



Der Kreisausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Langgöns



zum 31.12.2018

Kreisausschuss des
Landkreises Gießen
- Revision -
Postfach 110760
35352 Gießen

Ansprechpartner für den Prüfbericht:

Herr Sven Bieker, Leiter der Revision

Tel. 0641/9390-1776

Fax: 0641/9390-1604

E-Mail: Sven.Bieker@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
1 Vorbemerkungen und Rechtliche Grundlagen	5
1.1 Vorbemerkung	5
1.2 Rechtliche Grundlagen	5
1.3 Prüfungsgegenstand	5
1.4 Art und Umfang der Prüfung	6
2 Grundsätzliche Feststellungen	8
2.1 Entlastung Vorjahre.....	8
2.2 Aufstellungsbeschluss.....	8
2.3 Vollständigkeitserklärung.....	8
2.4 Unregelmäßigkeiten	8
3 Lage der Kommune	10
3.1 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	10
3.1.1 Einwohnerzahlen	11
3.1.2 Vermögenslage	11
3.1.3 Finanzlage.....	12
3.1.4 Ertragslage.....	13
4 Haushaltswirtschaft	16
4.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	16
4.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	16
4.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan	17
4.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen	18
4.2.3 Verpflichtungsermächtigungen.....	18
4.2.4 Liquiditätskredite	18
4.2.5 Stellenplan	19
4.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln..	19
5 Feststellungen zur Rechnungslegung	21
5.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	21
5.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung	22
5.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS)	23
6 Erläuterungen zur Rechnungslegung	24
6.1 Aktiva	24
6.1.1 Anlagevermögen	25
6.1.2 Umlaufvermögen.....	31
6.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten.....	34
6.2 Passiva.....	35
6.2.1 Eigenkapital	36
6.2.2 Sonderposten	37

6.2.3	Rückstellungen.....	39
6.2.4	Verbindlichkeiten	41
6.2.5	Rechnungsabgrenzungsposten.....	43
6.3	Ergebnisrechnung	44
6.3.1	Gesamtergebnis	45
6.3.2	Ordentliches Ergebnis	45
6.3.3	Außerordentliches Ergebnis.....	45
6.3.4	Teilergebnisrechnungen	46
6.4	Finanzrechnung	47
6.4.1	Gesamtfinanzrechnung	48
6.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit .	49
6.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit	49
6.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit	50
6.4.5	Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen.....	50
6.4.6	Teilfinanzrechnungen.....	50
7	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	51
7.1	Jahresabschluss	51
7.2	Anhang	51
7.3	Rechenschaftsbericht	52
7.4	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	52
7.5	Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen.....	52
8	Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen	53
9	Anlagen zum Prüfungsbericht	55
9.1	Abkürzungsverzeichnis	55
9.2	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung.....	56
9.3	Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2018	61

1 Vorbemerkungen und Rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkung

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

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

1.2 Rechtliche Grundlagen

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

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

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns für das Jahr 2018. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 und 3 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 GemHVO (Gemeindehaushaltsverordnung) beziehungsweise § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht enthalten.

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

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

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

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

1.4 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden.

Die durchgeführte Prüfung stützt sich auf die Methode der aussagebezogenen Prüfung, das Konzept der Wesentlichkeit und auf eine stichprobenweise Auswahl der zu prüfenden Geschäftsvorgänge.

Die Prüfung basiert auf analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsprüfungen wie z. B. Vorjahresvergleiche) in Kombination mit Einzelfall-Prüfungshandlungen (Betrachtungen einzelner Geschäftsvorfälle zur Verifizierung der Plausibilität) sowie einer Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS).

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

Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein Grundwert (gestaffelt nach Höhe der Bilanzsumme) zuzüglich 0,25 % der jeweiligen Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht.

Die so im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt und führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Die stichprobenartige Auswahl der zu prüfenden Geschäftsvorgänge erfolgt, je nach Sachverhalt, durch eine bewusste Auswahl anhand verschiedener Kriterien und/oder durch eine Zufallsauswahl.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet.

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

Die Prüfung wurde in der Zeit von 07/2022 bis 16/2022 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte unter Einbeziehung der Beratungsgesellschaft Eckermann & Krauß GmbH.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt für die Prüfung war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2017, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk am 20.01.2022 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

Die Gemeindevertretung hat am 07.04.2022 gemäß § 114 Abs. 1 HGO über den Jahresabschluss per 31.12.2017 beschlossen und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Der Beschluss wurde am 28.04.2022 öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 lag mit dem Rechenschaftsbericht und Anlagen vom 28.04.2022 bis 09.05.2022 öffentlich aus.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses (inklusive Anlagen) sowie des Rechenschaftsberichtes ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte in der Sitzung des Gemeindevorstandes am 26.09.2019. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns erbetenen Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Gemeinde Langgöns hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2018 am 19.09.2022 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

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

Hierbei wird zwischen „Unrichtigkeiten“ als unbeabsichtigte falsche Angaben und „Verstößen“ als falsche Angaben, die auf einen beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstigen relevanten Normen beruhen, unterschieden.

Bei der Durchführung der Jahresabschlussprüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften oder sonstige relevante Normen außerhalb der Rechnungslegung festgestellt. Die Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung werden nachfolgend in diesem Bericht ausgeführt.

3 Lage der Kommune

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

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

- Darstellung Jahresergebnis und Planabweichungen
- Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr
- Entwicklung des Finanzmittelbestandes

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

3.1 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Kennzahlen in der kommunalen Doppik dienen unter anderem dem Benchmarking. Sie haben im Wesentlichen drei Funktionen: Entscheidungsfunktion, Kontrollfunktion und Verhaltenssteuerungsfunktion.

Grundsätzlich ist jedoch zu beachten, dass interkommunale Vergleiche von Finanzkennzahlen in der Regel nur sinnvoll sind, wenn die Vergleichskommunen den gleichen Kommunaltyp, eine ähnliche Aufgabenstruktur und eine ähnliche Einwohnergrößenklasse haben.

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

Ein wichtiger Anwendungsbereich für Kennzahlen ist darüber hinaus der Zeitvergleich. Hierbei vergleicht man die Ausprägung einer Kennzahl mit den Werten der Vergangenheit um Tendenzen ableiten zu können.

3.1.1 Einwohnerzahlen

Zahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Gemeinde Langgöns jeweils zum 31.12. des Jahres:

2014	2015	2016	2017	2018
11.539	11.530	11.571	11.665	11.648

*Quelle: Rechenschaftsbericht S. 5

3.1.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	94,8%	93,7%	92,6%	94,6%	93,3%
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	31,2%	30,6%	29,6%	30,0%	19,0%
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	2,6%	2,3%	2,8%	3,5%	4,6%
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen + Abgänge auf Anlagevermögen}}$	97,9%	63,7%	101,3%	106,3%	139,9%

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität beschreibt das Verhältnis von Anlagevermögen zu Gesamtvermögen. Sie gibt darüber Aufschluss, wieviel Prozent des Gesamtvermögens auf langfristig gebundenes Anlagevermögen entfällt. In der Regel sind mit einer hohen Anlagenintensität hohe Fixkosten durch z. B. Abschreibungen und Instandhaltungsmaßnahmen verbunden. Eine gewisse Anlagenintensität ist jedoch naturgemäß zur Aufgabenerfüllung der Kommune notwendig.

Infrastrukturquote

Um die Infrastrukturquote zu ermitteln, werden das Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen ins Verhältnis zum Gesamtvermögen gesetzt. Sie gibt darüber Aufschluss, wieviel Prozent des Gesamtvermögens auf Sachanlagevermögen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen entfallen.

Hierbei ist eine eventuelle Zuordnung des Vermögens zu Eigenbetrieben oder Ähnlichem zu berücksichtigen. Wie auch bei der Anlagenintensität geht eine hohe Infrastrukturquote normalerweise mit hohen künftigen Fixkosten einher.

Investitionsquote

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

Investitionsdeckungsquote

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

3.1.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	63,3%	64,2%	64,9%	67,0%	65,3%
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	16,5%	15,9%	14,8%	12,7%	13,9%
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	66,8%	68,5%	70,1%	70,9%	70,0%
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	1.103 EUR	1.059 EUR	997 EUR	843 EUR	946 EUR

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote beschreibt, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital, also der Bilanzsumme ist. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer die Abhängigkeit der Kommune von Fremdkapitalgebern.

Hierbei ist zu beachten, dass eine Erhöhung der Eigenkapitalquote im Vorjahresvergleich nicht zwingend eine Erhöhung des Eigenkapitals bedeutet. Durch eine Verminderung der

Bilanzsumme (z. B. durch Tilgung von Krediten) kann die Quote steigen, obwohl sich das Eigenkapital nicht verändert oder vermindert hat.

Verbindlichkeitsquote

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

Anlagendeckungsgrad I

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

Pro-Kopf-Verschuldung

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

3.1.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbesteuerumlage}}$	58,0%	60,2%	61,2%	62,3%	60,3%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	17,8%	18,3%	16,3%	16,3%	16,3%
Personalintensität	$\frac{\text{Personal- und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	31,8%	30,2%	31,4%	31,4%	32,5%
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach- & Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	12,0%	11,8%	11,6%	12,5%	10,9%
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	1,6%	1,5%	1,3%	1,2%	1,0%
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	8,4%	8,7%	8,2%	8,1%	8,1%

Steuerquote

Die Steuerquote beschreibt das Verhältnis der Steuererträge einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Erträgen und den Finanzerträgen, d. h. wieviel Prozent der Gesamterträge aus Steuererträgen stammen.

Zuwendungsquote

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

Personalintensität

Die Personalintensität zeigt das Verhältnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen einer Kommune im Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen.

Sach- und Dienstleistungsintensität

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

Zinslastquote

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

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität beschreibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das bilanzierte Anlagevermögen im Vergleich zu den ordentlichen Aufwendungen und Finanzaufwendungen.

Da es sich bei den Abschreibungen dem Grunde nach um fixe Aufwendungen handelt, besteht hier kein Potential zur Beeinflussung dieser Aufwendungen. Je höher die Abschreibungsintensität, desto weniger Möglichkeiten bestehen, die Gesamtaufwendungen der Kommune zu vermindern. Zu beachten ist jedoch auch, dass eine niedrige Abschreibungsintensität darauf hinweisen kann, dass das Vermögen der Kommune bereits größtenteils abgeschrieben und somit überaltert ist.

4 Haushaltswirtschaft

4.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 4 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Gemeinde Langgöns erfolgte am 01.02.2018 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 07.03.2018 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 15.03.2018 im Amtsblatt öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 19.03.2018 bis 29.03.2018 öffentlich ausgelegt. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

4.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

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

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

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

4.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 01.02.2018 beschlossenen Haushaltssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2018 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis:	
Gesamtbetrag der Erträge	21.342.077 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	21.273.445 EUR
mit einem Saldo von:	68.632 EUR
im außerordentlichen Ergebnis:	
Gesamtbetrag der Erträge	359.950 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	172.000 EUR
mit einem Saldo von:	187.950 EUR
mit einem Überschuss von:	256.582 EUR
im Finanzhaushalt	
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.089.593 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.112.361 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.122.941 EUR
mit einem Saldo von	-2.010.580 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	690.000 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	674.625 EUR
mit einem Saldo von	15.375 EUR
Mit einem Finanzmittelfehlbedarf des Haushaltsjahres von festgesetzt	-905.612 EUR
Kreditermächtigungen	690.000 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	6.422.000 EUR
Höchstbetrag der Kassenkredite	2.500.000 EUR
Hebesätze	
Grundsteuer A (land- und forstw. Betriebe)	300 %
Grundsteuer B (Grundstücke)	300 %
Gewerbsteuer (nach Ertrag)	350 %

Gemäß § 97 Abs. 4 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Gemeinde Langgöns im Prüfungsjahr 2018 nicht nachgekommen.

4.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2018 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen auf 690.000 EUR festgesetzt.

Im Berichtsjahr hatte die Gemeinde Langgöns laut Finanzrechnung Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten in Höhe von 1.380.000 EUR. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus einer Kreditaufnahme für den Neubau des Kunstrasenplatzes in Höhe von 350.000 EUR, der Gerätehalle Niederkleen in Höhe von 250.000 EUR sowie dem Rest des Kommunalen Investitionsprogrammes für den Breitbandausbau in Höhe von 90.000 EUR.

Die in 2016 und 2017 genehmigten, aber noch nicht abgerufenen Kredite für die grundlegende Sanierung Butzbacher Str./Bergstraße (600.000 EUR) und Ausbau der Schloßstraße (90.000 EUR aus KIP) werden in 2018 ebenfalls abgerufen.

4.2.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 Haushaltssatzung „Verpflichtungsermächtigungen“ in Höhe von insgesamt 6.422.000 EUR veranschlagt.

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

4.2.4 Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2018 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 2.500.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr wurde kein Kassenkredit aufgenommen und somit wurde der Höchstbetrag auch nicht überschritten.

4.2.5 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2018 gegenüber dem Vorjahr um 4,03 Stellenanteile erhöht (insbesondere im Bereich der Kinderbetreuung).

	Planstellen lt. HHPI 2018	Planstellen lt. HHPI 2017	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06.2017
Beamte	4,00	4,00	0	4,00
Beschäftigte	111,64	107,61	+ 4,03	101,41
zusammen	114,64	111,61	+ 4,03	105,41

4.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Produkt/Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist.

Nicht für deckungsfähig erklärt werden dürfen die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, z.B. Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Langgöns gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die folgenden Aufwendungen bei allen Produkten für gegenseitig deckungsfähig erklärt:

- Personalaufwendungen (Ersparte Personalaufwendungen, die durch den Ausfall von Personal verursacht sind, können zur Deckung von Aufwendungen für bezogene Leistungen verwendet werden, die in Folge des Personalausfalls unvermeidbar sind und deshalb beauftragt werden müssen).

Die Gegenüberstellung der Planansätze mit den tatsächlich geleisteten Aufwendungen hat ergeben, dass die Deckungskreise bzw. Budgets (Teilhaushalte) nicht eingehalten wurden.

Gemäß § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen, unabweisbar und die Gesamtdeckung gewährleistet ist. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen nach dem Umfang oder der Bedeutung nach erheblich, bedürfen sie der Zustimmung der Gemeindevertretung, in den übrigen Fällen ist die Gemeindevertretung alsbald davon in Kenntnis zu setzen. Es lagen entsprechende Beschlüsse des Gemeindevorstandes und der Gemeindevertretung vom 27.02.2020 und 27.04.2020 vor.

Der Gemeinde Langgöns stand im Haushaltsjahr 2018 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung	3.122.941 EUR
zuzüglich übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	1.649.410 EUR
Summe:	4.772.351 EUR

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2018 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 3.381.731 EUR geleistet. Somit standen noch 1.390.620 EUR für eine Übertragung von Ansätzen ins Folgejahr zur Verfügung.

Die von der Kommune vorgenommene Übertragung der Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe 1.609.830 EUR in das Haushaltsjahr 2018 ist daher nicht zulässig.

Grund für die zu viel übertragenen Haushaltsreste war eine fehlerhafte Systemeinstellung. Nach Auskunft der Verwaltung wird dies künftig beachtet.

Neben den Ansätzen der Haushaltsplanung wären im fortgeschriebenen Ansatz der Jahresrechnung auch die übertragenen Budgetansätze (Haushaltsreste) und die genehmigten über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen sowie Budgetverschiebungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt zu berücksichtigen gewesen.

5 Feststellungen zur Rechnungslegung

5.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Gemeinde Langgöns verwendet das Buchführungsprogramm H&H pro Doppik der H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH. Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2018 war die Programmversion proDoppik, Version 5 im Einsatz. Ein Prüfzertifikat für das Land Hessen der TÜV Informationstechnik GmbH Essen (TÜViT) mit Datum vom 16.12.2019 liegt vor. Bei dem Programm handelt es sich um eine modular aufgebaute Software zur Abwicklung aller finanzrelevanten Vorgänge bei Körperschaften des öffentlichen Rechts. Das Programm beinhaltet die Funktionen Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Kosten- und Leistungsrechnung (KLR), sowie Schnittstelleneinbindungen zu Fremdverfahren (z. B. Loga).

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

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

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

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

5.2 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde unter Anwendung des Erlasses des HMdIS zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen von der Gemeinde Langgöns bisher noch nicht umgesetzt.

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

Eine Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) wurde entgegen § 14 Satz 2 GemHVO im Jahr 2018 noch nicht in sämtlichen kostenrechnenden Bereichen eingesetzt. Für den Bereich der Feuerwehr wurde die Kosten- und Leistungsrechnung bereits im Jahr 2012 eingeführt, in den vorangegangenen Haushaltsjahren erfolgte die Einführung einer KLR im Bereich des Bauhofs.

Eine Vollkostenrechnung einschließlich der internen Leistungsbeziehung ist ab dem Jahresabschluss 2017 verpflichtend.

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Inventar zu ermitteln hat. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe können, wenn sie regelmäßig ersetzt werden und ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist, mit einer gleich bleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden, sofern ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt.

Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

5.3 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS)

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

Die Gemeinde Langgöns hat uns im Rahmen vorheriger Jahresabschlussprüfungen einen ausgefüllten Fragebogen zum rechnungslegungsbezogenen IKS vorgelegt. Die hierzu getroffenen Prüfungsfeststellungen wurden mit der Gemeinde Langgöns besprochen und werden im Rahmen der Prüfung späterer Jahresabschlüsse erneut aufgegriffen.

6 Erläuterungen zur Rechnungslegung

6.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- fest- stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1.	Anlagevermögen	73.121.352	94,57%	939.539	74.060.891	93,30%	0
<u>1.1</u>	<u>Immaterielle Vermögensgegenstände</u>	2.063.461	2,67%	500.898	2.564.359	3,23%	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	15.899	0,02%	-1.305	14.594	0,02%	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.047.562	2,65%	502.203	2.549.765	3,21%	0
<u>1.2</u>	<u>Sachanlagevermögen</u>	54.269.749	70,19%	502.909	54.772.657	69,00%	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.941.016	15,44%	-296.526	11.644.490	14,67%	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	14.007.225	18,12%	-507.848	13.499.377	17,01%	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.192.454	30,00%	1.872.265	25.064.720	31,58%	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	326.757	0,42%	-28.457	298.300	0,38%	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.746.577	2,26%	290.345	2.036.922	2,57%	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.055.720	3,95%	-826.871	2.228.849	2,81%	0
<u>1.3</u>	<u>Finanzanlagevermögen</u>	10.298.143	13,32%	-64.267	10.233.876	12,89%	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.201	9,54%	0	7.379.201	9,30%	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.3	Beteiligungen	1.658.743	2,15%	9.970	1.668.713	2,10%	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	118.828	0,15%	7.467	126.296	0,16%	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.141.371	1,48%	-81.705	1.059.666	1,33%	0
<u>1.4</u>	<u>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung</u>	6.489.999	8,39%	0	6.489.999	8,18%	0
2.	Umlaufvermögen	3.377.718	4,37%	1.114.058	4.491.776	5,66%	0
<u>2.1</u>	<u>Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</u>	45.317	0,06%	-3.334	41.982	0,05%	0
<u>2.2</u>	<u>Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren</u>	0	0,00%	0	0	0,00%	0
<u>2.3</u>	<u>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</u>	2.053.253	2,66%	-648.563	2.701.816	3,40%	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	752.029	0,97%	412.177	1.164.206	1,47%	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.058.991	1,37%	289.912	1.348.903	1,70%	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2017 lt. Aufstellung	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- fest- stellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177.109	0,23%	-93.123	83.986	0,11%	0
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,00%	20.022	20.022	0,03%	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	65.125	0,08%	19.575	84.699	0,11%	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,00%	0	0	0,00%	0
<u>2.4</u>	<u>Flüssige Mittel</u>	1.279.148	1,65%	-468.829	1.747.977	2,20%	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	819.477	1,06%	5.289	824.766	1,04%	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	Summe Aktiva	77.318.546	100,00%	2.058.886	79.377.432	100,00%	0

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

6.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen.

Das Anlagevermögen wird im Anlagespiegel nachgewiesen. Aus technischen Gründen besteht eine geringfügige Differenz zwischen Anlagespiegel und Finanzbuchhaltung, die Werte im Anhang zum Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns sind aber korrekt ausgewiesen und es haben sich keine Beanstandungen an den Werten insgesamt ergeben. Die Vermögensstruktur der Gemeinde Langgöns ist wesentlich durch das Anlagevermögen von 74.060.891 EUR (93,30 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Restbuchwert per 31.12.2017	2.063.461 EUR
Zugänge	659.505 EUR
Abgänge	-128 EUR
Abschreibungen	-158.479 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	2.564.359 EUR

Im Bereich der Zugänge wurden Lizenzen in Höhe von 3.835 EUR sowie bei den geleisteten Investitionszuschüssen Zuschüsse für die Kostenbeteiligung an der Drehleiter (48.268 EUR), an der Breitbandversorgung (225.241 EUR), am Kunstrasenplatz im Kleeachtal (349.739 EUR) und der Straßenbeleuchtung (12.421 EUR) aktiviert.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

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

Restbuchwert per 31.12.2017	11.941.016 EUR
Zugänge	174.084 EUR
Abgänge	-470.610 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	11.644.490 EUR

Die Zu- und Abgänge entstanden überwiegend durch den Verkauf von Bauplätzen im Baugebiet Perchstetten sowie „Unter dem Fauerbacher Rain“. Es wurde eine entsprechende Zu- und Abgangsliste vorgelegt. Durch den Verkauf wurden Erträge in Höhe von 762.758 EUR realisiert, es gab Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen von 470.610 EUR. Der Buchgewinn betrug demnach 292.148 EUR.

Die Belege wurden stichprobenweise geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	14.007.225 EUR
Zugänge	24.178 EUR
Anlagenabgänge	-2.986 EUR
Abschreibungen	-529.040 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	13.499.377 EUR

Bei den Bauten sind in den Zugängen Restarbeiten bei der Kindertagesstätte Mäuseburg (4.779 EUR), Restarbeiten am Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen (4.583 EUR) und Umbuchungen der Energetischen Sanierung der Fenster der Friedhofskapelle in Niederkleen (14.491 EUR) enthalten. Die Anlagenabgänge betreffen die Kindertagesstätte Kinderkiste Oberkleen.

Die entsprechenden Buchungen wurden stichprobenweise geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 30,00 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	23.192.454 EUR
Zugänge	2.627.703 EUR
Anlagenabgänge	-23.222 EUR
Abschreibungen	-732.215 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 25.064.720 EUR

Im Berichtsjahr wurden im wesentlichen verschiedene Straßenbaumaßnahmen aktiviert (Aulbachstraße, Platz Clouange, Bergstraße, Butzbacher Straße, Blauäckerweg, In den Zwirnäckern und Schloßstraße). Weiterhin gab es Zugänge im Bereich der Straßenbeleuchtung (insgesamt 40.392 EUR) und verschiedene kleinere Maßnahmen. Die Abgänge betreffen im Wesentlichen ebenfalls die Aulbachstraße.

Der Buchwert beträgt demnach nach erfolgter Abschreibung 25.064.720 EUR.

Es wurden stichprobenweise Belege und Fertigstellungsmeldungen geprüft und es ergaben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	326.757 EUR
Zugänge	2.421 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-30.878 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 298.300 EUR

Es wurde eine Küche für den Bauhof für 2.421 EUR beschafft. Küchen sind eigentlich der Betriebs- und Geschäftsausstattung zuzuordnen. Dies wurde mit der Verwaltung besprochen und wird bei künftigen Anschaffungen berücksichtigt.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	1.746.577 EUR
Zugänge	533.960 EUR
Anlagenabgänge	-119.461 EUR
Abschreibungen	-124.154 EUR
<u>Restbuchwert per 31.12.2018</u>	<u>2.036.922 EUR</u>

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde neben vielen kleineren Anschaffungen ein Ford Transit (27.674 EUR) sowie Atemschutzgeräte für 51.203 EUR aktiviert. Die Beladung des Gerätewagens wurde 353.185 EUR zur Betriebs- und Geschäftsausstattung umgebucht. Die Abgänge betreffen einen Mercedes Unimog und einen VW Transporter. Die entsprechenden Rechnungen in diesem Bereich wurden stichprobenweise geprüft und es haben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten ergeben.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

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

Maßnahme	aufgelaufene Aufwendungen per 31.12.2017	Aufwendungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Straßenbaumaßnahmen z.B. in Baugebieten (17 Maßnahmen)	461.714 EUR	749.689 EUR	1.211.403 EUR
Friedhof Niederkleen	25.624 EUR	0 EUR	25.624 EUR
Sanierung altes Rathaus Oberkleen	37497 EUR	335.365 EUR	372.862 EUR
Gestaltung Dorfmittelpunkt altes Rathaus	17.016 EUR	4.474,14 EUR	21.490 EUR
Erweiterung P+R Anlage	33.977 EUR	0 EUR	33.977 EUR
Neubau Feuerwehrgerätehaus Niederkleen	49.372 EUR	258.485 EUR	307.857 EUR
Gestaltung Platz Turnhalle Niederkleen	1.949 EUR	0 EUR	1.949 EUR
Hochwasserschutz	11.239 EUR	0 EUR	11.239 EUR

Bau Radwege	21.256 EUR	183.423 EUR	204.679 EUR
Untersuchungen Spielplätze	0 EUR	17.598 EUR	17.599 EUR
Sanierung Gebäude/Wohnungen (4 Maßnahmen)	0 EUR	20.170 EUR	20.170 EUR

Die Anlagen im Bau betragen zum Bilanzstichtag 2.228.849 EUR.

Folgende im Vorjahr in dieser Position ausgewiesen Anlagen im Bau wurden aktiviert:

Gerätewagen	353.185 EUR
Salzsilo	35.787 EUR
Straße Platz Clouange	250.888 EUR
Aulbachstraße	238.244 EUR
Schloßstraße	186.290 EUR
Teilerschließung Bergweg	93.695 EUR
Barrierefreie Ausgestaltung ÖPNV-Bushaltestellen	29.472 EUR
Straßenausbau Blauäckerweg	343.412 EUR
Butzbacher Straße	915.814 EUR
Bergstraße	288.441 EUR
In den Zwirnäckern	208.142 EUR
Friedhofshalle	14.491 EUR

Im Rahmen der Prüfung fiel auf, dass einige Anlagen im Bau bislang nicht fortgeführt wurden. Dies erfolgt nach Auskunft der Verwaltung in den kommenden Jahren, sodass es keine Beanstandungen an den aktuell dargestellten Werten gibt.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Gemeinde Langgöns beherrschenden Einfluss ausübt sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen. Die Anteile an dem verbundenen Unternehmen bestehen gegenüber dem Vorjahr unverändert fort. Es handelt sich um die Anteile an den Gemeindewerken Langgöns mit 7.379.201 EUR.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen

Weiterhin weist die Gemeinde Langgöns im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

EKOM 21	1 EUR
EAM Anteile	65.391 EUR
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke	404.009 EUR
Wasserverband Kleebach	1.180.938 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH	13.374 EUR
Sozialer Wohnungsbau u. Strukturförderung LK Gießen GmbH	5.000 EUR

Insgesamt belaufen sich die Beteiligungen zum Bilanzstichtag auf 1.668.713 EUR. Es gab Erhöhungen im Bereich der EAM Anteile (9.970 EUR). Es haben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten ergeben.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Im Bereich der Wertpapiere des Anlagevermögens ist die Beamtenversorgungsrücklage der Gemeinde Langgöns ausgewiesen. Der Ausweis erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 7.467 EUR in den Fonds eingezahlt, sodass sich der Bestand nun auf 126.296 EUR summiert.

Sonstige Ausleihungen

Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr von 1.141.371 EUR auf 1.059.666 EUR verringert. Es handelt sich hierbei um Darlehen im Bereich Wohnungsbau sowie Genossenschaftsanteile. Der Rückgang entspricht der planmäßigen Tilgung durch die Darlehensnehmer.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Die in der Eröffnungsbilanz bei den Beteiligungen ausgewiesenen Beteiligungen an den Sparkassen Gießen und Wetzlar wird aufgrund der zwischen den Sparkassen und ihren Trägern bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen nunmehr unter der Bilanzposition „Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen“ in unveränderter Höhe ausgewiesen.

6.1.2 Umlaufvermögen

Vorräte

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

Die Gemeinde Langgöns nimmt die Bestände des Vorratsvermögens regelmäßig zum Ende eines Haushaltsjahres auf.

Im Berichtsjahr hatte die Gemeinde Langgöns ein Vorratsvermögen von 41.982 EUR bilanziert. Dieses verteilt sich mit 15.207 EUR auf den Warenbestand der Infothek im Rathaus (Heimatbücher, Karten etc.) sowie mit 26.775 EUR auf den Bestand an Grabeinfassungen für Urneneinzel- und Doppelgräber auf den Friedhöfen in allen Ortsteilen.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden unfertige und fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten.

Wie im Vorjahr waren im Berichtsjahr keine fertigen bzw. unfertigen Erzeugnisse, Leistungen und Waren zu bilanzieren.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Gemeinde Langgöns sind zum Nennwert angesetzt. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen. Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Gemeindevorstand beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalierten Einzelwertberichtigungen und Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Nach Prüfung hat die Kommune die Richtlinie zum Jahresabschluss 2018 weitestgehend zutreffend angewandt. Notwendige Umbuchungen wurden von der Verwaltung umgesetzt.

Der Gesamtwert der Forderungen im Berichtsjahr beläuft sich auf 2.701.816 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 648.563 EUR zugenommen.

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

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

Im Jahresabschluss per 2018 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 1.164.206 EUR ausgewiesen. Im Wesentlichen sind hier Forderungen aus Investitionszuweisungen bilanziert.

- Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 289.912 EUR auf 1.348.903 EUR angestiegen.

Im Wesentlichen sind hier Forderungen aus dem Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer (235.345 EUR), Forderungen aus Gewerbesteuer (748.813 EUR), Forderungen aus Erschließungs- und Straßenbeiträgen (366.374 EUR) und Forderungen aus der Grundsteuer B (35.966 EUR) enthalten. Wertberichtigungen wurden insgesamt in dieser Position in Höhe von 150.159 EUR vorgenommen.

- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 83.986 EUR und sind im Berichtsjahr um 93.123 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gefallen. Hierin sind unter anderem Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie Holzverkäufen enthalten, deren Fälligkeit überwiegend erst in 2019 waren. Es wurden Wertberichtigungen in Höhe von 12.256 EUR gebucht.

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

Die Kommune stellt hier in der Regel die zum Jahresende bestehenden Ansprüche gegenüber den Gemeindewerken als einziges verbundenes Unternehmen dar. Es bestanden Forderungen in Höhe von 20.022 EUR gegenüber verbundenen Unternehmen.

- Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar.

Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Kommune bilanziert per 31.12.2018 hier einen Wert von 84.699 EUR.

Grundsätzlich sind hier die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um die zu den Hauptforderungen zusätzlich zu entrichtenden Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen.

Einen wesentlichen Anteil an dieser Position der Vermögensrechnung haben im Jahresabschluss der Kommune die umgegliederten debitorischen Kreditoren in Höhe von 73.804 EUR.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) war im Anhang zum Jahresabschluss zunächst nicht enthalten, wurde jedoch im Laufe der Prüfung nachgereicht. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen. Die Wertberichtigungen wurden ab dem Jahresabschluss 2018 mit angegeben.

Flüssige Mittel

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

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

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden flüssige Mittel in Höhe von 1.747.977 EUR bilanziert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 hat keine betragliche Abweichungen ergeben, jedoch sind die Guthaben bei der Sparkasse Gießen, der Sparkasse Wetzlar, der Volksbank Mittelhessen, der Volksbank Wetzlar-Weilburg und der Postbank Frankfurt auf dem Konto 287 Guthaben bei Zentralbanken anstelle des Kontos 280 Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen. Des Weiteren wurden die Bankbestände und Kassenbestände zum Essensgeld und Bastelgeld diverser Kindertagesstätten und der Frankiermaschine nicht separiert, was

zu einer Abweichung in Höhe von 11.432 EUR bei den Kindertagesstätten und 516 EUR bei der Frankiermaschine zwischen Tagesabschluss und Flüssigen Mittel führt. Die Werte in der Vermögensrechnung sind jedoch korrekt ausgewiesen.

6.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

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

Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 824.766 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfond B.

Die Ansparraten haben dabei den Charakter von „im Voraus geleisteter Zinsaufwand“ und werden über die Darlehenslaufzeit beginnend ab den Zeitpunkt der Darlehensauszahlung ratierlich aufgelöst.

6.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018	Anteil	Prüfungsfest- stellungen
		lt. Aufstellung	%		lt. Aufstellung	%	
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	Eigenkapital	51.830.507	67,04%	-2.627	51.827.880	65,29%	0
1.1	Netto-Position	49.150.346	63,57%	0	49.150.346	61,92%	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	0,06%	2.631.962	2.680.161	3,38%	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	475.268	475.268	0,60%	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,00%	2.156.693	2.156.693	2,72%	0
1.2.3	Sonderrücklagen	48.199	0,06%	0	48.199	0,06%	0
1.2.4	Stiftungskapital	0	0,00%	0	0	0,00%	0
1.3	Ergebnisverwendung	2.631.962	3,40%	-2.882.816	-2.627,44	-0,32%	0
1.3.1	Ergebnisvortrag	1.427.424	1,85%	-1.427.424	0	0,00%	0
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	371	0,00%	-371	0	0,00%	0
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.427.053	1,85%	-1.427.053	0	0,00%	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.204.538	1,56%	-1.207.165	-2.627	-0,00%	0
2	Sonderposten	10.793.468	13,96%	810.538	11.604.006	14,62%	0
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	10.669.452	13,80%	820.718	11.490.170	14,48%	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.906.641	7,64%	265.081	6.171.723	7,78%	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	206.110	0,27%	-21.527	184.583	0,23%	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.556.701	5,89%	577.164	5.133.865	6,47%	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,00%	0	0	0,00%	0
2.4	Sonstige Sonderposten	124.016	0,16%	-10.181	113.836	0,14%	0
3.	Rückstellungen	4.421.544	5,72%	-89.732	4.511.276	5,68%	0
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.753.405	4,85%	333.235	4.086.640	5,15%	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,00%	0	0	0,00%	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	668.138	0,86%	-243.502	424.636	0,53%	0
4.	Verbindlichkeiten	9.838.145	12,72%	1.181.295	11.019.440	13,88%	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018	Anteil	Prüfungsfeststellungen
		lt. Aufstellung	%	der Periode	lt. Aufstellung	%	
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0	0,00%	0	0	0,00%	
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	8.722.619	11,28%	642.717	9.365.336	11,80%	0
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0	0,00%	708.762	708.762	0,89%	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.714.012	11,27%	647.878	9.361.889	11,79%	0
	<i>davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr</i>	0	0,00%	0	0	0,00%	
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0	0,00%	0	0	0,00%	0
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	0	0,00%	0	0	0,00%	
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.608	0,01%	-5.161	3.447	0,01%	0
	<i>davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr</i>	0	0,00%	3.447	3.447	0,00%	
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung	0	2,58%	0	0	0,00%	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,00%	0	0	0,00%	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	84.604	0,11%	-5.180	79.423	0,10%	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	738.934	0,96%	-205.174	533.760	0,67%	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	41.030	0,05%	675.148	716.178	0,90%	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	70.350	0,09%	-31.833	38.517	0,05%	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	180.609	0,23%	105.617	286.225	0,36%	0
5	Rechnungsabgrenzungsposten	434.882	0,56%	-20.052	414.830	0,52%	0
	Summe Passiva	77.318.546	100,00%	2.058.886	79.377.432	100,00%	0

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

6.2.1 Eigenkapital

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

Zum Bilanzstichtag ergab sich ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 51.827.880 EUR. Darin enthalten ist eine zweckgebundene Sonderrücklagen für den Wald in Höhe von 48.199 EUR sowie Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von

475.268 EUR und Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses in Höhe von 2.156.693 EUR.

Insgesamt hat sich das Eigenkapital aufgrund des negativen Jahresergebnisses in Höhe von -2.627 EUR auf 51.827.880 EUR verschlechtert.

