeitrückstellungen	138.704,49	0,00	88.857,46	0,00	0,00	49.847,03
	5.257.310,49	0,00	124.980,46	0,00	200.180,00	5.332.510,03
Rückstellungen für Finanzaus- gleich und Steuerschuldverhält- nisse						
Rückstellung Finanzausgleich						
Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Schulumlage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Sonstige Rückstellungen	366.496,65	0,00	72.959,78	17.840,30	56.400,00	332.096,57
	5.633.807,14	0,00	197.940,24	17.840,30	256.580,00	5.674.606,60

4.6.5 Verbindlichkeitspiegel

	Stand am Anfang des Haushaltsjah- res	Laufzeiten			Summe 31.12.2018
		bis 1 Jahr (2019)	2 bis 5 Jahre (2020 bis 2023)	mehr als 5 Jahre (ab 2024 bis Laufzeitende)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	3.829.979,88	278.779,67	861.284,61	2.487.781,98	3.627.846,26
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	11.607,64	570,00	680,00	9.489,73	10.739,73
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, In- vestitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	63.412,41	60.384,52	0,00	0,00	60.384,52
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	254.123,38	773.984,71	0,00	0,00	773.984,71
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	19.221,77	24.987,25	0,00	0,00	24.987,25
Verbindlichkeiten gegenüber verbun- denen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Be- teilungsverhältnis besteht	1.513,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	631.384,78	234.533,11	0,00	0,00	234.533,11
	4.811.242,98	1.373.239,26	861.964,61	2.497.271,71	4.732.475,58

Anlage 5

Rechenschaftsbericht der Gemeinde Altenstadt

5.1 Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, sollen nach der neuen Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen
- der Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- zu erwartende mögliche Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlichen Investitionen

5.2 Geschäftsverlauf 2018

Der Haushaltsplan 2018 wurde am 1. Februar 2018 von der Gemeindevertretung beschlossen, am 5. Mai 2018 öffentlich bekannt gemacht und am 19. April 2018 vom Wetteraukreis genehmigt.

5.2.1 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresüberschuss von EUR 1.944.985,43 ab.

Gegenüber dem Haushaltsplan 2018, der einen Jahresüberschuss von EUR 3.260.357,05 vorsah, ergibt sich eine Plan- zu Ist-Abweichung von ./.EUR 1.315.371,62.

Entwicklung der Ertragspositionen im Haushaltsjahr 2018

Der Planansatz für die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fiel um TEUR 117 und für die Kostenersatzleistungen und -erstattungen um TEUR 431 höher aus.

Die Erträge aus Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus Umlagen sind im Wesentlichen aufgrund der höheren Gewerbesteuer mit EUR 13.737.339,90 um TEUR 395 höher ausgefallen als der Planansatz.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen fielen um TEUR 355 höher aus als der Planansatz, hier kam es zu Verschiebungen von den Kostenersatzleistungen und -erstattungen.

Somit wurden in Höhe von TEUR 435 höhere ordentliche Erträge als geplant erzielt.

Die außerordentlichen Erträge betreffen im Wesentlichen Verkäufe der Baugrundstücke "Am Haferhaus" (TEUR 202) sowie aus der Baulandumlegung Beune II (TEUR 302).

Entwicklung der Aufwandspositionen im Haushaltsjahr 2018

Die Personalaufwendungen fielen um TEUR 790 niedriger aus als im Planansatz, da insgesamt 7 Vollzeitstellen und 6 Teilzeitstellen ein Jahr lang nicht besetzt waren und 2 Auszubildende nach ihrer Ausbildung nicht in ein Beschäftigungsverhältnis übernommen wurden.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um TEUR 362 niedriger ausgefallen als im Planansatz. Grund sind vor allem die Einsparungen bei den Aufwendungen für Instandhaltung (TEUR 163), den Aufwendungen für Lizenzen und Konzessionen (TEUR 41), den Aufwendungen für Sachverständige und Rechtsanwälte (TEUR 60), den Aufwendungen für die kommunale Jugendarbeit (TEUR 15) sowie den Aufwendungen für die Integration (TEUR 20).

Die Steueraufwendungen und Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen liegen um TEUR 3 unter dem Planansatz.

Insgesamt wurden TEUR 868 weniger ordentliche Aufwendungen verausgabt als geplant.

Die außerordentlichen Aufwendungen beinhalten im Wesentlichen mit TEUR 17 Zuschüsse aus Baulandförderung sowie mit TEUR 3 den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB für Vorjahre.

5.2.2 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 1.945 erhöht. Dies beruht auf dem im Berichtsjahr entstandenen Jahresüberschuss.

In der folgenden Übersicht sind die einzelnen Posten der Bilanz dargestellt:

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Aktivseite				
Anlagevermögen				
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.140	2.214	-74	-3,3
Sachanlagevermögen				
– Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	14.302	13.518	784	5,8
– Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	10.884	11.414	-530	-4,6
– Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.023	8.962	61	0,7
– Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	97	107	-10	-9,3
– andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.536	1.238	298	24,1
– geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	864	446	418	93,7
	36.706	35.685	1.021	2,9
Finanzanlagen				
– Anteile an verbundenen Unternehmen	5.102	5.102	0	0,0
– Ausleihungen an verbundene Unternehmen	9.041	8.494	547	6,4
– Beteiligungen	4.643	4.643	0	0,0
– Wertpapiere des Anlagevermögens	134	123	11	8,9
– sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	368	389	-21	-5,4
	19.288	18.751	537	2,9
	58.134	56.650	1.484	2,6
Umlaufvermögen				
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
– Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	742	689	53	7,7
– Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	649	907	-258	-28,4
– Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	101	180	-79	-43,9
– Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	218	101	117	115,8
– sonstige Vermögensgegenstände	157	91	66	72,5
	1.867	1.968	-101	-5,1
Flüssige Mittel				
– Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	11.992	11.996	-4	0,0
	13.860	13.964	-104	-0,7
Rechnungsabgrenzungsposten	466	509	-43	-8,4
	72.459	71.123	1.336	1,9

	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung	
	TEUR	TEUR	TEUR	%
Passivseite				
Eigenkapital				
Netto-Position	39.799	39.799	0	0,0
Rücklagen	13.277	11.332	1.945	17,2
Jahresergebnis	0	0	0	0,0
	53.076	51.131	1.945	3,8
Sonderposten				
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.982	8.548	-566	-6,6
Rückstellungen				
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.333	5.257	76	1,4
Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0	0,0
Rückstellungen für die Sanierungen von Altlasten	10	10	0	0,0
Sonstige Rückstellungen	332	367	-35	-9,5
	5.675	5.634	41	0,7
Verbindlichkeiten				
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	3.628	3.830	-202	-5,3
Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	11	12	-1	-8,3
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüsse, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	60	63	-3	-4,8
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	774	254	520	204,7
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	25	19	6	31,6
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Sondervermögen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	2	-2	-100,0
Sonstige Verbindlichkeiten	234	631	-397	-62,9
	4.732	4.811	-79	-1,6
Rechnungsabgrenzungsposten				
	994	999	-5	-0,5
	72.459	71.123	1.336	1,9

Mit 80,2 % (Vorjahr 79,7 %) der Bilanzsumme hat das Anlagevermögen eine herausragende Bedeutung für die Vermögenslage der Gemeinde Altenstadt. Nach dem von der Gemeinde Altenstadt verfolgten, am Anschaffungswert orientierten Bewertungskonzept sind die Vermögensposten vorsichtig – im Sinne des niedrigsten von mehreren zulässigen Werten – bewertet. Dabei sind insbesondere bei den Finanzanlagen stille Reserven hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaft bei dem Zweckverband Mark Mockstadt nicht auszuschließen. Im Einzelnen sind die Bewertungsverfahren der Finanzanlagen im Anhang beschrieben.

Das Eigenkapital ist die rechnerische Restgröße, die sich in der Eröffnungsbilanz aus dem Saldo der bewerteten Aktiva und der passivierten Schulden und Rückstellungen ergibt. Das Eigenkapital hat sich gegenüber dem Vorjahr durch die Verrechnung des Jahresgewinnes von TEUR 1.945 erhöht. Der im dreizehnten doppischen Jahresabschluss ausgewiesene Jahresüberschuss von TEUR 1.945 entfällt mit +TEUR 1.399 auf den ordentlichen Jahresüberschuss und mit +TEUR 546 auf den außerordentlichen Jahresüberschuss.

Die Eigenkapitalquote von 73,3 % (Vorjahr 71,9 %) erscheint angemessen.

Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist derzeit nur sehr eingeschränkt möglich. Bei einem Fremdvergleich ist insbesondere das zugrunde gelegte Bewertungskonzept zu berücksichtigen.

Für die wirtschaftliche Beurteilung der Gemeinde Altenstadt ist vor allem das Verhältnis der Verbindlichkeiten zum Vermögen heranzuziehen. Zum Bilanzstichtag ergeben sich folgende Finanzierungsrelationen:

	31.12.2018			31.12.2017		
	TEUR	TEUR	%	TEUR	TEUR	%
Langfristig gebundenes Vermögen		58.134	99,3		56.650	99,2
Langfristige Forderungen		406	0,7		431	0,8
		58.540	100,0		57.081	100,0
Abzüglich:						
Langfristige Mittel						
– Eigenkapital	-53.076			-51.131		
– Sonderposten aus Investitionszuweisungen	-7.982			-8.548		
– übrige langfristig verfügbare Mittel (Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen und Darlehen gegenüber öffentlichen Kreditgebern)	-8.960	-70.018	119,6	-9.087	-68.766	120,58
Überdeckung = langfristige Finanzierung des langfristigen Vermögens		-11.478	19,6		-11.685	20,5

Damit sind das langfristige Vermögen und der überwiegende Teil des kurzfristigen Vermögens auch weiterhin durch langfristige Mittel finanziert.

Die in wirtschaftlichen Unternehmen verwendeten Bilanzrelationen sind für Gebietskörperschaften nur bedingt verwendbar. Das wesentliche Vermögen ist für hoheitliche Zwecke und als Infrastrukturvermögen gebunden und kann aufgabenbedingt keine in monetären Werten messbare Rendite abwerfen. Entsprechend bedürfen Abzinsungen und andere aus Renditeerwägungen begründete Bewertungen von Aktiva und Passiva einer detaillierten Betrachtung. Typische Bilanz- und Ergebniskennzahlen sind in den kommenden Jahren noch zu entwickeln.