Die Ergebnisverwendung erfolgt nach Maßgabe der §§ 24, 25 in Verbindung mit § 46 GemHVO. Demnach sind Überschüsse mit Fehlbeträgen zu verrechnen. Jahresüberschüsse sind der Rücklage zuzuführen.

Die Gemeinde Langgöns weist zum 31.12.2018 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.627 EUR aus.

6.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Gemeinde Langgöns erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge haben sich von 10.793.468 EUR auf 11.604.006 EUR erhöht.

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	5.906.641 EUR
Zugänge	574.611 EUR
Auflösungen	-309.529 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	6.171.723 EUR

Im Bereich der Zuwendungen vom öffentlichen Bereich wurden im Berichtsjahr die Zuwendungen für die Sanierung des Alten Rathaus Oberkleen (150.000 EUR). Für den Limesradweg (142.461 EUR), für den Barrierefreien Ausbau von Haltestellen (70.400 EUR) für die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen (67.750 EUR) sowie je 72.000 EUR für Straßenbaumaßnahmen und die Breitbandversorgung neu passiviert.

Die Zugänge wurden stichprobenweise geprüft und es haben sich keine Beanstandungen an den ausgewiesenen Werten ergeben.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	206.110 EUR
Zugang	0,00 EUR
Auflösungen	-21.527 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 184.583 EUR

Investitionsbeiträge

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

Restbuchwert zum 31.12.2017	4.556.701 EUR
Zugänge	861.056 EUR
Auflösungen	-283.892 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 5.133.865 EUR

Im Wesentlichen sind hier Investitionsbeiträge für verschiedene Straßenbaumaßnahmen passiviert. Die Zugänge resultieren aus verschiedenen Maßnahmen aus Straßen- und Erschließungsbeiträgen.

Sonstige Sonderposten

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

Restbuchwert zum 31.12.2017	124.016 EUR
Zugänge	0 EUR
Auflösungen	-10.181 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2018	<hr/> 113.835 EUR

Die Sonstigen Sonderposten wurden in der Periode lediglich regulär ertragswirksam aufgelöst.

6.2.3 Rückstellungen

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

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

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich insgesamt um 333.235 EUR von 3.753.405 EUR im Vorjahr auf 4.086.640 EUR zum Bilanzstichtag erhöht. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 5“ errechnet. Die Abrechnungsunterlagen des Berichtsjahres lagen der Revision zur Prüfung vor.

Wie in den Vorjahren gab es buchungstechnische Verschiebungen zwischen den Werten, die nicht zu einer Beanstandung führten.

Ebenfalls wurden in dieser Position die Rückstellungen für genehmigte Maßnahmen aus Ansprüchen der Bediensteten aus „Altersteilzeit (ATZ)“ in Höhe von 26.848 EUR passiviert.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat einen Wert von 0 EUR. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Höhe wurde auf Grundlage der erarbeiteten Berechnungsmatrix des Hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet. Die Gemeinde Langgöns hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 20 % festgelegt (Beschluss vom 21.06.2018). Im Berichtsjahr lag die Abweichung gemäß der Musterberechnung bei rund 7,3 % im Vergleich zum Durchschnitt der Vorjahre, weshalb die Bildung einer Rückstellung entfiel.

Wir empfehlen ab dem Jahresabschluss 2020 die Aktualität der Musterberechnung zu überprüfen, da diese im Hinblick auf die Änderungen im Zusammenhang mit der starken Heimat Hessen angepasst werden muss.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Für die Rekultivierung und die Nachsorge ehemals bestehender Abfalldeponien waren zum Stichtag 31.12.2018 Rückstellungen in unveränderter Höhe von 0 EUR auszuweisen.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Es lagen keine Sachverhalte für eine Bilanzierung vor.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 424.636 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellungen für Gerichtsverfahren	6.646 EUR
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	248.423 EUR
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	31.883 EUR
Rückstellungen für den Kostenausgleich nach § 28 HKJGB	25.100 EUR
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	112.584 EUR

Die dargestellten Werten wurden geprüft, notwendige Korrekturen wurden von der Verwaltung durchgeführt. Dem Jahresabschluss wurde eine Rückstellungübersicht gem. § 52 Abs. 3 GemHVO beigefügt. Dargestellt wurde hier nach der in § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO vorgesehenen Gliederung der Gesamtbetrag der jeweiligen Rückstellung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres. Ausgewiesen wurden ebenfalls die jeweiligen Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen. Die in der Rückstellungsübersicht dargestellten Werte stimmen in Summe mit den Werten der Sachkonten überein.

Zukünftig ist auf eine periodengerechte Zuführung und Inanspruchnahme zu achten.

6.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind die am Bilanzstichtag der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Gemeinde Langgöns weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 11.019.440 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen und aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 642.717 EUR auf insgesamt 9.365.336 EUR vermindert. Die Kreditermächtigung nach § 2 Haushaltssatzung 2018 in Höhe von 690.000 EUR wurde vollständig in Anspruch genommen. Zusätzlich wurden noch Kreditermächtigungen aus 2016 und 2017 in Anspruch genommen. Die Darlehensakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung kann die Gemeinde Langgöns Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 2.500.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2018 waren nach Prüfung keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es bestanden keine Sachverhalte für eine Bilanzierung.

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

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Stichtag haben einen Wert in Höhe von 79.423 EUR. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Ausgleichsleistungen nach dem § 28 Hessisches Kinder- und Jugendhilfe Gesetzbuch (HKJGB).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 205.174 EUR auf 533.760 EUR gefallen. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren. Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag 716.178 EUR auszuweisen. Es handelt sich um noch zu zahlende Kreis- und Schulumlage für das letzte Quartal, der Gutschrift aus der Gewerbesteuerumlage und der Endabrechnung zum gemeinsamen örtlichen Ordnungsbezirk sowie den noch zu zahlenden Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer.

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

Die Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen betreffen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Eigenbetrieb Gemeindewerke Langgöns. Sie betragen zum Stichtag 38.517 EUR.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 286.225 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus Verwahrungen und sonstigen Verbindlichkeiten zusammen.

Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen.

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

6.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen. Die Rechnungsabgrenzungsposten haben sich im Berichtsjahr um saldiert 20.052 EUR auf 414.830 EUR verringert.

In dieser Position sind im Wesentlichen Grabnutzungsrechte mit einem Betrag von rund 399.378 EUR und Vorauszahlungen für Mieten und Pachten in Höhe von 14.058 EUR enthalten.

6.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	647.626	714.864	605.555	-109.309	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	974.032	962.902	778.552	-184.350	0
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	647.862	274.253	678.146	403.893	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.886.084	13.689.505	12.634.420	-1.055.084	0
6	Erträge aus Transferleistungen	472.742	465.000	466.248	1.248	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.292.388	3.651.603	3.341.991	-309.612	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	601.759	591.586	625.130	33.544	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	559.861	417.990	769.773,53	351.784	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	20.082.353	20.767.703	19.899.816	-867.887	0
11	Personalaufwendungen	5.924.429	6.365.476	6.207.433	-158.043	0
12	Versorgungsaufwendungen	284.878	323.516	578.306	254.790	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.479.932	2.462.009	2.280.925	-181.084	0
14	Abschreibungen	1.597.124	1.518.024	1.692.388	174.364	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.349	865.565	533.521	-332.044	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.586.583	9.451.464	9.276.852	-174.612	0
17	Transferaufwendungen	126.908	30.000	76.860	46.860	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.633	10.902	10.446	-456	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	19.525.837	21.026.956	20.656.732	-370.224	0
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	556.516	-259.253	-756.916	-497.663	0
21	Finanzerträge	162.068	574.374	573.086	-1.288	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	243.687	246.489	207.396	-39.093	0
23	Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-81.619	327.885	365.690	37.805	0
24	Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	474.897	68.632	-391.226	-459.858	0
25	Außerordentliche Erträge	1.185.734	359.950	861.259	501.309	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	456.094	172.000	472.660	300.660	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	729.641	187.950	388.599	200.649	0
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.204.538	256.582	-2.627	-259.209	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

6.3.1 Gesamtergebnis

Das Prüfungsjahr 2018 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -2.627 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis in Höhe von 391.226 EUR und einem Überschuss in Höhe von 388.599 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Planansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2018 wurde ein Überschuss in Höhe 256.582 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 259.209 EUR verschlechtert.

6.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 391.226 EUR aus.

Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Diese Abweichungen zu den Planwerten wurden im Anhang oder Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss von der Kommune dargestellt.

6.3.3 Außerordentliches Ergebnis

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

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr 388.599 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 861.259 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 472.660 EUR zusammen.

Die außerordentlichen Erträge wurden im Wesentlichen durch Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken erzielt, die außerordentlichen Aufwendungen resultieren überwiegend aus Verlusten aus dem Abgang von Sachanlagen.

6.3.4 Teilergebnisrechnungen

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

Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses.

Die Gemeinde Langgöns gliedert die Teilhaushalte nach der örtlichen Organisation (drei Dezernate) und demnach wurden auch die Teilergebnisrechnungen nach den drei Dezernaten aufgeteilt. Gemäß § 4 Abs. 7 GemHVO ist dem Haushaltsplan eine Übersicht über die Budgets und die den einzelnen Budgets zugeordneten Produkten als Anlage beizufügen, wenn man von der empfohlenen Gliederung nach den Produktgruppen (Muster 12 GemHVO) abweicht. Diese Übersicht wurden dem Haushaltsplan nicht beigefügt. Im Jahresabschluss wurden die zugehörigen Produkte jedoch bei den Teilergebnisrechnungen ausgewiesen. Wir empfehlen dennoch, zur besseren Vergleichbarkeit, die vom Verordnungsgeber empfohlenen Produktgruppen nach § 4 GemHVO und Muster 12 GemHVO zu verwenden. Eine entsprechende Überarbeitung des Haushalts wurde in Zusammenarbeit mit dem Softwareanbieter bereits in die Wege geleitet und wird in den nächsten Abschlüssen umgesetzt werden können.

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

Auf den Abschnitt 4.2.6 - Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

6.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.085	714.864	600.633	-114.231	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894.820	962.902	752.282	-210.620	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	636.360	274.253	682.532	408.279	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.571.660	13.689.505	12.696.522	-992.983	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	472.742	465.000	466.248	1.248	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.307.921	3.651.603	3.060.474	-591.129	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.892	574.374	588.622	14.248	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	587.367	420.440	556.659	136.219	0
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	19.257.117	20.752.941	19.403.972	-1.348.969	0
10	Personalauszahlungen	5.905.491	6.365.116	6.252.858	-112.258	0
11	Versorgungsauszahlungen	189.914	231.803	223.821	-7.982	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.195.095	2.462.009	2.250.868	-211.141	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	36.992	30.000	83.833	53.833	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	513.531	865.565	531.963	-333.602	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.495.246	9.451.464	8.653.253	-798.211	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	224.928	246.489	214.421	-32.068	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.787	10.902	10.743	-159	0
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	17.571.984	19.663.348	18.221.759	-1.441.589	0
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./- Nr. 18)	1.685.133	1.089.593	1.182.212	92.619	0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.515	673.072	936.689	263.617	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.022.602	357.500	877.668	520.168	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	81.609	81.789	81.705	-84	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.422.725	1.112.361	1.896.062	783.701	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	202.878	164.200	292.256	128.056	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.701.452	3.558.630	2.039.380	-1.519.250	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	655.681	1.036.521	1.050.096	13.575	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	13.000	0,00	-13.000	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.560.011	4.772.351	3.381.731	-1.390.620	0
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.137.285	-3.659.990	-1.485.669	2.174.321	0
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	547.848	-2.570.397	-303.457	2.266.940	0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	527.684	3.190.000	1.380.000	-1.810.000	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.821.770	674.625	701.478	26.853	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-2.294.086	2.515.375,00	678.522,45	-1.836.852,55	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-1.746.238	-55.022,00	375.065,66	430.087,66	0
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	18.466.228	0,00	10.928.306,99	10.928.306,99	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	18.175.312	0,00	10.834.804,03	10.834.804,03	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	290.916	0,00	93.502,96	93.502,96	0
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.722.783	0,00	1.267.460,59	1.267.460,59	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.455.322	-55.022,00	468.568,62	523.590,62	0
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.267.461	-55.022,00	1.736.029,21	1.791.051,21	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten

6.4.1 Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, das heißt die tatsächlich eingegangenen bzw. geleisteten Einzahlungen und Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppischen Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Finanzmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Gemeinde Langgöns hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt. Die Finanzrechnung weist zum Stichtag einen Bestand in Höhe von 1.736.029 EUR aus.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt unter Berücksichtigung der nicht im Tagesabschluss ausgewiesenen Mittel in Höhe von insgesamt 11.948 EUR (Handvorschüsse, Wertbestand der Frankiermaschine und den Konten der Kindertagesstätte sowie Zahlweg 090) mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 überein.

Die Revision weist in diesem Zusammenhang darauf hin, dass zukünftig der komplette Bestand der flüssigen Mittel über die Finanzrechnung bzw. den Tagesabschluss nachgewiesen werden sollte.

6.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich nach Abschluss der Prüfung für die Gemeinde Langgöns ein Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.182.212 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 1.089.593 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 92.619 EUR.

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

6.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelbedarf von 1.485.669 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 3.659.990 EUR um 2.174.321 EUR unterschritten.

Der Gemeinde Langgöns stand im Prüfungsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 4.772.351 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 3.381.731 EUR geleistet. Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 1.112.361 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 1.896.062 EUR und ist um 783.701 EUR höher als der fortgeschriebene Planwert.

6.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2018 setzt sich einerseits aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 1.380.000 EUR sowie andererseits aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 701.478 EUR zusammen. Im Haushaltsjahr wurde kein Kassenkredit aufgenommen.

Laut Finanzrechnung ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Finanzmittelzufluss in Höhe von 678.522.

6.4.5 Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie die mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundenen Zahlungsvorgänge. Die Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten sind keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes oder Einzahlungen und Auszahlungen des Finanzhaushaltes, da sie lediglich den Bestand der flüssigen Mittel (Kassenbestand) verändern (vgl. Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO).

In diesem Bereich weist das Jahr 2018 insgesamt einen Überschuss in Höhe von 93.503 EUR aus.

6.4.6 Teilfinanzrechnungen

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

Die Teilrechnungen waren zum Zeitpunkt der Aufstellung nicht Bestandteil des Jahresabschlusses.

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

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

7 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

7.1 Jahresabschluss

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Langgöns hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 26.09.2019 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Der Aufstellungsbeschluss wurde aufgrund der Gesamtvermögensrechnung und der Gesamtfinanzrechnung getroffen. Die weiteren Unterlagen betreffend den Anhang, Rechenschaftsbericht und die Übersichten wurden gemäß Beschluss erst im Juni 2022 erstellt, lagen jedoch zum Zeitpunkt der Prüfung vor.

Die Vermögensgegenstände, Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet.

Für erkennbare Risiken wurden in ausreichendem Maße Rückstellungen gebildet.

7.2 Anhang

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

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

Die von der Gemeinde Langgöns angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Eröffnungsbilanz in der Regel beibehalten, Änderungen sind von der Kommune ausreichend erläutert und dokumentiert.

7.3 Rechenschaftsbericht

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

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

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

7.4 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss entspricht den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

7.5 Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Änderungen der Bewertungsgrundlagen mit Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

Auf die Ausführungen der Gemeinde Langgöns im Anhang und Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

8 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns zum 31.12.2018 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Langgöns für das Haushaltsjahr 2018 geprüft.

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

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

Aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen wird hiermit festgestellt, dass der Jahresabschluss 2018 den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Langgöns vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Langgöns und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Revision durch den Gemeindevorstand der Gemeindevertretung der Gemeinde Langgöns zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Gemeindevertretung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Gemeindevorstandes zu treffen.

Gießen, den 16.12.2022



Sven Bieker
Leiter der Revision



Florian Eckermann
Eckermann & Krauß GmbH

9 Anlagen zum Prüfungsbericht

9.1 Abkürzungsverzeichnis

ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
EAM	Energie Netz Mitte
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfe Gesetzbuch
HMdIS	Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
KIP	Kommunales Investitionsprogramm
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen

9.2 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

- Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)
- Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO, ab 2021 Muster 14)
- Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO, ab 2021 Muster 15)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017
1	2	3	3	5	6	7	7
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	74.060.891,17	73.121.352,08	1	Eigenkapital	51.827.879,82	51.830.507,26
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.564.358,79	2.063.460,88	1.1	Netto-Position	49.150.346,44	49.150.346,44
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	14.594,00	15.899,27	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.680.160,82	48.199,02
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.549.764,79	2.047.561,61	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	475.268,31	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	54.772.657,33	54.269.748,82	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.156.693,49	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.644.489,93	11.941.016,03	1.2.3	Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.499.376,83	14.007.224,91	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	25.064.719,71	23.192.454,45	1.3	Ergebnisverwendung	-2.627,44	2.631.961,80
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	298.299,89	326.756,78	1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	1.427.424,20
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.036.921,74	1.746.576,61	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	371,24
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.228.849,23	3.055.720,04	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	1.427.052,96
1.3	Finanzanlagevermögen	10.233.875,58	10.298.142,91	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.627,44	1.204.537,60
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	2	Sonderposten	11.604.006,25	10.793.468,44
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	11.490.170,44	10.669.452,10
1.3.3	Beteiligungen	1.668.712,87	1.658.742,89	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.171.722,52	5.906.641,19
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	184.582,54	206.109,64
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	126.295,60	118.828,26	2.1.3	Investitionsbeiträge	5.133.865,38	4.556.701,27
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.059.666,36	1.141.371,01	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	4.491.775,80	3.377.717,72	2.4	Sonstige Sonderposten	113.835,81	124.016,34
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.982,27	45.316,50	3.	Rückstellungen	4.511.276,22	4.421.543,50
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.086.640,07	3.753.405,04
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.701.816,37	2.053.253,44	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.164.205,88	752.029,22	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.348.902,90	1.058.990,73	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83.986,32	177.108,93	3.5	Sonstige Rückstellungen	424.636,15	668.138,46
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	20.021,88	0,00	4	Verbindlichkeiten	11.019.439,82	9.838.145,13
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	84.699,39	65.124,56	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	1.747.977,16	1.279.147,78	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.365.336,26	8.722.619,12
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	824.765,51	819.476,55		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.361.889,42	8.714.011,62
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	3.446,84	8.607,50
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	79.423,44	84.603,86
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	533.759,79	738.933,73
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	716.178,14	41.030,26
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	38.516,94	70.349,62
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	286.225,25	180.608,54
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	414.830,37	434.882,02
	Summe Aktiva	79.377.432,48	77.318.546,35		Summe Passiva	79.377.432,48	77.318.546,35

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	647.626,17	714.864,00	605.555,10	-109.308,90
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	974.031,52	962.902,00	778.551,96	-184.350,04
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	647.861,50	274.253,00	678.146,47	403.893,47
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.886.084,35	13.689.505,00	12.634.420,04	-1.055.084,96
6	547	Erträge aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	1.247,99
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.292.388,43	3.651.603,00	3.341.990,99	-309.612,01
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	601.758,57	591.586,00	625.129,52	33.543,52
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	559.860,58	417.990,00	769.773,53	351.783,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	20.082.352,84	20.767.703,00	19.899.815,60	-867.887,40
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	5.924.428,83	6.365.476,00	6.207.432,65	-158.043,35
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	284.878,43	323.516,00	578.306,47	254.790,47
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.479.931,96	2.462.009,00	2.280.924,93	-181.084,07
14	66	Abschreibungen	1.597.124,25	1.518.024,00	1.692.388,39	174.364,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.349,16	865.565,00	533.521,32	-332.043,68
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.586.583,02	9.451.464,00	9.276.851,95	-174.612,05
17	72	Transferaufwendungen	126.907,61	30.000,00	76.860,24	46.860,24
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.633,34	10.902,00	10.446,10	-455,90
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	19.525.836,60	21.026.956,00	20.656.732,05	-370.223,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	556.516,24	-259.253,00	-756.916,45	-497.663,45
21	56, 57	Finanzerträge	162.067,65	574.374,00	573.086,16	-1.287,84
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	243.686,82	246.489,00	207.396,03	-39.092,97
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-81.619,17	327.885,00	365.690,13	37.805,13
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	20.244.420,49	21.342.077,00	20.472.901,76	-869.175,24
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	19.769.523,42	21.273.445,00	20.864.128,08	-409.316,92
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	474.897,07	68.632,00	391.226,32	-459.858,32
27	59	Außerordentliche Erträge	1.185.734,45	359.950,00	861.258,96	501.308,96
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	456.093,92	172.000,00	472.660,08	300.660,08
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	729.640,53	187.950,00	388.598,88	200.648,88
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.204.537,60	256.582,00	-2.627,44	-259.209,44

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haus-Halts Jahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.085	714.864,00	600.633,19	-114.230,81
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894.820	962.902,00	752.281,57	-210.620,43
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	636.360	274.253,00	682.531,55	408.278,55
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.571.660	13.689.505,00	12.696.522,07	-992.982,93
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	472.742	465.000,00	466.247,99	1.247,99
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.307.921	3.651.603,00	3.060.474,08	-591.128,92
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.892	574.374,00	588.621,80	14.247,80
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	587.367	420.440,00	556.659,26	136.219,26
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	19.257.117	20.752.941,00	19.403.971,51	-1.348.969,49
10	Personalauszahlungen	5.905.491	6.365.116,00	6.252.857,67	-112.258,33
11	Versorgungsauszahlungen	189.914	231.803,00	223.821,10	-7.981,90
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.195.095	2.462.009,00	2.250.867,78	-211.141,22
13	Auszahlungen für Transferleistungen	36.992	30.000,00	83.833,13	53.833,13
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	513.531	865.565,00	531.962,83	-333.602,17
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.495.246	9.451.464,00	8.653.252,52	-798.211,48
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	224.928	246.489,00	214.421,14	-32.067,86
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.787	10.902,00	10.742,86	-159,14
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	17.571.984	19.663.348,00	18.221.759,03	-1.441.588,97
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./- Nr. 18)	1.685.133	1.089.593,00	1.182.212,48	92.619,48
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.515	673.072,00	936.689,08	263.617,08
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.022.602	357.500,00	877.668,41	520.168,41
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	81.609	81.789,00	81.704,65	-84,35
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.422.725	1.112.361,00	1.896.062,14	783.701,14
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	202.878	164.200,00	292.255,72	128.055,72
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.701.452	3.558.630,00	2.039.380,09	-1.519.249,91
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	655.681	1.036.521,00	1.050.095,60	13.574,60
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	13.000,00	0,00	-13.000,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.560.011	4.772.351,00	3.381.731,41	-1.390.619,59

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haus-Halts Jahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis
		EUR	EUR	EUR	EUR
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.137.285	-3.659.990,00	-1.485.669,27	2.174.320,73
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	547.848	-2.570.397,00	-303.456,79	2.266.940,21
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	527.684	3.190.000,00	1.380.000,00	-1.810.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.821.770	674.625,00	701.477,55	26.852,55
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-2.294.086	2.515.375,00	678.522,45	-1.836.852,55
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-1.746.238	-55.022,00	375.065,66	430.087,66
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	18.466.228	0,00	10.928.306,99	10.928.306,99
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	18.175.312	0,00	10.834.804,03	10.834.804,03
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	290.916	0,00	93.502,96	93.502,96
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.722.783	0,00	1.267.460,59	1.267.460,59
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.455.322	-55.022,00	468.568,62	523.590,62
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.267.461	-55.022,00	1.736.029,21	1.791.051,21

9.3 Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns per 31.12.2018

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

LANGGÖNS

... mitten in Hessen



Jahresabschluss

2018



INHALTSVERZEICHNIS

1. Titelblatt.....	1 + 2	Farbe
2. Inhaltsverzeichnis	3 + 4	grau
3. Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	5 + 6	grau
4. Vermögensrechnung (BILANZ)	7 - 10	goldgelb
5. Hinweise.....	11	
6. Ergebnisrechnung	14	gelb
7. Finanzrechnung		
<i>Teil B – direkte Finanzrechnung</i>	15 - 16	gelb
8. Teilrechnungen der Teilhaushalte 1 - 3	17 - 22	grau
9. Rechenschaftsbericht	23 – 74	hellblau
Anlagen		
10. Anhang	75 – 142	grün
Allgemeine Angaben.....	78 - 80	
Angaben zu Posten der Vermögensrechnung.....	81 - 112	grün
Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung	113 - 133	grün
Angaben zu Posten der Finanzrechnung	133 - 136	
Sonstige Pflichtangaben	137 - 140	
Freiwillige Angaben.....	140 - 142	
a) Übersicht über das Anlagevermögen (Anlagenspiegel)	143	rosa
b) Übersicht über die Forderungen	144	rosa
c) Übersicht über die Verbindlichkeiten	145	rosa
d) Übersicht über die Rückstellungen	135	
11. Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen	147 - 151	blau
12. Abkürzungsverzeichnis	152	grau
13. Glossar	153 - 164	grau

I. Teilhaushalt 1

a) Teilergebnisrechnung.....	165 - 169
b) Teilfinanzrechnung.....	170
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	171 - 240

II. Teilhaushalt 2

a) Teilergebnisrechnung.....	241 - 244
b) Teilfinanzrechnung.....	245
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	246 - 262

III. Teilhaushalt 3

a) Teilergebnisrechnung.....	263 - 268
b) Teilfinanzrechnung.....	269
c) Ergebnisse der dem Teilhaushalt zugeordneten <u>Produkte</u>	270 - 319

IMPRESSUM

Gemeinde Langgöns
Der Gemeindevorstand
St.-Ulrich-Ring 13
35428 Langgöns

Tel. 06403/9020-0
Fax 06403/9020-50
E-Mail info@langgoens.de
Internet: <http://www.langgoens.de>

© Dezember 2014



Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

1. Rechtliche Grundlagen:

Mit der Änderung der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) zum 20. Dezember 2015 (GVBl. S. 618) und weiterer in diesem Zusammenhang relevanter Gesetze wurde das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert. Als Ausfluss der seit den 1970er Jahren geltenden Rechts- und Erlassbereinigung treten Normen in Hessen in der Regel nach fünf Jahren außer Kraft.

Dies traf zum 31. Dezember 2018 für einige dieser Gesetze zu. Für die Haushaltswirtschaft nach den Regeln der Doppik sind im Wesentlichen folgende Gesetze und Vorschriften zugrunde zu legen:

- Die **Hessische Gemeindeordnung** (HGO) in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 3 des Gesetzes vom 11. Dezember 2020 (GVBl. S. 915),
- die **Gemeindehaushaltsverordnung** (GemHVO) in der Fassung vom 2. April 2006, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59) und
- die **Verwaltungsvorschriften** zur GemHVO-Doppik in der Fassung vom 02. April 2008, zuletzt geändert durch Artikel 5 des Gesetzes vom 25. April 2018 (GVBl. S. 59),
- die **Hinweise** zur Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 22. Januar 2013,
- die subsidiär anzuwendenden Vorschriften des **Handelsgesetzbuches** (§§ 242 ff. HGB).



Die Gemeinde Langgöns hat am 12. Mai 2005 entschieden die Doppik einzuführen. Dementsprechend wurde die Hauptsatzung mit der Änderungssatzung vom 9. November 2006 dahingehend geändert, dass ab dem Haushaltsjahr 2009 die Doppik angewendet wird.

- Die **Eröffnungsbilanz** wurde am 4. August 2014 zum 1. Januar 2009 zur Prüfung vorgelegt. Für die nachfolgenden Jahre werden die fortgeschriebenen Werte verwendet.
- Die **Haushaltssatzung** für das Jahr 2018 wurde am 02. Februar 2018 beschlossen und erhielt von der Kommunalaufsicht am 07. März 2018 die Genehmigung.
- Bei dem vorliegenden **Jahresabschluss** der Gemeinde Langgöns handelt es sich um den zehnten Jahresabschluss nach Umstellung ihres Rechnungswesens von der Kameralistik auf die Doppik.



Als **Buchführungsprogramm** wurde das seit Juni 2006 im Einsatz befindliche Programm **H&H proDoppik** des Anbieters *H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin* eingesetzt, das mit seinen verschiedenen Modulen alle Aufgabenstellungen im Rahmen der zu erledigenden Verwaltungsaufgaben bei der Doppik, z.B. Steuerveranlagung, Nachweis des Anlagevermögens, kostengünstig abdeckt.

2. Jahresabschluss (Beschluss, Gliederung und Bestandteile)

Die Gemeinde Langgöns hat gemäß § 112 Abs. 1 HGO am Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen und muss klar und übersichtlich sein. Er hat sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darzustellen.

Die Bestandteile und die Gliederung des Jahresabschlusses sind im § 112 Abs. 2 HGO sowie in den §§ 44 bis 52 GemHVO geregelt.

Der **Jahresabschluss** besteht danach aus

- * der Vermögensrechnung (Bilanz),
- * der Ergebnisrechnung und
- * der Finanzrechnung.

Nach § 48 Abs. 1 GemHVO sind darüber hinaus für die Ergebnis- und die Finanzrechnung **Teilrechnungen** entsprechend den Teilhaushalten aufzustellen.

Der Jahresabschluss ist durch einen **Rechenschaftsbericht** zu erläutern.

Weiterhin sind dem Jahresabschluss die folgenden **Anlagen** beizufügen:

- o ein **Anhang**, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit folgenden Übersichten:
 - Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel),
 - Übersicht über den Stand der Forderungen,
 - Übersicht über den Stand der Verbindlichkeiten,
- o Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden **Haushaltsermächtigungen**,



Der Jahresabschluss ist nach seiner Aufstellung durch den Gemeindevorstand (§ 112 HGO) dem zuständigen Rechnungsprüfungsamt (auch Revision genannt) zur **Prüfung** vorzulegen (§ 128 HGO).

Nach Abschluss dieser Prüfung durch die Revision hat der Gemeindevorstand den Jahresabschluss mit dem **Schlussbericht** der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen (§ 113 HGO).

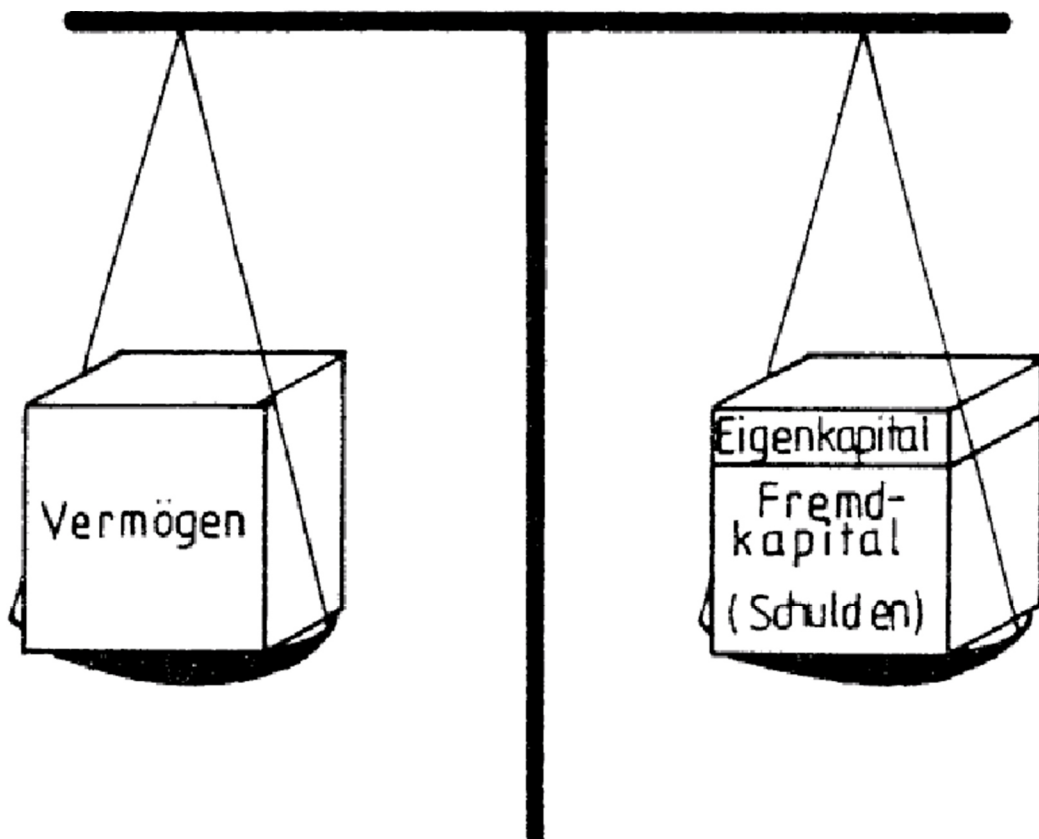
Nach § 114 Abs. 1 HGO beschließt die Gemeindevertretung den geprüften Jahresabschluss und entscheidet zugleich über die **Entlastung** des Gemeindevorstands.

Sodann sind der Jahresabschluss sowie die Entlastung des Gemeindevorstands **öffentlich bekannt zu machen** und im Anschluss daran an sieben Tagen öffentlich auszulegen (§ 114 Abs. 2 HGO).

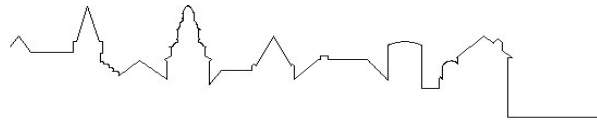


AKTIVA

PASSIVA



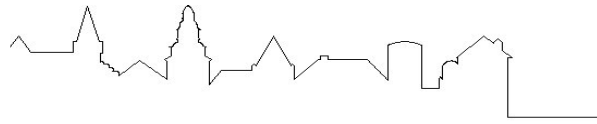
Bilanz im Gleichgewicht



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2018

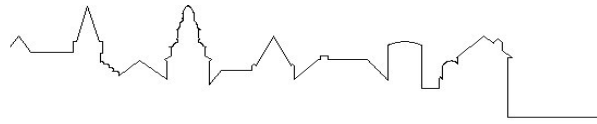
Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2018	Stand 31.12. 2017/ 01.01.2018
		-Euro-	
	AKTIVA		
1	Anlagevermögen	74.060.891,17	73.121.352,08
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	2.564.358,79	2.063.460,88
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	14.594,00	15.899,27
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.549.764,79	2.047.561,61
1.2	Sachanlagen	54.772.657,33	54.269.748,82
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	11.644.489,93	11.941.016,03
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	13.499.376,83	14.007.224,91
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	25.064.719,71	23.192.454,45
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	298.299,89	326.756,78
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.036.921,74	1.746.576,61
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.228.849,23	3.055.720,04
1.3	Finanzanlagen	10.233.875,58	10.298.142,91
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	1.668.712,87	1.658.742,89
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	126.295,60	118.828,26
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.059.666,36	1.141.371,01
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47
2	Umlaufvermögen	4.491.775,80	3.377.717,72
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.982,27	45.316,50
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.701.816,37	2.053.253,44
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	1.164.205,88	752.029,22
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	1.348.902,90	1.058.990,73
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	83.986,32	177.108,93
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	20.021,88	
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	84.699,39	65.124,56
2.4	Flüssige Mittel	1.747.977,16	1.279.147,78
3	Rechnungsabgrenzungsposten	824.765,51	819.476,55
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	SUMME AKTIVA	79.377.432,48	77.318.546,35



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2018

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2018	Stand 31.12. 2017/ 01.01.2018
		-Euro-	
	PASSIVA		
1	Eigenkapital	51.827.879,82	51.830.507,26
1.1	Netto-Position	49.150.346,44	49.150.346,44
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.680.160,82	48.199,02
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	475.268,31	
1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	2.156.693,49	
1.2.3	Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02
1.2.4	Stiftungskapital		
1.3	Ergebnisverwendung	-2.627,44	2.631.961,80
1.3.1	Ergebnisvortrag		1.427.424,20
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		371,24
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		1.427.052,96
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.627,44	1.204.537,60
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-391.226,32	474.897,07
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	388.598,88	729.640,53
2	Sonderposten	11.604.006,25	10.793.468,44
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	11.490.170,44	10.669.452,10
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.171.722,52	5.906.641,19
2.1.2	Zuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	184.582,54	206.109,64
2.1.3	Investitionsbeiträge	5.133.865,38	4.556.701,27
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2.4	Sonstige Sonderposten	113.835,81	124.016,34
3	Rückstellungen	4.511.276,22	4.421.543,50
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.086.640,07	3.753.405,04
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.5	Sonstige Rückstellungen	424.636,15	668.138,46
4	Verbindlichkeiten	11.019.439,82	9.838.145,13
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.365.336,26	8.722.619,12



Bilanz
Vermögensrechnung

zum 31. Dezember 2018

Position	Bezeichnung	Stand 31.12. 2018	Stand 31.12. 2017/ 01.01.2018
		-Euro-	
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.361.889,42	8.714.011,62
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	3.446,84	8.607,50
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	79.423,44	84.603,86
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	533.759,79	738.933,73
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	716.178,14	41.030,26
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	38.516,94	70.349,62
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	286.225,25	180.608,54
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	414.830,37	434.882,02
	SUMME PASSIVA	79.377.432,48	77.318.546,35



Erläuterungen zu den Übersichten zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Im folgenden Teil wird der Jahresabschluss der Gemeinde Langgöns zum 31. Dezember 2018 gemäß den Vorschriften der §§ 44 ff. GemHVO dargestellt.