5.2.3 Finanzentwicklung

Der Finanzmittelbestand hat sich in 2018 um ./.EUR 544.269,06 auf EUR 10.991.560,91 gegenüber dem Bestand zum 31. Dezember 2017 (EUR 11.535.829,97) reduziert. In den flüssigen Mitteln werden noch EUR 1.000.000,00 Geldtransit gezeigt.

Die Veränderung des Finanzmittelbestandes ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen:

	EUR
Finanzmittelfluss	
– aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.335.659,01
– aus der Investitionstätigkeit	-1.932.916,25
– aus der Finanzierungstätigkeit	-371.596,62
– aus fremden Finanzmitteln	-575.415,20
	<hr/> <u>-544.269,06</u>

5.2.4 Wesentliche Vorgänge

Haushaltsplan 2018

Nach Vorlage des Entwurfs der Haushaltssatzung mit Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 wurde dieser durch den Gemeindevorstand am 5. September 2017 festgestellt und am 6. Oktober 2017 in die Gemeindevertretung eingebracht. Nach Beratungen im Haupt- und Finanzausschuss am 22. und 23. Januar 2018 erfolgte die endgültige Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung am 1. Februar 2018.

Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2018 wurde am 5. Mai 2018 öffentlich bekannt gemacht.

Wirtschaftsplan 2018

Der Entwurf des Wirtschaftsplanes 2018 der Gemeindewerke Altstadt wurde dem Gemeindevorstand am 5. September 2017 vorgelegt und am 6. Oktober 2017 in die Gemeindevertretung eingebracht. Nach Beratung im Haupt- und Finanzausschuss am 23. Januar 2018 erfolgte die endgültige Beschlussfassung durch die Gemeindevertretung am 1. Februar 2018.

Die Genehmigung des Wirtschaftsplanes durch den Landrat des Wetteraukreises erfolgte mit Schreiben vom 19. April 2018. Hierzu erfolgte die öffentliche Bekanntmachung am 5. Mai 2018.

Amtseinführung von Bürgermeister Norbert Syguda

Im Rahmen der Sitzung der Gemeindevertretung am 8. Juni 2018 wurde Bürgermeister Norbert Syguda in seine vierte Amtszeit eingeführt.

Mit dem Ablegen des Amtseides als Bürgermeister der Gemeinde Altstadt vor der Gemeindevertretung ist es nun amtlich: Am 1. Oktober 2018 tritt der bisherige Amtsinhaber Norbert Syguda seine Amtszeit als Bürgermeister an.

Herr Syguda hatte im ersten Wahldurchgang 56,8 Prozent der Stimmen geholt und die Wahl für sich entschieden.

Als Ziele für seine vierte Amtszeit nannte er u.a. die Verbesserung der Lebensumstände für die Familie allgemein, das Gemeinwohl der Schwächeren zu stärken, den Ausbau der Infrastruktur der Gemeinde hinsichtlich der geplanten Umgehungsstraße sowie das Vorantreiben des sozialen Wohnungsbaus.

Indienststellung des neuen Rüstwagens der Altenstädter Feuerwehr

Am Sonntag, den 17. Juni 2018 wurde der neue Rüstwagen der Freiwilligen Feuerwehr Altstadt im Rahmen einer kleinen Feierlichkeit offiziell in Dienst gestellt.

Das EUR 360.540 teure Gefährt (vom Land Hessen mit EUR 87.500 bezuschusst) ist eine Ersatzbeschaffung für den 27 Jahre alten Vorgänger.

Das Einsatzgebiet des Rüstwagens beschränkt sich nicht nur auf das Gemeindegebiet Altstadt und die Autobahn A 45, sondern fährt auch im Kreisgebiet auf Anforderung zu Einsätzen mit.

Das von mindestens einem Fahrzeugführer und einem Maschinisten besetzte Fahrzeug mit einem zulässigen Gesamtgewicht von 15,5 Tonnen hat einen eingebauten und einen tragbaren Generator, sowie einen Lichtmast.

Beladen ist es u.a. mit hydraulischen Rettungsgeräten, Hebekissen, einer Arbeitsplattform, Elektrowerkzeugen, Säbel- und Rettungssägen und Absturzsicherungen.

Förderzusage zur Beschaffung einer Drehleiter für die Freiwillige Feuerwehr Altstadt

Die Hessische Ministerin für Bundes- und Europaangelegenheiten, Frau Lucia Puttrich, überreichte Ende Juni 2018 den Förderbescheid des Hessischen Ministeriums des Innern über EUR 226.000 an den Altenstädter Gemeindebrandinspektor Stefan Mertens und Bürgermeister Norbert Syguda.

Nun kann die Ausschreibung in die Wege geleitet werden, sodass in 2019 die Drehleiter an die Altenstädter Feuerwehr übergeben werden kann. Im Gespräch wurde betont, dass die Drehleiter auch außerhalb der Gemeinde zum Einsatz kommen soll.

Projektvorstellung der vorgesehenen Nidderrenaturierung im Bereich "Mühlweide"

Das rund einen Kilometer lange Teilstück zwischen der ehemaligen Bahnbrücke und der Landesstraße 3189 nordöstlich vom Ortsteil Oberau soll gemäß der EU-Wasserrahmenrichtlinien (WRR) renaturiert werden. Auf Einladung der Antragstellenden Gemeinde Altstadt, stellten Mitarbeiter des Wasserverbandes Nidder-Seemenbach als Träger der Unterhaltungspflicht die Maßnahme der Öffentlichkeit vor.

Maßnahmen zur Renaturierung von Gewässern werden in der Regel bis zu 95 Prozent aus Fördermitteln finanziert. Ziele der Umgestaltung seien vor allem die Wiederherstellung einer naturnahen Gewässerstruktur, um die ökologische Funktionsfähigkeit deutlich zu verbessern.

Teilweise werde der Gewässerverlauf verlegt, es werde Aufweitungen geben und sog. "Armschlingen" mit Anbindung an den Altarm.

Ebenso werden die Rückstauklappen erneuert und eine leichte Entspannung der Hochwassersituation wird erwartet.

Limesradweg zwischen Altstadt und Florstadt ausgebaut

Gemeinsam mit den Bürgermeistern von Altstadt (Norbert Syguda) und Florstadt (Herbert Unger) hat Landrat Jan Weckler einen weiteren Abschnitt des Limesradweges im September 2018 eingeweiht.

Insgesamt sind sechs Streckenabschnitte mit einer Gesamtlänge von 2,7 Kilometern als drei Meter breiter Asphaltweg mit Banketten auf beiden Seiten der Trasse ausgebaut worden. Zudem wurde die Nidderbrücke bei Altstadt-Oberau ertüchtigt und die Auffahrtsrampen ausgebaut.

Der Ausbau und die Streckenführung mit Beschilderung ist ein Gemeinschaftsprojekt der Kommunen Altstadt, Florstadt und des Wetteraukreises. Rund EUR 700.000 sind für diesen Ausbauabschnitt des Radweges investiert worden.

Jahresabschluss 2018

Dieser Jahresabschluss der Gemeinde Altstadt mit seiner sogenannten 3-Komponenten-Rechnung (1. Vermögensrechnung, entspricht einer Bilanz, 2. Ergebnisrechnung, entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung, 3. Finanzrechnung, entspricht einer Kapitalflussrechnung) ist der 13. Jahresabschluss nach Umstellung des Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik (kaufmännische Buchführung).

5.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen wurden in Höhe von rd. EUR 2.318.738 getätigt.

Im Bereich der investiven Einnahmen wurden im Haushaltsjahr 2018 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen in Höhe von rd. EUR 391.464 realisiert.

An Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens entstanden rd. EUR 543.781.

Die Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens betragen rd. EUR 361.195.

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen wurden in Höhe von EUR 910.619 getätigt.

5.2.6 Erhebliche Abweichungen - Ansatz zu Rechnungsergebnis bei Investitionsauszahlungen 2018

Bezeichnung	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Abweichung	Grund
1.0004 Darlehen an Gemeindewerke	1.900.000,00 €	900.000,00 €	1.000.000,00 €	weniger Darlehen beansprucht
2.10056 Außensportanlage Altenstadt	238.200,00 €	18.316,10 €	219.883,90 €	Schlussrechnung/Restzahlung ist noch in Klärung
2.10064 Neugestaltung Ladestraße	494.500,00 €	648,55 €	493.851,45 €	Die Maßnahme hat sich verschoben
2.10080 Aufzug Rathaus und Außenanlage	299.400,00 €	39.488,90 €	259.911,10 €	Die Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen
2.20016 Ausbau Straße "Bei den Lochäckern"	840.000,01 €	0,00 €	840.000,01 €	Baumaßnahmen noch nicht begonnen
2.20028 Grundhafte Erneuerung Fasanenweg	418.700,00 €	199.801,51 €	218.898,49 €	Baumaßnahmen noch nicht abgeschlossen
2.40038 Neubau Feuerwehrgerätehaus Höchst	800.000,00 €	0,00 €	800.000,00 €	Die Maßnahme ist noch nicht begonnen
2.70003 Limesradweg	248.400,00 €	8.378,54 €	240.021,46 €	Die Maßnahme ist noch nicht beendet
2.70025 Baustraße Neubaugebiet Oberau-Süd III	998.000,00 €	240.669,89 €	757.330,11 €	Maßnahme noch nicht abgeschlossen
2.90082 Ertüchtigung von Wirtschaftswegen	460.200,00 €	4.760,00 €	455.440,00 €	Die Maßnahmen sind noch nicht abgeschlossen
2.90084 Asphaltierung Radw. Alt.-Waldsiedlung	217.800,00 €	13.003,63 €	204.796,37 €	Baumaßnahme ist noch nicht abgeschlossen
3.00123 Neubeschaffung LF 10 FF Lindheim	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	Fahrzeug wurde noch nicht beschafft
3.00143 Neubeschaffung DLK FF Altenstadt	750.000,00 €	479,52 €	749.520,48 €	Ersatzbeschaffung noch nicht abgeschlossen

5.2.7 Budget und wesentliche Plan-/Ist-Abweichungen

Mit dem Umstieg auf die Doppik zum 1. Januar 2006 wurde bereits in verschiedenen Verantwortungsbereichen begonnen, die Budgetierung einzuführen.

Die Budgetierung ist ein zentrales Instrument des Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems. Sie unterstützt bei der Umsetzung der Ziele:

- Dezentralisierung von Verantwortung
- Produktorientierte Verantwortung
- Ergebnisorientierte Steuerung

Ein Budget ist ein vorgegebener Finanzrahmen, in dem die Budgetbereiche (zum Beispiel Produktgruppen/Kostenträger) für einen bestimmten Planungszeitraum weitgehend selbständig ihre Einzelansätze unter Berücksichtigung ihrer Sachziele festlegen können.

Innerhalb eines Kostenträgers bilden in der Regel alle Aufwandssachkonten untereinander ein Budget. Alle Budgets müssen einer Budgetebene zugeordnet werden, hier können mehrere Budgets für gegenseitig deckungsfähig erklärt werden. Die Investitionen werden investitions-genau geprüft, d.h. es gibt keine Deckungsfähigkeit. Die Budgetierung erfolgt entweder auf Kostenträgerbasis oder auf dem Bereich der Produktgruppen und Produktebenen.

Die Budgetübersicht und die Budgetierungsrichtlinien sind Bestandteil des Haushaltsplanes.

Die wesentlichen **Plan/Ist-Abweichungen** gemäß den eingerichteten Budgets sind nachfolgend dargestellt: (minus = Einsparung)

Budgetebene	NE	EUR
Abschreibungen	Abschreib.	+196.013,38
Allgemeine Verwaltung	Allg.Verw.	- 36.878,99
Dorfgemeinschaftshäuser	DGH	- 44.267,66
Flüchtlingshilfe	Flüchtlinge	- 126.727,75
Gewerbesteuer	GEW	- 509.671,95
Kindergarten normal	KITA Normal	+ 53.565,03
Kredite	KREDITE	+ 42.053,52
Gesamtbudget Personal	Personal	- 819.443,31
Straßenunterhaltung	Straße	+ 48.554,45
Straßenbeleuchtung	STRBEL	- 34.681,56
Wahlen	WAHL	- 25.680,15
Personalarückstellung	Personal-RST	+ 82.073,54

5.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde Altstadt für das Haushaltsjahr 2018 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

5.4 Ausblick über die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2019

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2019 wurde am 4. September 2018 vom Gemeindevorstand festgestellt. Der festgestellte Entwurf wurde am 28. Oktober 2018 in die Gemeindevertretung eingebracht und weist im Gesamtergebnishaushalt einen Überschuss von EUR 4.365.833 aus.

Abschließend wurde der Haushaltsplan mit einem Überschuss von EUR 4.414.896 im Gesamtergebnishaushalt am 7. Dezember 2018 von der Gemeindevertretung beschlossen.

Die öffentliche Bekanntmachung der Haushaltssatzung geschah am 22. Dezember 2018 im Kreis-Anzeiger. Der Haushaltsplan enthielt keine genehmigungspflichtigen Bestandteile.

Die Fortschreibung der Rücklage des ordentlichen Ergebnisses weist nach dem Haushaltsplan 2019 einen voraussichtlichen Stand in Höhe von EUR 3.386.000 aus.

Die Fortschreibung der Rücklage des außerordentlichen Ergebnisses weist nach dem Haushaltsplan 2019 einen voraussichtlichen Stand von EUR 14.309.000 aus.

Dessen ungeachtet wird die Gemeinde Altstadt ihre Einsparungspotenziale weiterhin nutzen.

Haushaltsjahr 2020

Der Entwurf des Haushaltsplanes 2020 wurde am 27. August 2019 vom Gemeindevorstand festgestellt. Der festgestellte Entwurf wurde am 27. September 2019 mit einem Überschuss im Ergebnishaushalt in Höhe von EUR 1.081.901 in die Gemeindevertretung eingebracht. Die Verabschiedung des Haushaltsplanes 2020 erfolgte in der Sitzung der Gemeindevertretung am 6. Dezember 2019.

Investitionsschwerpunkte für 2020 sind die geplante Darlehensvergabe an die Gemeindewerke Altstadt mit EUR 817.000, das Förderprogramm "aktive Kernbereiche" in Höhe von EUR 2 Mio. und der Erwerb von Grundstücken mit EUR 1,43 Mio.

Zusätzliche EUR 1,3 Mio. sind für die Nidderrenaturierung Mühlweide in 2020 eingeplant. Des Weiteren soll die Kita Waldsiedlung einen Anbau für EUR 950.000 erhalten.

Ungeachtet dessen wird die Gemeinde Altstadt ihre Einsparpotenziale weiterhin nutzen.

5.5 Risikoberichterstattung

5.5.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2018 auf rd. EUR 23,2 Mio. 59 % davon (rd. EUR 13,7 Mio.) resultieren aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen.

Dabei entfallen rund EUR 11,5 Mio. auf die beiden Steuerarten

Gewerbsteuer (rd. EUR 4,6 Mio.) und auf den Gemeindeanteil an der

Einkommensteuer (rd. EUR 6,9 Mio.).

Demnach ist das Ertragsaufkommen in Altenstadt im Wesentlichen von der Entwicklung dieser beiden Steuerarten abhängig.

Das Risiko für die Gemeinde Altenstadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Gemeinde Altenstadt dar.

Dieses grundsätzliche Problem aller Kommunen kann nur mit einer umfassenden Gemeindefinanzreform gelöst werden, denn die Einflussmöglichkeiten der Gemeinde auf die Entwicklung der Steuererträge sind stark begrenzt.

Die Erhöhung von Steuerhebesätzen könnte unter Umständen eine Abwanderung von Gewerbebetrieben bedeuten.

Beteiligungen

Aufgrund der besonderen Haftungsverhältnisse gegenüber dem Eigenbetrieb Gemeindewerke Altenstadt wird hier insbesondere auf die Berichterstattung des Eigenbetriebes aus dessen Jahresabschluss 2018 verwiesen (siehe Feststellungen aus der Erweiterung des Prüfungsauftrages, Lagebericht).

Für versicherbare Risiken hat die Gemeinde für den Eigenbetrieb entsprechende Versicherungen abgeschlossen (z.B. gebündelte Gebäudeversicherungen, Haftpflichtversicherung, Eigenschadenversicherung etc., siehe Jahresabschluss Gemeindewerke).

Insbesondere bei den Finanzanlagen sind hinsichtlich der Bilanzierung der Mitgliedschaften beim Wasserverband Nidder-Seemenbach, dem Schnakenverband, dem Feldwegeverband Vogelsberg und dem Zweckverband Mark Mockstadt finanzielle Verpflichtungen nicht auszuschließen.

Allgemeine Risiken

Die laufende finanzielle Entwicklung der Verwaltungstätigkeit wird über den Plan-Ist-Vergleich ständig überwacht. Hierzu ist in der Software für das Rechnungswesen eine sog. Mittelprüfung installiert. Damit kann rechtzeitig auf entsprechende wesentliche Veränderungen im Ertrags-, Aufwands- und Investitionsbereich reagiert werden.

Weitere Risiken, z. B. aus derivativen Finanzinstrumenten, bestehen nicht bzw. sind nicht zu erkennen.

Die weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung, wie sie durch Verwaltungsreform und Neuem Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) gefordert wurde, stellt nach wie vor besonders im kommunalen Bereich aufgrund der strukturellen Besonderheiten ein gewisses Organisationsrisiko dar.

Auch die Gemeinde Altstadt steht wie alle anderen Städte und Gemeinden in gewisser Weise noch immer vor der Herausforderung, die Folgen der weltweiten Finanz- und Wirtschaftskrise final zu bewältigen. Die Auswirkungen der weltweiten Rezession auf die Einnahmen der öffentlichen Haushalte einerseits und den steigenden Umfang der Ausgaben insbesondere für soziale Sicherung andererseits führten zu erheblichen finanziellen Verwerfungen in jedem einzelnen kommunalen Haushalt.

Nach der Steuerschätzung wurde im Jahr 2010 der Tiefpunkt bei den Steuereinnahmen durchschritten. Erst in 2013 hatten die Steuereinnahmen in etwa das Niveau des Jahres 2008 wieder erreicht. Es zeichnet sich aber auch ab, dass die Maßnahmenpakete des Bundes und der Länder Früchte tragen und sichtbare Verbesserungen der konjunkturellen Entwicklung und für die Wirtschaft bringen.

5.5.2 Chancen, Zielsetzung und Strategien

Die Gemeinde Altstadt hat sich bereits als familienfreundliche Gemeinde positioniert. Durch weitere Verbesserungen im Bereich der Kinderbetreuung für Kinder unter 2 Jahren sowie der weiteren Verbesserung der Betreuungsqualität sollte es gelingen, verstärkt junge Familien zum Zuzug nach Altstadt zu bewegen.

Durch die Ausweisung von attraktiven Baugebieten soll eine Steigerung der Einwohnerzahlen erreicht werden.

Die geplante Umgehungsstraße für den Ortsteil Altstadt wird zu einer Verbesserung der Lebensqualität im Ortskern von Altstadt beitragen.

Im Bereich der Entwicklung von Gewerbegebieten ist es in der letzten Zeit gelungen, einheimische Betriebe zu halten und ihnen Flächen für eine großzügige Weiterentwicklung zur Verfügung zu stellen. Dies dürfte sich mittelfristig auch positiv auf die Gewerbesteuerereinnahmen auswirken.

Durch die Lage der Kommune am Rande der Region Rhein-Main sollte es möglich sein, die Gemeinde Altstadt, auch im Vergleich zu den Nachbarkommunen, als besonders attraktive familienfreundliche Gemeinde weiterzuentwickeln.

5.5.3 Risikosicherung

Für den Bereich des Vergabewesens gibt es sog. Vergaberichtlinien auf der Grundlage der Vergabevorschriften und der Regelung von § 29 GemHVO.

Die Grundstücksverwaltung erfolgt im Rahmen der Bau- und Liegenschaftsverwaltung durch den Gemeindevorstand. Abgeschlossene Kaufverträge werden in bestehenden Dokumentationen geführt.

Für das Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen wird das Produkt „Newsystem Kommunal/N7“ der Firma Infoma GmbH mit Sitz in Ulm eingesetzt. Der Vertrieb erfolgt in Hessen durch den Unternehmensverbund ekom21/KIV/KGRZ. Die Gemeinde Altstadt wird über die Geschäftsstelle der ekom21 in Gießen betreut. Dieses Produkt ist über Hessen hinaus bundesweit im Einsatz. Die bereits vorliegenden Testate berücksichtigten bis zum Herbst 2008 jedoch noch nicht die Besonderheiten des kommunalen Rechnungswesens in Hessen, da sie andere Bundesländer betrafen.