In der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Vermögensrechnung ist gemäß § 44 Abs. 2 GemHVO zu jedem Posten der entsprechende Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres anzugeben und es sind erhebliche Unterschiede zu erläutern.

Nicht ausgeschöpfte Planansätze der Investitionen werden in den Teilrechnungen mit den tatsächlichen Auszahlungswerten wiedergegeben. Eventuell gebildete Haushaltsreste sind in der

*„Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr
zu übertragenden Haushaltsermächtigungen“*

aufgelistet.

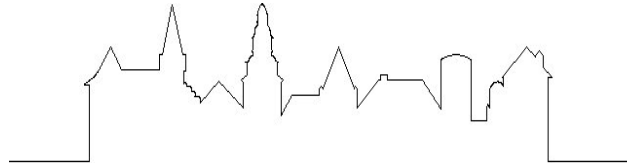




Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

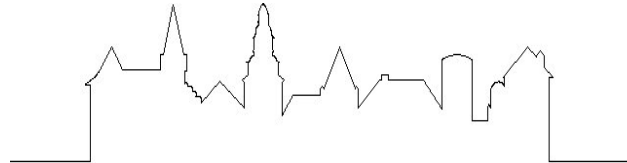
2018



Ergebnisrechnung 2018

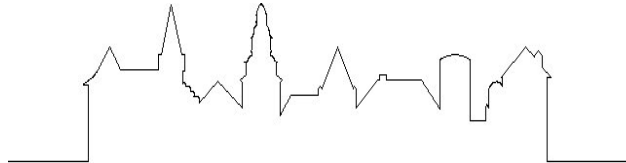
- Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
			2017	geschriebener Ansatz 2018	2018	Spalte 6. J. Spalte 5 2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	647.626,17	714.864,00	605.555,10	-109.308,90
2.	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	974.031,52	962.902,00	778.551,96	-184.350,04
3.	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	647.861,50	274.253,00	678.146,47	403.893,47
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.886.084,35	13.689.505,00	12.634.420,04	-1.055.084,96
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	1.247,99
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.292.388,43	3.651.603,00	3.341.990,99	-309.612,01
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	601.758,57	591.586,00	625.129,52	33.543,52
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	559.860,58	417.990,00	769.773,53	351.783,53
10.		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	20.082.352,84	20.767.703,00	19.899.815,60	-867.887,40
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.924.428,83	6.365.476,00	6.207.432,65	-158.043,35
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	284.878,43	323.516,00	578.306,47	254.790,47
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.479.931,96	2.462.009,00	2.280.924,93	-181.084,07
14.	66	Abschreibungen	1.597.124,25	1.518.024,00	1.692.388,39	174.364,39
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.349,16	865.565,00	533.521,32	-332.043,68
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.586.583,02	9.451.464,00	9.276.851,95	-174.612,05
17.	72	Transferaufwendungen	126.907,61	30.000,00	76.860,24	46.860,24
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.633,34	10.902,00	10.446,10	-455,90
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.525.836,60	21.026.956,00	20.656.732,05	-370.223,95
20.		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. 19)	556.516,24	-259.253,00	-756.916,45	-497.663,45
21.	56-57	Finanzerträge	162.067,65	574.374,00	573.086,16	-1.287,84
22.	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	243.686,82	246.489,00	207.396,03	-39.092,97
23.		Finanzergebnis (Nr. 21 J. 22)	-81.619,17	327.885,00	365.690,13	37.805,13
24.		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und 23)	474.897,07	68.632,00	-391.226,32	-459.858,32
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.185.734,45	359.950,00	861.258,96	501.308,96
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	456.093,92	172.000,00	472.660,08	300.660,08
27.		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 J. 26)	729.640,53	187.950,00	388.598,88	200.648,88
28.		Jahresergebnis (Nr. 24 und 27)	1.204.537,60	256.582,00	-2.627,44	-259.209,44



Finanzrechnung 2018

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort-	Stand aktuell	Vergleich
			2017	geschriebener Ansatz 2018	2018	Spalte 6. J. Spalte . 5 2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	810	Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.085,22	714.864,00	600.633,19	-114.230,81
2.	811	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894.819,64	962.902,00	752.281,57	-210.620,43
3.	812	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	636.359,94	274.253,00	682.531,55	408.278,55
4.	814	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.571.660,30	13.689.505,00	12.696.522,07	-992.982,93
5.	815	Einzahlungen aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	1.247,99
6.	816	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.307.920,92	3.651.603,00	3.060.474,08	-591.128,92
7.	817	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.892,37	574.374,00	588.621,80	14.247,80
8.		Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	587.636,75	420.440,00	556.659,26	136.219,26
9.		Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	19.257.116,86	20.752.941,00	19.403.971,51	-1.348.969,49
10.	830	Personalauszahlungen	5.905.491,42	6.365.116,00	6.252.857,67	-112.258,33
11.	831	Versorgungsauszahlungen	189.914,14	231.803,00	223.821,10	-7.981,90
12.	832	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.195.094,96	2.462.009,00	2.250.867,78	-211.141,22
13.	833	Auszahlungen für Transferleistungen	36.991,61	30.000,00	83.833,13	53.833,13
14.	834	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	513.530,76	865.565,00	531.962,83	-333.602,17
15.	835	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.495.246,20	9.451.464,00	8.653.252,52	-798.211,48
16.	836	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	224.928,01	246.489,00	214.421,14	-32.067,86
17.		Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	10.786,74	10.902,00	10.742,86	-159,14
18.		Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	17.571.983,84	19.663.348,00	18.221.759,03	-1.441.588,97
19.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18)	1.685.133,02	1.089.593,00	1.182.212,48	92.619,48
20.	820	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	318.515,42	673.072,00	936.689,08	263.617,08
21.	822	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.022.601,51	357.500,00	877.668,41	520.168,41
22.	823	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	81.608,51	81.789,00	81.704,65	-84,35
23.		Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	1.422.725,44	1.112.361,00	1.896.062,14	783.701,14
24.	841	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	202.878,35	164.200,00	292.255,72	128.055,72
25.	842	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.701.451,56	3.558.630,00	2.039.380,09	-1.519.249,91
26.	840, 843	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	655.681,00	1.036.521,00	1.050.095,60	13.574,60
27.	844	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	-13.000,00
28.		Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	2.560.010,91	4.772.351,00	3.381.731,41	-1.390.619,59
29.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-1.137.285,47	-3.659.990,00	-1.485.669,27	2.174.320,73
30.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	547.847,55	-2.570.397,00	-303.456,79	2.266.940,21
31.	826-827	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	527.684,00	3.190.000,00	1.380.000,00	-1.810.000,00



Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand 31.12.	Fort- geschriebener Ansatz	Stand aktuell	Vergleich
			2017	2018	2018	Spalte 6. / Spalte 5 2018
1	2	3	4	5	6	7
32.	846-847	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	2.821.769,99	674.625,00	701.477,55	26.852,55
33.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 / Nr. 32)	-2.294.085,99	2.515.375,00	678.522,45	-1.836.852,55
34.		Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	-1.746.238,44	-55.022,00	375.065,66	430.087,66
35.	8290000- 8299998	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	18.466.227,97	0,00	10.928.306,99	10.928.306,99
36.	8490000- 8499998	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	18.175.311,96	0,00	10.834.804,03	10.834.804,03
37.		Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 / Nr. 36)	290.916,01	0,00	93.502,96	93.502,96
38.		Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	2.722.783,02	0,00	1.267.460,59	1.267.460,59
39.		Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.455.322,43	-55.022,00	468.568,62	523.590,62
40.		Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	1.267.460,59	-55.022,00	1.736.029,21	1.791.051,21

Erläuterung Position 40 – Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres

Der Bestand an Zahlungsmitteln kann nicht mit den Flüssigen Mitteln der Bilanz verglichen werden. Dies ist dem Umstand geschuldet, dass ein Sparkassenkonto mit negativem Endbestand in die Verbindlichkeiten umgegliedert wurde und sowohl die Essens-/Bastelgeldkonten der Kindergärten, die Frankiermaschine und die Vorschüsse für die Nebenkassen ohne Zuordnung zur Finanzrechnung bebucht werden. Bei den genannten Konten wird über die Inventur der Bestand ermittelt und gebucht.

Unter Berücksichtigung dieser Umstände lässt sich der Bestand wie folgt ermitteln:

Flüssige Mittel – Bilanz	1.747.977,16 €
Konten Kindertagesstätten	- 11.431,80 €
Wertbestand Frankiermaschine	- 516,15 €
Bestand an Zahlungsmitteln	1.736.029,21 €



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.417,39	92.240,00	87.476,97	4.763,03
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648.845,77	670.800,00	515.112,39	155.687,61
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	560.650,87	216.290,00	606.705,55	-390.415,55
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.860.849,47	13.663.800,00	12.615.741,20	1.048.058,80
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	-1.247,99
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.275.550,43	3.331.458,00	3.321.491,57	9.966,43
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	135.348,84	136.423,00	142.246,50	-5.823,50
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	380.844,74	357.000,00	479.189,43	-122.189,43
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	18.428.249,23	18.933.011,00	18.234.211,60	698.799,40
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.466.261,13	4.559.656,00	4.690.067,71	-130.411,71
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	168.603,37	199.375,00	431.264,24	-231.889,24
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	717.077,26	863.036,00	736.968,78	126.067,22
14.	66	Abschreibungen	502.529,23	473.007,00	509.625,59	-36.618,59
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	491.150,14	837.450,00	505.211,85	332.238,15
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.531.169,70	9.395.575,00	9.217.203,01	178.371,99
17.	72	Transferaufwendungen	116.345,36	30.000,00	74.827,45	-44.827,45
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.313,20	4.593,00	4.074,28	518,72
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	14.997.449,39	16.362.692,00	16.169.242,91	193.449,09
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	3.430.799,84	2.570.319,00	2.064.968,69	505.350,31
21.	56-57	Finanzerträge	160.333,69	572.713,00	571.423,42	1.289,58
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240.018,96	243.001,00	202.275,45	40.725,55
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-79.685,27	329.712,00	369.147,97	-39.435,97
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	3.351.114,57	2.900.031,00	2.434.116,66	465.914,34
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.169.111,45	346.000,00	792.371,74	-446.371,74
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	456.092,92	172.000,00	472.380,78	-300.380,78
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	713.018,53	174.000,00	319.990,96	-145.990,96
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	4.064.133,10	3.074.031,00	2.754.107,62	319.923,38
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	31.344,28	64.815,00	31.523,86	33.291,14
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	243.600,51	225.953,00	279.882,53	-53.929,53
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-212.256,23	-161.138,00	-248.358,67	87.220,67
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	3.851.876,87	2.912.893,00	2.505.748,95	407.144,05



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	17.654,59	185.072,00	297.670,59	-112.598,59
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	Summe investive Einzahlungen	1.101.316,89	605.765,00	1.212.763,79	-606.998,79
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	499.622,64	1.118.126,00	1.021.402,34	96.723,66
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
7.	Summe investive Auszahlungen	499.622,64	1.131.126,00	1.021.402,34	109.723,66
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	601.694,25	-525.361,00	191.361,45	-716.722,45



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung
35 sonstige soziale Hilfen
52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.508,50	2.600,00	2.346,00	254,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.881,99	188.200,00	195.006,65	-6.806,65
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.521,07	7.120,00	411,67	6.708,33
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	30.003,30	32.775,00	34.110,94	-1.335,94
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.244,28	0,00	226,80	-226,80
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	249.159,14	230.695,00	232.102,06	-1.407,06
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.935,79	361.487,00	277.494,28	83.992,72
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	63.315,18	63.469,00	70.657,12	-7.188,12
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.411,04	340.545,00	348.077,52	-7.532,52
14.	66	Abschreibungen	171.291,45	165.518,00	191.317,44	-25.799,44
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.261,02	19.155,00	22.461,97	-3.306,97
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.791,32	25.000,00	28.759,94	-3.759,94
17.	72	Transferaufwendungen	10.562,25	0,00	2.032,79	-2.032,79
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	840.568,05	975.234,00	940.801,06	34.432,94
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-591.408,91	-744.539,00	-708.699,00	-35.840,00
21.	56-57	Finanzerträge	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.488,80	3.332,00	3.332,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-1.754,84	-1.671,00	-1.669,26	-1,74
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-593.163,75	-746.210,00	-710.368,26	-35.841,74
25.	59	Außerordentliche Erträge	16.123,00	10.000,00	42.931,22	-32.931,22
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	16.122,00	10.000,00	42.931,22	-32.931,22
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-577.041,75	-736.210,00	-667.437,04	-68.772,96
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	95,01	0,00	113,28	-113,28
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.573,58	26.584,00	28.301,58	-1.717,58
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	-25.478,57	-26.584,00	-28.188,30	1.604,30
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-602.520,32	-762.794,00	-695.625,34	-67.168,66



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte: 12 Sicherheit und Ordnung
35 sonstige soziale Hilfen
52 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	68.555,56	0,00	44.833,08	-44.833,08
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	14.633,00	10.000,00	22.063,00	-12.063,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
4.	Summe investive Einzahlungen	88.103,28	15.096,00	71.906,94	-56.810,94
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	445.222,21	682.495,00	503.092,32	179.402,68
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	445.222,21	682.495,00	503.092,32	179.402,68
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-357.118,93	-667.399,00	-431.185,38	-236.213,62

Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	42 Sportförderung 52 Bauen und Wohnen 55 Natur- und Landschaftspflege 57 Wirtschaft und Tourismus	51 Räumliche Planung und Entwicklung 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV 56 Umweltschutz
---	--	--

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	551.700,28	620.024,00	515.732,13	104.291,87
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.303,76	103.902,00	68.432,92	35.469,08
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	71.689,56	50.843,00	71.029,25	-20.186,25
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.234,88	25.705,00	18.678,84	7.026,16
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.838,00	320.145,00	20.499,42	299.645,58
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	436.406,43	422.388,00	448.772,08	-26.384,08
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	176.771,56	60.990,00	290.357,30	-229.367,30
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	<u>1.404.944,47</u>	<u>1.603.997,00</u>	<u>1.433.501,94</u>	<u>170.495,06</u>
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.231.231,91	1.444.333,00	1.239.870,66	204.462,34
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.959,88	60.672,00	76.385,11	-15.713,11
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433.443,66	1.258.428,00	1.195.878,63	62.549,37
14.	66	Abschreibungen	923.303,57	879.499,00	991.445,36	-111.946,36
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.938,00	8.960,00	5.847,50	3.112,50
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.622,00	30.889,00	30.889,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.320,14	6.249,00	6.371,82	-122,82
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	<u>3.687.819,16</u>	<u>3.689.030,00</u>	<u>3.546.688,08</u>	<u>142.341,92</u>
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	<u>-2.282.874,69</u>	<u>-2.085.033,00</u>	<u>-2.113.186,14</u>	<u>28.153,14</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179,06	156,00	1.788,58	-1.632,58
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	<u>-179,06</u>	<u>-156,00</u>	<u>-1.788,58</u>	<u>1.632,58</u>
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	<u>-2.283.053,75</u>	<u>-2.085.189,00</u>	<u>-2.114.974,72</u>	<u>29.785,72</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	3.950,00	25.956,00	-22.006,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	279,30	-279,30
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	<u>500,00</u>	<u>3.950,00</u>	<u>25.676,70</u>	<u>-21.726,70</u>
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	<u>-2.282.553,75</u>	<u>-2.081.239,00</u>	<u>-2.089.298,02</u>	<u>8.059,02</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	804.169,24	766.881,00	863.983,54	-97.102,54
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	566.434,44	579.159,00	587.436,57	-8.277,57
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	<u>237.734,80</u>	<u>187.722,00</u>	<u>276.546,97</u>	<u>-88.824,97</u>
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	<u>-2.044.818,95</u>	<u>-1.893.517,00</u>	<u>-1.812.751,05</u>	<u>-80.765,95</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	42 Sportförderung	51 Räumliche Planung und Entwicklung
	52 Bauen und Wohnen	54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
	55 Natur- und Landschaftspflege	56 Umweltschutz
	57 Wirtschaft und Tourismus	

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand: 31.12.	Fortgeschr. Ansatz	Stand: 31.12.	Vergleich (Spalte 4 ./i. Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	232.305,27	488.000,00	594.185,41	-106.185,41
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.000,00	3.500,00	17.206,00	-13.706,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	233.305,27	491.500,00	611.391,41	-119.891,41
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.615.166,06	2.958.730,00	1.857.236,75	1.101.493,25
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.615.166,06	2.958.730,00	1.857.236,75	1.101.493,25
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.381.860,79	-2.467.230,00	-1.245.845,34	-1.221.384,66

Gemeinde Langgöns

Rechenschaftsbericht

2018





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen.....	26
2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2018.....	27
2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren.....	27
2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben	27
3 Lage der Gemeinde	28
3.1 Struktur.....	28
3.2 Haushaltslage.....	29
3.3 Vermögenslage	30
3.4 Finanzwirtschaftliche Lage.....	30
4 Jahresergebnis	31
4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	32
4.1.1 Ergebnislage.....	33
4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage	35
4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung.....	35
5 Vermögens- und Schuldenlage	36
6 Kennzahlen	37
6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	37
6.1.1 Steuern	37
6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	39
6.1.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen.....	41
6.1.4 Personalaufwand.....	42
6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44
6.1.6 Transferaufwendungen.....	45
6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen	47
6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen	49
6.2 Kennzahlen zur Bilanz	50
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	50
6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	53
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	57
7 Stand der Aufgabenerfüllung	60
8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres	60
9 Prognosebericht - Risiken und Chancen	61
9.1 Ergebnisrechnung	61
9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit.....	62



9.3 Entwicklung des Fremdkapitals.....	63
9.4 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde.....	64
9.5 Risikobewertung.....	64
10 Abweichungen bei den Investitionen	66
10.1 Stärkung der Wirtschaft.....	66



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

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

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

Mit Blick darauf, dass dieser Rechenschaftsbericht für das Jahr 2018 erst in 2022 fertig gestellt wurde, ist er auf das Wesentlichste beschränkt. Es ergibt keinen Sinn aus Sicht des Jahres 2022 auf mögliche Entwicklungen und Risiken der Jahre 2018 - 2022 für die Gemeinde Langgöns zu schauen. Erwartungen oder Mögliches sind bereits eingetreten, ggf. auch schon wieder vorbei.



2 Verlauf der Haushaltswirtschaft im Jahr 2018

2.1 Haushaltsplanung/Nachtragsplanung - Aufstellungsverfahren

Der Startschuss für den Einstieg in die Doppik erfolgte mit der Haushaltsfeststellung 2009. Der nunmehr neunte doppelte Haushalt wies ein ordentliches Ergebnis von 68.632,00 € und nach dem außerordentlichen Ergebnis ein positives Jahresergebnis von 256.582,00 € aus.

Das Aufstellungsverfahren der Haushaltssatzung 2018 ist in der folgenden Übersicht dargestellt:

Tätigkeit	Haushalt
Feststellung Gemeindevorstand	23.11.2017
Einbringung Gemeindevertretung	07.12.2017
Veröffentlichung Entwurfsauslegung	14.12.2017
Auslegung	14. - 29.12.2017
Beschluss Gemeindevertretung	01.02.2018
Genehmigung der Satzung (§ 2 und 3)	07.03.2018
Veröffentlichung	15.03.2018
Auslegung Haushaltsplan	19. - 29.03.2018

Somit gelten als Basis dieses Jahresabschlusses die Werte des beschlossenen und genehmigten Haushaltes 2018 sowie die Werte des fortgeschriebenen Jahresabschlusses 2017.

2.2 Ausführung der Haushaltsvorgaben

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2018 nach Kontenklassen gegliedert umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

Auch der neunte doppelte Jahresabschluss unterliegt durch die Abstimmung des Drei-Komponenten-Modells strengen Anforderungen. Er besteht aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung, ergänzend sind ein Rechenschaftsbericht sowie der Anhang zu erstellen.

Dabei sind zahlreiche kaufmännische Abschlussbuchungen, wie z.B. die Ermittlung und Verbuchung von Abschreibungen, Rückstellungsveränderungen, Bewertung von Forderungen und Verbindlichkeiten und die Durchführung von internen Leistungsverrechnungen auszuführen. Dies wurde mittlerweile abgearbeitet.

Durch den Überschuss im außerordentlichen Ergebnis mit 388.598,88 € - damit um 200.648,88 € höher als geplant - kann das negative ordentliche Ergebnis nicht vollständig ausgeglichen werden.

Im Jahresergebnis ergibt sich ein Fehlbetrag von -2.627,44 €, damit fiel das Ergebnis um -259.209,44 € schlechter aus als geplant.

Eine nähere Erläuterung der Ertrags- und Aufwandsarten findet sich im Anhang.



Das Haushaltsjahr 2018 schloss zum 31. Dezember mit folgendem Ergebnis ab:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Ordentliche Erträge	20.767.703,00	19.899.815,60	-867.887,40 ↘
Ordentliche Aufwendungen	21.026.956,00	20.656.732,05	-370.223,95 ↘
Verwaltungsergebnis	-259.253,00	-756.916,45	-497.663,45 ↘
Finanzerträge	574.374,00	573.086,16	-1.287,84 →
Zinsen und sonstige Aufwendungen	246.489,00	207.396,03	-39.092,97 ↘
Finanzergebnis	327.885,00	365.690,13	37.805,13 ↗
Ordentliches Ergebnis	68.632,00	-391.226,32	-459.858,32 ↘
Außerordentliche Erträge	359.950,00	861.258,96	501.308,96 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	172.000,00	472.660,08	300.660,08 ↗
Außerordentliches Ergebnis	187.950,00	388.598,88	200.648,88 ↗
Jahresergebnis	256.582,00	-2.627,44	-259.209,44 ↘

Wie aus der Übersicht zu ersehen ist, kommt es im ordentlichen Ergebnis zu einem negativen Ergebnis von - 391.226,32 €. Dies ist um -459.858,32 € schlechter als geplant.

3 Lage der Gemeinde

3.1 Struktur

Die Gemeinde Langgöns ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Landkreis Gießen. Sie hatte am 31. Dezember 2018 11.648 Einwohner, die sich auf die 6 Ortsteile

- **Lang-Göns**
- **Dornholzhausen**
- **Niederkleen**
- **Oberkleen**
- **Cleeberg**
- **Espa**

verteilt. Die Gemeinde wurde am 1. Januar 1977 aus den vorgenannten früher selbstständigen Gemeinden gebildet.

Das Gemeindegebiet hat eine **Fläche** von 5.253,6 ha, davon 2.034,2 ha Waldfläche.

Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Die **Hauptsatzung** vom 12. Mai 2006, zuletzt geändert durch Beschluss der Gemeindevertretung vom 22. April 2021, stellt die Grundlage der gemeindlichen Selbstverwaltung dar.

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde nehmen durch die Wahrnehmung ihres aktiven und passiven Wahlrechts zur **Wahl** der Gemeindevertretung, des Bürgermeisters sowie der Ortsbeiräte an der kommunalen Selbstverwaltung und deren Kontrolle teil. Die Gemeindevertretung bestellt die Mitglieder des Gemeindevorstands, die das Verwaltungsgeschehen aktiv mitgestalten.

Aufsichtsbehörde ist die Landrätin des Landkreises Gießen in Gießen, **obere Aufsichtsbehörde** der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Mittelhessen in Gießen und **oberste Aufsichtsbehörde** der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen in Wiesbaden.

Die Gemeinde Langgöns unterhält in ihren Ortsteilen folgende **öffentliche Einrichtungen**:



Ortsteil Bezeichnung	Clee- berg	Dorn- holz- hau- sen	Espa	Lang- Göns	Nie- der- kleen	Ober- kleen
Bauhof				X		
Bürgerhaus	X	X	X	X	X	X
Feuerwehrhaus	X	X	X	X	X	X
Friedhof	X	X	X	X	X	X
Kindergarten	X	X		X	X	X
Spielplätze	X	X	X	X	X	X
Sport-/Turnhalle				X	X	X
Sportplatz	X	X	X	X	X	X

Die Verantwortlichen haben seit Bildung der Großgemeinde am 1. Januar 1977 versucht die **Lebensverhältnisse** in allen Ortsteilen gleichwertig zu gestalten. Dies ist weitgehend, d.h. unter Berücksichtigung der geografischen Lage zu den regionalen Wirtschaftszentren, gelungen.

3.2 Haushaltslage

Die im Haushaltsjahr 2018 erzielten ordentlichen Erträge fielen im Ergebnis niedriger aus als ursprünglich geplant. Auch auf der Seite der ordentlichen Aufwendungen liegt das Ergebnis des Jahres 2018 unter den geplanten Haushaltsansätzen. Dennoch fällt das ordentliche Ergebnis negativ aus.



3.3 Vermögenslage

Die Entwicklung der Vermögenslage spiegelt sich auf der Aktivseite der Bilanz wider und stellt sich im Vergleich zum Vorjahr wie folgt dar:

Aktivseite

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
Immaterielle Vermögensgegenstände	2.063.461	2.564.359	500.898 ↗
Sachanlagevermögen	54.269.749	54.772.657	502.909 →
Finanzanlagevermögen	10.298.143	10.233.876	-64.267 →
Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
Anlagevermögen	73.121.352	74.060.891	939.539 ↗
Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	45.317	41.982	-3.334 ↘
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.053.253	2.701.816	648.563 ↗
Flüssige Mittel	1.279.148	1.747.977	468.829 ↗
Umlaufvermögen	3.377.718	4.491.776	1.114.058 ↗
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	819.477	824.766	5.289 →
Aktiva	77.318.546	79.377.432	2.058.886 ↗

Danach ist die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um 2.058.886,13 € gestiegen.

Die Inanspruchnahme von Kassenkrediten ist seit Februar 2010 zur Dauereinrichtung geworden. Erstmals wurde in 2017 kein Kassenkredit aufgenommen. Der durchschnittliche Bankbestand ist positiv und auch zum Jahresende gibt es keine negativen Bankkonten. Weiteres Indiz dafür sind die niedrigen Kassenkreditzinsen von 561,05 €.

Somit setzt sich der positive Trend der Kassenlage in 2018 weiter fort.

Durch den ermittelten **Fehlbetrag** der Ergebnisrechnung wird sich das gebildete **Eigenkapital** um -2.627,44 € verringern, bzw. wird gem. § 25 GemHVO ausgeglichen werden.

3.4 Finanzwirtschaftliche Lage

Die **Finanzrechnung** gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und hinsichtlich der Frage, wie sie finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die Finanzrechnung wird in drei Stufen differenziert:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung ist nach § 47 GemHVO, in der Fassung vom 2. April 2006 zuletzt geändert durch Verordnung vom 30. Juli 2021 (GVB. S. 498), nur noch

- als direkte Finanzrechnung.

zu führen.

Bei der direkten Finanzrechnung alle tatsächlichen Finanzmittelströme, die über einen Kontoauszug oder mit Hilfe von Bargeldein- und -auszahlungsquittungen belegt werden können, einzeln erfasst und sachlich den einzelnen Positionen



zugeordnet werden können. Bei der Gemeinde Langgöns wird die Finanzrechnung nach der direkten Methode geführt - vergleiche auch die Ausführungen hierzu im Anhang unter Punkt 5 (Seite 132 – 135).

Die in 2018 festgestellten Werte können in der Finanzrechnung auf Seite 15 – 16 eingesehen werden.

Kredite dürfen nur für Investitionen und nur im Finanzhaushalt aufgenommen werden (vgl. § 103 Abs. 1 Satz 1 HGO). Kreditaufnahmen sind nur zulässig, wenn keine anderen vorrangig einzusetzenden Mittel zur Verfügung stehen oder eine andere als die Kreditfinanzierung unwirtschaftlich wäre (vgl. § 93 Abs. 3 HGO).

Ergebnis aus Finanzierungstätigkeit

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	690.000,00	1.380.000,00	690.000,00 ↗
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	674.625,00	701.477,55	26.852,55 ↘
Veränderung des Schuldenstands	15.375,00	678.522,45	663.147,45 ↗

Die geplante Kreditaufnahme wurde im Berichtsjahr nur zum Teil in Anspruch genommen. Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen sind in der Summe nach Abzug der Tilgungen gestiegen.

In den Ergebnissen des Statistischen Bundesamtes zur Entwicklung der kommunalen Haushalte in 2018 wird festgestellt, dass das Defizit der kommunalen Haushalte weiter gesunken ist.

Im Jahr 2018 konnte der positive Trend nicht fortgesetzt werden. Vorrangiges Ziel muss es sein, dies in den folgenden Haushaltsjahren zu wieder erreichen.

4 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -2.627,44 € aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 256.582 € beträgt die Veränderung -259.209,44 €.



4.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis



4.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Der seit 2013 andauernde Konjunkturaufschwung in Deutschland setzte sich 2018 weiter fort. Er führte erneut zu einem überdurchschnittlichen gesamtwirtschaftlichen Wachstum. Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) legte um 1,5 Prozent zu und expandierte damit noch schwächer als 2017 (2,7 Prozent). Insgesamt schwankte das preis-, kalender- und saisonbereinigte BIP auch 2018 von Quartal zu Quartal nur relativ gering. Globale Unsicherheiten wie die protektionistischen Tendenzen der US-Regierung und der mögliche harte Austritt Großbritanniens aus der EU beeinträchtigten das Wirtschaftswachstum Deutschlands offenbar nur wenig. Schließlich wurde es nicht durch außenwirtschaftliche, sondern vielmehr durch binnenwirtschaftliche Faktoren getrieben. Die Konjunktur bleibt zum Jahresende aufwärtsgerichtet, obwohl Wirtschaftsforschungsinstitute und Bankökonomien zuletzt ihre Prognosen für Deutschland gesenkt haben. Auftragseingänge und Stimmungsindikatoren senden positive Signale für die Industrie. Die Zahl der Erwerbstätigen hat einen neuen Höchststand erreicht. Strukturelle Herausforderungen bleiben am Arbeitsmarkt dennoch bestehen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftsicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2018 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Ordentliche Erträge	20.082.352,84	20.767.703,00	19.899.815,60	-867.887,40 ↘
Ordentliche Aufwendungen	19.525.836,60	21.026.956,00	20.656.732,05	-370.223,95 ↘
Verwaltungsergebnis	556.516,24	-259.253,00	-756.916,45	-497.663,45 ↘
Finanzerträge	162.067,65	574.374,00	573.086,16	-1.287,84 →
Zinsen und sonstige Aufwendungen	243.686,82	246.489,00	207.396,03	-39.092,97 ↘
Finanzergebnis	-81.619,17	327.885,00	365.690,13	37.805,13 ↗
Ordentliches Ergebnis	474.897,07	68.632,00	-391.226,32	-459.858,32 ↘
Außerordentliche Erträge	1.185.734,45	359.950,00	861.258,96	501.308,96 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	456.093,92	172.000,00	472.660,08	300.660,08 ↗
Außerordentliches Ergebnis	729.640,53	187.950,00	388.598,88	200.648,88 ↗
Jahresergebnis	1.204.537,60	256.582,00	-2.627,44	-259.209,44 ↘



Verwaltungsergebnis Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von -756.916,45 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.313.432,69 €. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -497.663,45 €.

Finanzergebnis Das Finanzergebnis zeigt an, ob die Finanzaufwendungen (wie z.B. Zinsen) durch die Finanzerträge gedeckt werden können. Die Finanzerträge umfassen neben Erträgen aus Darlehnsvergabe, hauptsächlich die Erträge aus Beteiligungen. Im Fall der Gemeinde Langgöns die Kapitalverzinsung der Gemeindewerke Langgöns. Die Finanzaufwendungen enthalten alle anfallenden Zinsaufwendungen.

Das Finanzergebnis schließt in Höhe von 365.690,13 € ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung 447.309,30 €. Gegenüber dem geplanten Finanzergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von 37.805,13 €.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, welches mit -391.226,32 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -866.123,39 € abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -459.858,32 €.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 388.598,88 € in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2018 beträgt somit -2.627,44 € und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -1.207.165,04 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 256.582 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -259.209,44 €.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. Positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:



Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1. - Eigenkapital	48.791.128	49.350.541	50.625.970	51.830.507	51.827.880
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	48.199	48.199	48.199	2.680.161
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	475.268
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	2.156.693
1.2.3. - Sonderrücklagen	-48.199	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-407.417	151.995	1.427.424	2.631.962	-2.627
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-478.598	-407.417	151.995	1.427.424	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.610.334	-1.795.435	-1.797.019	371	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.131.736	1.388.018	1.949.014	1.427.053	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.181	559.412	1.275.429	1.204.538	-2.627
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-185.101	-1.584	830.804	474.897	-391.226
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	256.282	560.997	444.625	729.641	388.599

Durch die Auflösung der Rückstellung für Instandhaltungen wird in den Folgejahren eine Sonderrücklage gebildet werden, wo diese Beträge sich wiederfinden werden.

4.1.2 Ertrags- und Aufwandslage

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2018, nach Kontenklassen gegliedert, umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.

4.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

Im **Anhang** sind die Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Ergebnis 2018, nach Kontenklassen gegliedert, umfangreich dargestellt und analysiert. Daher wird an dieser Stelle auf eine Wiederholung der umfangreichen Daten verzichtet.