Der Geschäftsführer Antonius Sommer von der TÜV Informationstechnik GmbH in Essen (TÜVIT) überreichte dann im Oktober 2008 an Bertram Huke, Geschäftsführer der ekom21, im Beisein von Vertretern kommunaler Rechnungsprüfungsämter sowie des Softwareherstellers INFOMA, das Doppik-Zertifikat für die integrierte Komplettlösung "Newsystem Kommunal" mit Gültigkeit bis zum 30. September 2010.

Weitere Zertifizierungsverfahren mit zunächst Zertifikatsgültigkeit bis zum 30. September 2014 wurden abgeschlossen.

Infoma hat aktuell die Version 7 von NSK im Einsatz. Diese Version ist bereits zertifiziert.

Da in der Version 6 keine funktionellen Änderungen mehr ausgeliefert wurden, haben sich die ekom21 und Infoma mit Vertretern von Rechnungsprüfungsämtern (AG Zertifizierung) am 10. Juni 2014 darauf verständigt, dass das Zertifikat auch über den 30. September 2014 anerkannt wird.

Mit Datum vom 19. Dezember 2014 bescheinigt die TÜV Informationstechnik GmbH aus Essen der ekom21 für das Infoma-Programmmodul "N7" die Erfüllung der Prüfanforderungen mittels ausgestellt Zertifikats mit Gültigkeit bis zum 31. Dezember 2017.

Unter dem 12. Januar 2018 erfolgt eine weitergehende Zertifikatsbescheinigung der TÜV Informationstechnik GmbH Essen an ekom21 für das Axians Infoma Modul „Infoma Newsystem, Version 7“ mit Gültigkeit bis zum 31. Dezember 2020.

Ein spezielles Controlling ist bisher noch nicht eingerichtet. Im Rahmen der laufenden Haushaltsüberwachung ist jedoch sichergestellt, dass rechtzeitig auf entsprechende Veränderungen im Einnahmen- und Ausgabenbereich reagiert werden kann. Durch entsprechende Auswertungen und Berichte werden die politischen Gremien informiert.

Eine interne Revision existiert nicht. Die Umsetzung von Feststellungen und Empfehlungen durch das Rechnungsprüfungsamt wird im Laufe späterer Prüfungen überwacht. Die Prüfung erfolgt durch die Revision beim Wetteraukreis als zuständiges Rechnungsprüfungsamt gemäß § 129 der Hessischen Gemeindeordnung. Die Kassenaufsicht obliegt dem Bürgermeister.

Die Umsatz- und Körperschaftssteuererklärungen für die Gemeinde und den Eigenbetrieb „Gemeindewerke Altstadt“ werden von der Firma Schüllermann und Partner AG, Dreieich, erstellt.

Für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie der Jahresabschlüsse bis 2007 wurden die Beratungsdienste der Firma Schüllermann und Partner AG, ab 2008 bis 2018 Schüllermann Wirtschafts- und Steuerberatung GmbH, in Anspruch genommen.

Altstadt, den 23. August 2019



Werner Zientz

1. Beigeordneter

Anlage 6

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100.029,33	-112.940,00	-109.465,14	3.474,86
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-200,00	-38,00	162,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-334.016,08	-337.500,00	-358.639,24	-21.139,24
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u-Beitr.	-6.400,00	-8.081,00	-6.161,00	1.920,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-16.749,45	-16.200,00	-45.394,78	-29.194,78
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-457.194,86	-474.921,00	-519.698,16	-44.777,16
11	11 Personalaufwendungen	1.105.288,84	1.423.744,17	1.126.470,42	-297.273,75
12	12 Versorgungsaufwendungen	335.199,80	345.404,00	378.530,45	33.126,45
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.318,32	500.054,42	413.732,30	-86.322,12
14	14 Abschreibungen	94.144,66	84.141,00	149.295,41	65.154,41
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	95.534,37	96.916,10	96.421,94	-494,16
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.781,91	3.615,00	3.392,45	-222,55
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.050.267,90	2.453.874,69	2.167.842,97	-286.031,72
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.593.073,04	1.978.953,69	1.648.144,81	-330.808,88
21	21 Finanzerträge	-36.116,36	-32.700,00	-40.310,40	-7.610,40
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-36.116,36	-32.700,00	-40.310,40	-7.610,40
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-493.311,22	-507.621,00	-560.008,56	-52.387,56
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	2.050.267,90	2.453.874,69	2.167.842,97	-286.031,72
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.556.956,68	1.946.253,69	1.607.834,41	-338.419,28
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.526.103,06	-3.100.000,00	-215.161,55	2.884.838,45
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	980,70		10.276,18	10.276,18
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-1.525.122,36	-3.100.000,00	-204.885,37	2.895.114,63
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-125.507,22	-117.011,00	-115.931,29	1.079,71
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	59.672,15	47.550,00	49.440,42	1.890,42
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-65.835,07	-69.461,00	-66.490,87	2.970,13
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-34.000,75	-1.223.207,31	1.336.458,17	2.559.665,48
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-870,00	-650,00	-631,00	19,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-278.569,91	-279.000,00	-281.885,54	-2.885,54
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.145,32	-9.700,00	-695,71	9.004,29
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-34.877,70	-41.101,00	-33.743,00	7.358,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-3.905,72	-100,00	-990,93	-890,93
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-321.368,65	-330.551,00	-317.946,18	12.604,82
11	11 Personalaufwendungen	560.546,56	583.600,00	576.115,70	-7.484,30
12	12 Versorgungsaufwendungen	48.780,74	56.586,00	66.297,82	9.711,82
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	404.281,14	505.036,09	435.399,74	-69.636,35
14	14 Abschreibungen	178.216,74	155.464,00	187.761,56	32.297,56
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	7.366,17	11.573,16	9.086,38	-2.486,78
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	616,00	620,00	394,00	-226,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.199.807,35	1.312.879,25	1.275.055,20	-37.824,05
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	878.438,70	982.328,25	957.109,02	-25.219,23
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-321.368,65	-330.551,00	-317.946,18	12.604,82
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.199.807,35	1.312.879,25	1.275.055,20	-37.824,05
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	878.438,70	982.328,25	957.109,02	-25.219,23
25	27 Außerordentliche Erträge	-20.127,26		-13.406,19	-13.406,19
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.394,10		1.783,69	1.783,69
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-16.733,16		-11.622,50	-11.622,50
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.114,11	-4.417,00	-4.338,48	78,52
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	38.153,78	38.100,00	42.726,99	4.626,99
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	34.039,67	33.683,00	38.388,51	4.705,51
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	895.745,21	1.016.011,25	983.875,03	-32.136,22
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 21-24

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.ffd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	466,48	7.600,00	220,92	-7.379,08
14	14 Abschreibungen	48.361,00	48.363,00	48.363,00	
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	48.827,48	55.963,00	48.583,92	-7.379,08
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	48.827,48	55.963,00	48.583,92	-7.379,08
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)				
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+ Nr.22)	48.827,48	55.963,00	48.583,92	-7.379,08
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	48.827,48	55.963,00	48.583,92	-7.379,08
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	266,48		179,55	179,55
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	266,48		179,55	179,55
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	49.093,96	55.963,00	48.763,47	-7.199,53
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 25-29

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.239,81	-32.300,00	-13.815,96	18.484,04
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.000,00	-1.200,00	-1.000,00	200,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-12.349,33	-13.600,00	-12.129,17	1.470,83
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-44.589,14	-47.100,00	-26.945,13	20.154,87
11	11 Personalaufwendungen	8.985,62	11.900,00	13.343,10	1.443,10
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.511,68	60.525,37	44.898,16	-15.627,21
14	14 Abschreibungen	785,61	1.022,00	1.298,42	276,42
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	12.322,07	20.543,69	17.799,20	-2.744,49
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	202.604,98	93.991,06	77.338,88	-16.652,18
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	158.015,84	46.891,06	50.393,75	3.502,69
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-44.589,14	-47.100,00	-26.945,13	20.154,87
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendg. (Nr.19+ Nr.22)	202.604,98	93.991,06	77.338,88	-16.652,18
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	158.015,84	46.891,06	50.393,75	3.502,69
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.052,00		-108,49	-108,49
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	141,41		3.031,24	3.031,24
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-910,59		2.922,75	2.922,75
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	71.316,90	21.700,00	54.310,80	32.610,80
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	71.316,90	21.700,00	54.310,80	32.610,80
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	228.422,15	68.591,06	107.627,30	39.036,24
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 31-35

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.161,85	-3.000,00	-8.146,74	-5.146,74
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.395,30	-10.000,00	-6.643,00	3.357,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-242.616,20	-250.000,00	-203.541,55	46.458,45
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-6.991,51	-50,00	-2.832,50	-2.782,50
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-268.164,86	-263.050,00	-221.163,79	41.886,21
11	11 Personalaufwendungen	103.925,05	158.574,00	108.270,18	-50.303,82
12	12 Versorgungsaufwendungen	27.503,96	26.940,00	28.222,18	1.282,18
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	152.574,47	304.038,91	177.782,47	-126.256,44
14	14 Abschreibungen	77.310,66	110.272,31	86.413,61	-23.858,70
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	200,00	2.900,00	200,00	-2.700,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	360,83	370,00	360,83	-9,17
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	361.874,97	603.095,22	401.249,27	-201.845,95
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	93.710,11	340.045,22	180.085,48	-159.959,74
21	21 Finanzerträge			-0,41	-0,41
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)			-0,41	-0,41
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-268.164,86	-263.050,00	-221.164,20	41.885,80
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	361.874,97	603.095,22	401.249,27	-201.845,95
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	93.710,11	340.045,22	180.085,07	-159.960,15
25	27 Außerordentliche Erträge	-7.425,35		-1.146,60	-1.146,60
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	1.363,84		-1.449,88	-1.449,88
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-6.061,51		-2.596,48	-2.596,48
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-23.581,96	-16.200,00	-16.738,99	-538,99
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	100.651,52	52.891,00	66.045,37	13.154,37
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	77.069,56	36.691,00	49.306,38	12.615,38
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	164.718,16	376.736,22	226.794,97	-149.941,25
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 36