5 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann der jeweilige Anteil der Bilanzposition an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2018	Anteil
1 - Anlagevermögen	74.060.891	93,30
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.564.359	3,23
1.2 - Sachanlagevermögen	54.772.657	69,00
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.233.876	12,89
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	8,18
2 - Umlaufvermögen	4.491.776	5,66
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	41.982	0,05
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.701.816	3,40
2.4 - Flüssige Mittel	1.747.977	2,20
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	824.766	1,04
Aktiva	79.377.432	100,00
1 - Eigenkapital	51.827.880	65,29
1.1 - Nettoposition	49.150.346	61,92
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.680.161	3,38
1.3 - Ergebnisverwendung	-2.627	-0,00
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.627	-0,00
2 - Sonderposten	11.604.006	14,62
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	11.490.170	14,48
2.4 - Sonstige Sonderposten	113.836	0,14
3 - Rückstellungen	4.511.276	5,68
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.086.640	5,15
3.5 - Sonstige Rückstellungen	424.636	0,53
4 - Verbindlichkeiten	11.019.440	13,88
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.365.336	11,80
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	79.423	0,10
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	533.760	0,67
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	716.178	0,90
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	38.517	0,05
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	286.225	0,36
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	414.830	0,52
Passiva	79.377.432	100,00

Aus dieser Aufstellung wird ersichtlich, dass auf der Vermögensseite 93 % der Werte aus dem Anlagevermögen stammen, 6 % aus dem Umlaufvermögen, wobei davon wiederum 2 % aus den flüssigen Mitteln, welche sofort zur Verfügung stehen.



Die Herkunft der Mittel, welche auf der Passivseite dargestellt werden, stammen zu 65 % aus dem Eigenkapital, zu 15 % aus Sonderposten, zu 6 % aus den Rückstellungen und zu 14 % aus Verbindlichkeiten. Die Verbindlichkeiten beinhalten 12 % aus Investitionskrediten. Die restlichen Posten liegen jeweils bei unter 1 %.

Nähere Erläuterung zu den Veränderungen erfolgen im **Anhang**.

6 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

6.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

6.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Grundsteuer A	44.116	49.545	50.200	45.700	46.000
Grundsteuer B	1.258.182	1.261.685	1.295.000	1.310.000	1.310.000
Gewerbesteuer	4.010.630	3.726.800	4.000.000	4.000.000	4.250.000
Anteil Einkommenssteuer	6.985.524	6.853.805	7.340.000	7.500.000	7.350.000
Anteil Umsatzsteuer	504.285	665.683	660.000	670.000	780.000
Vergnügungssteuer	1.051	1.076	1.200	1.200	1.200
Hundesteuer	50.361	51.029	51.000	52.000	53.000
Sonst. Kommunalsteuern u. steuerähnl. Abgaben	31.936	24.798	32.505	32.305	32.305
Summe	12.886.084	12.634.420	13.429.905	13.611.205	13.822.505



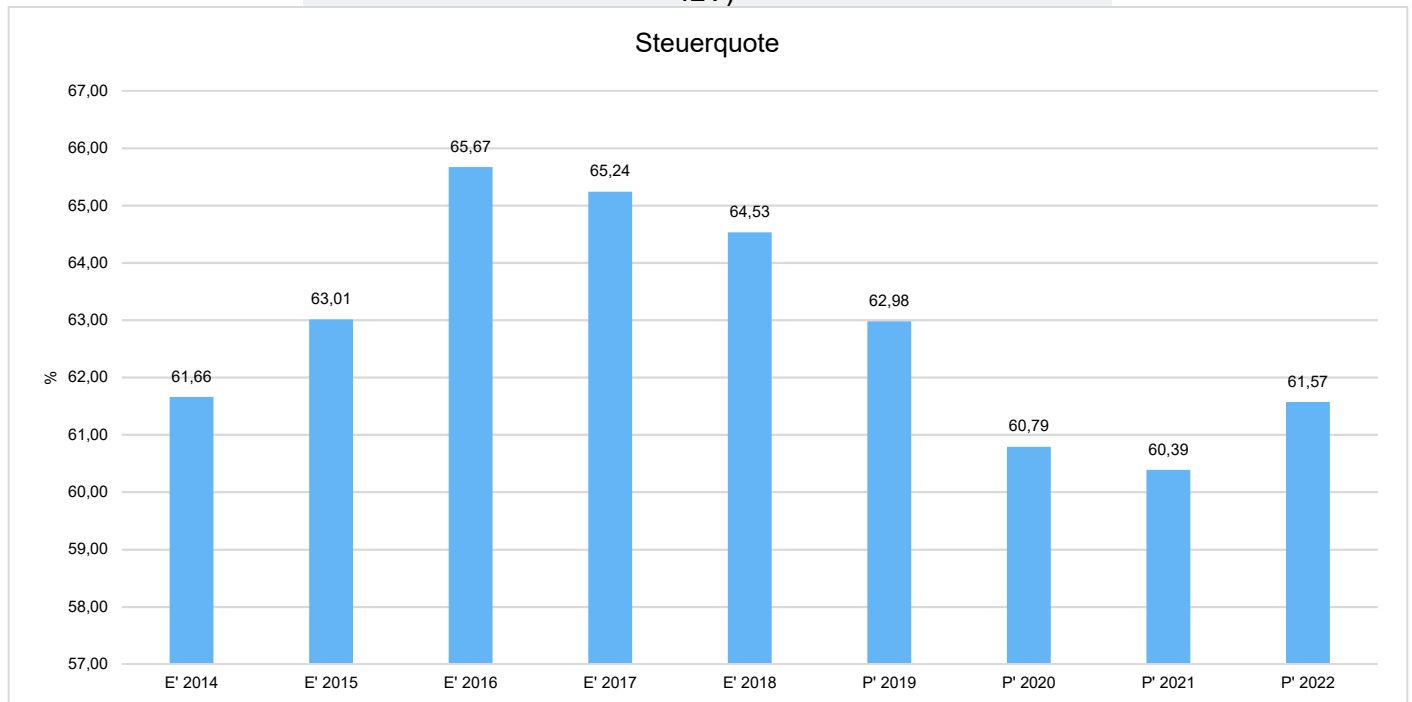
Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen und Ausgleichsleistungen bestehen.

Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen), als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl, abgezogen. Dies stellt eine Änderung zu den bisherigen Berechnungen dar. Da diese Änderung jedoch logisch ist und der Entwicklung geeigneter Kennzahlen zuträglich ist, wird diese so übernommen.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Steuererträge abzgl. Gewerbesteuerumlage} \times 100}{\text{Erträge (ohne Finanzerträge, außerordentl. Ertrag, Ertrag ILV)}}$$



Interpretation

Grundsätzlich gibt die Steuerquote Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil der Steuererträge an den Gesamterträgen ist. Sie verdeutlicht somit zum einen den Grad der Abhängigkeit von Steuererträgen, aber auch die Eigenfinanzierung der Kommune außerhalb von staatlichen Zuwendungen. Eine Steuerquote von 65,75 % bedeutet entsprechend, dass 65,75 % aller Erträge ihren Ursprung in Steuern haben. Eine Kommune mit hoher Steuerquote ist tendenziell weniger abhängig von externen Entwicklungen (z.B. vom Finanzausgleich), wobei hier bei den Realsteuern auch die "Ausgereiztheit" der Hebesätze mit bedacht werden muss. Prinzipiell sollte bei der Steuerquote immer auch die perspektivische Entwicklung (verschiedene Szenarien) bedacht werden - neben Konjunkturabhängigkeit ist insbesondere bei der Gewerbesteuer die Gefahr starker Schwankungen hoch, z.B. wenn ein einzelner besonders potenter Steuerzahler wegfällt.

In der kommunalen Landschaft kommen verschiedene Spielarten der Kennzahl zur Anwendung. So kann es sinnvoll sein, im Nenner die ordentlichen Erträge heranzuziehen, anstelle der gesamten Erträge. Auf diesem Wege können Schwankungen, die aus außerordentlichen Vorgängen wie z.B. der Realisierung stiller Reserven entstehen,



vermieden werden. Damit wird die Aussagekraft der Kennzahl (im interkommunalen Vergleich) größer. Im Zähler werden mancherorts neben den Steuern auch die steuerähnlichen Abgaben, wie z.B. die Spielbank- oder die Fremdenverkehrsabgabe, erfasst.

6.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	3.894.147	3.967.121	4.849.783	5.807.783	5.802.040
davon Schlüsselzuweisungen	2.696.188	2.520.172	3.019.773	3.463.781	3.259.800
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	593.200	759.699	760.300	1.009.600	1.387.510
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	601.759	625.130	603.310	617.402	615.230
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.000	62.120	466.400	717.000	539.500

Aus der Tabelle ist zu ersehen, dass die Umlagen in §{J} etwas höher ausgefallen sind. Es ist mit jährlichen leichten Schwankungen zu rechnen. Die Planwerte für die Folgejahre weisen auf Steigende Umlagen hin.

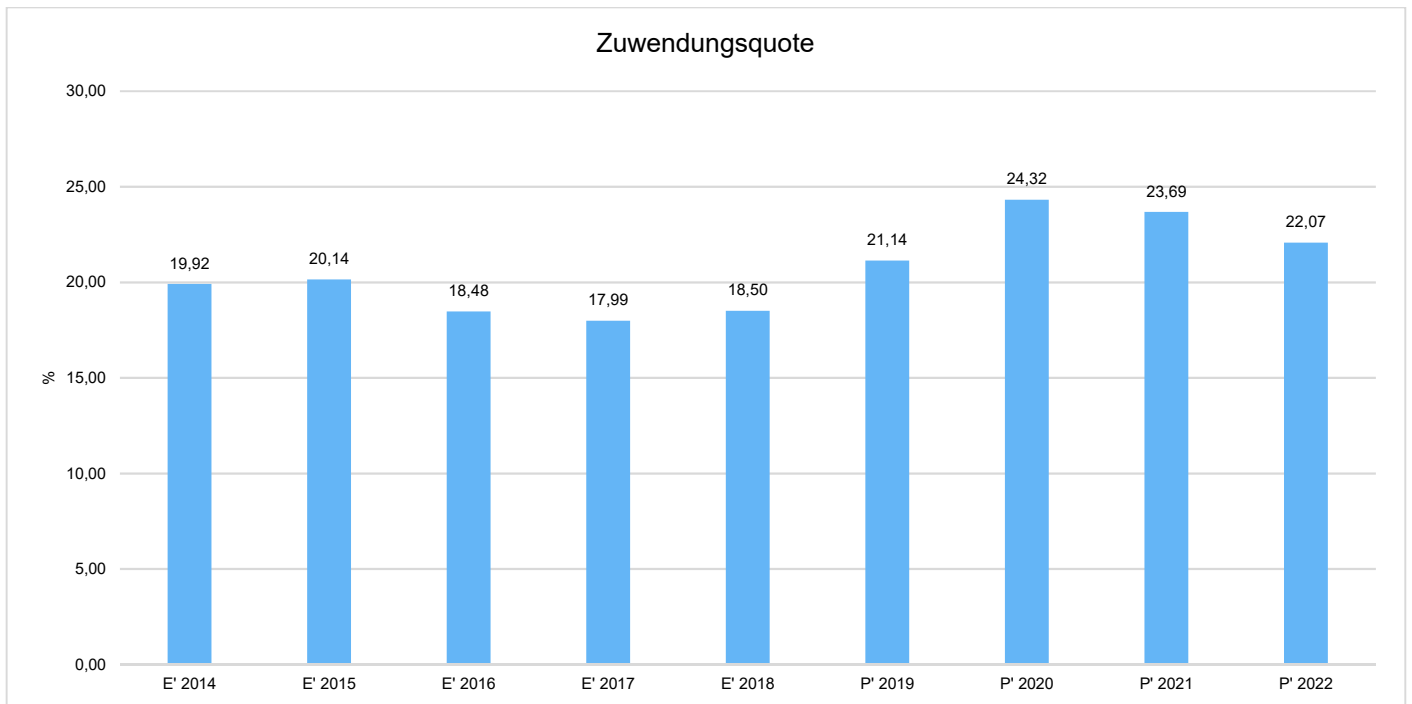
Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen ohne Erträge aus allg. Umlagen} \times 100}{\text{Erträge (ohne Finanzerträge, außerordentl. Ertrag, Ertrag ILV)}}$$





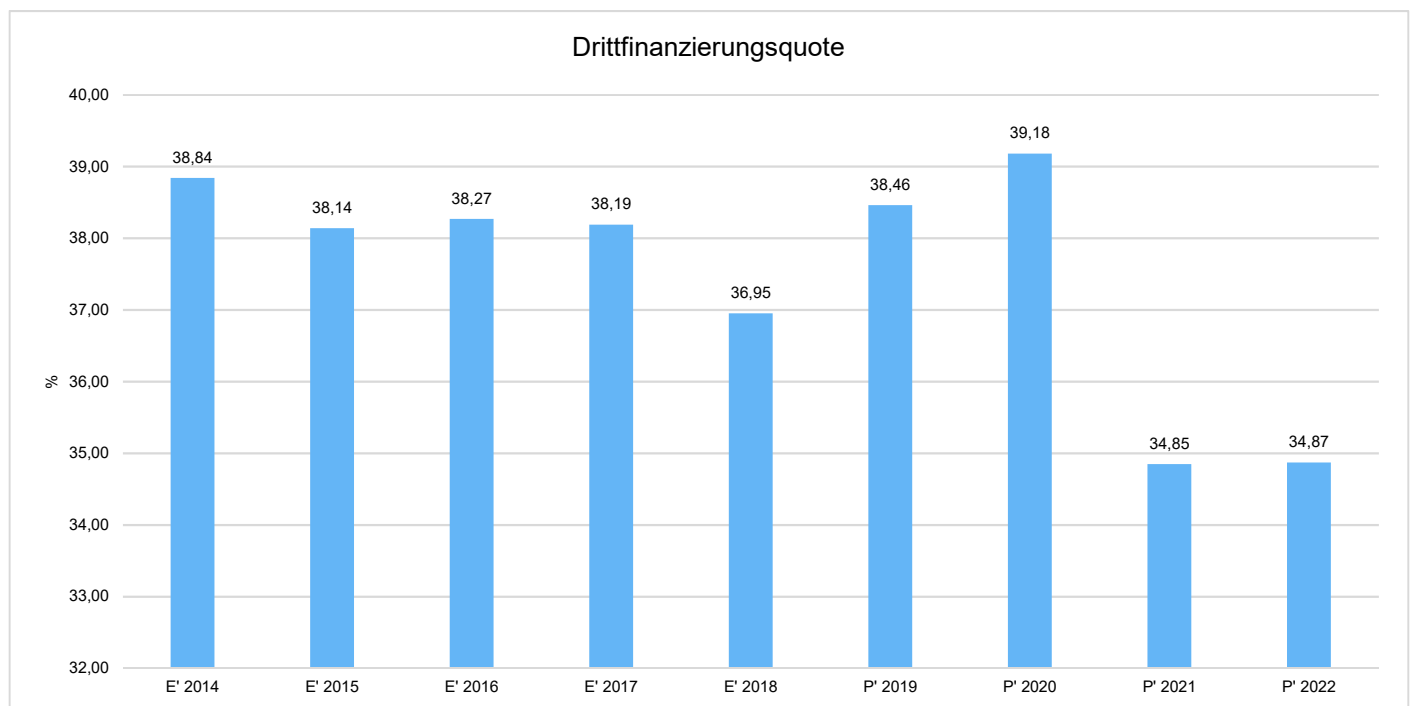
6.1.3 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. sein werden.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten insgesamt} \times 100}{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$$



Aus der vorstehenden Grafik ist zu ersehen, dass knapp 35 % der Abschreibungen durch Erträge aus Sonderposten gedeckt sind und somit in diesem Umfang Dritte an der Finanzierung der abnutzbaren Vermögensgegenstände beteiligt waren.



6.1.4 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Entgelte Arbeitnehmer	4.391.433	4.537.327	4.982.256	5.469.396	5.931.700
Bezüge Beamte	235.729	245.028	248.845	265.015	215.255
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.288.934	1.418.102	1.400.466	1.510.138	1.662.798
Sonstige Personalaufwendungen	8.334	6.975	9.550	8.550	7.750
Summe Personalaufwendungen	5.924.429	6.207.433	6.641.117	7.253.099	7.817.503
Versorgungsaufwendungen	284.878	578.306	341.090	436.358	335.766

Personalintensität

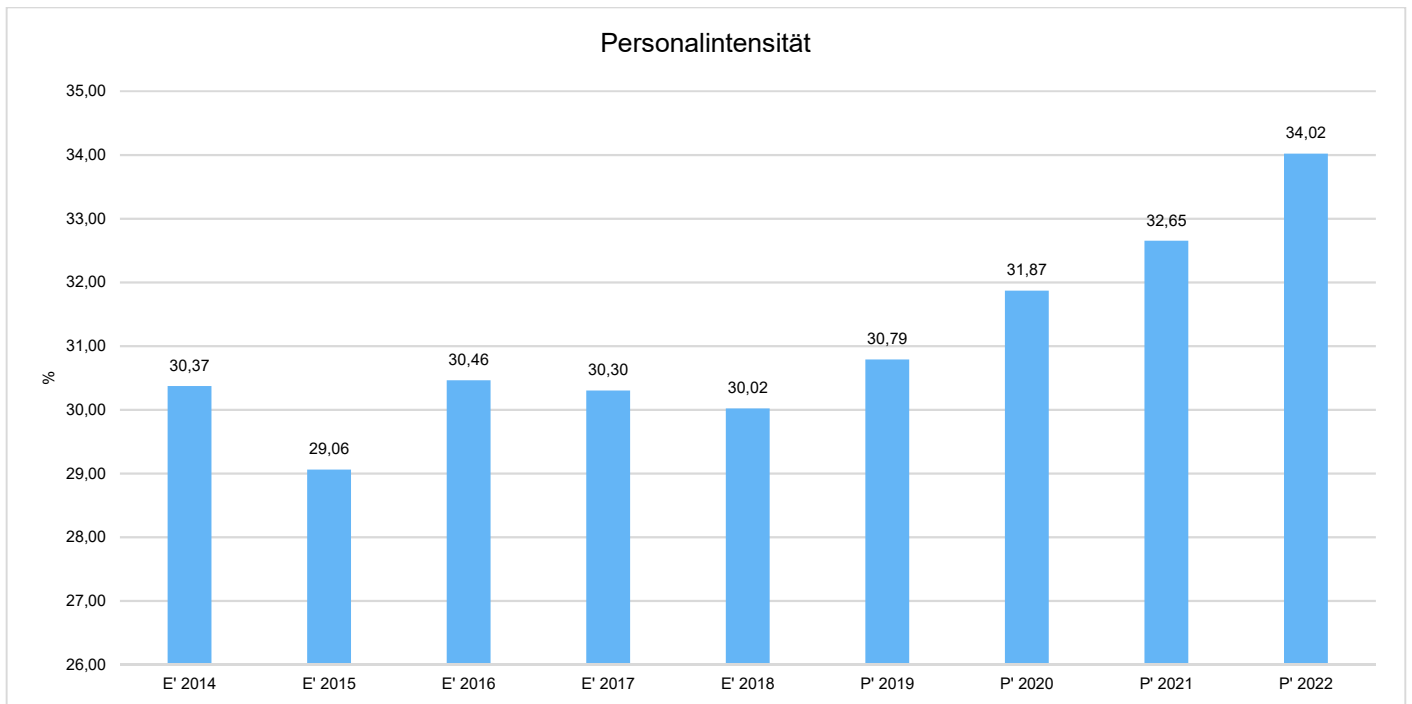
Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Auch diese Art der Berechnung ist eine Unterscheidung zu den Vorjahren. In den Vorjahren waren die sonstigen Personalaufwendungen (z.B. Personaleinstellungen, Dienstjubiläen, Belegschaftsveranstaltungen etc.) mit eingerechnet. Für die korrekte Berechnung einer Personalaufwandsquote ist es jedoch durchaus sinnvoll diese Positionen herauszurechnen.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Personalaufwand Aktive (ohne Versorgungskassenbeiträge Beamte)} \times 100}{\text{Aufwand (ohne i.V., ohne Finanzaufwand, ohne a.o. Aufwand)}}$$



Interpretation

Liegt die Kennzahl z.B. bei 33,3 %, so sind ein Drittel aller Aufwendungen in der betrachteten Periode auf Personalaufwendungen zurückzuführen.

Die Personalaufwendungen spielen bei Gebietskörperschaften eine große Rolle und machen einen erheblichen Anteil an den Gesamtaufwendungen aus. Das spricht für die Beachtung dieser Kennzahl - vor allem auch deshalb, weil die Reduzierung von Personalaufwendungen i.d.R. nicht kurzfristig möglich ist. Auf der anderen Seite sind interkommunale Vergleiche auf Basis der Personalaufwandsquote schwierig. Zum einen ist eine Differenzierung nach Größenklassen und Gebietskörperschaftsebenen (z.B. kleine und große oder kreisfreie und kreisangehörige Gemeinden) notwendig und zum anderen ergeben sich Vergleichbarkeitsprobleme aufgrund unterschiedlicher Ausgliederungsgrade (Kernhaushalt und Auslagerungen) bzw. Aufgabenübertragungen an Dritte.

Die Interpretation der Personalaufwandsquote ist insgesamt schwierig. Personal ist ein Inputfaktor zur Erstellung kommunaler Outputs. Eine niedrige Quote ist daher nicht notwendigerweise ein positives Signal. Stellenabbau und damit eine Reduktion der Personalaufwandsquote wird bzw. kann zu Qualitätsminderungen führen.



6.1.5 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

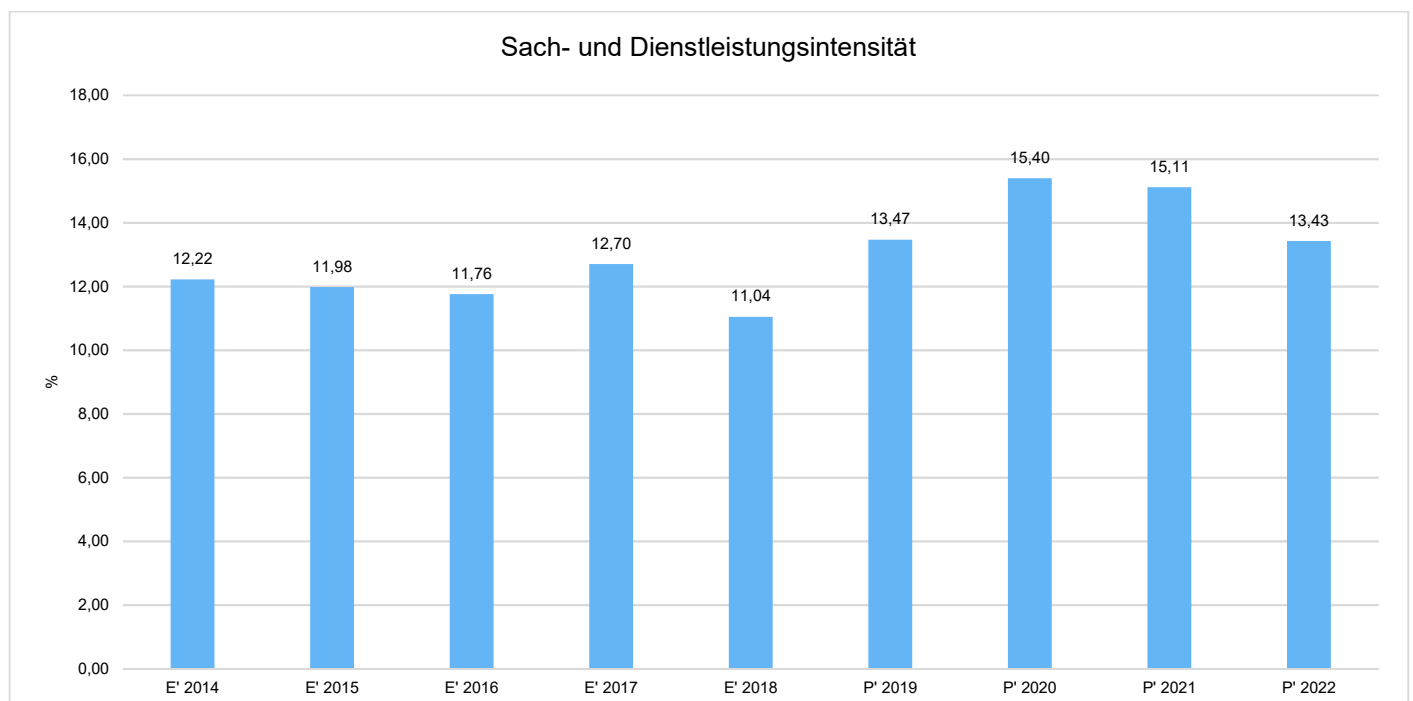
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.479.932	2.280.925	2.902.323	3.501.916	3.613.983
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	941.574	878.488	944.372	938.777	1.003.917
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.079.786	1.007.079	1.444.689	1.986.409	1.923.696
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	243.053	169.064	273.800	316.100	403.250
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	100.095	108.892	121.750	139.225	157.905
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	115.423	117.402	117.712	121.405	125.215

Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.

Bearbeitungsformel:

$$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungsaufwand} \times 100}{\text{Aufwand (ohne i.V., ohne Finanzaufwand, ohne a.o. Aufwand)}}$$





Im Jahresvergleich ist ersichtlich, dass etwa ein Drittel des Personalaufwands nochmals für Sach- und Dienstleistungen aufgewendet wird.

6.1.6 Transferaufwendungen

Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen	9.228.840	9.887.234	10.040.308	9.930.795	10.297.690
davon Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	7.790.237	8.486.488	8.607.121	8.500.650	8.719.980
davon sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.313.326	1.325.918	1.316.871	1.319.645	1.447.210

Der Tabelle ist zu entnehmen, dass die Transferaufwendungen in den Folgejahren weiter steigen werden.

In 2020 ist zu erkennen, dass Zuweisungen, Zuschüsse, Kostenerstattungen, Transferleistungen und Umlagen erstmals sinken, ebenso die sonstigen Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen sowie die Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage).

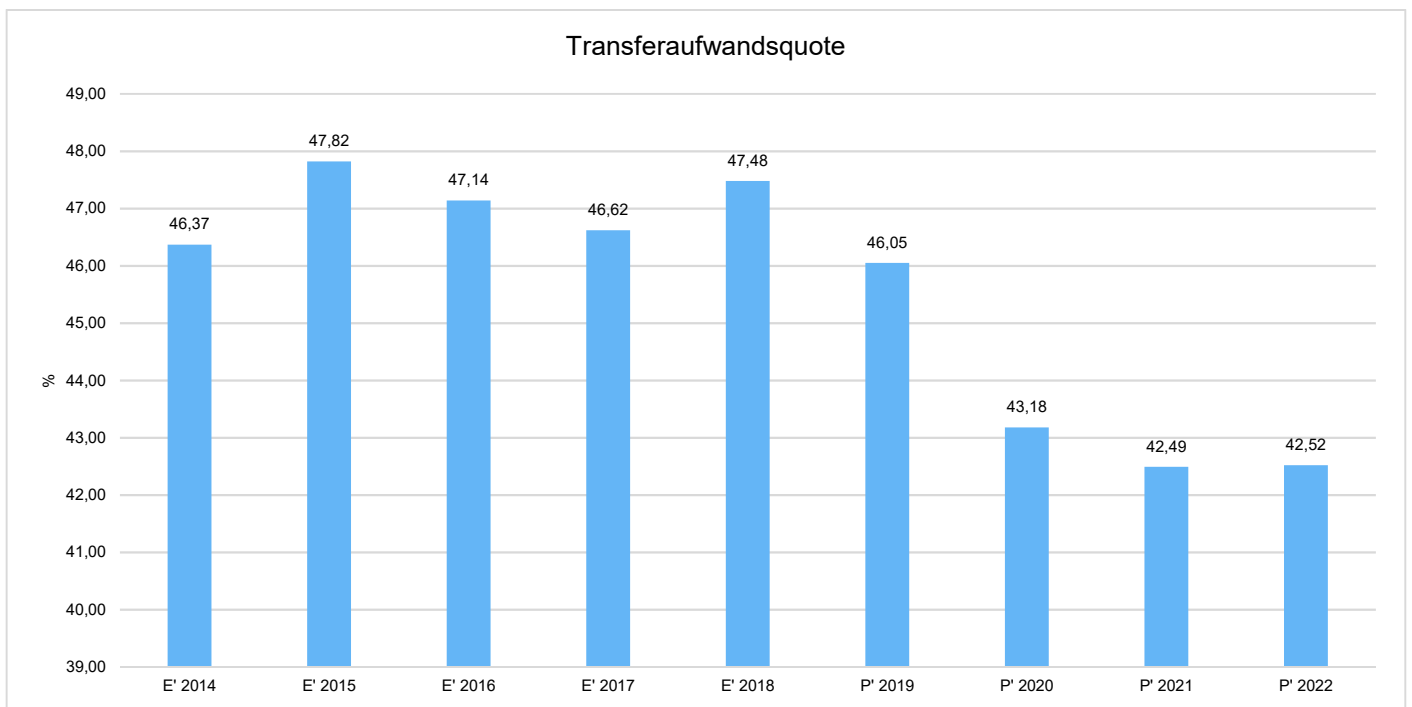


Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{Aufwand (ohne i.V., ohne Finanzaufwand, ohne a.o. Aufwand)}}$$



Wenn die Entwicklung der Transferaufwendungen mit der Transferaufwandsquote verbunden wird, ist zu erkennen, dass trotz steigender Ausgaben die Quote relativ stabil ist.



6.1.7 Aufwendungen für Abschreibungen

Die Abschreibungen sind aufwandsseitig der Betrag, der bei Gegenständen des Anlagevermögens die im Laufe der Nutzungsdauer durch Nutzung eingetretene Wertminderungen an den einzelnen Vermögensgegenständen erfassen soll und der dementsprechend in der Ergebnisrechnung als Aufwand angesetzt wird. Die Abschreibungsfähigkeit bezog sich im ursprünglichen Sinn nur auf abnutzbare Gegenstände des Anlagevermögens, die sowohl materieller wie immaterieller Art (z.B. Lizenzen, Patente, Konzessionen) sein können. Die aktivierten Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden entsprechend der voraussichtlichen betrieblichen Nutzungsdauer jedes Jahr um einen bestimmten Teilbetrag zur Erfassung des in der Rechnungsperiode an dem einzelnen Vermögensgegenstand eingetretenen Werteverzehrs gekürzt.

Entwicklung der Abschreibungsaufwendungen

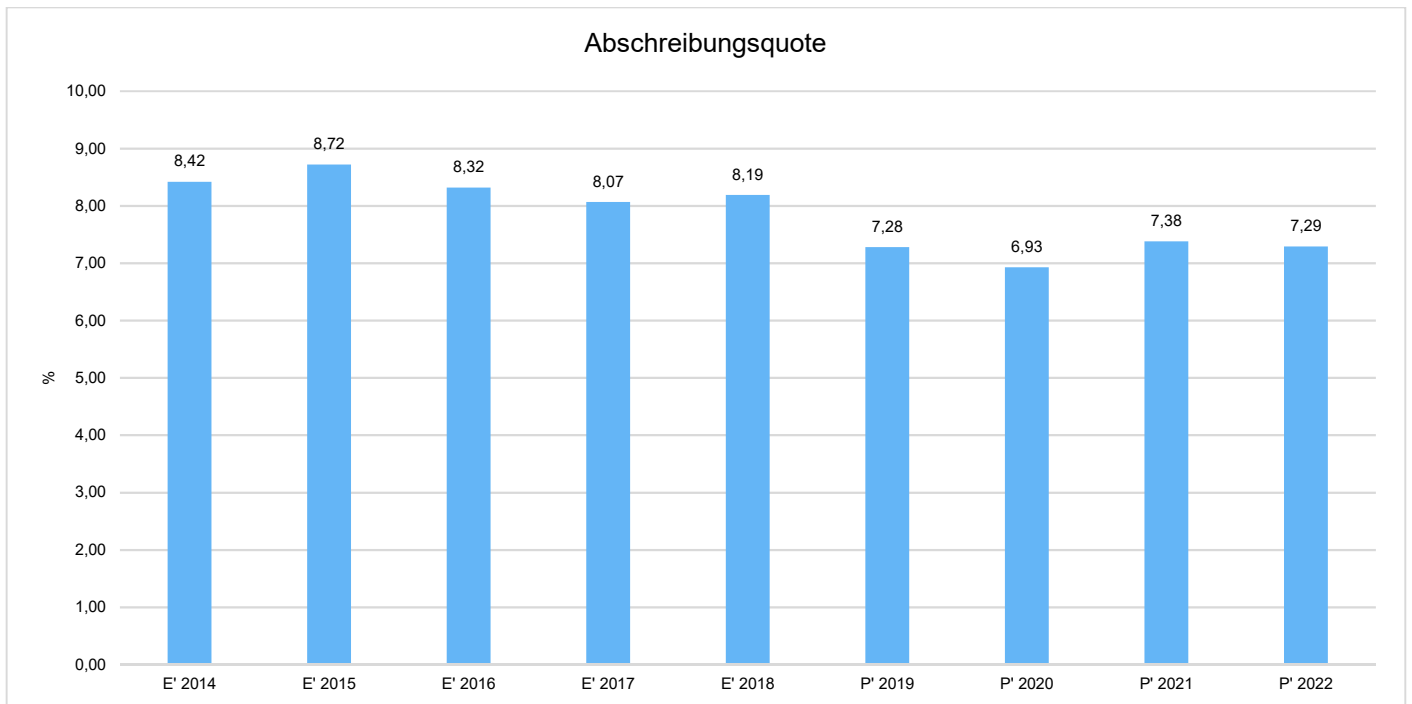
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	131.918	153.466	145.189	145.506	171.755
Abschreibungen auf Gebäude, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	1.211.413	1.253.874	1.198.202	1.194.996	1.326.267
Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	64.162	64.180	46.422	60.649	58.723
Abschreibungen auf andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.205	188.756	178.708	174.496	178.799
Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (außer Wertpapiere)	21.427	336	37.000	25.000	79.760
Sonstige Abschreibungen incl. GWG	17.001	31.776	--	--	29.850
Abschreibungen	1.597.124	1.692.388	1.605.521	1.600.647	1.845.154

Abschreibungsquote

Die Abschreibungsquote ist eine Kennzahl, die das Verhältnis der gesamten bilanziellen Abschreibungen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen anzeigt.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen} \times 100}{\text{Aufwand (ohne i.V., ohne Finanzaufwand, ohne a.o. Aufwand)}}$$



Interpretation

Die Abschreibungsquote gibt an, welchen Teil die bilanziellen Abschreibungen auf das Anlagevermögen an den gesamten Aufwendungen ausmachen. Da es sich bei bilanziellen Abschreibungen um weitestgehend fixe Aufwendungen handelt, kann die Kommune sie kaum abbauen. Eine Abschreibungsquote von 20 % gibt folglich einen Hinweis darauf, dass mindestens 20 % der gesamten ordentlichen Aufwendungen der Gebietskörperschaft nur geringfügig kurzfristig beeinflussbar sind.

Hierbei ist zu beachten, dass eine geringere Abschreibungsquote auch bedeuten kann, dass das öffentliche Vermögen bereits größtenteils abgeschrieben ist und das "alte" Anlagevermögen nicht durch neue Anlagen ersetzt wurde. Entsprechend kann es sein, dass eine niedrige Abschreibungsquote einen Hinweis darauf gibt, dass das öffentliche Vermögen überaltert ist.



6.1.8 Aufwendungen für Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Bei den Zinsen und anderen Finanzaufwendungen sind Bankzinsen, Zinsdienstumlage, Auflösung Disagio und ähnliche Aufwendungen für sonstige inländische Bereiche beinhaltet.

Entwicklung der Zinsen und anderen Finanzaufwendungen

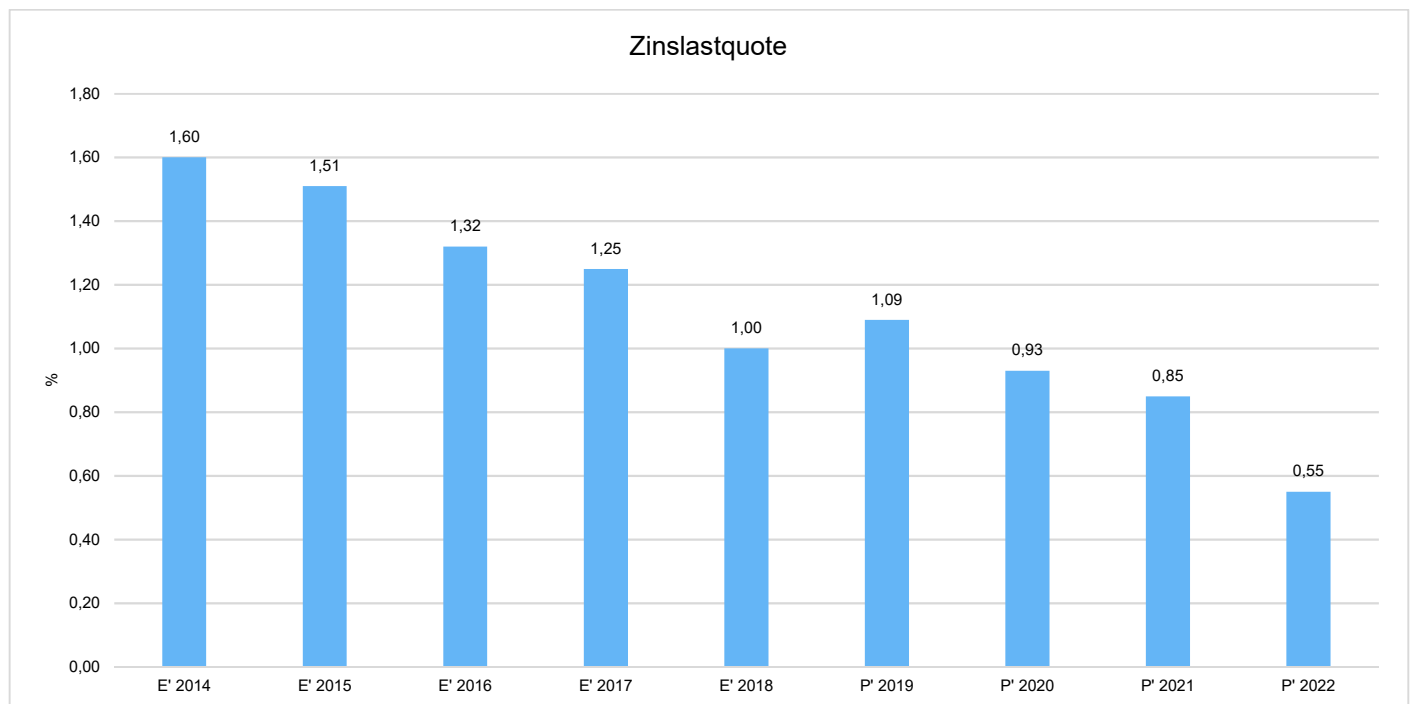
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	243.687	207.396	235.156	210.856	202.776

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen (Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen)} \times 100}{\text{Aufwand (ohne i.V., ohne Finanzaufwand, ohne a.o. Aufwand)}}$$



Interpretation

Die Kennzahl zeigt die anteilmäßige Belastung der Gebietskörperschaft mit Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen an. Damit gibt sie Hinweise auf das Ausmaß der anteiligen Belastung der Gebietskörperschaft durch in der Haushalts- bzw. Rechnungsperiode oder in Vorjahren aufgenommene Kassenkredite und Kredite. Eine hohe Quote ist ein Indiz für eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gebietskörperschaft.



6.2 Kennzahlen zur Bilanz

Die Bilanz (Vermögensübersicht) gewährt eine Übersicht über das Vermögen und die Schulden, also die Investitionen und die Finanzierung einer Kommune. Aus ihr werden entsprechende Kennzahlen gewonnen, die zur Beurteilung der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage der Kommune herangezogen werden können.

Mit der Vorlage des ersten Jahresabschlusses werden einerseits Gliederungskennzahlen, die direkt der Bilanz (Vermögensrechnung) entnommen werden und andererseits entsprechende Verhältniszahlen aus der Ergebnis- und Finanzrechnung zu Analyse- und Steuerungszwecken dargestellt.

Zur Analyse des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 werden folgende Kennzahlen zur Kapital- und Vermögenslage dargestellt:

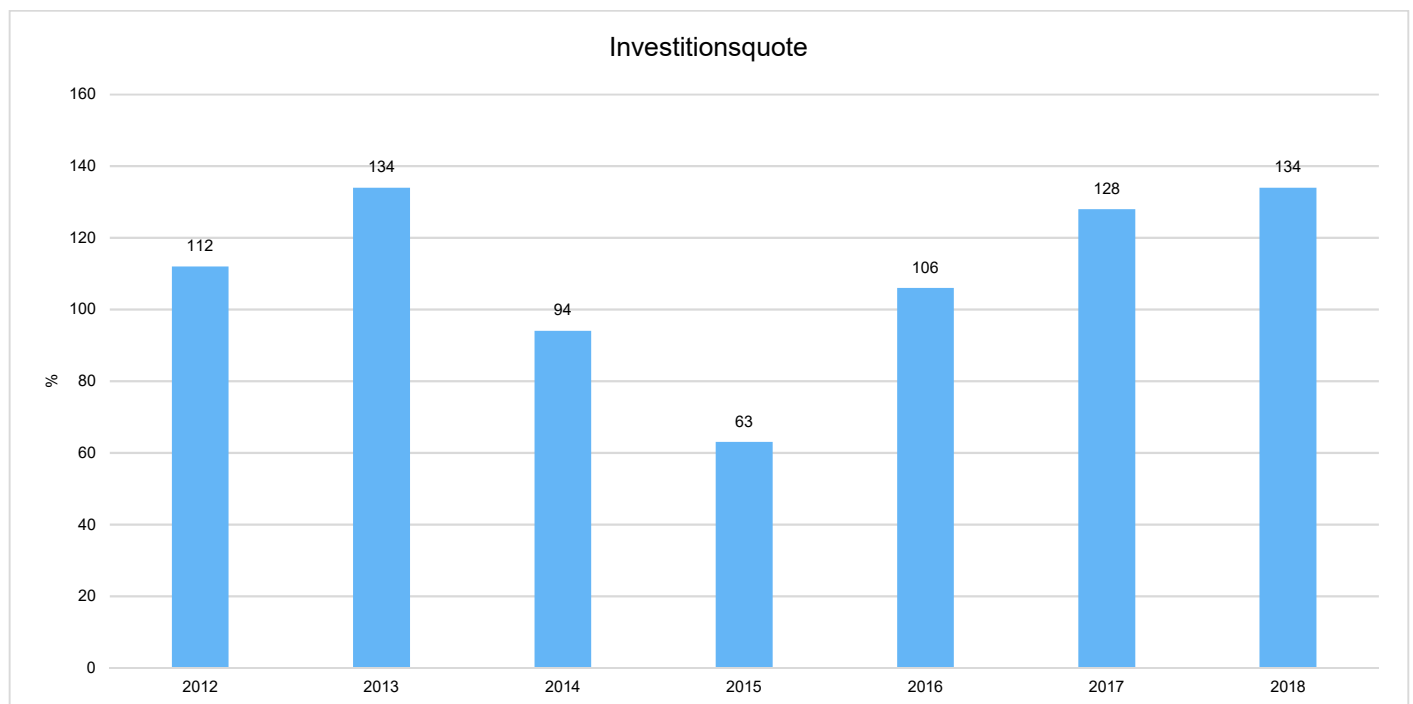
6.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Investitionsquote

Die Investitionsquote bildet den prozentualen Anteil der Brutto-Investitionen (Zugänge und Zuschreibungen) an der Summe aus Abschreibungen und Abgängen des Anlagevermögens ab. Sie gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Brutto-Investitionen (Summe Zugänge u. Zuschreibungen)} \times 100}{\text{Summe Abgänge und Abschreibungen}}$$



Bei Betrachtung dieser Kennzahl wird deutlich, dass die Brutto-Investitionen in der Vergangenheit mindestens den Abschreibungswert erreicht, wenn nicht diesen sogar übertroffen haben. Dies lässt Rückschlüsse darauf zu, dass das Anlagevermögen erhalten wird.

Im Vergleich zum Vorjahr konnte die Investitionsquote weiter gesteigert werden.

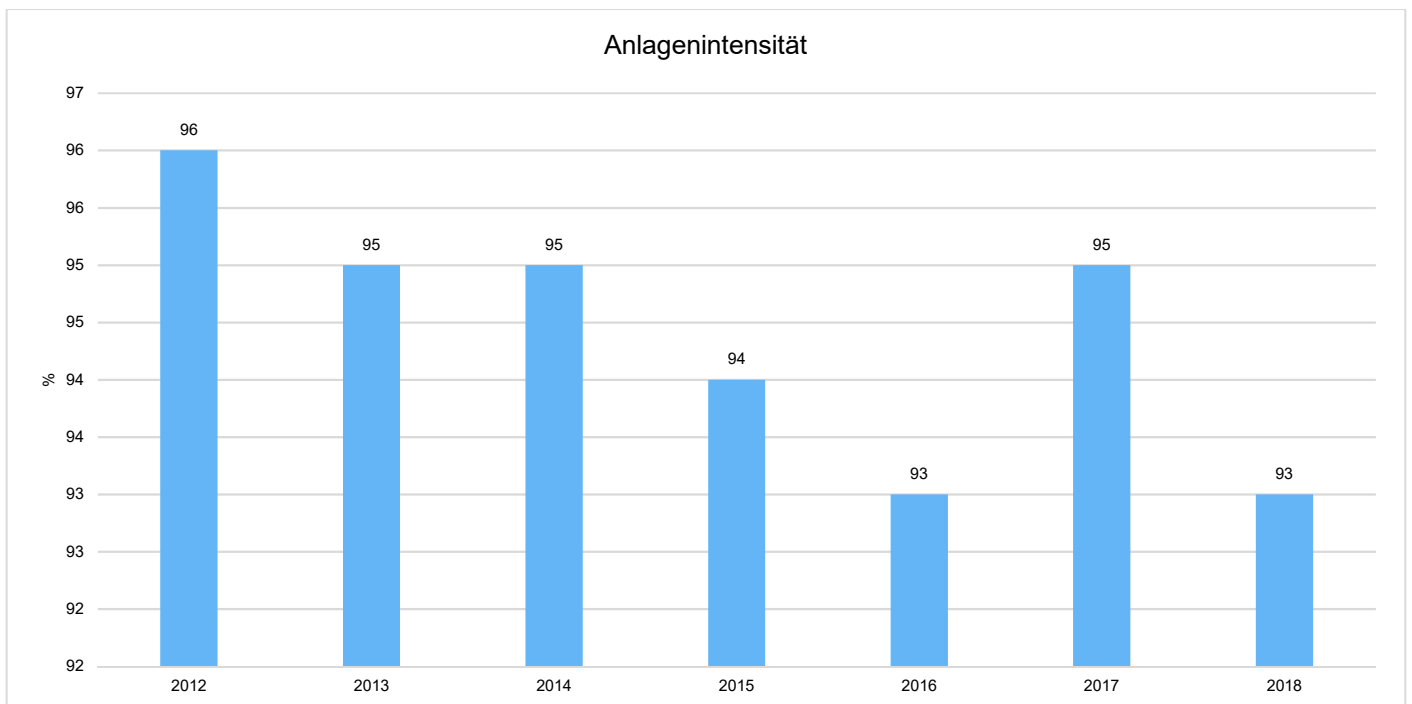


Anlagenintensität

Als Anlagenintensität (auch: Anlagenquote) bezeichnet man das Verhältnis von Anlagevermögen zum Gesamtvermögen (= Bilanzsumme).

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Anlagevermögen Summe} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



Interpretation

Die Anlagenintensität gibt Aufschluss darüber, wie hoch der Anteil des langfristig in der Gebietskörperschaft bzw. im öffentlichen Unternehmen gebundenen Anlagevermögens am gesamten Vermögen ist. Da mit einer hohen Anlagenintensität auch hohe Fixkosten (z.B. Abschreibungen, Instandhaltungskosten) einhergehen, lässt eine hohe Anlagenintensität i.d.R. auch auf hohe Fixkosten in der Zukunft schließen. Man betrachtet die Anlagenintensität daher auch als Maß für die Anpassungsfähigkeit und Flexibilität der Gebietskörperschaft bzw. des öffentlichen Unternehmens.

Eine Anlagenintensität von z.B. 75 % würde bedeuten, dass drei Viertel des Gesamtvermögens langfristig als Anlagevermögen im Unternehmen bzw. in der Gebietskörperschaft gebunden sind. Inwieweit diese Kennzahl für die Steuerung öffentlicher Gebietskörperschaften und insbesondere für Kommunen geeignet ist, ist umstritten. Es wäre eher ungewöhnlich, wenn Kommunen aufgrund ihrer Aufgabenstellungen, umfangreiches Kapital im eher flexiblen Umlaufvermögen binden würden.

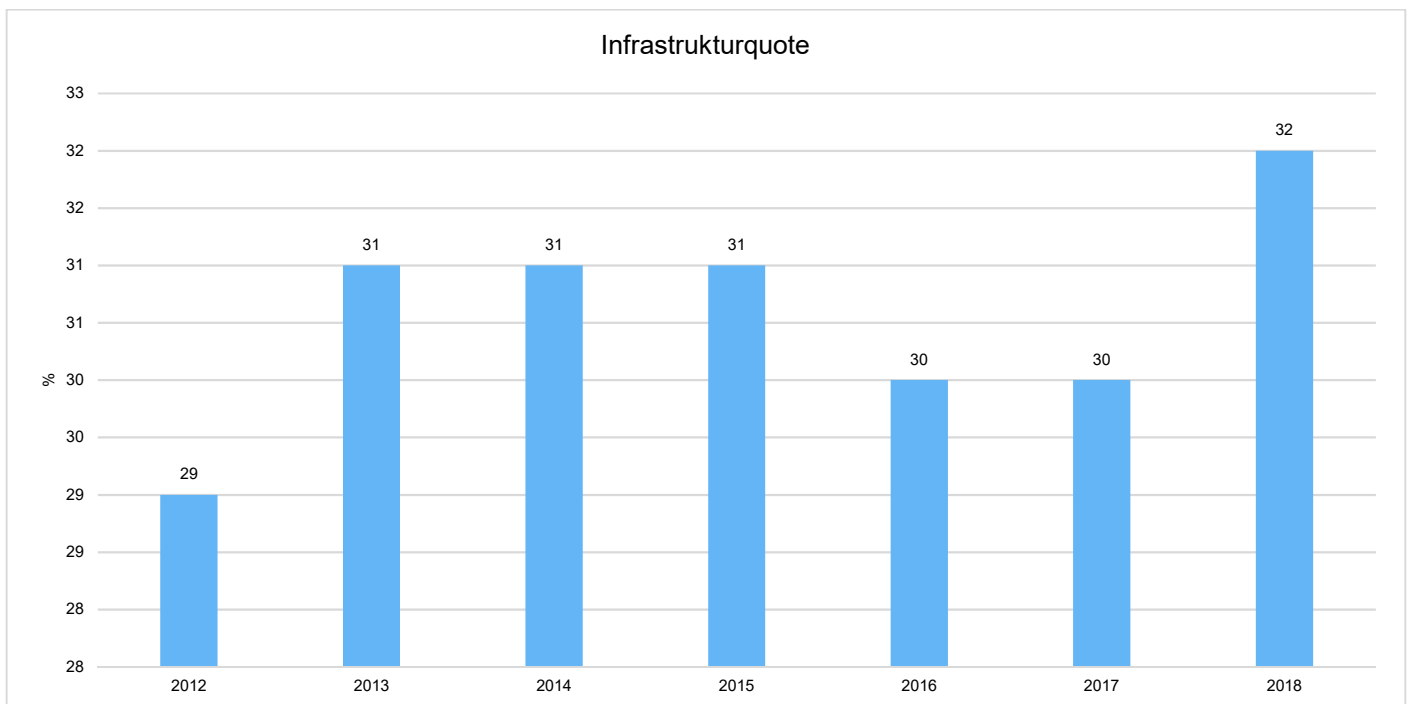


Infrastrukturquote

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsfürsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt Auskunft über den Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Vermögen (= Bilanzsumme) einer Gebietskörperschaft.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



Interpretation

Die Infrastrukturquote zeigt, wie viel des Gesamtvermögens in der Infrastruktur gebunden ist. Beläuft sich die Infrastrukturquote z.B. auf 20 %, so ist ein Fünftel der gesamten Aktiva langfristig in der Infrastruktur gebunden. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

Die Kennzahl gibt Hinweise auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren. Allerdings ist zu beachten, dass sich insbesondere in einigen Kommunen erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können (bei uns Wasser- und Abwasseranlagen).



6.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

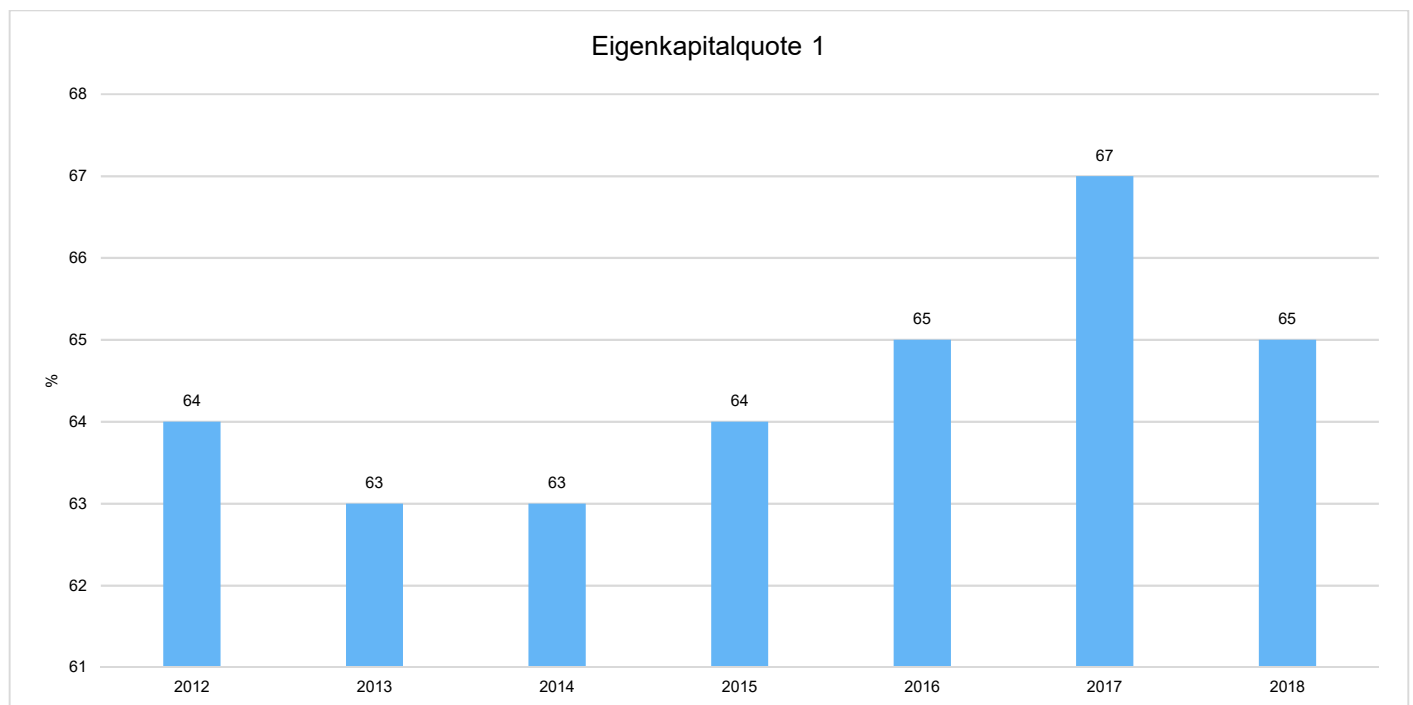
Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Eigenkapital abzgl. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



Interpretation

Je höher die Eigenkapitalquote einer Gebietskörperschaft ist, desto unabhängiger ist die Gebietskörperschaft tendenziell von Fremdkapitalgebern. Hier sind allerdings Feinheiten zu beachten. So führt z.B. auch eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote (z.B. wenn Vermögen zu Gunsten der Kredittilgung veräußert wird). Umgekehrt führen kreditfinanzierte Investitionen zu einer niedrigeren Eigenkapitalquote, was nicht notwendigerweise schlecht sein muss - z.B., wenn aus der Investition perspektivisch Erträge resultieren, welche die durch die Investition ausgelösten Aufwendungen übersteigen.

Mit einer hohen Eigenkapitalquote gehen i.d.R. auch geringere Zinssätze auf das Fremdkapital einher. Bei öffentlichen Gebietskörperschaften und insbesondere bei Kommunen ist ungewiss, ob es ähnliche Effekte gibt. Hier gilt die Einstandspflicht der Länder für ihre Kommunen. Ein kommunales Insolvenzrecht gibt es dahingehend nicht. Hierin liegt der Grund, warum die Zinsen der Kommunen vergleichsweise niedrig sind.

Allerdings sagt die Eigenkapitalquote nichts über die aktuelle Leistungsfähigkeit der Gebietskörperschaft aus.

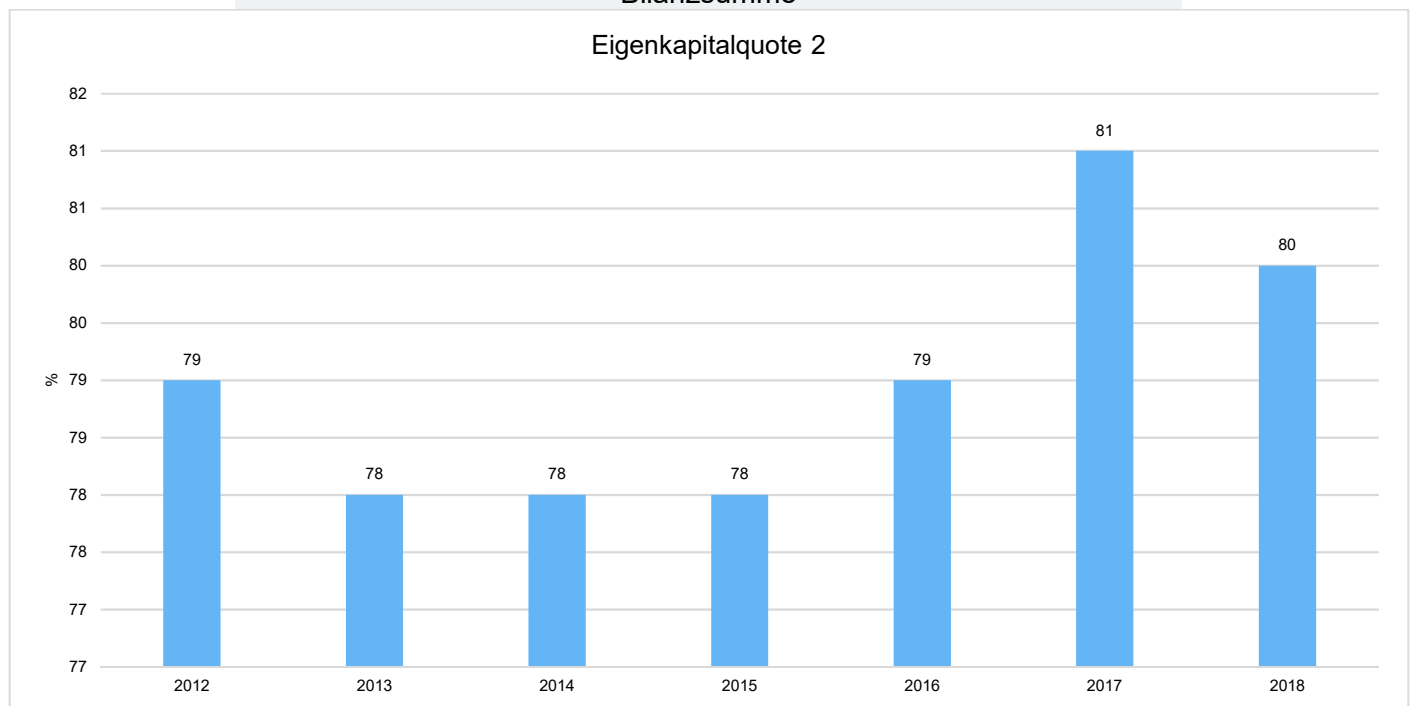


Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Berechnungsformel

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



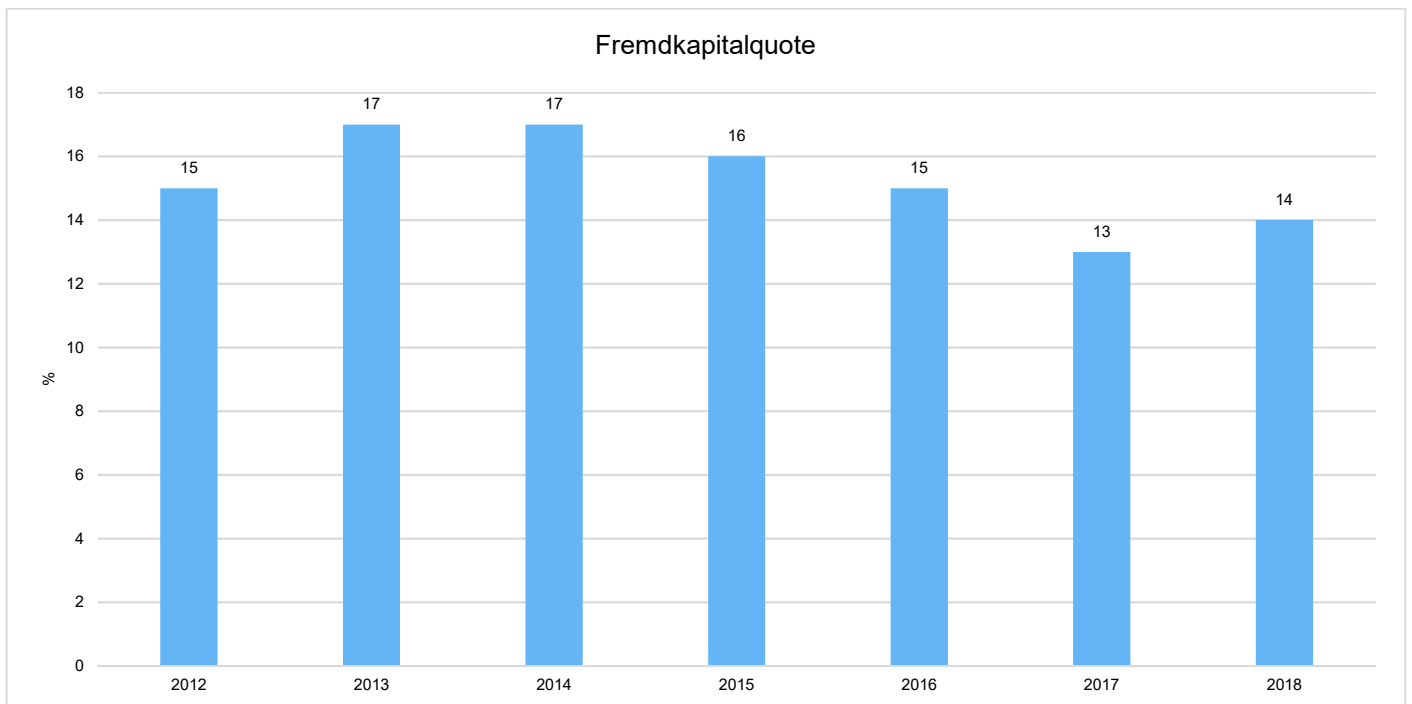


Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote zeigt an wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (=die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen) am Gesamtkapital (=Bilanzsumme) ist.

Berechnungsformel:

$$\frac{\text{Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$



Interpretation

Allgemein gilt, dass es umso besser ist, je geringer die Fremdkapitalquote der Gebietskörperschaft ist. Dies hat u.a. den Grund, dass bei einer hohen Fremdkapitalquote auch die zu zahlenden Zinssätze vergleichsweise hoch sind.

Im Übrigen gilt dieselbe Interpretation wie bei der Eigenkapitalquote, da beide Kennzahlen eng miteinander verknüpft sind.

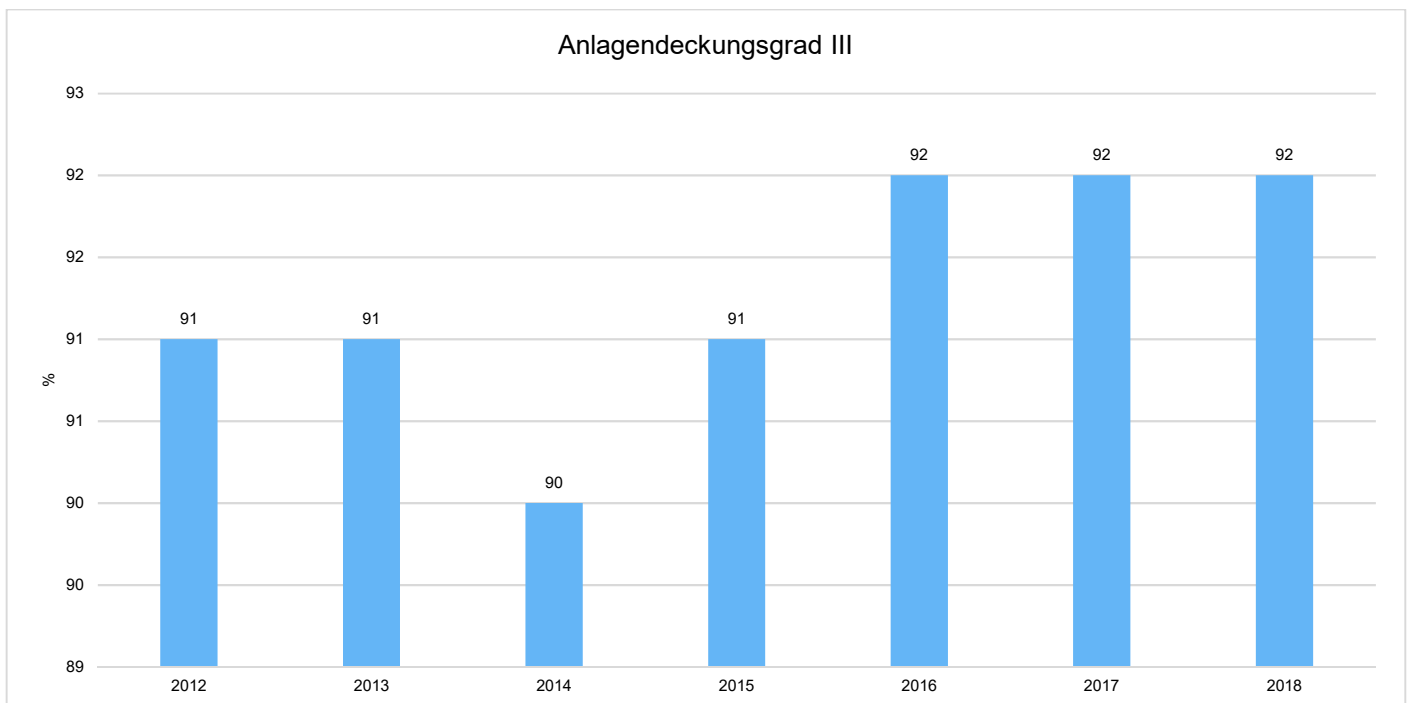


Anlagendeckungsgrad III

Der Anlagendeckungsgrad III zeigt an, inwieweit das Anlagevermögen durch das langfristig zur Verfügung stehende Kapital gedeckt ist. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten "Eigenkapital", Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen und langfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit ab 5 Jahre) gegenübergestellt.

Berechnungsformel:

$$\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten Zuwendungen u. Beiträge} + \text{Verbindlichkeiten Restlaufzeit über 5 Jahre}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$



Interpretation

Ein Anlagendeckungsgrad III von 100 % bedeutet, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital und langfristigen Fremdkapital gedeckt ist. Gemäß der goldenen Bilanzregel sollte die Kennzahl bei Gebietskörperschaften im Optimalfall bei 100 % liegen.



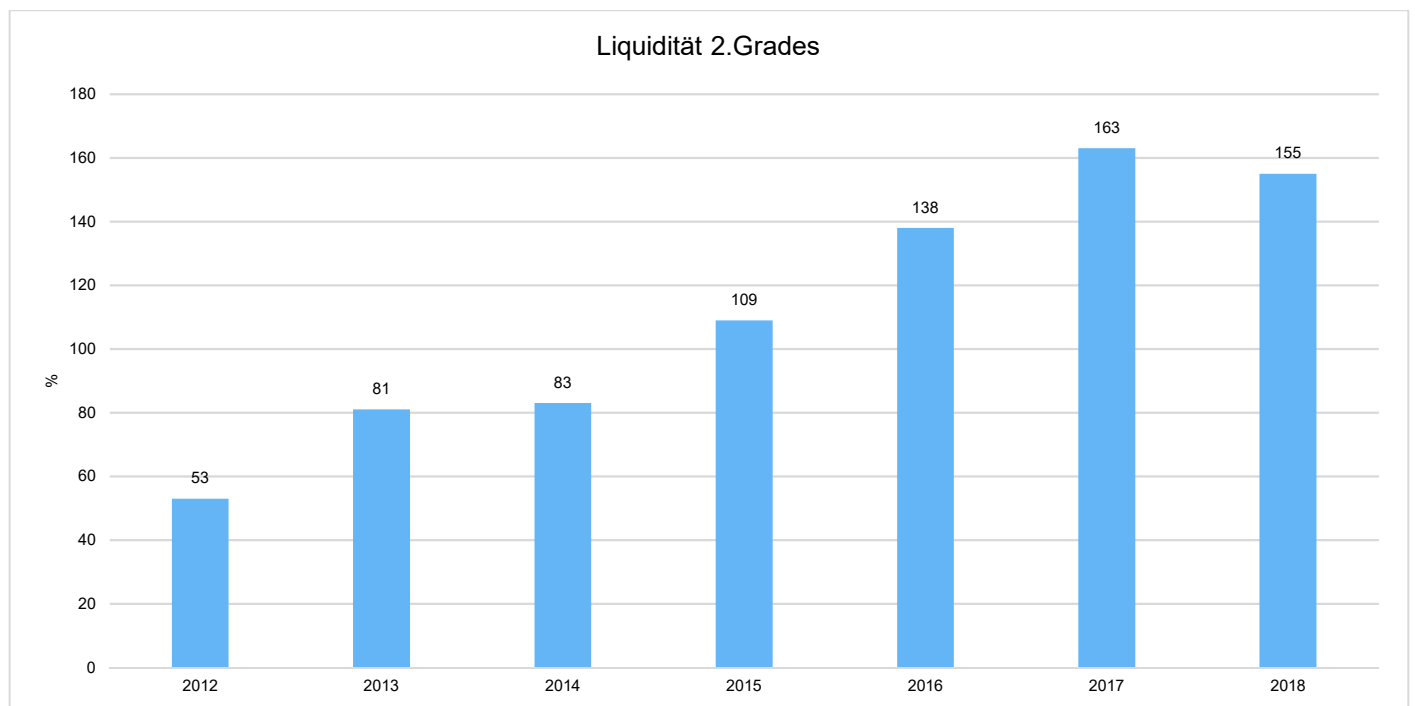
6.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

Berechnungsformel:

$$\frac{(\text{Flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Verbindlichkeiten Restlaufzeit bis 1 Jahr}) \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten Restlaufzeit bis 1 Jahr}}$$



Interpretation

Die Liquidität 2. Grades gibt an, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Forderungen und der flüssigen Mittel an dem kurzfristigen Fremdkapital ist. Eine Liquidität 2. Grades in Höhe von z.B. 70 % sagt aus, dass nur 70 % der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch flüssige Mittel und kurzfristige Forderungen gedeckt sind.