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.000,00		- 1.000,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-694.889,36	-730.000,00	-623.426,86	106.573,14
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-10.819,83	-145.200,00	-17.955,00	127.245,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-726.007,30	-555.000,00	-878.875,35	-323.875,35
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-20.272,58	-18.540,00	-19.303,00	-763,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-110.029,13	-114.500,00	-131.851,05	-17.351,05
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.562.018,20	-1.564.240,00	-1.671.411,26	-107.171,26
11	11 Personalaufwendungen	2.751.191,14	3.264.320,00	2.968.673,05	-295.646,95
12	12 Versorgungsaufwendungen	22.004,28	8.500,00	16.709,45	8.209,45
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	506.148,41	498.204,10	512.262,42	14.058,32
14	14 Abschreibungen	128.186,25	120.034,00	137.819,91	17.785,91
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	185.884,00	202.700,00	200.353,00	-2.347,00
16	16				
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen	78.496,53	48.769,31	97.267,44	48.498,13
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	3.671.910,61	4.142.527,41	3.933.085,27	-209.442,14
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.109.892,41	2.578.287,41	2.261.674,01	-316.613,40
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.562.018,20	-1.564.240,00	-1.671.411,26	-107.171,26
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	3.671.910,61	4.142.527,41	3.933.085,27	-209.442,14
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	2.109.892,41	2.578.287,41	2.261.674,01	-316.613,40
25	27 Außerordentliche Erträge	8.906,44		-4.536,85	-4.536,85
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	20.124,99		4.304,45	4.304,45
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	29.031,43		-232,40	-232,40
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	373.992,87	384.650,00	405.940,73	21.290,73
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	373.992,87	384.650,00	405.940,73	21.290,73
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	2.512.916,71	2.962.937,41	2.667.382,34	-295.555,07
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 41

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	14 Abschreibungen				
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)				
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)				
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)				
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)				
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen				
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 42

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-34.592,36	-14.015,00	-17.975,00	-3.960,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-34.592,36	-14.015,00	-17.975,00	-3.960,00
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.185,93	29.261,06	31.219,89	1.958,83
14	14 Abschreibungen	62.606,48	97.299,00	59.891,60	-37.407,40
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	37.898,98	38.598,00	34.975,50	-3.622,50
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	110,37	120,00	110,37	-9,63
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	170.801,76	165.278,06	126.197,36	-39.080,70
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	136.209,40	151.263,06	108.222,36	-43.040,70
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-34.592,36	-14.015,00	-17.975,00	-3.960,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	170.801,76	165.278,06	126.197,36	-39.080,70
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	136.209,40	151.263,06	108.222,36	-43.040,70
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	401,00			
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	401,00			
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der Internen Leistungsbeziehungen	56.446,82	46.000,00	41.488,12	-4.511,88
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	56.446,82	46.000,00	41.488,12	-4.511,88
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	193.057,22	197.263,06	149.710,48	-47.552,58
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 51

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.066,80	-1.500,00	-2.315,80	-815,80
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-1.000,00	-4.326,21	-3.326,21
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-4.003,00	-3.684,00	-3.684,00	
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-6.069,80	-6.184,00	-10.326,01	-4.142,01
11	11 Personalaufwendungen	153.971,34	212.200,00	157.883,51	-54.316,49
12	12 Versorgungsaufwendungen	23.006,13	19.729,00	23.695,15	3.966,15
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94.349,95	76.318,88	56.130,70	-20.188,18
14	14 Abschreibungen	4.451,00	4.216,00	4.851,00	635,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16				
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl. Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	110,00	108,00	-2,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	275.886,42	312.573,88	242.668,36	-69.905,52
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	269.816,62	306.389,88	232.342,35	-74.047,53
21	21 Finanzerträge	-42,25		-1.080,91	-1.080,91
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-42,25		-1.080,91	-1.080,91
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-6.112,05	-6.184,00	-11.406,92	-5.222,92
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	275.886,42	312.573,88	242.668,36	-69.905,52
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	269.774,37	306.389,88	231.261,44	-75.128,44
25	27 Außerordentliche Erträge	-7.961,45			
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	255,84		0,50	0,50
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.705,61		0,50	0,50
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-20.117,86	-15.325,00	-11.194,46	4.130,54
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-20.117,86	-15.325,00	-11.194,46	4.130,54
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	241.950,90	291.064,88	220.067,48	-70.997,40
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 52

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	14 Abschreibungen	-1.799,00	1.346,00	3.689,00	2.343,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16				
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
18	18 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	-1.799,00	1.346,00	3.689,00	2.343,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.799,00	1.346,00	3.689,00	2.343,00
21	21 Finanzerträge	-50,64	-50,00	-49,85	0,15
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-50,64	-50,00	-49,85	0,15
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-50,64	-50,00	-49,85	0,15
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	-1.799,00	1.346,00	3.689,00	2.343,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-1.849,64	1.296,00	3.639,15	2.343,15
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	90.098,24	18.535,00	16.535,00	-2.000,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	90.098,24	18.535,00	16.535,00	-2.000,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	88.248,60	19.831,00	20.174,15	343,15
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 53

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-631.254,26	-633.000,00	-637.060,29	-4.060,29
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-16.673,18	-19.100,00	-15.949,97	3.150,03
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-80.341,43	-178.660,00	-277.775,91	-99.115,91
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-309.455,34	-311.000,00	-310.496,88	503,12
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.037.724,21	-1.141.760,00	-1.241.283,05	-99.523,05
11	11 Personalaufwendungen	138.234,67	126.600,00	132.014,95	5.414,95
12	12 Versorgungsaufwendungen	-7.186,50	-7.731,00	-4.758,38	2.972,62
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.143,03	593.877,00	759.659,27	165.782,27
14	14 Abschreibungen	26.196,67	24.751,00	25.608,68	857,68
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	708.387,87	737.497,00	912.524,52	175.027,52
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-329.336,34	-404.263,00	-328.758,53	75.504,47
21	21 Finanzerträge	-14,18	-500,00	-41,63	458,37
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-14,18	-500,00	-41,63	458,37
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.037.738,39	-1.142.260,00	-1.241.324,68	-99.064,68
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	708.387,87	737.497,00	912.524,52	175.027,52
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-329.350,52	-404.763,00	-328.800,16	75.962,84
25	27 Außerordentliche Erträge	-24.944,52		-325.594,69	-325.594,69
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	829,85		12,99	12,99
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-24.114,67		-325.581,70	-325.581,70
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	150.939,44	167.800,00	156.569,44	-11.230,56
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	150.939,44	167.800,00	156.569,44	-11.230,56
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-202.525,75	-236.963,00	-497.812,42	-260.849,42
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 54

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-518,43	-1.100,00	-881,52	218,48
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.580,03	-500,00		500,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-106.088,00	-97.000,00	-102.279,48	-5.279,48
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-287,35		-287,35	-287,35
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-335.548,69	-275.158,52	-295.358,42	-20.199,90
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-21.264,83	-2.820,00	-7.016,17	-4.196,17
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-465.287,33	-376.578,52	-405.822,94	-29.244,42
11	11 Personalaufwendungen	2.873,28	2.000,00		-2.000,00
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	346.038,99	489.275,77	391.349,64	-97.926,13
14	14 Abschreibungen	438.167,94	368.428,48	381.329,96	12.901,48
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	349.620,77	342.750,00	349.922,99	7.172,99
16	16				
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	111,71	120,00	111,71	-8,29
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.136.812,69	1.202.574,25	1.122.714,30	-79.859,95
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	671.525,36	825.995,73	716.891,36	-109.104,37
21	21 Finanzerträge	-622,00	-600,00		600,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	382,22			
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-239,78	-600,00		600,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-465.909,33	-377.178,52	-405.822,94	-28.644,42
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.137.194,91	1.202.574,25	1.122.714,30	-79.859,95
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	671.285,58	825.395,73	716.891,36	-108.504,37
25	27 Außerordentliche Erträge	-8.947,61		-4.521,00	-4.521,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	2,00		1.371,73	1.371,73
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-8.945,61		-3.149,27	-3.149,27
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	268.690,38	260.500,00	257.882,13	-2.617,87
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	268.690,38	260.500,00	257.882,13	-2.617,87
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	931.030,35	1.085.895,73	971.624,22	-114.271,51
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 55

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-178.304,95	-116.430,00	-160.109,71	-43.679,71
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-127.107,25	-138.840,00	-122.538,12	16.301,88
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-86.056,18	-344.000,00	-42.634,20	301.365,80
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.803,32	-1.240,00	-1.593,80	-353,80
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-23.204,10	-52.278,00	-20.975,00	31.303,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.758,32	-1.770,00	-1.897,35	-127,35
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-418.234,12	-654.558,00	-349.748,18	304.809,82
11	11 Personalaufwendungen	75.108,94	84.100,00	77.306,31	-6.793,69
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.068,40	3.400,00	2.113,91	-1.286,09
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.010,82	366.522,05	303.525,74	-62.996,31
14	14 Abschreibungen	168.282,50	174.022,10	158.708,97	-15.313,13
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	83.897,05	74.950,00	77.656,78	2.706,78
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	10.673,10	11.000,00	10.755,00	-245,00
17	17 Transferaufwendungen	1.718,63	1.720,00	2.045,17	325,17
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	457,35	500,00	457,35	-42,65
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	588.216,79	716.214,15	632.569,23	-83.644,92
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	169.982,67	61.656,15	282.821,05	221.164,90
21	21 Finanzerträge	-11,03	-20,00	-10,01	9,99
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-11,03	-20,00	-10,01	9,99
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-418.245,15	-654.578,00	-349.758,19	304.819,81
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	588.216,79	716.214,15	632.569,23	-83.644,92
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	169.971,64	61.636,15	282.811,04	221.174,89
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.022,40		-7.042,50	-7.042,50
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3.332,47		1.636,65	1.636,65
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.310,07		-5.405,85	-5.405,85
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	216.163,38	200.560,00	265.115,38	64.555,38
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	216.163,38	200.560,00	265.115,38	64.555,38
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	388.445,09	262.196,15	542.520,57	280.324,42
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 56

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.680,00	-1.700,00	-1.680,00	20,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.680,00	-1.700,00	-1.680,00	20,00
11	11 Personalaufwendungen	74.037,79	84.600,00	86.660,66	2.060,66
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.200,85	7.638,00	3.738,34	-3.899,66
14	14 Abschreibungen	430,00			
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	77.668,64	92.238,00	90.399,00	-1.839,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	75.988,64	90.538,00	88.719,00	-1.819,00
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.680,00	-1.700,00	-1.680,00	20,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	77.668,64	92.238,00	90.399,00	-1.839,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	75.988,64	90.538,00	88.719,00	-1.819,00
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.289,56	-4.938,00	-5.076,31	-138,31
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen		1.500,00		-1.500,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-1.289,56	-3.438,00	-5.076,31	-1.638,31
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	74.699,08	87.100,00	83.642,69	-3.457,31
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 57