Die Bilanzkennzahl Liquidität 2. Grades ist eine rein statische Größe, die nur zeitpunktbezogen aufgrund der erstellten Bilanz betrachtet werden kann und berücksichtigt nicht, ob die eingerechneten Forderungen auch tatsächlich eingetrieben werden können.



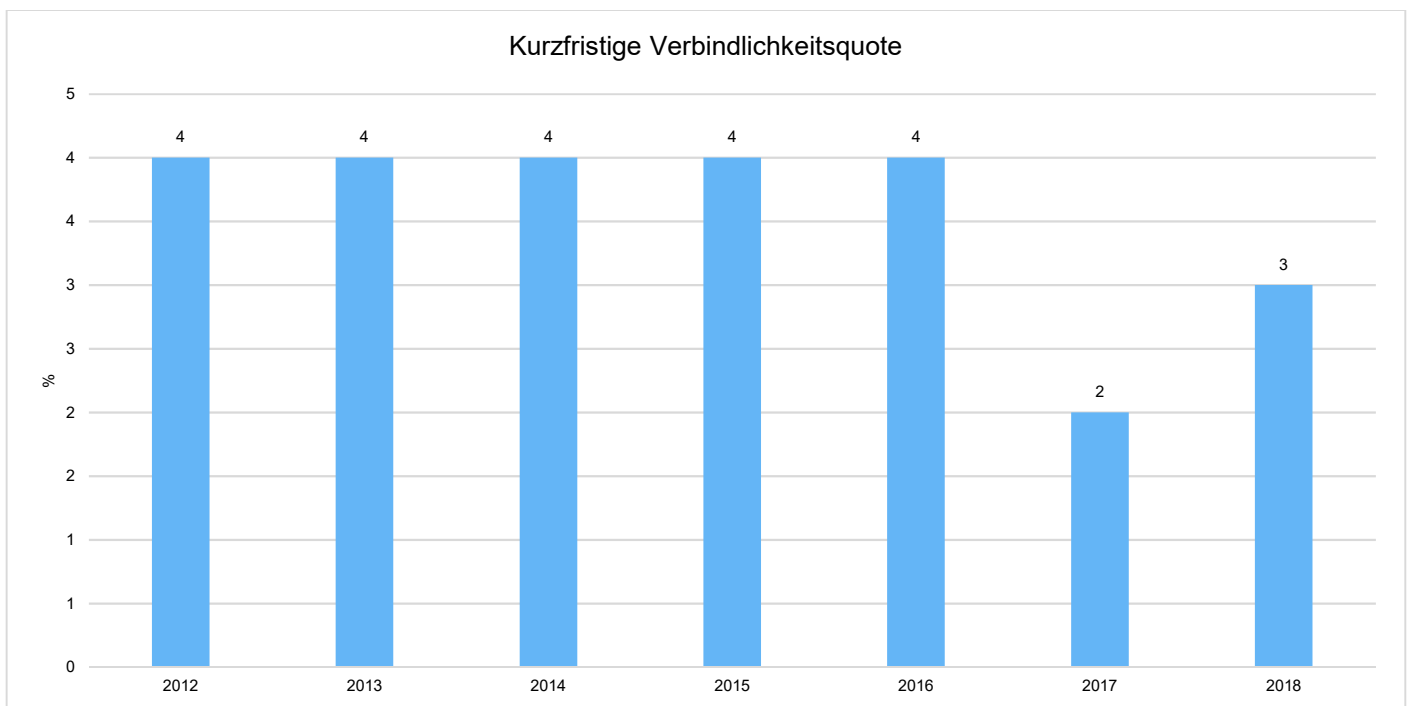
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der Kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.

Da Haushaltsfehlbeträge in der Regel über Kassenkredite finanziert werden, zeigt diese Kennzahl, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage auswirken.

Berechnungsformel:

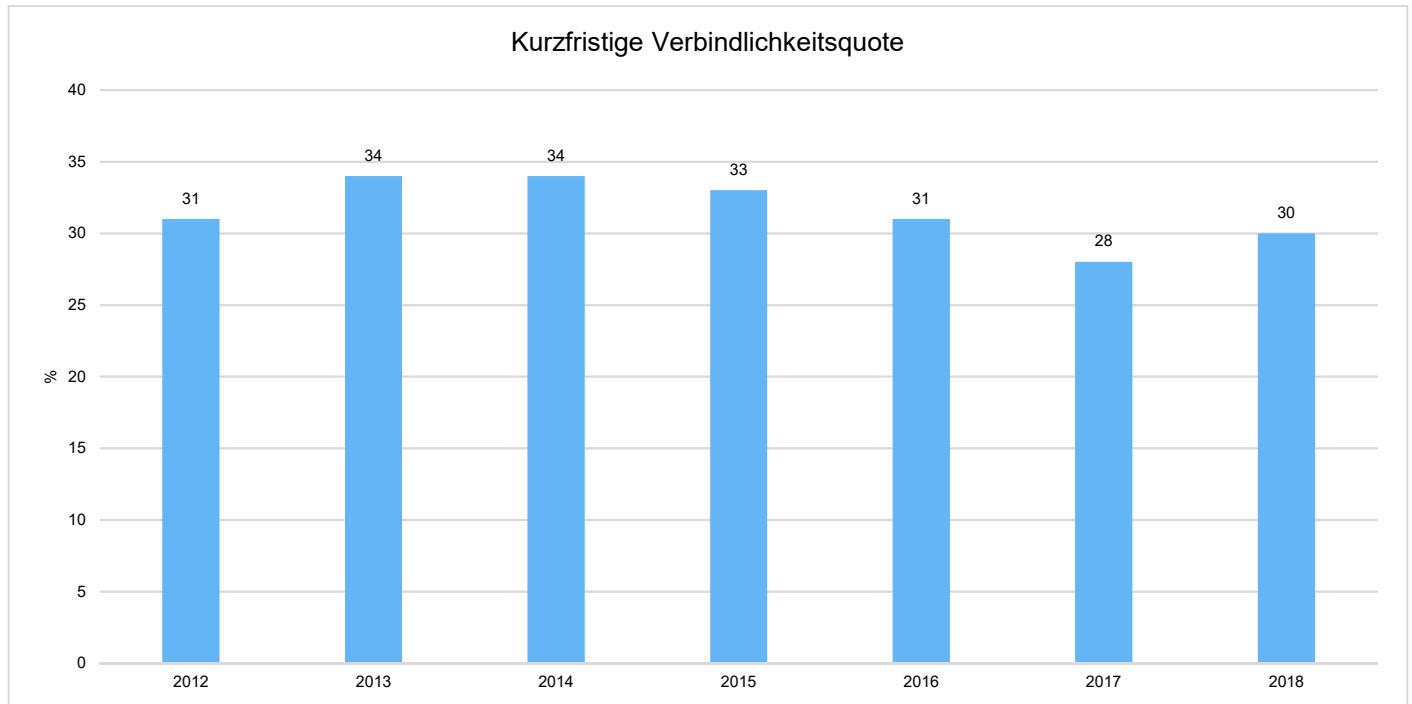
$$\frac{\text{Verbindlichkeiten Restlaufzeit bis 1 Jahr}}{\text{Bilanzsumme}}$$





Verschuldungsquote

Die Verschuldungsquote gibt Aufschluss über das Verhältnis von Fremdkapital (= die Verbindlichkeiten und die Rückstellungen) und Eigenkapital.



Interpretation

Ein Verschuldungsgrad von 100 % bedeutet, dass sämtliches Fremdkapital genau durch das Eigenkapital gedeckt ist. Ein Wert von über 100 % heißt hingegen, dass das öffentliche Unternehmen bzw. die Gebietskörperschaft mehr Schulden hat als es Eigenkapital besitzt. Analog gilt für einen Wert von unter 100 %, dass mehr als das gesamte Fremdkapital durch Eigenkapital gedeckt ist.

Einen allgemein anerkannten Wert für den Verschuldungsgrad bei Gebietskörperschaften gibt es bislang nicht. Vor dem Hintergrund der Generationengerechtigkeit ist vielmehr zentral, dass das (ordentliche) Jahresergebnis im Mehrjahresschnitt um 0 € liegt.

Zur Aussagefähigkeit des Eigenkapitals im Kontext öffentlicher Gebietskörperschaften siehe auch "Eigenkapitalquote".



7 Stand der Aufgabenerfüllung

Über den Stand der Aufgabenerfüllung kann grundsätzlich gesagt werden, dass die Gemeinde Langgöns auch im Jahr 2018 alle ihre kommunalen Aufgaben (§ 2 bis 4 HGO) des eigenen und übertragenen Wirkungskreises ordnungsgemäß erfüllt hat. Eine Messung des Zielerreichungsgrades von Verwaltungszielen, kann aber für das Jahr 2018 - mangels geeigneter Kennzahlen - nur schwerlich erfolgen.

Zur Messung der im Haushaltsjahr 2018 bei den Produkten genannten Ziele muss der vorgelegte Katalog der gemeindlichen Leistungen (Teilprodukte) dienen. Ein geeignetes **Kennzahlensystem** ist noch zu entwickeln und in der täglichen Aufgabenerfüllung umzusetzen.

8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2018 sind über die im Anhang dargestellten **Vorgänge** hinaus lediglich zu nennen, dass seit 2013 die öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit der Stadt Butzbach greift. Am 19. Dezember 2005 wurde die Vereinbarung mit der Stadt Butzbach über die Aufgabenerfüllung in dem "Interkommunalen Industrie- und Gewerbegebiet LOG SERVE Butzbach/Langgöns", später Magna-Park, abgeschlossen. Hierbei handelt es sich um das frühere Gelände der ehemaligen Ayers-Kaserne der amerikanischen Streitkräfte. In § 5 der Vereinbarung ist auch die Aufteilung der Gewerbesteuer geregelt. Die Flächen innerhalb des Magna-Parks sind zu 53,4 % in der Gemarkung der Stadt Butzbach und zu 46,6 % in der Gemarkung der Gemeinde Langgöns. Anhand dieses Schlüssels wird auch die entstehende Gewerbesteuer aufgeteilt, wobei die Gemeinde Langgöns einen Sockelbetrag von 260.000 € für sich behält, da das Industriegebiet, welches komplett im Langgönser Bereich und außerhalb der ehemaligen Ayers-Kaserne liegt, mit in die Verteilung aufgenommen wird. Der Sockelbetrag wird erstmals im Jahr 2013 überschritten und 53,4 % des übersteigenden Betrages an die Stadt Butzbach abgeführt. Der Zahlbetrag für 2015 beläuft sich auf 408.000 € und wird sich bis 2020 auf 800.000 € steigern. Eine Überprüfung des Vertrages wäre nach 10 Jahren möglich gewesen. Zu diesem Zeitpunkt war das Gewerbegebiet lag das Gewerbesteueraufkommen im Gebiet außerhalb der ehemaligen Ayers-Kaserne in einem wesentlich niedrigeren Bereich. In den letzten 5 Jahren hat sich das Gewerbesteueraufkommen mehr als verdoppelt. Damit ergeben sich enorme finanzielle Nachteile für die Gemeinde Langgöns. Daher wurden im Jahr 2020 Verhandlungen mit der Stadt Butzbach aufgenommen.

Zudem wurde im Jahr 2017 von Seiten der Landesregierung das Projekt HESSENKASSE ins Leben gerufen. Dies ist ein Angebot des Landes an seine Kommunen, ihre Kassenkredite zu übernehmen, die Entschuldung zu organisieren, ihnen individuell ein Paket an berechenbaren Konditionen- welches jede Kommune tragen kann- zu bieten und selber Landesgeld bereitzustellen, um bei der Tilgung kommunaler Schulden zu helfen. Für nicht finanzschwache Kommunen gibt es im Sinne der Gleichberechtigung ein Investitionsförderprogramm, durch welches neben Investitionen auch größere Instandhaltungsmaßnahmen gefördert werden. Die Annahme dieses Angebotes durch die Kommunen ist freiwillig. Die fristgerechte Anmeldung für ein Investitionskontingent ist bis zum 31. Dezember 2018 zu stellen. Die Einzelmaßnahmen sind bis zum Dezember 2021 bei der WIBank zu beantragen und die entsprechenden Mittel bis spätestens November 2024 abzurufen. Die Gemeinde Langgöns erhält insgesamt Mittel in Höhe von 2,197 Mio. €, wobei hier ein Eigenanteil in Höhe von 10 % der Investitionsförderung zusätzlich zu erbringen ist, sodass das Gesamtvolumen der Investitionen mindestens 2,441 Mio. € beträgt.



9 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

- Ergebnisrechnung
- Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit
- Entwicklung des Fremdkapitals
- Stärkung der Wirtschaft
- Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde
- Risikobewertung

9.1 Ergebnisrechnung

Das Ertragsaufkommen der Gemeinde ist im Wesentlichen von der Entwicklung der Gewerbesteuer und des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer abhängig. Das Risiko besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuerarten stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Somit sind die Erträge aus beiden Ertragsarten nicht exakt planbar.

Als Vorgang mit besonderer Bedeutung muss die globale Finanz- und Wirtschaftskrise genannt werden, die im Jahr 2008 bereits Auswirkungen auf unseren Haushalt hatte. Die deutsche Wirtschaft hat im Jahr 2009 den stärksten Einbruch der Nachkriegszeit erlitten. Das Bruttoinlandsprodukt schrumpfte im Vergleich zum Jahr 2008 nochmals. In Folge der Krise verringerten sich die gemeindlichen Einnahmen und die planerischen Ergebnisse der Folgehaushalte haben sich deutlich verschlechtert.

Im Jahr 2018 zeigte sich im Bereich der Steuern und steuerähnlichen Erträge, einschließlich der Umlagen eine relativ uneinheitliche Entwicklung. Bei der Gewerbesteuer gab es eine Verringerung um 7,1 %, bei der Einkommensteuer um 1,9 %. Bei der Grundsteuer B gab es einen Zuwachs von 0,2 %, sowie bei der Grundsteuer A um 12,3 %.

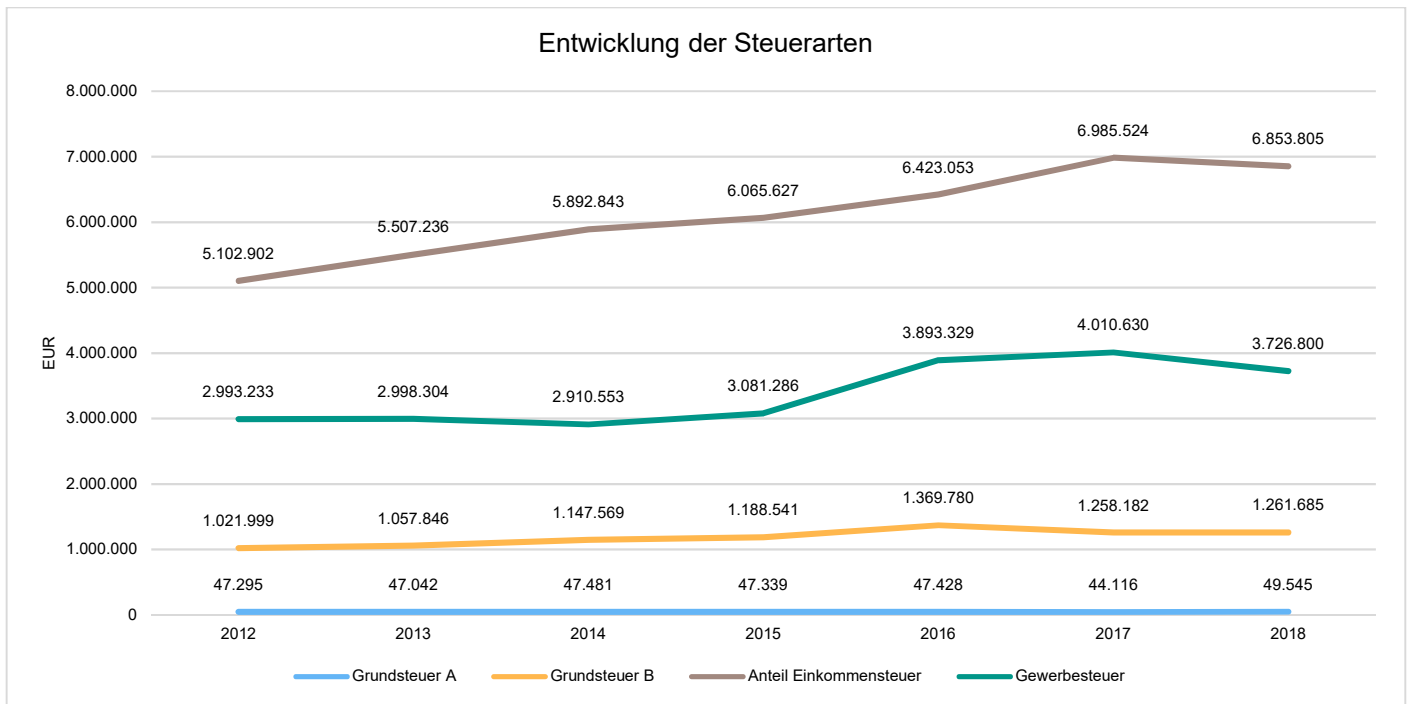
Ein Überblick über die **Entwicklung der wichtigsten Steuereinnahmen** liefert die nachfolgende Übersicht.

Änderungen bei den Steuerhebesätzen erfolgten in diesem Jahr nicht. Die Hebesätze 2018 sind der anschließenden Tabelle zu entnehmen.

Steuerart	Langgöns	Durchschnitt *
Grundsteuer A	300	332
Grundsteuer B	300	484
Gewerbesteuer	340	377

*= der Gemeindegrößenvergleich 10.000 - 20.000 Einwohner 2018 in Hessen Quelle: Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport - Entwicklung der finanz. Situation der hess. Kommunen 2019 (für Grundsteuer A liegen keine neuen Daten vor)

Im Bereich der Aufwendungen könne Verringerungen nur erreicht werden, wenn eine Aufgabenkritik vorgenommen wird. Ansonsten ist mit Steigerungen zu rechnen. Personalaufwendungen werden ohne erhebliche Änderungen konstant bleiben, voraussichtlich aufgrund von Tarifverhandlungen jedoch sogar steigen.



9.2 Voraussichtliche Entwicklung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Investitionen in das Anlagevermögen erhöhen das Vermögen bzw. die Kapazitäten für die Vorsorge der Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde und stellen damit die Leistungsfähigkeit (qualitativ und quantitativ) sicher. Demgegenüber stehen die Abschreibungen (Aufwand) auf abnutzbare Vermögensgegenstände, die wiederum das jährliche Ergebnis der Kommune belasten. In den nächsten 4 Jahren sind umfassende Investitionsmaßnahmen geplant.

Für die folgenden Haushaltsjahre waren im Wesentlichen Investitionen in folgenden Bereichen vorgesehen:

- Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen
- Löschfahrzeuge Feuerwehr
- Ausbau DSL-Versorgung
- Endausbau Hafergärten, Niederkleen
- Erschließung Baugebiet "Riebäcker", Oberkleen
- Erschließung Neubaugebiet "Läusköppel", Niederkleen
- Straßenendausbau "In den Zwirnäckern/Blauäckerweg", Niederkleen
- Grundhafte Erneuerung der Kleebachbrücke, Oberkleen
- Gestaltung des Dorfmittelpunktes Oberkleen, am Alten Rathaus
- Ausbauanteil Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns
- Grundhafte Erneuerung der Brücke "Mandlerweg", Lang-Göns
- Energet. Sanierung Dorfgemeinschaftshaus Dornholzhausen
- Erschließung Neubaugebiet "Blankweg" im OT Dornholzhausen
- Katastrophenschutzmaßnahmen
- Umbau/Modernisierung Wohnungen Wiesenstraße 18
- Neubaugebiet Gaulskopf Espa
- Grundhafte Sanierung Niederhofen, Lang-Göns
- Endausbau der Straßen Gebiet "Espa West"
- Datenschutzgerechter Umbau Bürgerbüro Rathaus
- Bauhof Langgöns Hallenerweiterung/Wertstoffhof
- Einrichtung neuer Trauorte in der Gemeinde



- Modernisierung/Teilneubau FFW-Haus Dornholzhausen
- Modernisierung/Teilneubau FFW-Haus Oberkleen
- Teilumbau Kita Dornholzhausen mit Neugestaltung Außengelände
- LED-Umstellung Sportplatzbeleuchtung
- Neues Bachbett Kleebach Dornholzhausen/Wehr
- Neuanlage Außenanlage Kita Cleeberg
- LED-Umstellung Sporthallen
- Anschaffung Fahrzeug Ordnungsamt
- Vorbeugender Hochwasserschutz - Zuschüsse zu priv. Maßnahmen
- Grundhafte Erneuerung Gehwege Mühlberg-Bahnhof
- Bürgerbus für die Gemeinde Langgöns
- Modernisierung/Neugestaltung Spielplätze
- Neuanlage Parkplatz Übungshof FFW Oberkleen
- Erschließung Neubaugebiet "Das Atzstück" im OT Dornholzhausen
- Spielplatz Neubaugebiet Niederkleen
- Erschließungsstraßen Gewerbegebiet "Lützelwiesen + Perchstetten" in Lang-Göns
- Anbindung des Gewerbegebiets Lützelwiesen
- Barrierefreie Rampe und Parkplatz Dornholzhausen Friedhof/DGH
- Erschließung Baugebiet Butzbacher Straße/FFW Standort Niederkleen
- Anlegen von Parkplätzen
- Grundhafte Feldwegeerneuerung
- Ladesäule für Elektroauto
- Erweiterung P+R-Anlage Bahnhof
- Neugestaltung Friedhof Oberkleen
- Errichtung verschiedene Bestattungsformen alle Ortsteile
- Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Bauhof
- Neubau Carport mit Lademöglichkeit Rathausparkplatz
- Investition zur Energieeffizienzsteigerung Rathaus mit Wärmepumpe, zusätzliche Photovoltaik und LED-Beleuchtung
- Teilumbau Paul-Schneider-Heim zu Kita-Räumen
- Brennstoffzelle Heizung Kita Cleeberg
- Verschattungsanlage Kunstrasenplatz Lang-Göns
- Grundhafte Sanierung Bahnhofsgebäude
- Energieeffiziente Heizung Bürgerhaus Dornholzhausen
- Radwegbau Niederkleen-Lang-Göns und Lützelwiesen-Am Lindenbaum
- Behindertengerechter Bahnsteigzugang von Leihg. Str.

9.3 Entwicklung des Fremdkapitals

Der Anstieg der Kreditverbindlichkeiten kann in den Folgejahren für Langgöns zu einem Risiko werden, da Neuaufnahmen zu erschwerten Konditionen möglich sind. Die Wahrscheinlichkeit hierfür ist jedoch als gering einzustufen. Kreditaufnahmen belasten die künftige Finanzlage (Rückzahlungsverpflichtung bzw. Tilgung) sowie die wirtschaftliche Stabilität (Zinsaufwand). Der Zinsaufwand für die Kreditverbindlichkeiten wird entsprechend der Neuaufnahmen voraussichtlich etwas steigen. Dies ist gerade im Hinblick auf die neue Zinspolitik ab dem Jahr 2022 zu erwarten, wo innerhalb weniger Monate die Zinsen für Kreditaufnahmen um 3 bis 4 Prozentpunkte gestiegen sind.



9.4 Ausblick und Beurteilung der Finanzlage (Liquidität) der Gemeinde

Gem. VV Nr. 1 zu § 22 GemHVO hat die Gemeinde ihre stetige Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Die Liquidität bezeichnet somit die Fähigkeit der Gemeinde, ihren Zahlungsverpflichtungen termingerecht und vollständig nachzukommen.

Der Bestand an flüssigen Mitteln lt. Bilanz liegt bei 1.747.977,16 € und hat sich damit zum Vorjahr um 468.829,38 € verbessert. Zur Gewährleistung der Liquidität sind Kassenkredite vereinbart, welche in 2017 jedoch nicht in Anspruch genommen wurde. Die Kassenkreditrahmen werden in den Folgejahren weiter abnehmen. Die flüssigen Mittel steigen seit 2011 konstant, was vor allem aus den positiven Kontoständen zum Jahresende resultiert.

Der Bestand der Forderungen liegt im Durchschnitt bei 2.396.000 €. Wobei festzuhalten ist, dass der Großteil dieses Betrages aus dem aktuellen Jahr und dem Vorjahr stammt und wenige Altforderungen bestehen. Somit ist die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde sichergestellt.

9.5 Risikobewertung

Wie bei allen anderen Kommunen auch, spielen äußere Einflüsse eine große Rolle hinsichtlich der Finanzsituation unserer Gemeinde. Ein wesentlicher Punkt sind die sich nur langsam wieder stabilisierenden Steuereinnahmen aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung (siehe vorstehend). Die Konjunkturkrise hat sich auch in den Verlusten der Haupteinnahmequellen der Gemeinde - dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sowie dem Gewerbesteueranteil - widerspiegelt. Doch sind unsere Einflussmöglichkeiten sehr gering.

Die weiter sinkenden Zahlen der Unternehmensinsolvenzen und Kurzarbeit sowie der leichte Anstieg der Beschäftigung, wirken sich nur langsam positiv auf die Zahlkraft des einzelnen Steuerzahlers aus. Auch die Anzahl der Verbraucherinsolvenzen ist gesunken. Diese Konstellation schlägt sich auch in den Steuereinnahmen nieder.

Die Risiken im Bereich der Zinsentwicklung sind derzeit überschaubar. Die Kreditzinsen sind gesunken und werden bis 2021 weiter sinken. Dieser Trend wird durch die Niedrigzinspolitik der EZB weiter gestützt. Dadurch sind sowohl Investitions- als auch Kassenkredite mit geringen oder keinen Zinszahlungen belastet. Durch diese Niedrigzinsen ergeben sich die Chancen notwendige Investitionen zu tätigen und diese ggf. mit günstigen Krediten zu finanzieren. Hierbei sollte der Verschuldungsgrad ebenso bedacht werden, wie die Kreditlaufzeit und eine entsprechende Zinsbindung.

Ein weiterer risikoreicher Bereich ist der sogenannte "demografische Wandel", also die zunehmende Überalterung der Gesellschaft. Eine seit Jahrzehnten zurückgehende Geburtenrate und der Wegzug junger Menschen zeigen sich in den seit 2009 zurückgehenden Einwohnerzahlen.

Um dieser Entwicklung auch langfristig entgegen zu wirken wurde bereits 2005 in Oberkleen ein Baugebiet erschlossen. Die dort vorhandenen gemeindeeigenen Grundstücke werden nach und nach über eine Rangliste abgegeben. Dies erfolgt auch noch in den nächsten Jahren. Ein weiteres Baugebiet wird seit 2015 in Niederkleen erschlossen. Darüber hinaus befindet sich in Lang-Göns ein größeres Baugebiet in der Überlegungsphase, einen Umsetzungszeitplan gibt es allerdings noch nicht. Auch sind Neubaugebiete in Dornholzhausen und Espa in der Planung und sollen ab 2021 umgesetzt werden.

Die Flüchtlingskrise 2015 ist sowohl als Risiko, als auch als Chance zu betrachten. Das Risiko ist zunächst die finanzielle Belastung über alle staatlichen Ebenen auf lange Zeit. Die Chance besteht darin, dass auch viele jüngere Menschen nach Deutschland kommen. Bei einer erfolgreichen Integration kann nicht nur der Fachkräftemangel in Deutschland teilweise behoben werden, auch der "demografische Wandel" wird abgeschwächt. Erfolgreich integrierte Flüchtlinge, die im Arbeitsmarkt angekommen sind, werden auch zum Einkommen der Gemeinden beitragen.

Bei den Gewerbegebieten ist der 2. Teil des Gewerbegebiets "Am Lindenbaum" mit der Ansiedlung der Bäckerei Mack, Aldi Süd, Rossmann und dem Rewe Getränkemarkt zu nennen. Im Bereich des Magna-Parks wird es Niederlassungen von Lidl und Lidl Fruchthof geben. Als letztes ist das Gewerbegebiet Perchstetten II zu nennen mit der Erweiterung der Fa. GTD, dem Paketverteilzentrum und dem ab 2017 geplanten DHL-Zentrum.



Als Risiken im Bereich der Wohngebiete ist zu nennen, dass zwei frühere Wochenendgebiete in Wohngebiete umgewandelt wurden. Dies wird in den nächsten Jahren zu einer Vielzahl an Straßenbaumaßnahmen führen. Diese sind erneuerungsbedürftig und entsprechen nicht dem Ausbaustandard für ein Wohngebiet. Somit steht die Gemeinde hier vor erheblichen Investitionen, welche nur zum Teil über die Straßenbeitragsatzung auf die Anlieger umzulegen sind. Auch das Risiko aus Widersprüchen und möglichen Rechtsstreitigkeiten ist in diesem Zusammenhang nicht außer Acht zu lassen.

Alle Kommunen, so auch die Gemeinde Langgöns, stehen vor der Herausforderung, eine bestmögliche und vor allem auch flächendeckende Kinderbetreuung sicherzustellen. Aus den Zahlen dieses Plans ist erkennbar, dass dies keine leichte Aufgabe ist und viele Ressourcen bindet.

Risiken aus derivaten Finanzinstrumenten existieren nicht, da diese Instrumente bei der Gemeinde Langgöns keine Anwendung finden.

Im Bereich des Aufwandes spielt der Personalaufwand eine entscheidende Rolle. Als eine der größten Aufwandsarten beeinflusst er die Entwicklung der Kommune erheblich. Die Tarifabschlüsse der nächsten Jahre werden die Ergebnishaushalte der Kommunen mitgestalten, aber auch der sich abzeichnende Bedarf an zusätzlichem Betreuungspersonal in den Kindertagesstätten beeinflusst unsere Planungen und Ergebnisse.

Bei Kommunen können aufgrund der strukturellen Besonderheiten allgemeine Organisationsrisiken gegeben sein. Diesbezüglich sollen nachfolgend die wesentlichen Risiken aufgeführt werden:

- Korruption,
- Veruntreuung,
- Entscheidung zugunsten unwirtschaftlicher Handlungsalternativen,
- Vermögensschäden auf Grund mangelhafter Vertragsgestaltung,
- Vermögensschäden auf Grund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung.

Die Gemeinde Langgöns erreicht eine Minimierung dieser Risiken durch den Einsatz organisatorischer Maßnahmen, die in ihrer Aufgabenwahrnehmung durch geeignete technische Maßnahmen ergänzt und unterstützt werden können.

Zur allgemeinen Risikominimierung hat die Gemeinde verschiedene **Versicherungen** abgeschlossen.

Für allgegenwärtige Risiken bestehen Versicherungen bei der

- *GVV-Kommunalversicherungsverband, Köln*, gegen Haftpflicht- und Eigenschadenschäden,
- *ÖRAG Rechtsschutz-Versicherungs AG, Düsseldorf*, zum Rechtsschutz der Mandatsträger.

Für die Liegenschaften bestehen Versicherungen bei der

- *Sparkassenversicherung, Kassel*, gegen Brand-, Leitungswasserschäden,
- *GVV-Kommunalversicherungsverband, Köln*, gegen Sturm- und Hagel, Einbruch-/Diebstahlschäden,
- *AXA Versicherungs AG, Köln*, gegen Waldbrandschäden.



10 Abweichungen bei den Investitionen

10.1 Stärkung der Wirtschaft

Als Weiterführung der vorangegangenen Konjunkturprogramme (2009 bis 2011) sollen weitere Finanzhilfen zur Stärkung der Investitionstätigkeit finanzschwacher Kommunen nach Artikel 104b des Grundgesetzes (KIP I) zur Verfügung gestellt werden.

Förderfähige Maßnahmen gem. KInvFG sollen ab Juli 2015 (KIP I) mit einem Volumen von 3,5 Milliarden € gefördert werden.

Die aus dem Kommunalen Investitionsprogramm zugeflossenen Mittel wurden für folgende Investitionen in Baumaßnahmen verwendet:

Kommunales Investitionsprogramm

Baumaßnahme	Ansatz (in €)
Grundhafte Erneuerung der Aulbachstraße im Ortsteil Cleeberg	170.000 €
Grundhafte Erneuerung der Schloßstraße im Ortsteil Cleeberg	170.000 €
Ausbau des Verbindungsweges Cleeberg-Espa (Erweiterung der Bankette)	55.000 €
Ausbau der Breitbandversorgung in den Ortsteilen Cleeberg und Espa	102.800 €
Sanierung von Bruchsteinmauern in Niederkleen und Langgöns, Asphaltierarbeiten des Ortsverbindungsweges Cleeberg-Espa und Vorplatz FFW-Gerätehaus Cleeberg, Espaer Straße	55.368 €
zusammen =	553.168 €

Diese für das Konjunkturprogramm der Bundesregierung und des Landes Hessen festgelegten **Maßnahmen** ergeben einen Gesamtwert von **553.168 €**. Die Umsetzung derselben erfolgte bis zur gewährten Rahmenhöhe aus Bundes- und Landesmitteln von **380.368 €**, ergänzt um weitere Haushaltsmittel der Gemeinde Langgöns.

Im Hinblick auf die **Abweichungen** zwischen den geplanten und tatsächlich durchgeführten **Investitionen** ist festzustellen, dass im Investitionsplan 2018 zahlreiche Maßnahmen geplant waren.



Zum Jahresende zeigt sich folgender Umsetzungsstand in Zahlen:

Invest-Nr.	Konto	Bezeichnung	erweiterter Ansatz in €	Ergebnis in €	Vergleich absolut in €
		Anschaffung von Büromaschinen (PC, Kopierer u. a.) u. a.			
11104001	0853	Datenverarbeitungsanlagen	8.500	7.606,04	893,96
	0851	Büromaschinen	2.000	0,00	2.000,00
	0890	Beschaffung GWG	800	3.012,21	-2.212,21
	0860	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	3.000	1.486,29	1.513,71
	0854	Kommunikationsanlagen	3.500	0,00	3.500,00
	0240	Lizenzen	5.000	3.835,21	1.164,79
		Ankauf von Grundstücken			
11109001	0500	Unbebaute Grundstücke – für Verkauf	23.000	169.460,39	-146.460,39
	0500	Verkauf von Grundstücken	0	-554,00	554,00
	05005	unbebaute Grundstücke - Straßen, Wege, Plätze -	0	2.903,72	-2.903,72
	0501	unbebaute Grundstücke - zum Verkauf bestimmte Grundstücke	0	62,00	-62,00
	0510	bebaute Grundstücke	0	932,32	-932,32
	36606	sonst. Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., Stellplatz.Abl. u.a.	0	0,00	0,00
	5910	Verkauf von Grundstücken	344.000	838.399,41	-494.399,41
		Grundhafte Sanierung Bahnhofsgebäude			
11109007	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	74.000	3.213,00	70.787,00
		Umbau/Modernisierung Wohnungen Wiesenstr. 18			
11109802	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	15.000	2.261,00	12.739,00
12601001		Erwerb von Feuerwehr-Ausstattungsgegenständen			
	0840	Sonstige Betriebsausstattung	8.000	0,00	8.000,00
	0880	Sonstige Geschäftsausstattung	0	0,00	
	0240	Lizenzen, DV Software	0	0,00	0,00
	0854	Gerätebeschaffung Digitalfunk	45.000	273,10	44.726,90
	0840	sonstige Betriebsausstattung	55.000	50.848,27	4.151,73
	0890	Beschaffung GWG	4.000	2.424,27	1.575,73
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	0	0,00	0,00
		Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen			
12601101	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	400.000	262.192,08	137.807,92
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	0	0,00	0,00
		Fahrzeuge für die FFW Cleeberg / Oberkleen / Lang-Göns			
12601601	0810	Fuhrpark	0	0,00	0,00
	3601	Landeszuschuss für GW-L2 FFW Lang-Göns	0	-45.000,00	45.000,00
	0905	Neuanschaffung GW-L2 FFW Lang-Göns	0	129.589,54	-129.589,54



Rechenschaftsbericht Langgöns

	0905	Beladung GW-L2 FFW Lang-Göns	39.280	78.232,28	-38.952,28
	0905	Ersatzbeschaffung TSF-W FFW Espa	70.000	0,00	70.000,00
	0905	Beladung TSF-W FFW Espa	30.000	0,00	30.000,00
28101002		Grundhafte Sanierung Altes Rathaus Oberkleen			
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-52.172	-150.000,00	97.828,00
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	165.000	335.365,22	-170.365,22
35102801		Seniorenwerkstatt in Lang-Göns			
	0840	Sonstige Betriebsausstattung	0	0,00	0,00
	0890	Beschaffung GWG	500	0,00	500,00
		Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten			
	0881	Sonstige Geschäftsausstattung - Sport- und Spielgeräte -	7.000	0,00	7.000,00
	0840	Sonstige Betriebsausstattung - allgemein	9.000	4.128,99	4.871,01
	0840	Sonstige Betriebsausstattung - Kita Mäuseburg	20.000	5.828,59	14.171,41
	0840	Sonstige Betriebsausstattung - Kita Fasanenweg	3.000	0,00	3.000,00
	0840	Sonstige Betriebsausstattung - Kita Dornholzhausen			0,00
	0840	Sonstige Betriebsausstattung - Kita Niederkleen	3.000	0,00	3.000,00
36500001	0840	Sonstige Betriebsausstattung - Kita Oberkleen	5.000	0,00	5.000,00
	0730	Anlagen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse - 36502	10.000	0,00	10.000,00
	0730	Anlagen für Wärme, Kälte und chem. Prozesse - 36504	1.200	0,00	1.200,00
	0890	Beschaffung GWG - 36500	7.326	0,00	7.326,00
	0890	Beschaffung GWG - Kita Mäuseburg - 36501	3.000	4.345,91	-1.345,91
	0890	Beschaffung GWG - Kita Fasanenweg - 36502			0,00
	0890	Beschaffung GWG - Kita Niederkleen - 36504	0	4.567,62	-4.567,62
	0890	Beschaffung GWG - Kita Oberkleen - 36505			0,00
	0890	Beschaffung GWG - Kita Cleeburg - 36506			0,00
36505801		Außenbereich Kita Oberkleen - Herstellung Zaun			
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	5.000	0,00	5.000,00
36506801		Energetische Sanierung und Modernisierung Kita Cleeburg			
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	8.000	0,00	8.000,00
36601001		Erwerb von beweglichen Sachen für die Jugendpflege			
	0890	Beschaffung GWG	1.000	0,00	1.000,00
	0881	Sonstige Geschäftsausstattung	1.300	1.209,87	90,13
36601002		Neuanschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze			
	061901	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen - öffentl. Spielplätze -	130.000	0,00	130.000,00
	0952	Anlagen im Bau - Tiefbau -	5.000	17.598,29	-12.598,29



Rechenschaftsbericht Langgöns

	0890	Beschaffung GWG	1.000	0,00	1.000,00
		Neuanschaffungen für die Sportstätten			
42401001	0881	Sonstige Geschäftsausstattung	8.000	7.553,27	446,73
	0890	Beschaffung GWG	400	1.798,69	-1.398,69
	0358	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	0	0,00	0,00
		Zuschuss Kunstrasenplatz im Kleeachtal			
42401401	0358	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	345.000	349.739,49	-4.739,49
		LED Umstellung Karl-Zeiß Sporthalle			
42401601	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	65.000	0,00	65.000,00
		LED Umstellung Turnhalle Lang-Göns			
42401602	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	35.000	0,00	35.000,00
		LED Umstellung Weidig-Sporthalle			
42401603	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	65.000	0,00	65.000,00
		Grundhafte Sanierung Alte Turnhalle Niederkleen			
42401801	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	10.000	6.574,12	3.425,88
		Ausbau DSL-Versorgung			
53501101	13909	Sonstige Anteile an Breitband Gießen GbR			0,00
	0357	Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen	224.000	245.241,11	-21.241,11
		Einrichtung WLAN-Hotspots			
53501107	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	10.000	0,00	10.000,00
		Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Jammersberg“ in Lang-Göns			
54101001	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	98.000	158.857,65	-60.857,65
		Erschließungsstraßen Gewerbegebiet „Lützelwiesen + Perchstetten“ in Lang-Göns			
54101002	0962	Infrastrukturvermögen im Bau Tiefbau	50.000	213.577,39	-163.577,39
	36602	Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	0	-66.605,00	66.605,00
	36606	Sonst. Beiträge à Veranlagung ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-25.000	0,00	-25.000,00
		Ausbau der Straßenbeleuchtung in allen Ortsteilen			
54101003	0619	sonstiges Infratstrukturvermögen	0	1.071,00	-1.071,00
	0961	Infrastrukturvermögen im Hochbau	30.000	9.701,19	20.298,81
	0358	Geleistete Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	5.965		5.965,47
		Erschließungsstraße Baugebiet „Riebäcker“ in Oberkleen			
54101301	0962	Infrastrukturvermögen im Bau Tiefbau	400.000	21.104,76	378.895,24
	36606	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	-250.000	0,00	-250.000,00
		Straßenausbau In den Zwirnäckern/Blauäcker Weg, Niederkleen			
54101306	36606	Sonstige Beiträge à Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B., StellplatzAbl. u.a.	0	-226.658,73	226.658,73



Rechenschaftsbericht Langgöns

	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	2.550	150.287,29	-147.737,29
		Grundhafte Erneuerung Aulbachstraße, Cleeberg			
54101307	36606	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	0	-69.972,47	69.972,47
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	0	35.830,17	-35.830,17
54101403		Anbindung des Gewerbegebiets Lützelwie- sen			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	53.000	4.284,85	48.715,15
		Grundhafte Erneuerung Schlossstraße, Cleeberg			
54101404	36606	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	0	-54.436,70	54.436,70
	42070099	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Konjunkturprogramm	0	-180.000,00	180.000,00
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	0	39.360,00	-39.360,00
		Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen			
54101405	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	619.000	595.073,83	23.926,17
	36606	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	0	-360.061,42	360.061,42
	4201	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen beim Land (Investitionsfond B)	0	0,00	0,00
		Grundhafte Erneuerung Bergstraße, Nieder- kleen			
54101406	36606	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	0	-82.596,47	82.596,47
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	65.500	54.585,52	10.914,48
54101407		Grundhafte Erneuerung Niederhofen, Lang- Göns			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	15.000	0,00	15.000,00
54101408		Erneuerung L3133 OD Lang-Göns - kom- munale Belange			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	12.800	9.971,02	2.828,98
		Teilerschließung Bergweg im OT Espa			
54101601	36606	sonstige Beiträge --> Veranlagung von ESB, SB, Ausgl. B, Stellplatz.Abl. u.a.	0	0,00	0,00
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	0	9.746,66	-9.746,66
54101803		Behindertengerechter Bahnsteigzugang von der Leihg. Str.			
	3604	Zuschuss RMV 60%	-18.000	0,00	-18.000,00
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	68.280	0,00	68.280,00
54101804		Endausbau der Straßen Gebiet "Espa West"			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	15.000	2.842,61	12.157,39
54101805		Grundhafte Erneuerung der Straße Hellers- berg im Bau Tiefbau			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	25.000	16.341,20	8.658,80
54101806		Barrierefreie Rampe und Parkplatz Dorn- holzhausen Friedhof/DGH			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	140.000	35.558,70	104.441,30



Rechenschaftsbericht Langgöns

54101807		Erschließung Baugebiet Butzbacher Straße/FFW Standort Niederkleen			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	20.000	20.363,18	-363,18
54101808		Errichtung Treppenanlage Rottweg-Bahnsteig			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	50.000	0,00	50.000,00
54101809		Grundhafte Sanierung Fußweg Mühlberg-Bahnhof			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	30.000	0,00	30.000,00
54101810		Barrierefreie Ausbau Fußweg Bergstraße Sudetenstraße Niederkleen			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	5.000	0,00	5.000,00
54101909		Neuanschaffung Geländer Brücke Hinter dem Mühlberg			
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	15.000	0,00	15.000,00
		Herstellung barrierefreie Bushaltestellen			
	0619	Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	0	0,00	0,00
54701001		Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrergrenzen			
	0613		0	21.402,44	
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	17.974,91	-7.974,91
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	0	-70.400,00	70.400,00
55101501		Gestaltung des Dorfmittelpunktes Oberkleen, am Alten Rathaus			
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-45.000	-6.175,00	-38.825,00
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	80.000	4.474,14	75.525,86
55101901		Ausstattungsverbesserung der Grün- und Freizeitanlagen			
	0890	Beschaffung GWG	0	2.201,00	-2.201,00
	0840	Sonstige Betriebsausstattung	4.000	0,00	4.000,00
55201501		Hochwasserschutz „Schaubigweid“, Langgöns			
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-150.000	0,00	-150.000,00
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	200.000	0,00	200.000,00
55301002		Neuanschaffungen für die Friedhöfe			
	0951	Anlagen im Bau - Hochbau -	20.000	14.491,11	5.508,89
	0624	Friedhofsanlagen	0	0,00	0,00
	0890	Beschaffung GWG	2.000	0,00	2.000,00
55401401		Ökokonto-Maßnahmen			
	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	10.000	5.052,60	4.947,40
55501601		Grundhafte Feldwegerneuerung			
	0962	Infrastrukturvermögen im Bau Tiefbau	312.500	0,00	312.500,00
	3617	Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	0	0,00	0,00
55502001		Neuanschaffung für die Forstwirtschaft			
	0890	Beschaffung GWG	200	0,00	200,00
55502801		Neuanschaffung für die Forstwirtschaft			
	0810	Fuhrpark	35.000	0,00	35.000,00



Rechenschaftsbericht Langgöns

	5912	Einz. aus Veräußerung von VG	-3.000	0,00	-3.000,00
		Ladesäule für Elektroauto			
56101601	0962	Err. Ladesäule Elektroauto	0	0,00	0,00
	3617	Sonderposten aus Zuschüssen von privaten Unternehmen	0	0,00	0,00
		Ausbauanteil am Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns			
57101801	0962	Infrastrukturvermögen im Tiefbau	225.000	176.774,96	48.225,04
	3601	Sonderposten aus Zuweisungen vom Land	-132.900	-142.461,00	9.561,00
		Neuanschaffungen für die Bürgerhäuser			
57303001	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	0	0,00	0,00
	0840	Sonstige Betriebsausstattung	8.500	9.564,17	-1.064,17
	0890	Beschaffung GWG	1.000	521,86	478,14
57303601		Dorfgemeinschaftshaus Dornholzhausen Energie. Sanierung			
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	130.000	8.121,75	121.878,25
		Neuanschaffungen für den Gemeindebauhof			
	0240	Lizenzen, DV Software	0	0,00	0,00
	0730	Ersatzküche	0	2.421,40	-2.421,40
57306001	0840	Sonstige Betriebsausstattung	10.000	0,00	10.000,00
	0890	GWG	2.500	2.542,05	-42,05
	5921	Verkaufserlöse Fahrzeuge	-500	-17.206,00	16.706,00
	0810	Fuhrpark	30.000	74.583,72	-44.583,72
	0961	Infrastrukturvermögen im Bau Hochbau	0	22.815,50	-22.815,50
61201401		Erwerb von EAM-Anteilen			
	1504	Wertpapiere des Anlagevermögens an sonstigem öffentlichen Bereich	13.000	0,00	13.000,00
		Summen =	4.415.029	2.810.054,14	1.626.377,77

Das Ergebnis liegt deshalb höher als der Planansatz, da weniger Einzahlungen realisiert wurden als zunächst geplant waren. Einen großen Anteil haben nicht aufgenommene Kredite und nicht realisierte Sonderposten.



Plan-Ist-Vergleich der Investitionen

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.112.361,00	1.896.062,14	783.701,14 ↗
82081100 - Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	380.072,00	438.942,65	58.870,65 ↗
82088100 - Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	275.000,00	497.746,43	222.746,43 ↗
82282100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	344.000,00	838.399,41	494.399,41 ↗
82283100 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 —	13.500,00	39.269,00	25.769,00 ↗
82386800 - Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	81.789,00	81.704,65	-84,35 →

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.122.941,00	3.381.731,41	258.790,41 ↗
84081200 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	30.715,00	48.267,78	17.552,78 ↗
84081700 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	135.000,00	245.241,11	110.241,11 ↗
84081800 - Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	345.000,00	355.704,96	10.704,96 ↗
84182100 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	134.200,00	292.255,72	158.055,72 ↗
84285100 - Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	893.000,00	260.418,22	-632.581,78 ↘
84285200 - Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.208.000,00	1.778.961,87	570.961,87 ↗
84383100 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	340.300,00	369.768,29	29.468,29 ↗
84383200 - Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	23.726,00	31.113,46	7.387,46 ↗

Langgöns, den 15. Dezember 2022

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister



Gemeinde Langgöns

Anhang zum Jahresabschluss

2018





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss.....	78
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	79
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	81
3.1 Aktivseite	82
3.2 Passivseite	95
3.3 Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen (§112 Abs. 4 Nr. 1 HGO)	108
3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit.....	108
3.5 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Vermögensrechnung (Bilanz) von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).....	109
3.6 Darstellung der vorübergehenden Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke (§ 22 Abs. 2 GemHVO).....	112
3.7 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel, wobei unerhebliche Beträge aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden dürfen (§ 50 Nr. 9 GemHVO)	112
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	113
4.1 Ergebnislage	113
4.2 Ertragslage	117
4.3 Aufwandslage.....	122
4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).	126
4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO).....	133
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	133
5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO).	133
5.2 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Finanzrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).	135
6 Sonstige Angaben	137
6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	137
6.1.1 Übernahme von Bürgschaften.....	137
6.1.2 Altersversorgung	137
6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen	137
6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar	137
6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen.....	138



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

6.2 Personalbestand	138
6.3 Organe	139
7 Freiwillige Angaben	140
7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen.....	140
7.2 Steuerliche Verhältnisse	141
7.3 Bezüge der Organe.....	141
7.4 Ökopunkte	142



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 wurde nach der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinde mit doppelter Buchführung (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) aufgestellt.

Nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i.V.m. § 50 GemHVO ist der Anhang dem Jahresabschluss als Anlage beizufügen.

Im Anhang sind die wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung zu erläutern und deren Abweichungen im Vergleich zum Vorjahr darzustellen.

Ferner werden u.a. die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erläutert und Zusatzinformationen angegeben, welche für die Beurteilung des Jahresabschlusses eine besondere Bedeutung haben.

Dem Anhang sind nach § 52 GemHVO die Anlagenübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht und die Rückstellungsübersicht sowie nach § 112 Absatz 4 Nr. 1 HGO i. V. m. § 50 GemHVO die Forderungsübersicht beizufügen.

Als Buchführungsprogramm wurde das seit Juni 2006 im Einsatz befindliche Programm H&H proDoppik des Anbieters H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin eingesetzt, das mit seinen verschiedenen Modulen alle Aufgabenstellungen im Rahmen der zu erledigenden Verwaltungsaufgaben bei der Doppik, z.B. Steueranlagung, Nachweis des Anlagevermögens, kostengünstig abdeckt.

Übersicht Fehlbetragsentwicklung im Ergebnishaushalt - Angaben in EUR -

Haus- halts- jahr	ordentl. Ergebnis Pos. 24	kum. Summe	Bilanz Pos. 1.3.1.1	außeror- dentl. Ergebnis	Bilanz Pos. 1.3.1.2	Jahresergeb- nis nach § 25 (2) GemHVO	Aus- gleich voraus- sichtlich durch AO-Er- gebnisse Folgejahr
2009	- 164.781,59			181.636,32		16.854,73	
2010	- 568.109,18	- 732.890,77	-164.781,59	68.448,55	181.636,32	- 499.660,63	2015
2011	-	-	-732.890,77	- 12.981,66	250.084,87	-	2016
	1.056.371,07	1.789.261,84				1.069.352,73	
2012	12.458,60	1.776.803,24	1.789.261,84	823.836,29	237.103,21	836.294,89	
2013	166.469,58	1.610.333,66	1.776.803,24	70.796,08	1.060.939,50	237.265,66	
2014	- 185.101,26	1.795.434,92	1.610.333,66	256.282,33	1.131.735,58	71.181,07	
2015	- 1.584,48	1.797.019,40	1.795.434,92	560.996,55	1.388.017,91	559.412,08	
2016	830.803,83	-966.215,57	1.797.019,40	444.625,31	1.949.014,46	1.275.429,14	
2017	474.897,07	-491.318,50	371,24	729.640,53	1.427.052,96	1.204.537,60	
2018	-391.226,32	-882.544,82	0,00	388.598,88	0,00	-2.627,44	2019



2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Gliederung der Vermögensrechnung erfolgte nach den Vorschriften zu § 49 in der damals gültigen Fassung der GemHVO.

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2009 angeschafft wurden, sind nach § 59 in der damals gültigen Fassung der GemHVO in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 in der damals gültigen Fassung der GemHVO, angesetzt. Hiervon wurde abgewichen, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesen Fällen sind entsprechende Erfahrungswerte bzw. Ersatzwerte (z.B. Bodenrichtwerte für Grundstücke, Gebäudebewertung nach dem Ertrags-/ Sachwertverfahren, etc.), vermindert um die Abschreibungen, bewertet. Weiterhin wurden Festwerte gebildet, wenn der Bestand und der Wert nur geringfügigen Änderungen unterliegen und der Wert insgesamt von untergeordneter Bedeutung für die Gemeinde ist. Hiervon wurde bei folgenden Vermögensgegenständen Gebrauch gemacht:

- Schwere Einsatzkleidung der Feuerwehrleute
- Schwerer Atemschutz der Feuerwehrleute.

Neu-Zugänge ab dem 01.01.2009 sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzgl. Abschreibungen bewertet. Es bleibt ein Erinnerungswert in Höhe von 1 €. Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten ins Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit dem Nennwert oder mit dem am Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert (Niederstwertprinzip) angesetzt. Bei Forderungen, deren Realisierung mit Risiken versehen sind, wurden angemessene Wertberichtigungen entsprechend den Vorgaben der Revision nach dem beschlossenen

- Leitfaden zur Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung vom 16. Februar 2012

auf Basis des Fälligkeitstermins vorgenommen.

Für den Wert von Beteiligungen ist das anteilige Eigenkapital des jeweiligen Unternehmens nach der Eigenkapital-Spiegelmethode anzusetzen.

Die Rückstellungen wurden gem. § 39 GemHVO mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen in angemessener Höhe. Für die Pensions- und Beihilferückstellungen sowie die Altersteilzeitrückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.

Für erhaltene, nicht rückzahlbare, zweckgebundene Investitionszuwendungen/-zuschüsse wurden gemäß § 38 Abs. 4 in der damals gültigen Fassung der GemHVO entsprechende Sonderposten gebildet (passiviert) und über die Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes anteilig aufgelöst. Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten stellen somit eine Gegenposition zur Abschreibung des durch die Zuwendungen/Zuschüsse finanzierten Vermögensgegenstands dar.

Pauschale Investitionszuwendungen, die keinem Vermögensgegenstand zugeordnet werden können, wurden gemäß § 43 Abs. 5 in der damals gültigen Fassung der GemHVO jährlich mit einem Zehntel aufgelöst.

Verbindlichkeiten aus Krediten werden mit den Rückzahlungsbeträgen bilanziert.

Beim Abschreibungszeitraum orientierten wir uns an der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer eines Vermögensgegenstandes unter Beachtung vorliegender Abschreibungstabellen (KGSt, arf, Länder Niedersachsen, Thüringen und NRW). Hieraus entstand eine eigene Abschreibungstabelle.

Die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer für die bilanzierten Gebäude wurde auf der Basis eigener Lebenserfahrungen mit Beschluss der Gemeindevertretung vom 20. September 2007 grundsätzlich auf 40 Jahre festgelegt.



Mit Beschluss vom 22. Mai 2014 wurden die Nutzungsdauern wie folgt verändert:

1. Bei Fertigstellung vor dem 1. Januar 1995 für Gebäude auf 40 Jahre.
2. Bei Fertigstellung ab dem 1. Januar 1995 für Neubauten und Gebäude nach umfassenden Um-/Erweiterungsbauten auf 65 Jahre.
3. Für Gebäude nach Sanierung auf 40 Jahre (zuvor 25 Jahre).

In Absprache mit der Revision wurde die Nutzungsdauer von Gebäuden/Spielplätzen, die im Laufe der Nutzungsdauer grundhaft saniert werden, auf 25 Jahre festgelegt. Dabei werden die ursprünglichen Herstellungskosten außer Acht gelassen und die Sanierungskosten zur Bewertung herangezogen.

Bei der Nutzungsdauer der Außenanlagen wurde der Empfehlung der Revision des Landkreises Gießen (Stand 31. August 2008) gefolgt und diese mit 20 Jahren festgelegt. Eine Ausnahme bilden die Außenanlagen der Kindertagesstätten. Die Kosten hierfür entsprechen den jenen für die Herstellung des Spielplatzes einer Kindertagesstätte. Die Nutzungsdauer beträgt deshalb analog zu den öffentlichen Spielplätzen 10 Jahre.

In den Herstellungskosten sind keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen worden.

Planmäßige Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.



3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2017	2018	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	73.121.352	74.060.891	939.539 ↗
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.063.461	2.564.359	500.898 ↗
1.2 - Sachanlagevermögen	54.269.749	54.772.657	502.909 →
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.298.143	10.233.876	-64.267 →
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999	6.489.999	0 →
2 - Umlaufvermögen	3.377.718	4.491.776	1.114.058 ↗
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	45.317	41.982	-3.334 ↘
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.053.253	2.701.816	648.563 ↗
2.4 - Flüssige Mittel	1.279.148	1.747.977	468.829 ↗
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	819.477	824.766	5.289 →
Aktiva	77.318.546	79.377.432	2.058.886 ↗
1 - Eigenkapital	51.830.507	51.827.880	-2.627 →
1.1 - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	0 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	2.680.161	2.631.962 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	2.631.962	-2.627	2.634.589 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.427.424	0	1.427.424 ↘
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.204.538	-2.627	1.207.165 ↘
2 - Sonderposten	10.793.468	11.604.006	810.538 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.669.452	11.490.170	820.718 ↗
2.4 - Sonstige Sonderposten	124.016	113.836	-10.181 ↘
3 - Rückstellungen	4.421.544	4.511.276	89.733 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.753.405	4.086.640	333.235 ↗
3.5 - Sonstige Rückstellungen	668.138	424.636	-243.502 ↘
4 - Verbindlichkeiten	9.838.145	11.019.440	1.181.295 ↗
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.722.619	9.365.336	642.717 ↗
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	84.604	79.423	-5.180 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	738.934	533.760	-205.174 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	41.030	716.178	675.148 ↗
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	70.350	38.517	-31.833 ↘
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	180.609	286.225	105.617 ↗
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	434.882	414.830	-20.052 ↘
Passiva	77.318.546	79.377.432	2.058.886 ↗



3.1 Aktivseite

Auf der Aktivseite der Bilanz werden die der Gemeinde zur Verfügung stehenden Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die Aktiva lässt die Verwendung des auf der Passivseite ausgewiesenen Kapitals erkennen und zeigt mithin die Verwendung der finanziellen Mittel.

Die Aktivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in vier Bilanzpositionen zu unterteilen, dem Anlagevermögen, dem Umlaufvermögen, den Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Bilanzposition 1 Anlagevermögen

Zur Bilanzposition 1. Anlagevermögen gehören die Positionen 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände, 1.2 Sachanlagen, 1.3 Finanzanlagen und 1.4 sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen. Die einzelnen Positionen sind wiederum zu unterteilen.

Im Anlagevermögen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen.

Bilanzposition	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Differenz
1. - Anlagevermögen	74.060.891,17	73.121.352,08	939.539,09
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.564.358,79	2.063.460,88	500.897,91
1.2. - Sachanlagen	54.772.657,33	54.269.748,82	502.908,51
1.3. - Finanzanlagen	10.233.875,58	10.298.142,91	-64.267,33
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.063.460,88	2.564.358,79	500.897,91 ↗

Bilanzposition 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Unter der Position sind Konzessionen (z.B. Wegerechte), gewerbliche Schutzrechte (z.B. Patente), ähnliche Rechte (z.B. Emissionsrechte) und Lizenzen (insbesondere Software) auszuweisen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	15.899,27	14.594,00	-1.305,27 ↘

Im Haushaltsjahr wurden Lizenzen für 3.835,21 € aktiviert, dies betrifft die Erweiterung des Ratsinformationssystems. Die Verringerungen im Ergebnis basierten auf den Abschreibungen.



Bilanzposition 1.1.2 Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Unter der Bilanzposition sind von der Gemeinde gewährte Zuwendungen und Zuschüsse für Investitionen Dritter zu bilanzieren. Hierfür muss gem. Hinweis 2 zu § 38 GemHVO im Zuwendungsbescheid zumindest eine Zweckbindung formuliert sein, bei Förderungen von nicht untergeordneter Bedeutung auch ein Rückforderungsanspruch.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.047.561,61	2.549.764,79	502.203,18 ↗

Im Jahr 2018 wurden Zuweisungsbeträge für die Breitbandversorgung, den Kunstrasenplatz im Kleebachtal, Kostenbeteiligungen für Drehleitern sowie für die Straßenbeleuchtung aktiviert. Die Differenz ist durch die im Haushaltsjahr vorgenommenen Abschreibungen bedingt.

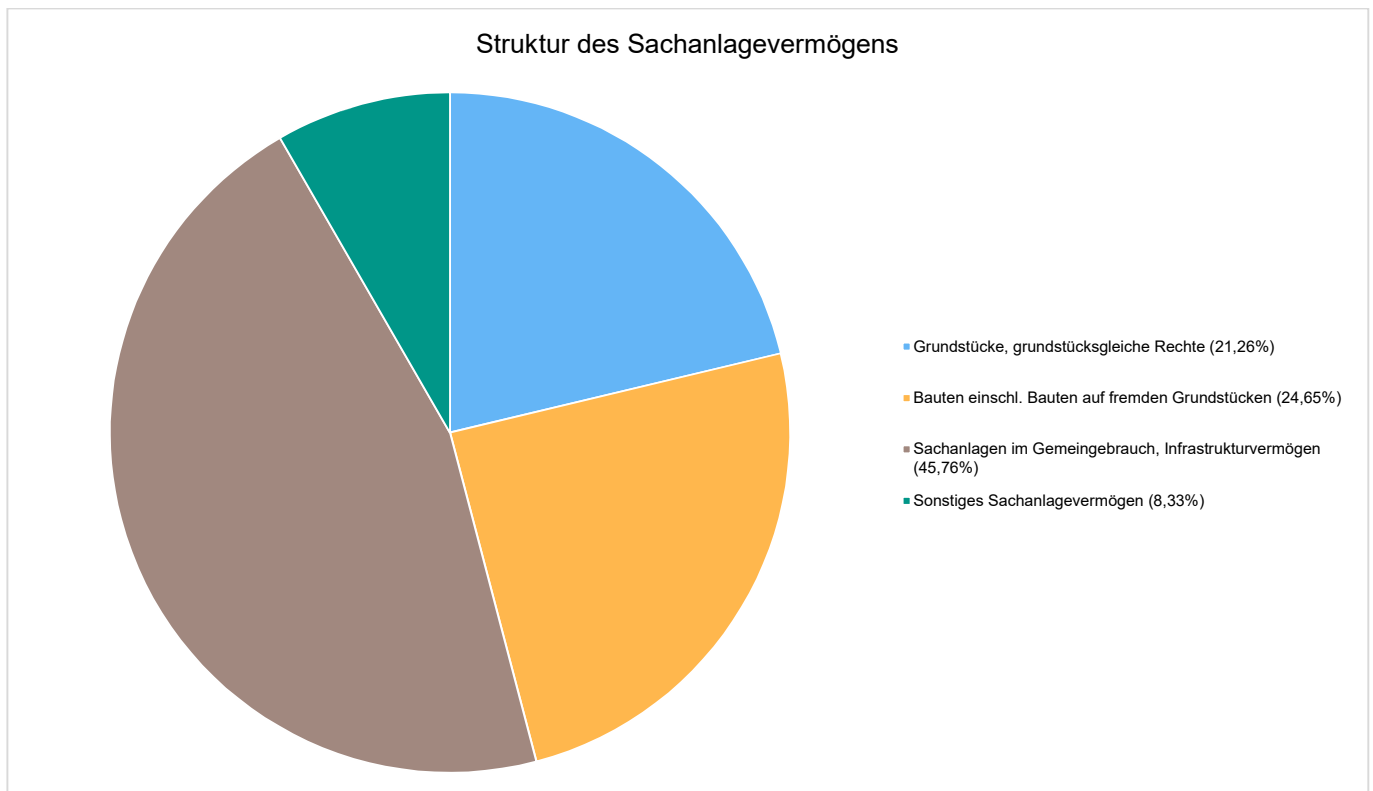
Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

Unter der Position der Sachanlagen sind sämtliche bewegliche und unbewegliche Vermögensgegenstände der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören insbesondere Grundstücke, Bauten, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	54.269.748,82	54.772.657,33	502.908,51 →

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar.

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:





Bilanzposition 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Die Position ist zu unterteilen in unbebaute Grundstücke, bebaute Grundstücke sowie bebaute Grundstücke mit fremden Bauten.

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Hierzu sind u.a. Ackerland, Grünflächen sowie baureife Grundstücke.

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich entweder benutzbare Gebäude oder andere Bauwerke wie z.B. Infrastrukturvermögen (Straßengrundstücke) befinden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.941.016,03	11.644.489,93	-296.526,10 ↘

Im Jahr 2018 fanden Grundstücksverkäufe (Abgänge) und Grundstückskäufe (Zugänge) durch Aktivierungen in folgender Höhe statt:

Erwerb unbebauter Grundstücke	8	174.083,97 €
Veräußerung unbebauter Grundstücke	10	470.610,07 €

Bilanzposition 1.2.2 Bauten

Unter der Position sind alle Gebäude der Gemeinde auszuweisen. Hierzu gehören auch die Außenanlagen der Gebäude sowie Grundstückseinrichtungen. Hierbei ist es unerheblich, ob sich die Bauten auf gemeindeeigenen oder fremden Grundstücken (z.B. bei Erbpacht) befinden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	14.007.224,91	13.499.376,83	-507.848,08 ↘

In 2018 wurden letzte Leistungen an der Kindertagesstätte Mäuseburg (4.778,59 €) und für das Dorfgemeinschaftshaus Oberkleen (4.583,09 €) aktiviert. Die Differenzen ergeben sich aus den erfolgten Abschreibungen.



Bilanzposition 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Zum Infrastrukturvermögen sind u.a. sämtliche Straßen, Wege und Plätze zu zählen. Zu Sachanlagen im Gemeingebrauch fallen Kulturgüter, öffentliche Grünflächen (z.B. Parks und Spielplätze), Friedhofsanlagen sowie die Waldgrundstücke und der Waldaufwuchs.

Ferner sind Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen sowie -bauten entsprechend den Angaben im Anhang zur Eröffnungsbilanz an dieser Stelle bewertet.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	23.192.454,45	25.064.719,71	1.872.265,26 ↗
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	8.652.418,08	10.553.882,15	1.901.464,07 ↗
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.347.809,79	1.319.276,39	-28.533,40 ↘
Kultur- und Naturgüter	31.773,07	31.107,66	-665,41 ↘
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	13.160.453,51	13.160.453,51	0,00 →

Neben Veränderungen durch die Abschreibungen ergeben sich durch Aktivierungen Erhöhungen durch Maßnahmen

Maßnahme	Wert
barrierefreie Gestaltung	53.293,71 €
Geschwindigkeitstafel	5.280,03 €
Straßenbeleuchtung	40.391,79 €
Radweg	543,62 €
Straßensanierung	2.528.185,34 €

Bilanzposition 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Unter den Anlagen und Maschinen sind jene Vermögensgegenstände auszuweisen, die im unmittelbaren Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen stehen. Hierzu zählen z.B. Kühlanlagen oder Medienbestände der Bibliotheken.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.4 - Maschinen und Anlagen zur Leistungserstellung	326.756,78	298.299,89	-28.456,89 ↘

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in Form einer Küche für den Bauhof (2.421,40 €). Die Differenz zur Steigerung ergibt sich durch die Abschreibungen.



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

Bilanzposition 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Unter der Position sind alle Vermögensgegenstände zu bilanzieren, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zur Aufgabenerfüllung dienen. Hierunter fallen Werkzeuge und Werkstatteinrichtungen, Fahrzeuge, Büromaschinen und DV- und Kommunikationsanlagen sowie Büromöbel und weitere Geschäftsausstattung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.746.576,61	2.036.921,74	290.345,13 ↗

Die Wertänderung enthält einerseits die Abschreibung auf die seit der Ersterfassung aktivierten Ausstattungsgegenstände. Andererseits ergeben sich verschiedene Zugänge bei der Betriebsausstattung.

Im Jahr 2018 wurden folgende Anschaffungen getätigt:

Zugänge Fuhrpark			
Bauhof			381.029,17 €
Feuerwehr			0,00 €
Zugänge Sonstige Betriebsausstattung			
Feuerwehr			59.763,27 €
Kindertagesstätten			20.235,48 €
Bauhof			40.901,46 €
Sportstätten			9.154,88 €
Bürgerhäuser			10.086,03 €
Verwaltung			8.877,95 €
Jugendpflege			1.209,87 €
Zugänge Büromaschinen/EDV-Anlagen			
Beschaffung von Druckern, PCs und Monitoren für die Verwaltung			2.702,37 €

Bilanzposition 1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen werden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als "Anlagen im Bau" geführt. Nach Fertigstellung der Maßnahme werden die Buchungen den entsprechenden Bestandskonten zugeordnet und unterliegen ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.055.720,04	2.228.849,23	-826.870,81 ↘

Folgende Werte sind in die Schlussbilanz 2018 mit eingeflossen:

Friedhof Niederkleen			25.624,22 €
Bau Radwege	1		204.678,96 €
Straßenbaumaßnahmen	17		1.211.403,47 €
Erweiterung P+R-Anlage			33.976,88 €
Feuerwehrgerätehaus Niederkleen (Neubau)			307.857,22 €
Sanierung Altes Rathaus Oberkleen			372.862,10 €
Gestaltung Dorfmittelpunkt Altes Rathaus			21.489,75 €
Turnhalle Niederkleen			1.949,22 €
Hochwasserschutz			11.239,25 €
Sanierung Gebäude/Wohnungen	4		20.169,87 €
Spielplätze	2		17.598,29 €



Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

In den Finanzanlagen lässt sich die Möglichkeit bzw. das Ausmaß der Einflussnahme auf Unternehmen erkennen, in die investiert wurde. Hierbei handelt es sich bspw. um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen oder Wertpapiere.