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-82.849,88	-99.520,00	-79.509,10	20.010,90
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.331,66	-31.350,00	-30.240,04	1.109,96
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-32.805,47	-25.500,00	-8.628,65	16.871,35
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufv.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-26.928,67	-28.461,00	-30.122,00	-1.661,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-55.518,29	-62.700,00	-57.884,60	4.815,40
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-225.433,97	-247.531,00	-206.384,39	41.146,61
11	11 Personalaufwendungen	959.909,45	1.071.404,00	985.900,28	-85.503,72
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	412.280,88	566.876,12	513.487,49	-53.388,63
14	14 Abschreibungen	317.106,43	293.412,05	298.084,50	4.672,45
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bez.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.870,72	8.368,00	13.259,09	4.891,09
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.700.167,48	1.940.060,17	1.810.731,36	-129.328,81
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.474.733,51	1.692.529,17	1.604.346,97	-88.182,20
21	21 Finanzerträge				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)				
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-225.433,97	-247.531,00	-206.384,39	41.146,61
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.700.167,48	1.940.060,17	1.810.731,36	-129.328,81
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	1.474.733,51	1.692.529,17	1.604.346,97	-88.182,20
25	27 Außerordentliche Erträge	9.001,76	-1.200,00	-12.851,20	-11.651,20
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	10.456,42		860,42	860,42
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	19.458,18	-1.200,00	-11.990,78	-10.790,78
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.045.947,04	-888.050,00	-1.048.463,28	-160.413,28
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	137.685,13	82.150,00	111.057,92	28.907,92
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-908.261,91	-805.900,00	-937.405,36	-131.505,36
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	585.929,78	885.429,17	654.950,83	-230.478,34
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 61

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-13.079.990,52	-13.342.500,00	-13.737.339,90	-394.839,90
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-474.420,32	-475.000,00	-467.807,99	7.192,01
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.024.812,00	-3.515.700,00	-3.546.126,00	-30.426,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-47.189,00	-42.285,00	-40.301,40	1.983,60
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-19.098,40		-150.518,94	-150.518,94
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-16.645.510,24	-17.375.485,00	-17.942.094,23	-566.609,23
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	14 Abschreibungen	56.171,02	11.000,00	146.664,70	135.664,70
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.082.838,45	8.769.789,33	8.766.721,07	-3.068,26
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5,40			
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	8.139.014,87	8.780.789,33	8.913.385,77	132.596,44
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-8.506.495,37	-8.594.695,67	-9.028.708,46	-434.012,79
21	21 Finanzerträge	-352.033,15	-305.050,00	-260.736,84	44.313,16
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	66.401,54	33.000,00	78.030,94	45.030,94
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-285.631,61	-272.050,00	-182.705,90	89.344,10
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-16.997.543,39	-17.680.535,00	-18.202.831,07	-522.296,07
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	8.205.416,41	8.813.789,33	8.991.416,71	177.627,38
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-8.792.126,98	-8.866.745,67	-9.211.414,36	-344.668,69
25	27 Außerordentliche Erträge	-42,80		-578,12	-578,12
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	3,63		62,26	62,26
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-39,17		-515,86	-515,86
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-253.154,62	-257.460,00	-248.834,49	8.625,51
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-253.154,62	-257.460,00	-248.834,49	8.625,51
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-9.045.320,77	-9.124.205,67	-9.460.764,71	-336.559,04
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2018

Filter Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Kostenträger Filter: "

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.				
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml				
06	6 Erträge aus Transferleistungen				
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.				
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.				
09	9 Sonstige ordentliche Erträge				
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)				
11	11 Personalaufwendungen				
12	12 Versorgungsaufwendungen				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	14 Abschreibungen				
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.				
17	17 Transferaufwendungen				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)				
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	21 Finanzerträge	-53,78			
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-53,78			
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-53,78			
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)				
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr.24./ Nr.25)	-53,78			
25	27 Außerordentliche Erträge				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-53,78			
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 11, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	101.679,18	112.940,00	108.921,13	11.260,82
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		200,00	38,00	200,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	314.175,99	337.500,00	275.867,72	23.324,01
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Eintr.einschl.Eintr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.584,55	32.700,00	2.299,32	5.115,45
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	13.416,92	16.200,00	17.211,39	2.783,08
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	456.856,64	499.540,00	404.337,56	42.683,36
10	Personalauszahlungen	-1.168.136,70	-1.512.938,40	-1.174.240,58	-344.801,70
11	Versorgungsauszahlungen	-247.606,49	-254.700,00	-241.732,07	-7.093,51
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-383.047,16	-430.278,24	-380.371,50	-47.231,08
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-96.316,13	-94.500,00	-93.064,34	1.816,13
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-4.062,09	-3.615,00	-7.294,17	447,09
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.899.168,57	-2.296.031,64	-1.896.702,66	-396.863,07
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-1.442.311,93	-1.796.491,64	-1.492.365,10	-354.179,71
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		30.000,00	8.102,48	30.000,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ver	2.015.742,36	3.616.000,00	517.193,96	1.600.257,64
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.015.742,36	3.646.000,00	525.296,44	1.630.257,64
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-84.808,21	-1.032.000,00	-835.264,26	-947.191,79
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	420,40	-299.400,00	39.903,63	-299.820,40
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.lmm.Anl.ver	-23.279,75	-198.432,44	-47.936,80	-175.152,69
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-6.424,84		-6.950,25	6.424,84
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-114.092,40	-1.529.832,44	-850.247,68	-1.415.740,04
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	1.901.649,96	2.116.167,56	-324.951,24	214.517,60
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darlf.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darlf.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigl.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	32.501,96		33.568,79	-32.501,96
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-26.356,40		-30.555,88	26.356,40
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	6.145,56		3.012,91	-6.145,56
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	465.483,59	319.675,92	-1.814.303,43	-145.807,67
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	707.589,67	-32.898.339,78	707.589,67	-33.605.929,45
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	1.173.073,26	-32.578.663,86	-1.106.713,76	-33.751.737,12

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 12, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	883,00	650,00	651,00	-233,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	277.150,36	279.000,00	290.648,89	1.849,64
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.415,98	9.700,00	1.194,97	7.284,02
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Eintr.einschl.Eintr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	949,39	100,00	10.412,77	-849,39
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.398,73	289.450,00	302.907,63	8.051,27
10	Personalauszahlungen	-622.219,68	-662.254,00	-646.853,32	-40.034,32
11	Versorgungsauszahlungen	-40.487,69	-48.600,00	-43.105,80	-8.112,31
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-334.064,45	-428.099,09	-370.941,40	-94.034,64
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-6.316,27	-11.573,16	-10.201,30	-5.256,89
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-1.050,00	-620,00	1.652,86	430,00
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.004.138,09	-1.151.146,25	-1.069.448,96	-147.008,16
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-722.739,36	-861.696,25	-766.541,33	-138.956,89
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	9.704,70	230.100,00	88.277,78	220.395,30
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ver	9.220,00	1,00	14.621,50	-9.219,00
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.924,70	230.101,00	102.899,28	211.176,30
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.495,00	-14.000,00		-11.505,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-95.372,55	-820.000,00	-67.454,51	-724.627,45
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-177.106,69	-1.837.397,45	-255.038,61	-1.660.290,76
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.693,05		-1.730,30	1.693,05
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-276.667,29	-2.671.397,45	-324.223,42	-2.394.730,16
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-257.742,59	-2.441.296,45	-221.324,14	-2.183.553,86
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	8.013,18		7.530,07	-8.013,18
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-5.692,50		-7.254,60	5.692,50
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	2.320,68		275,47	-2.320,68
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-978.161,27	-3.302.992,70	-987.590,00	-2.324.831,43
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	188.833,06	-14.001.289,77	188.833,06	-14.190.122,83
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-789.328,21	-17.304.282,47	-798.756,94	-16.514.954,26

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 21-24, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ / Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-511,78	-7.600,00	-220,92	-7.088,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-266,48		-179,55	266,48
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-778,26	-7.600,00	-400,47	-6.821,74
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-778,26	-7.600,00	-400,47	-6.821,74
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-238.200,00		-238.200,00
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.lmm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-238.200,00		-238.200,00
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.		-238.200,00		-238.200,00
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./, Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-778,26	-245.800,00	-400,47	-245.021,74
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	56,65	-6.887.517,95	56,65	-6.887.574,60
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-721,61	-7.133.317,95	-343,82	-7.132.596,34

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 25-29, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.432,18	32.300,00	12.551,69	867,82
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.040,00	1.200,00	1.000,00	160,00
04	Steuern				
05	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	16.265,58	13.600,00	10.055,84	-2.665,58
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.737,76	47.100,00	23.607,53	-1.637,76
11	Personalauszahlungen	-8.032,23	-11.900,00	-14.496,14	-3.867,77
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.855,24	-60.525,37	-44.845,26	118.329,87
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-12.854,29	-24.551,00	-16.788,00	-11.696,71
16	Ausz.f.Steuern				
17	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-2.721,81		-5.070,18	2.721,81
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-202.463,57	-96.976,37	-81.199,58	105.487,20
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-153.725,81	-49.876,37	-57.592,05	103.849,44
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ver				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.l.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-4.070,61	-10.300,50	-6.500,00	-6.229,89
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.070,61	-10.300,50	-6.500,00	-6.229,89
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-4.070,61	-10.300,50	-6.500,00	-6.229,89
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darlf.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.Inn.Darlf.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	9.577,97		6.327,03	-9.577,97
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-7.697,00		-3.259,70	7.697,00
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	1.880,97		3.067,33	-1.880,97
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-155.915,45	-60.176,87	-61.024,72	95.738,58
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-11.257,80	-1.281.963,58	-11.257,80	-1.270.705,78
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-167.173,25	-1.342.140,45	-72.282,52	-1.174.967,20

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 31-35, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.541,85	3.000,00	7.564,74	-7.541,85
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	11.544,00	10.000,00	6.643,00	-1.544,00
04	Steuern				
	u.steuerähnli.Eintr.einschl.Eintr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	228.508,00	250.000,00	206.930,60	21.492,00
06	Zuw.u.Zusch.f.fid.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	10.210,29	50,00	4.606,50	-10.160,29
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	260.804,14	263.050,00	225.744,84	2.245,86
10	Personalauszahlungen	-120.238,66	-157.053,00	-118.509,22	-36.814,34
11	Versorgungsauszahlungen	-30.285,17	-33.450,00	-31.881,12	-3.164,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-143.172,98	-304.038,91	-169.974,98	-160.865,93
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.fid.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-300,00	-2.900,00	-200,00	-2.600,00
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Auszu.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Auszu.u.sonst.a.o.Auszu.d.s.n.a.lnv.täter	1.241,04	-370,00	1.092,05	-1.611,04
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-292.755,77	-497.811,91	-319.473,27	-205.056,14
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.fid.Verw.tätigk.	-31.951,63	-234.761,91	-93.728,43	-202.810,28
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.Imm.Anl.ver				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-13.084,98	-23.500,00	-1.188,00	-10.415,02
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.289,90			12.289,90
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-4.839,32	-17.559,61		-12.720,29
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-813,79		-831,50	813,79
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.027,99	-41.059,61	-2.019,50	-10.031,62
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-31.027,99	-41.059,61	-2.019,50	-10.031,62
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.Übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	503,65		4.206,76	-503,65
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.Übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	503,65		4.206,76	-503,65
36	Finanzm.Übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-62.475,97	-275.821,52	-91.541,17	-213.345,55
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-397,79	-6.682.207,07	-397,79	-6.681.809,28
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-62.873,76	-6.958.028,59	-91.938,96	-6.895.154,83

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 36, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000,00		1.000,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	681.491,86	730.000,00	575.721,05	48.508,14
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	155.769,61	145.200,00	8.649,80	-10.569,61
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	609.600,92	555.000,00	867.605,91	-54.600,92
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-20,00			20,00
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	102.217,29	114.500,00	123.982,05	12.282,71
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.549.059,68	1.545.700,00	1.575.958,81	-3.359,68
10	Personalauszahlungen	-2.771.546,37	-3.264.320,00	-2.989.239,48	-492.773,63
11	Versorgungsauszahlungen	735,44	-8.500,00	-4.932,50	-9.235,44
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-448.858,77	-498.204,10	-499.065,84	-49.345,33
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-40.122,81	-45.660,00	-44.581,11	-5.537,19
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-183.672,00	-202.700,00	-206.763,00	-19.028,00
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausza.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-27.088,02		-911,48	27.088,02
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.470.552,53	-4.019.384,10	-3.745.493,41	-548.831,57
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-1.921.492,85	-2.473.684,10	-2.169.534,60	-552.191,25
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.		640.000,00	3.828,33	640.000,00
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.Imm.Anl.ve			200,00	
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		640.000,00	4.028,33	640.000,00
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-12.222,45	-2.020.000,00		-2.007.777,55
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.154,75	-279.610,76	-39.827,00	-247.456,01
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-24.556,87	-69.001,86	-66.181,45	-44.444,99
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-735,44		-263,08	735,44
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-69.669,51	-2.368.612,62	-106.271,53	-2.298.943,11
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-69.669,51	-1.728.612,62	-102.243,20	-1.658.943,11
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.Inv.u.Beg.v.Anl				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	3.182,83		14.281,09	-3.182,83
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-26.477,00		-15.208,80	26.477,00
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-23.294,17		-927,71	23.294,17
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-2.014.456,53	-4.202.296,72	-2.272.705,51	-2.187.840,19
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-81.906,27	-24.142.152,00	-81.906,27	-24.060.245,73
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-2.096.362,80	-28.344.448,72	-2.354.611,78	-26.248.085,92

Kontenschema

Filter: Kontenschemazelle Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 41, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und - erstattungen				
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.				
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.l nv.tätler				
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
19	Fin.mittel.übersch/- fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.				
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abgv.Gegenst.d.Sachanl.verm.u. d.imm.Anl.ver				
22	Einz.a.Abgv.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.i mm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darlf.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darlf.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres				
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres				
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres				

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 42, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ / Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Eintr.einschl.Eintr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.				
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11	Personalauszahlungen				
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.763,70	-29.261,06	-24.341,83	38.502,64
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-38.964,70	-37.700,00	-37.638,98	1.264,70
16	Ausz.f.Steuern				
17	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
18	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-500,37	-120,00	-110,37	380,37
19	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.228,77	-67.081,06	-62.091,18	40.147,71
20	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-107.228,77	-67.081,06	-62.091,18	40.147,71
21	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			-917,64	
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
23	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
24	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			-917,64	
25	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-100.334,63		-18.316,10	100.334,63
26	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-50.000,00		-50.000,00
27	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-55.000,00	-9.000,00	-2.785,42	46.000,00
28	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
29	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-155.334,63	-59.000,00	-21.101,52	96.334,63
30	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-155.334,63	-59.000,00	-22.019,16	96.334,63
31	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
32	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Fianzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-262.563,40	-126.081,06	-84.110,34	136.482,34
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-1.619,55	-1.598.238,79	-1.619,55	-1.596.619,24
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-264.182,95	-1.724.319,85	-85.729,89	-1.460.136,90

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 51, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.107,43	1.500,00	2.414,55	-607,43
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.606,88	1.000,00	4.326,21	-8.606,88
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Eintr.einschl.Eintr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	419,73		1.080,91	-419,73
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	1,82			-1,82
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.135,86	2.500,00	7.821,67	-9.635,86
11	Personalauszahlungen	-153.257,18	-210.924,00	-157.882,61	-57.666,82
12	Versorgungsauszahlungen	-22.290,31	-25.700,00	-23.695,15	-3.409,69
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.756,45	-76.318,88	-61.749,07	10.437,57
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
16	Ausz.f.Steuern				
17	einschl.Ausza.ges.Uml.Verpfl. Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
18	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-363,84	-110,00	-108,00	253,84
19	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-262.667,78	-313.052,88	-243.434,83	-50.385,10
20	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-250.531,92	-310.552,88	-235.613,16	-60.020,96
21	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
23	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
24	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-120.000,00	-2.225,30	-120.000,00
26	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.380,00		-321,08	2.380,00
27	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.lmm.Anl.ver	-3.855,60			3.855,60
28	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-715,82		-731,12	715,82
29	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.951,42	-120.000,00	-3.277,50	-113.048,58
30	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-6.951,42	-120.000,00	-3.277,50	-113.048,58
31	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
32	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.Übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.Übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.Übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-257.483,34	-430.552,88	-238.890,66	-173.069,54
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	31.227,22	-5.069.555,51	31.227,22	-5.100.782,73
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-226.256,12	-5.500.108,39	-207.663,44	-5.273.852,27

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 52, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ J. Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen		50,00	50,64	50,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.		50,00	50,64	50,00
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit				
11	Personalauszahlungen				
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
16	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
17	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
18	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-90.098,24	-102.000,00	-16.535,00	-11.901,76
19	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.098,24	-102.000,00	-16.535,00	-11.901,76
20	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-90.098,24	-101.950,00	-16.484,36	-11.851,76
21	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
23	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.		200,00	225,46	200,00
24	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		200,00	225,46	200,00
25	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
26	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
27	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
28	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
29	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
30	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.		200,00	225,46	200,00
31	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-90.098,24	-101.750,00	-16.258,90	-11.651,76
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres		-204.058,20		-204.058,20
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-90.098,24	-305.808,20	-16.258,90	-215.709,96

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18...31.12.18, Produktbereichfilter: 53, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	627.169,45	633.000,00	638.522,22	5.830,55
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	10.244,07	19.100,00	10.130,00	8.855,93
04	Steuern	-32,53			32,53
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	14,18	500,00	41,63	485,82
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	323.828,84	311.000,00	318.439,74	-12.828,84
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	961.224,01	963.600,00	967.133,59	2.375,99
10	Personalauszahlungen	-137.502,09	-125.515,00	-131.940,37	11.987,09
11	Versorgungsauszahlungen	996,72			-996,72
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-542.285,52	-593.877,00	-737.448,92	-51.591,48
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-825,88			825,88
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-679.616,77	-719.392,00	-869.389,29	-39.775,23
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	281.607,24	244.208,00	97.744,30	-37.399,24
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invst.l.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invst.l.d.Finanzanl.Verm.	-857,50			857,50
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-857,50			857,50
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-857,50			857,50
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	357.360,16		51.421,84	-357.360,16
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-672.222,62		-131.575,43	672.222,62
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-314.862,46		-80.153,59	314.862,46
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-34.112,72	244.208,00	17.590,71	278.320,72
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	35.458,11	3.154.564,87	35.458,11	3.119.106,76
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	1.345,39	3.398.772,87	53.048,82	3.397.427,48

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 54, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	468,43	1.100,00	781,52	631,57
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	1.580,03	500,00
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	93.830,19	97.000,00	26.522,29	3.169,81
04	Steuern				
	u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	664,50	600,00		-64,50
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	20.908,89	2.820,00	3.818,86	-18.088,89
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.872,01	102.020,00	32.702,70	-13.852,01
10	Personalauszahlungen	-2.873,28	-2.000,00		873,28
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-354.474,29	-520.893,15	-284.150,47	-166.418,86
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-341.231,40	-342.750,00	-359.286,88	-1.518,60
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			-382,22	
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-111,71	-120,00	-1.483,44	-8,29
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-698.690,68	-865.763,15	-645.303,01	-167.072,47
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-582.818,67	-763.743,15	-612.600,31	-180.924,48
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	894.689,66	1.026.400,00	109.798,32	131.710,34
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.Imm.Anl.ver			2.266,00	
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	894.689,66	1.026.400,00	112.064,32	131.710,34
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-551.314,22	-2.247.750,00	-689.029,20	-1.696.435,78
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-344.502,29	-1.580.200,01	-257.491,38	-1.235.697,72
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver		-612,85	-1.576,75	-612,85
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-895.816,51	-3.828.562,86	-948.097,33	-2.932.746,35
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-1.126,85	-2.802.162,86	-836.033,01	-2.801.036,01
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	239.954,10		5.659,00	-239.954,10
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-239.954,10		-6.468,93	239.954,10
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor			-809,93	
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-583.945,52	-3.565.906,01	-1.449.443,25	-2.981.960,49
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	177.927,84	-30.983.455,41	177.927,84	-31.161.383,25
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-406.017,68	-34.549.361,42	-1.271.515,41	-34.143.343,74

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 54, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./. Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	468,43	1.100,00	781,52	631,57
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		500,00	1.580,03	500,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	93.830,19	97.000,00	26.522,29	3.169,81
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	664,50	600,00		-64,50
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	20.908,89	2.820,00	3.818,86	-18.088,89
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	115.872,01	102.020,00	32.702,70	-13.852,01
10	Personalauszahlungen	-2.873,28	-2.000,00		873,28
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-354.474,29	-520.893,15	-284.150,47	-166.418,86
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-341.231,40	-342.750,00	-359.286,88	-1.518,60
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen			-382,22	
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-111,71	-120,00	-1.483,44	-8,29
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-698.690,68	-865.763,15	-645.303,01	-167.072,47
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-582.818,67	-763.743,15	-612.600,31	-180.924,48
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	894.689,66	1.026.400,00	109.798,32	131.710,34
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.Imm.Anl.ver			2.266,00	
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	894.689,66	1.026.400,00	112.064,32	131.710,34
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-551.314,22	-2.247.750,00	-689.029,20	-1.696.435,78
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-344.502,29	-1.580.200,01	-257.491,38	-1.235.697,72
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver		-612,85	-1.576,75	-612,85
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-895.816,51	-3.828.562,86	-948.097,33	-2.932.746,35
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-1.126,85	-2.802.162,86	-836.033,01	-2.801.036,01
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätig.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	239.954,10		5.659,00	-239.954,10
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-239.954,10		-6.468,93	239.954,10
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor			-809,93	
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-583.945,52	-3.565.906,01	-1.449.443,25	-2.981.960,49
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	177.927,84	-30.983.455,41	177.927,84	-31.161.383,25
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-406.017,68	-34.549.361,42	-1.271.515,41	-34.143.343,74

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 55, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./, Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.694,11	116.430,00	155.128,38	-59.264,11
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.687,95	138.840,00	167.679,47	-29.847,95
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	94.092,00	344.000,00	34.840,33	249.908,00
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.803,32	1.240,00	1.593,80	-563,32
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	11,03	20,00	11,03	8,97
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	2.780,72	40.673,00	2.189,87	37.892,28
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.069,13	641.203,00	361.442,88	198.133,87
10	Personalauszahlungen	-71.029,60	-84.100,00	-70.890,31	-13.070,40
11	Versorgungsauszahlungen		-3.400,00	-2.113,91	-3.400,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-242.760,28	-366.522,05	-286.640,16	-123.761,77
13	Auszahlungen für Transferleistungen	-1.718,63	-1.720,00	-2.045,17	-1,37
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	-81.124,78	-74.950,00	-74.644,91	6.174,78
15	Ausz.f.Steuern	-10.673,10	-11.000,00	-10.755,00	-326,90
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tät.er	-15.771,35	-500,00	-15.413,23	15.271,35
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-423.077,74	-542.192,05	-462.502,69	-119.114,31
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	19.991,39	99.010,95	-101.059,81	79.019,56
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.120,10			-1.120,10
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.120,10			-1.120,10
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-472.200,00		-472.200,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.760,00	-20.000,00	-4.760,00	-15.240,00
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.lmm.Anl.ver	-5.013,24	-4.500,00	-1.264,97	513,24
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.			-112,73	
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.773,24	-496.700,00	-6.137,70	-486.926,76
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-8.653,14	-496.700,00	-6.137,70	-488.046,86
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	58.950,69		45.544,72	-58.950,69
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-30.649,83		-34.165,95	30.649,83
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	28.300,86		11.378,77	-28.300,86
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	39.639,11	-397.689,05	-95.818,74	-437.328,16
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	154.984,94	-6.359.613,08	154.984,94	-6.514.598,02
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	194.624,05	-6.757.302,13	59.166,20	-6.951.926,18

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 56, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.680,00	1.700,00	1.680,00	20,00
04	Steuern				
05	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
06	Einzahlungen aus Transferleistungen				
07	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
09	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	1.680,00	1.700,00	1.680,00	20,00
10	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.680,00	1.700,00	1.680,00	20,00
11	Personalauszahlungen	-74.037,79	-84.600,00	-86.660,66	-10.562,21
12	Versorgungsauszahlungen				
13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.889,06	-7.638,00	-3.488,14	-3.748,94
14	Auszahlungen für Transferleistungen				
15	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
16	Ausz.f.Steuern				
17	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
18	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
19	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.tätig.	-77.926,85	-92.238,00	-90.148,80	-14.311,15
20	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-77.926,85	-92.238,00	-90.148,80	-14.311,15
21	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.				
22	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
23	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ver				
24	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
25	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
27	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
28	Ausz.f.invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
29	Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
30	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
31	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
32	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darlf.Inv.u.Beg.v.Anl.				
33	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darlf.Inv.u.Beg.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ / . Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor				
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-76.246,85	-90.538,00	-88.468,80	-14.291,15
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-104,98	-946.160,40	-104,98	-946.055,42
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-76.351,83	-1.036.698,40	-88.573,78	-960.346,57

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 57, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	78.345,06	99.520,00	79.843,18	21.174,94
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.791,05	31.350,00	32.107,07	1.558,95
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	52.815,98	25.500,00	24.216,80	-27.315,98
04	Steuern				
	u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	65.212,39	62.700,00	62.362,92	-2.512,39
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	226.164,48	219.070,00	198.529,97	-7.094,48
10	Personalauszahlungen	-1.013.742,40	-1.071.404,00	-1.034.599,60	-57.661,60
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-557.394,99	-566.876,12	-554.785,22	-9.481,13
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern				
	einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-30.482,93	-8.368,00	-12.786,85	22.114,93
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.601.620,32	-1.646.648,12	-1.602.171,67	-45.027,80
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-1.375.455,84	-1.427.578,12	-1.403.641,70	-52.122,28
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			12.912,19	
21	Einz.a.Abgv.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ve		11.200,00	9.500,00	11.200,00
22	Einz.a.Abgv.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		11.200,00	22.412,19	11.200,00
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden		-539.500,00		-539.500,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99,78	-57.284,87	-648,55	-57.185,09
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver	-50.991,03	-141.385,13	-60.832,31	-90.394,10
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-51.090,81	-738.170,00	-61.480,86	-687.079,19
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-51.090,81	-726.970,00	-39.068,67	-675.879,19
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.		-600,00		-600,00

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.		-600,00		-600,00
33	Einzahlungen aus fremder Finanzmitteln	44.087,06		40.914,45	-44.087,06
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-11.353,92		-16.880,03	11.353,92
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	32.733,14		24.034,42	-32.733,14
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-1.393.813,51	-2.155.148,12	-1.418.675,95	-761.334,61
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	-60.688,32	-23.347.144,36	-60.688,32	-23.286.456,04
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	-1.454.501,83	-25.502.292,48	-1.479.364,27	-24.047.790,65

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.18..31.12.18, Produktbereichfilter: 61, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-25,00			25,00
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen				
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.	13.155.117,06	13.342.500,00	13.803.879,12	187.382,94
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	474.420,32	475.000,00	467.807,99	579,68
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	3.024.812,00	3.515.700,00	3.546.126,00	490.888,00
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	343.079,93	305.050,00	294.836,53	-38.029,93
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz,nicht a.Inv.tätig.	38,52		577,09	-38,52
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.997.442,83	17.638.250,00	18.113.226,73	640.807,17
10	Personalauszahlungen				
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-8.082.838,45	-8.651.600,00	-8.750.261,14	-568.761,55
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-31.426,81	-33.000,00	-35.009,42	-1.573,19
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.lnv.täter	-5,40		-4,56	5,40
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.114.270,66	-8.684.600,00	-8.785.275,12	-570.329,34
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	8.883.172,17	8.953.650,00	9.327.951,61	70.477,83
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.			169.463,00	
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm.Anl.ver				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	334.362,41	386.500,00	360.969,41	52.137,59
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	334.362,41	386.500,00	530.432,41	52.137,59
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.imm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.100.000,00	-1.900.000,00	-900.000,00	-800.000,00
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.100.000,00	-1.900.000,00	-900.000,00	-800.000,00
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.	-765.637,59	-1.513.500,00	-369.567,59	-747.862,41
30	Einz.a.d.Aufnv.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	1.200.000,00	1.400.000,00		200.000,00
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Beg.v.Anl.	-286.610,22	-420.900,00	-371.596,62	-134.289,78

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.	913.389,78	979.100,00	-371.596,62	65.710,22
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,44		0,37	-0,44
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	0,44		0,37	-0,44
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	9.030.924,80	8.419.250,00	8.586.787,77	-611.674,80
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	107.506,49	33.089.466,80	107.506,49	32.981.960,31
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	9.138.431,29	41.508.716,80	8.694.294,26	32.370.285,51

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.18..31.12.18, Kostenträger Filter: ", Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.18..31.12.18
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18
Kontenschema M16B -GA- Gesamtfinanzrechnung kurz direkt (Muster 16B)
Spaltenlayout FINANZ-16 Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahre s 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostenersatzleistungen und - erstattungen				
04	Steuern u.steuerähnl.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.				
05	Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen				
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.nicht a.Inv.tätig.	-76.222,47		546,09	76.222,47
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.222,47		546,09	76.222,47
10	Personalauszahlungen	-2.643,28		7.638,13	2.643,28
11	Versorgungsauszahlungen				
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen				
13	Auszahlungen für Transferleistungen				
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg				
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.l nv.täter	2.977,49		2.400,18	-2.977,49
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334,21		10.038,31	-334,21
19	Fin.mittel.übersch/- fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	-75.888,26		10.584,40	75.888,26
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.				
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u. d.imm.Anl.ve				
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen				
26	Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.verm.u.i mm.Anl.ver				
27	Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	SU Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
29	Finanzm.übersch/-fehlbetr.a.Inv.tätigk.				
30	Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.Inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				
31	Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf.f.Inv.u.Be g.v.Anl.				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Ansatz HHJ 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Erg. HHJ ./ Erg. Vorjahr
32	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.Finanz.tätigk.				
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	9.385.356,27		18.323.185,92	-9.385.356,27
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	-9.845.356,27		-18.863.185,92	9.845.356,27
35	Finanzm.übersch/- fehlbetr.a.haush.unwirks.Zahl.Vor	-460.000,00		-540.000,00	460.000,00
36	Finanzm.übersch./-fehlbetr.d.Hh.Jahres	-535.888,26		-529.415,60	535.888,26
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	7.198.196,40		10.288.304,58	-7.198.196,40
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	6.662.308,14		9.758.888,98	-6.662.308,14