Weiterhin handelt es sich um diejenigen Werte in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken dienen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.298.142,91	10.233.875,58	-64.267,33 →

Bilanzposition 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt. Der Anteil der Gemeinde an den verbundenen Unternehmen beträgt in der Regel mindestens 50 %. Weiterhin zählen zu den verbundenen Unternehmen die Eigenbetriebe.

Die Anteile am Eigenbetrieb, Gemeindewerke Langgöns, wurden in der Eröffnungsbilanz unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode erstmals angegeben.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	7.379.200,75	0,00 →

Die Beteiligung hat sich in 2018 nicht verändert.

Bilanzposition 1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Als Ausleihungen an verbundene Unternehmen sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleihung bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleihung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 1.3.3 Beteiligungen

Die Anteile an den Beteiligungen (Zweckverbände) wurden in der Eröffnungsbilanz unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode erstmals angegeben.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.3 - Beteiligungen	1.658.742,89	1.668.712,87	9.969,98 →

Hinzu kamen Anteile an der EAM Beteiligungen GmbH in Höhe von 9.969,98 €.

Im Einzelnen handelt es sich um folgende Zweckverbände und Werte:

ekom21 - Zweckverband Kommunales Gebietsrechenzentrum Hessen, Gießen		1,00 €
Wasserverband Kleebach, Gießen		1.180.937,82 €
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke, Gießen		404.009,06 €
EAM gGmbH - Energieeffizienz		135,58 €
EAM Beteiligungen GmbH		65.255,29 €
Breitband Gießen GmbH		13.374,12 €
Sozialer Wohnungsbau und Strukturförderung Landkreis Gießen GmbH		5.000,00 €

Bilanzposition 1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Als Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind von der Gemeinde gewährte Kredite an diese Unternehmen zu verstehen. Die Bewertung erfolgt zum Nennwert des Kredits vermindert um außerplanmäßige Abschreibungen. Eine notwendige außerplanmäßige Abschreibung auf die Ausleihung bemisst sich an dem voraussichtlich realisierbaren Rückzahlungsbetrag sowie der Verzinslichkeit der Ausleihung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere des Anlagevermögens sind Anlagen von flüssigen Mitteln, bei denen die Gemeinde die Absicht besitzt, diese dauerhaft zu halten. Ist die Anlage nicht dauerhaft, sind die Wertpapiere im Umlaufvermögen auszuweisen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	118.828,26	126.295,60	7.467,34 ↗

Hierbei handelt es sich um Wertpapiere des sogenannten "Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds" = "KVR-Fonds", welcher am Kapitalmarkt angelegt ist und von der Versorgungskasse der Gemeinden in Darmstadt verwaltet wird. Der Zuwachs ergibt sich aus den vorgenommenen Zuführungen in 2018.



Bilanzposition 1.3.6 Sonstige Ausleihungen

Unter der Position sonstige Ausleihungen sind alle sonstigen von der Gemeinde an Dritte gewährte Kredite oder Darlehen auszuweisen. Hierunter fallen z.B. Mitarbeiterdarlehen oder Wohnbaudarlehen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	1.141.371,01	1.059.666,36	-81.704,65 ↘

Unter den sonstigen Ausleihungen sind die von der Gemeinde Langgöns gewährten 17 Darlehen für den Wohnungsbau sowie die Genossenschaftsanteile auszuweisen. Die Verringerung des Bilanzwertes ergibt sich aus der planmäßigen Rückzahlung durch die Darlehensnehmer.

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Unter der Position ist die Trägerschaft der Gemeinde an einer Sparkasse zu bilanzieren, da Sparkassen dem gemeinen Nutzen dienende wirtschaftliche Unternehmen ihrer Träger sind. Die Bewertung der Trägerschaft erfolgt in der Regel nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

Sparkassenzweckverband Gießen	3.523.154,72 €
Sparkassenzweckverband Wetzlar	2.966.844,75 €

Bilanzposition 2 Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen zählen alle Vermögensgegenstände der Gemeinde, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb dienen. Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens sind dadurch gekennzeichnet, dass sie kurzfristig veräußert, verbraucht, verarbeitet oder von Schuldnern zurückgezahlt werden sollen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.377.717,72	4.491.775,80	1.114.058,08 ↗



Bilanzposition 2.1 Vorräte

Unter der Position der Vorräte sind Bestände an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen zu bilanzieren, die zum Ende des Haushaltsjahres noch nicht für den Prozess der Leistungserstellung verbraucht wurden. Im Rahmen des Jahresabschlusses wird grundsätzlich zum Schluss des Haushaltsjahres eine neue Bestandaufnahme (Inventur) vorgenommen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	45.316,50	41.982,27	-3.334,23 ↘

In Abstimmung mit der Revision des Landkreises Gießen wird in der Gemeinde Langgöns als Umlaufvermögen nur

- der Warenbestand der Infothek im Rathaus sowie
- der Bestand an Grabsteineinfassungen auf den Friedhöfen

angesetzt.

Zum Jahresende stellt sich dieser Vorratsbestand wie folgt dar:

Verkaufsartikel im Bestand des Rathauses, wie Hei- matbücher, Karten u.a.	15.207,05 €
Grabeinfassungen für Urneneinzel- und -Doppelgräber in allen Ortsteilen	26.775,22 €

Bilanzposition 2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Unter der Position sind Ansprüche der Gemeinde aus Schuldverhältnissen gegenüber einem Dritten auszuweisen. Grundlage für das Schuldverhältnis kann entweder eine öffentlich-rechtliche oder privatrechtliche Grundlage haben. Die Forderung entsteht in dem Zeitpunkt, in dem die Lieferung erfolgt, die Leistung erbracht oder durch Gesetz bestimmt wird. In der Regel erlischt die Forderung der Gemeinde durch die Zahlung des Schuldners.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit dem Nennwert, abzüglich angemessener Wertberichtigung, ausgewiesen. Die Forderungen sind durch Offene-Posten-Listen nachgewiesen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3 - Forderungen und sonstige Vermö- gensgegenstände	2.053.253,44	2.701.816,37	648.562,93 ↗



Bilanzposition 2.3.1 Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen und Zuweisungen

Zu den Forderungen aus Transferleistungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den Kreis, das Land oder den Bund für bspw. Sozialhilfe oder Elterngeld.

Zu den Forderungen aus Zuschüssen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den nicht-öffentlichen Bereich. Hierzu gehören z.B. Forderungen gegen Bürger aus Investitionsbeiträgen für die Herstellung von Erschließungsanlagen.

Zu den Forderungen aus Zuweisungen zählen Ansprüche der Gemeinde gegen den öffentlichen Bereich. Hierunter fallen Zuweisungen für laufende Zwecke in Form von aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen, die Schlüsselzuweisungen oder Zuweisungen für Investitionen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3.1. - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	752.029,22	1.164.205,88	412.176,66 ↗
Forderungen aus allgemeinen Zuweisungen und Zuschüssen	3.794,20	210.018,00	206.223,80 ↗
Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	25.656,12	73.238,11	47.581,99 ↗
Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	722.578,90	880.949,77	158.370,87 ↗

Die Forderungen resultieren aus Zuschüssen von öffentlichen Bereichen.

Die größten Positionen sind Landeszuwendungen für die Seniorenwerkstatt Langgöns, die Sanierung der Heizungsanlage Karl-Zeiß-Sporthalle, die Sanierung des Bürgerhauses Lang-Göns, dem Sportboden der Weidig-Sporthalle Oberkleen und dem Ausbau des Mandlerwegs.

Weiterhin stehen noch Forderungen für Zuschüsse für I-Plätze, die Einführung des Digitalfunks und die Beschaffung der digitalen Funktechnik sowie die Zuwendungen für das Umfeld des Alten Rathauses.

Aus dem KIP kamen noch Forderungen zu Landeszuwendungen für Maßnahmen wie den Ausbau des Verbindungsweges Espa-Cleeberg und die Erneuerung der Aulbachstraße hinzu.



Bilanzposition 2.3.2 Forderungen aus Steuern und Umlagen

Unter den Forderungen aus Steuern und Umlagen sind Forderungen auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Hierunter fallen z.B. alle Ansprüche der Gemeinde, die aus erhobenen Steuern (z.B. Gewerbesteuer, Grundsteuern etc.) entstanden sind.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.058.990,73	1.348.902,90	289.912,17 ↗
Forderungen aus Steuern	643.842,67	905.609,25	261.766,58 ↗
Forderungen aus Gebühren	29.863,45	34.383,18	4.519,73 ↗
Forderungen aus Beiträgen	3.789,54	366.373,86	362.584,32 ↗
Sonstige Forderungen und Abgaben	44.811,65	25.827,13	-18.984,52 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Steuern und Abgaben	336.683,42	16.709,48	-319.973,94 ↘

Grundsteuer A	799,49 €
Grundsteuer B	35.965,77 €
Gewerbesteuer	748.812,94 €
Hundesteuer	4.975,75 €
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer	235.345,16 €
Spielapparatesteuer	251,49 €
Benutzungsgebühren aus allen Produktbereichen	24.826,44 €
Pachten	-0,06 €
Benutzungsgebühren Kindertagesstätten	9.556,80 €
Erschließungs- und Straßenbeiträge	366.373,86 €
Nachzahlungszinsen	3.885,65 €
Kreditorische Debitoren	10.327,23 €
Wertberichtigungen	-150.159,10 €
Sonstige Forderungen aus Abgaben	21.941,48 €

Die Forderungen aus Pachten wurden in die Bilanzposition 2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen umgliedert, da diese gem. Prüfung hier zuzuordnen sind.



Bilanzposition 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3.3. - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177.108,93	83.986,32	-93.122,61 ↘
Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen (Inland)	183.868,68	90.931,20	-92.937,48 ↘
Wertberichtigungen zu Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-12.534,75	-12.255,56	279,19 ↗

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen	68.005,73 €
Forderungen aus Holzverkauf	22.925,47 €
Pauschalwertberichtigungen	-12.255,56 €
kreditorische Debitoren	5.310,68 €

Den Forderungen aus privatrechtlichen Lieferungen und Leistungen wurden aus den Forderungen aus Pachten und Forderungen gegen verbundene Unternehmen per Umgliederungen Beträge zugeordnet. Die dort erfassten Forderungen unterlagen einer falschen Zuordnung, welche im Rahmen der Prüfung korrigiert wurde.

Bilanzposition 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungsunternehmen und Sondervermögen

Als verbundenes Unternehmen gibt es nur den Eigenbetrieb Gemeindewerke Langgöns. Die Forderungen setzen sich insbesondere aus den zu erstattenden Personal- und Sachkosten aus den Tätigkeitsbereichen Wasser und Abwasser zusammen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	0,00	20.021,88	20.021,88 ↗
Sonstige Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Sondervermögen	0,00	20.021,88	20.021,88 ↗

Ein Teil der hier zunächst ausgewiesenen Forderungen betrafen nicht die Gemeindewerke Langgöns und wurden im Rahmen der Prüfung zu den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen umgliedert.



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

Bilanzposition 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3.5. - Sonstige Vermögensgegenstände	65.124,56	84.699,39	19.574,83 ↗
Anrechenbare Vorsteuer	3.945,31	5.679,28	1.733,97 ↗
Andere sonstige Forderungen	754,52	1.239,20	484,68 ↗
Forderungen aus durchlaufenden Geldern	14.066,44	14.756,44	690,00 ↗
Andere sonstige Vermögensgegenstände	46.358,29	63.024,47	16.666,18 ↗

Die Steigerung ergibt sich vor allem aus den Forderungskorrekturen und den Korrekturbuchungen für die debitorischen Kreditoren.

Die Herkunft dieser bestehenden Forderungen verteilt sich auf:

Forderungen aus Umsatzsteuerabrechnungen	5.679,28 €
Forderungen aus Versicherungsschäden	1.239,20 €
Forderungen Mahngebühren, Säumniszuschläge u. ä.	0,00 €
Allgemeine Forderungen	14.756,44 €
debitorische Kreditoren	73.803,63 €
kreditorische Debitoren	3.418,97 €
Pauschalwertberichtigungen	-14.198,13 €

Die Forderungen aus Umsatzsteuer wurden korrigiert. Da aus den Folgejahren bereits bekannt ist, dass ein Teil der Forderungen uneinbringlich ist, wurde der Betrag entsprechend angepasst.

Bilanzposition 2.4 Flüssige Mittel

Unter den flüssigen Mitteln werden neben allen Guthaben auf den laufenden Geschäftskonten der Gemeinde und Barbeständen auch die kurzfristigen Festgelder nachgewiesen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.4 - Flüssige Mittel	1.279.147,78	1.747.977,16	468.829,38 ↗
Bargeld incl. Handkassen			3.643,23 €
Girokonten			1.732.203,73 €
Konten der Kindertagesstätten			11.431,80 €
Tages- und Festgeldkonten			182,25 €
Geldwert des Freistemplers			408,75 €

In 2018 wurde kein Kassenkredit aufgenommen. Die Bestände der Girokonten sind dennoch gestiegen, da zum Jahresende noch Zahlungseingänge für Grundstücksverkäufe realisiert werden konnten.



Bilanzposition 3 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Aktivseite geleistete Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Auszahlungen einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Dezember ausgezahlte Beamtenbesoldung für den Monat Januar.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	819.476,55	824.765,51	5.288,96 →

Es handelt sich also um abzugrenzende Zahlungen, die bereits im Jahr 2018 bzw. in den Vorjahren für das Haushaltsjahr 2019 oder später geleistet wurden.

Beamtenbesoldung für Januar 2019	20.280,56 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond A	604.180,30 €
Ansparraten Hessischer Investitionsfond B	200.000,00 €
Sonderbeitrag Kredite Hessischer Investitionsfond B	304,65 €
Aktive Rechnungsabgrenzung (IST-Vorgriffe)	0,00 €

3.2 Passivseite

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen und stellt damit dar, in welchem Verhältnis das Vermögen eines Unternehmens durch Kapitalgeber finanziert ist. Die Passivseite zeigt die Kapitalherkunft für die auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenstände.

Die Passivseite ist gem. § 49 Abs. III GemHVO in fünf Bilanzpositionen zu unterteilen: das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten sowie die Rechnungsabgrenzungsposten.

Bilanzposition 1 Eigenkapital

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1 - Eigenkapital	51.830.507,26	51.827.879,82	-2.627,44 →

Bilanzposition 1.1 Netto-Position

Die Nettosition stellt das Basiskapital der Gemeinde dar, das in der Eröffnungsbilanz als Saldo aus dem Vermögen der Aktivseite und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie den Abgrenzungsposten der Passivseite festgestellt wurde.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.1 - Nettosition	49.150.346,44	49.150.346,44	0,00 →

Eine Korrektur der Netto-Position hat im Abschlussjahr 2018 nicht stattgefunden.



Bilanzposition 1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Gem. § 23 GemHVO hat die Gemeinde Rücklagen für Überschüsse des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses sowie für Sondervermögen zu bilden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199,02	2.680.160,82	2.631.961,80 ↗

Rücklagen nach 1.2.1 sowie 1.2.2 wurden erstmalig in 2018 gebildet. Die Bildung der Rücklagen führt zur Erhöhung dieser Position. Die Ergebnisverwendung weist eine entsprechende Verringerung aus.

Bilanzposition 1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim ordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i. V. m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim außerordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des ordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	475.268,31	475.268,31 ↗

Bilanzposition 1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Ein Jahresüberschuss beim außerordentlichen Ergebnis ist gem. § 23 i. V. m. § 24 GemHVO der Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses zuzuführen, sofern der Überschuss nicht zum Ausgleich eines Fehlbetrags beim ordentlichen Ergebnis benötigt wird. Laufende Fehlbeträge des außerordentlichen Ergebnisses sind durch Entnahme aus der Rücklage auszugleichen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	2.156.693,49	2.156.693,49 ↗

Bilanzposition 1.2.3 Sonderrücklagen

Sonderrücklagen sind gem. § 23 Abs. GemHVO zweckgebunden zu bilden. Gem. § 13 Abs. 1 HVersRückIG stellt die Versorgungsrücklage eine solche Rücklage dar. Diese ist nur zu bilden, wenn sich die Gemeinde hierbei nicht einer kommunalen Versorgungskasse bedient. Weitere Rücklagen können gebildet werden, sofern der Ergebnishaushalt keinen Fehlbetrag ausweist.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.3 - Sonderrücklagen	48.199,02	48.199,02	0,00 →

Die bis 1996 gebildete "Wald-Rücklage" bleibt aufgrund der befriedigenden Abschlüsse des Produkts 55502 weiterhin unverändert.



Bilanzposition 1.2.4 Stiftungskapital

Für rechtlich unselbstständige örtliche Stiftungen hat die Gemeinde gem. § 23 Abs. 2 GemHVO eine Pflichtrücklage zu bilden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2.4 - Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 1.3 Ergebnisverwendung

Die Position setzt sich zusammen aus dem Ergebnisvortrag von ordentlichen und außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren, wenn diese nicht ausgeglichen werden konnten sowie dem Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrags des laufenden ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses. Gem. § 46 GemHVO ist für die Ergebnisverwendung eine Ergebnisverwendungsrechnung aufzustellen.

Die Ergebnisverwendung dokumentiert alle seit Beginn der Eröffnungsbilanz zulässigen Feststellungen für laufende oder frühere Rechnungsperioden. Dazu gehören Ergebnisvorträge, Ausgleich von Fehlbeträgen aus Vorjahren, Verrechnungen mit der Netto-Position. Die Regelungen der §§ 24 und 25 GemHVO sowie der entsprechenden VV sind zu beachten.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3 - Ergebnisverwendung	2.631.961,80	-2.627,44	-2.634.589,24 ↘

Bilanzposition 1.3.1 Ergebnisvortrag

Jahresverluste aus Vorjahren sind auf neue Rechnung vorzutragen. Bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2018 können entstandene Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2018 mit dem Eigenkapital verrechnet werden. Da der vorliegende Jahresabschluss das achte Haushaltsjahr in der doppelhaushaltswirtschaft betrifft und die Folgejahre sich durchaus positiv entwickeln, wird keine Verrechnung vorgenommen werden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.427.424,20	0,00	-1.427.424,20 ↘

Bilanzposition 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	371,24	0,00	-371,24 ↘

Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 07. April 2022 wurden die Überschüsse aus den Ergebnissen der Vorjahren sowie Überschüsse aus den außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren in die Rücklage überführt. Diese Umbuchungen schlagen sich entsprechend in den Bilanzpositionen nieder.



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

Bilanzposition 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.427.052,96	0,00	-1.427.052,96 ↘

Gemäß Beschluss der Gemeindevertretung vom 07. April 2022 wurden die Überschüsse aus den Ergebnissen der Vorjahren sowie Überschüsse aus den außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren in die Rücklage überführt. Diese Umbuchungen schlugen sich entsprechend in den Bilanzpositionen nieder.

Bilanzposition 1.3.2 Jahresergebnis

Der Saldo aus Ordentlichem und Außerordentlichem Ergebnis wird an dieser Stelle mit **-2.627,44 €** ausgewiesen. Das Ergebnis stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	1.204.537,60	-2.627,44	-1.207.165,04 ↘

Bilanzposition 1.3.2.1 Ordentliches Jahresergebnis

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	474.897,07	-391.226,32	-866.123,39 ↘

Im Haushaltsjahr 2018 wurde ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von -391.226,32 € (Vorjahr: 474.897,07 €) erzielt.

Bilanzposition 1.3.2.2 Außerordentliches Jahresergebnis

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	729.640,53	388.598,88	-341.041,65 ↘

Im außerordentlichen Bereich wurde ein Überschuss in Höhe von 388.598,88 € (Vorjahr: 729.640,53 €) realisiert.



Bilanzposition 2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, Investitionszuweisungen, -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenaussgleich und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2 - Sonderposten	10.793.468,44	11.604.006,25	810.537,81 ↗

Bilanzposition 2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Als Sonderposten werden die finanziellen Mittel gerechnet, welche die Gemeinde für ihre Investitionen als Zuschüsse oder Zuweisungen erhält.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	10.669.452,10	11.490.170,44	820.718,34 ↗

Die Sonderposten werden, wenn möglich, dem jeweils geförderten Investitionsgut zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut. Ist keine genaue Zuordnung möglich, werden die Sonderposten pauschal über 10 Jahre aufgelöst. Die Art der Sonderposten untergliedert sich wie folgt:

Bilanzposition 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem anderen öffentlichen Aufgabenträger zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.906.641,19	6.171.722,52	265.081,33 ↗

Zuweisungen werden einzeln analog der Nutzungsdauer des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Investitionspauschalen ohne besondere Zweckbindung werden über 10 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Der Gesamtbestand gliedert sich auf in:

Zuweisungen vom Land	4.157.658,44 €
Pauschale Zuweisungen vom Land	707.037,90 €
Zuweisungen von Gemeinden (GV)	187.728,40 €
Sonderposten aus bedingt rückzahlbaren Zuweisungen für Investitionen vom Land	1.006.466,30 €
Zuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	112.831,48 €



Bilanzposition 2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierunter fallen erhaltene Finanzhilfen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgabe von einem nicht öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger, primär von privaten Unternehmen, zur Finanzierung von Vermögensgegenständen erhalten hat.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	206.109,64	184.582,54	-21.527,10 ↘

Die Behandlung der ertragswirksamen Auflösung erfolgt analog der Nutzungsdauer des Anlagegutes. Die Verringerung ergibt sich durch den jährlichen Auflösungswert. Der Gesamtbestand gliedert sich auf in:

Zuweisungen von privaten Unternehmen	180.152,68 €
Zuweisungen von übrigen Bereichen	4.429,86 €

Bilanzposition 2.1.3 Investitionsbeiträge

Sonderposten für Investitionsbeiträge werden nach dem Kommunalabgabengesetz erhoben und stellen von Grundstückseigentümern erhobene Geldmittel dar, die der teilweisen Deckung von Kosten dienen, die für die Anschaffungen oder Herstellung und dem Ausbau öffentlicher Erschließungsanlagen und Einrichtungen entstehen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.556.701,27	5.133.865,38	577.164,11 ↗

Diese Position beinhaltet im Wesentlichen Erschließungsbeiträge von neu hergestellten Straßen und Straßenbeiträgen von Sanierungs-/Erneuerungsmaßnahmen an vorhandenen Straßen. Weiterhin werden hier die Ablösebeiträge für nicht nachgewiesene PKW-Stellplätze aus Baumaßnahmen Dritter ausgewiesen. Per Saldo verringert sich der Bilanzwert durch den jährlichen Auflösungsbetrag. Der Gesamtbestand gliedert sich in:

Sonderposten aus Erschließungsbeiträgen	3.142.534,85 €
Sonderposten aus Straßenbeiträgen	660.381,01 €
Sonderposten aus Ablöse von Stellplätzen	10.219,66 €
Sonstige Beiträge	1.320.729,86 €

Bilanzposition 2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Sonderposten für den Gebührenaussgleich sind nach § 41 Abs. 7 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der gebührenrechnenden Einrichtung höher sind als die Aufwendungen. Hintergrund ist, dass dieser Überschuss den Gebührenzahlern nach dem Äquivalenzprinzip wieder zu Gute gekommen ist.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Der Sonderposten ist gem. § 41 Abs. 8 GemHVO zu bilden, wenn die tatsächlichen Erträge der Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG höher als die Aufwendungen, die mit der Umlage finanziert werden sollen, waren. Im Folgejahr ist der Sonderposten ergebniswirksam aufzulösen, wodurch der Umlagebedarf des Folgejahres entsprechend reduziert wird.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 2.4 Sonstige Sonderposten

Unter der Position sind sämtliche weitere Sonderposten zu erfassen, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und nicht einer der vorherigen Positionen zugeordnet werden können.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2.4 - Sonstige Sonderposten	124.016,34	113.835,81	-10.180,53 ↘

Den sonstigen Sonderposten sind nur noch die Endabrechnungen des Straßenbeitrags Falltorstraße und ein Ersatz für die Zerstörung eines Wegweisers zugeordnet, ebenso wie die Raten der Investitionspauschale 2015.

Bilanzposition 3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.421.543,50	4.511.276,22	89.732,72 ↗



Bilanzposition 3.1 Pensionsrückstellungen

Pensionsrückstellungen sind nach § 39 Abs. 1 Nr. 1 GemHVO für den Versorgungsanspruch des Beamten gegen den Dienstherrn zu bilden. Durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse wird die Gemeinde nicht von der Verpflichtung entbunden, Pensionsrückstellungen zu bilanzieren. Im § 41 Abs. 6 GemHVO ist hierzu geregelt, dass hierfür ein Rechnungszinsfuß von 6 % anzuwenden ist. Im entsprechenden Gutachten für die Pensionsrückstellungen für das Jahr 2018 beträgt der Abzinsungssatz der Deutschen Bundesbank 3,21 %. Der sich hieraus ergebende Differenzbetrag für das Jahr 2018 beträgt 1.113.700 €.

Darüber hinaus werden unter dieser Bilanzposition die Beihilferückstellung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sowie zukünftige Verpflichtungen zur Lohn- und Gehaltszahlung in Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen der Altersteilzeitarbeit gem. § 39 Abs. 1 Nr. 3 GemHVO ausgewiesen.

Die Rückstellungen wurden durch finanzmathematisch-qualifizierte Gutachten berechnet. Die Bewertung wurde durch die Versorgungskasse in Darmstadt durchgeführt.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3.1. - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	3.753.405,04	4.086.640,07	333.235,03 ↗
Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.961.801,97	3.309.703,99	347.902,02 ↗
Verpflichtungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen	55.140,00	26.848,00	-28.292,00 ↘
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern	399.820,41	389.653,41	-10.167,00 ↘
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten und Arbeitnehmern	336.642,66	360.434,67	23.792,01 ↗

Bilanzposition 3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen

Für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs ist gem. § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO eine Rückstellung zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

Ungewöhnlich hohe Steuererträge sind gem. Beschluss der Gemeindevertretung vom 21.06.2018, wenn diese mehr als 20 % über dem Durchschnitt der Steuererträge der letzten 5 Jahre liegen.

Die Rückstellung wird anhand einer Musterberechnung des HSGB erstellt. Entsprechend war im Jahr 2015 keine Rückstellung zu bilden.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00	0,00 →



Bilanzposition 3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Rückstellungsverpflichtung gem. § 39 Abs. 1 Nr. 5 GemHVO beruht auf der gesetzlichen Verpflichtung der Gemeinde zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungsanlagen. Unter Rekultivierung wird hierbei verstanden, die durch menschliche Eingriffe in die Natur zerstörte Landschaftsteile (z.B. Bergbau, Deponie) durch Pflegemaßnahmen wiederherzustellen. Die Nachsorgeverpflichtung beruht auf § 11 der Deponieverordnung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00 →

Von den 7 ehemaligen Abfalldeponien im Gemeindegebiet gehen keine Gefahren aus.

Bilanzposition 3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Für drohende Sanierungsverpflichtungen für Altlasten müssen gem. § 39 Abs. 1 Nr. 6 GemHVO Rückstellungen gebildet werden. Unter Altlasten werden Altablagerungen verstanden, von denen Gefährdungen für die Umwelt ausgehen oder zu erwarten sind.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00 →

Sanierungsmaßnahmen sind nicht erforderlich, denn die Altlasten bestehen lediglich aus den 7 ehemaligen Abfalldeponien - siehe 3.3.

Bilanzposition 3.5 Sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen sind alle weiteren ungewissen Verbindlichkeiten und Aufwendungen gem. § 39 GemHVO zu bilanzieren, für die eine nach dem Bilanzstichtag wahrscheinliche Inanspruchnahme anzunehmen ist und nicht den vorigen Positionen zuzuordnen sind.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3.5 - Sonstige Rückstellungen	668.138,46	424.636,15	-243.502,31 ↘

Im Jahr 2018 handelt es sich hierbei um die nachfolgenden ersichtlichen Arten:

Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	6.646,48 €
Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	248.422,98 €
Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten	31.882,51 €
Rückstellungen § 28 HKJGB	25.100,00 €
Rückstellungen für Prüfungskosten der Jahresabschlüsse	112.584,18 €



Bilanzposition 4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Die Gliederung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitsübersicht (Übersicht c) dargestellt. Besonderheiten sind in den einzelnen Bilanzpositionen beschrieben.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	9.838.145,13	11.019.439,82	1.181.294,69 ↗

Bilanzposition 4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Verbindlichkeiten aus Anleihen entstehen durch festverzinsliche Anleihen, die von der Gemeinde zur Deckung eines langfristigen und größeren Kapitalbedarfs emittiert werden. Der Ansatz erfolgt mit dem Rückzahlungsbetrag der Anleihe.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.2 Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten dürfen von der Gemeinde zur Finanzierung von Investitionsmaßnahmen aufgenommen werden. Weiterhin zeigen die Verbindlichkeiten Kreditaufnahmen von öffentlichen und sonstigen inländischen Kreditinstituten. Die Kreditverbindlichkeit ist mit ihrem Nennwert abzüglich bisher geleisteter Tilgungen zu bilanzieren.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zeigen Kredite der öffentlichen und sonstigen inländischen Kreditinstitute. In der Übersicht c zu diesem Anhang sind die Verbindlichkeiten in einer Übersicht dargestellt.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.722.619,12	9.365.336,26	642.717,14 ↗



Bilanzposition 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Unter Kreditinstitut ist ein Unternehmen zu verstehen, das Bankgeschäfte gewerbsmäßig oder in einem Umfang betreibt, der einen in kaufmännischer Weise eingerichteten Geschäftsbetrieb erfordert. Eine Definition ergibt sich aus § 1 KWG. Im Allgemeinen sind hier bei Banken oder Sparkassen aufgenommene Investitionskredite auszuweisen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.714.011,62	9.361.889,42	647.877,80 ↗

Der vom Vorjahr übernommene Wert verändert sich einerseits durch die planmäßigen Rückzahlungen und andererseits durch die in 2018 in Anspruch genommenen Kreditmarktmittel um 647.877,80 €.

Hierbei wurden auch die regulär geplanten Kredite in Anspruch genommen, sowie weitere Kreditmarktmittel im Rahmen des Kommunalen Investitionsprogramms.

Bilanzposition 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
--	------------	------------	-------------

Es ergaben sich keine Änderungen.

Bilanzposition 4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Zu den sonstigen Kreditgebern sind sämtliche Kreditgeber zu zählen, bei denen die Gemeinde einen Kredit zur Finanzierung einer Investition aufnimmt und nicht den vorigen Kreditgebern zugeordnet werden kann.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.607,50	3.446,84	-5.160,66 ↘

Dies betrifft eine Rate der Helaba, welche erst im Folgejahr abgebucht wurde.

Bilanzposition 4.3 Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten

Liquiditäts- oder auch Kassenkredite dürfen gem. § 105 Abs. 1 HGO von der Gemeinde nur kurzfristig aufgenommen werden um die stetige Zahlungsfähigkeit zur Aufgabenerfüllung sicherzustellen. Für die Aufnahme ist eine Kreditermächtigung durch die Haushaltssatzung notwendig.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00 →

Es wurde in 2018 kein Liquiditätskredit aufgenommen.



Bilanzposition 4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Unter der Position werden Zahlungsverpflichtungen erfasst, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommen. Hierbei kann es sich bspw. um Hypothekenschulden oder Leasingverträge handeln.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00 →

Bilanzposition 4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Unter der Position sind von der Gemeinde bewilligte Zuwendungen in Höhe des bewilligten bzw. zugesagten Betrages anzusetzen. Voraussetzung hierfür bildet eine rechtswirksame Leistungsverpflichtung.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	84.603,86	79.423,44	-5.180,42 ↘

Bei diesen Verbindlichkeiten handelt es sich zum einen um kleinere Beträge, unter anderem zum Beispiel für Taxipässe, Ehrenamtspreise und einen Zuschuss für die Nutzung der Seniorenwerkstatt. Weiterhin betrifft dies noch zu leistende Ausgleichszahlungen nach dem § 28 und § 32c Abs. 3 HKJGB.

Bilanzposition 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind immer dann anzusetzen, wenn die Lieferantenverbindlichkeit zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen ist. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich in Höhe des Rechnungsbetrags.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	738.933,73	533.759,79	-205.173,94 ↘

Wie bei den vorhergehenden Positionen gingen Lieferantenrechnungen für bereits in 2018 getätigte Lieferungen und Leistungen erst nach dem 31. Dezember 2018 ein. Die Auszahlungen erfolgten somit in 2018 und wurden zur periodengerechten Zuordnung im Vorjahr gebucht. Hier sind auch die am 31. Dezember 2018 in das Jahr 2018 mit übernommenen Überzahlungen (debitorischen Kreditoren) auf den Personenkonten zu berücksichtigen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	503.895,53 €
Verbindlichkeiten aus Bauleistungen - Sicherheitseinbehalt -	8.271,69 €
Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen/-umlagen	36,95 €
Verbindlichkeiten aus debitorischen Kreditoren	21.555,62 €



Bilanzposition 4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter der Position sind Verbindlichkeiten aus der Einkommens- oder Lohnsteuer sowie Verpflichtungen gegenüber Sozialversicherungsträgern auszuweisen.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	41.030,26	716.178,14	675.147,88 ↗

Die noch offenen Verbindlichkeiten betreffen aus noch zu zahlender Kreisumlage und Schulumlage, der Gutschrift aus der Gewerbesteuerumlage und der Endabrechnung zum gemeinsamen örtlichen Ordnungsbezirk sowie den noch zu zahlenden Erstattungszinsen zur Gewerbesteuer.

Bilanzposition 4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen

Unter der Position sind Verbindlichkeiten und Verpflichtungen gegenüber den o.g. Unternehmen auszuweisen, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen sind.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	70.349,62	38.516,94	-31.832,68 ↘

Es handelt sich um Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen seitens des Eigenbetriebs Gemeindewerke Langgöns, die noch zu Zahlung ausstehen.

Bilanzposition 4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind alle Verbindlichkeiten, die nicht unter einem anderen Bilanzposten auszuweisen sind. Hierunter fallen z.B. Umsatzsteuerverbindlichkeiten oder durchlaufende Gelder.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	180.608,54	286.225,25	105.616,71 ↗
Umsatzsteuer	-4.003,05	0,00	4.003,05 ↗
Sonstige Steuerverbindlichkeiten	-1.228,11	-567,32	660,79 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	-3.000,00	12.646,33	15.646,33 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Bediensteten, Organmitgliedern und Gesellschaftern	917,04	13.786,01	12.868,97 ↗
Verwahrungen	125.462,73	202.077,26	76.614,53 ↗
Andere sonstige Verbindlichkeiten	62.459,93	58.282,97	-4.176,96 ↘

Die sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten im Wesentlichen Verbindlichkeiten aus Verwahrungen, kreditorischen Debitoren und debitorischen Kreditoren.



Bilanzposition 5 Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind gem. § 45 GemHVO auf der Passivseite erhaltene Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag auszuweisen, sofern die Einzahlungen einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, z.B. die im Haushaltsjahr erhobenen Grabnutzungsentgelte für die nächsten 30 Jahre.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	434.882,02	414.830,37	-20.051,65 ↘

Die Bildung von Rechnungsabgrenzungsposten dient dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung. Aufwendungen und Erträge werden derjenigen Periode zugeordnet, zu der sie wirtschaftlich gehören.

Passive Rechnungsabgrenzungen werden für Finanzflüsse gebildet, die schon vor dem Bilanzstichtag zu einer Einzahlung führen, der Ertrag allerdings erst dem folgenden Jahr oder späteren Jahren zuzuordnen ist.

Grabnutzungsrechte	399.378,12 €
Gewerbeerlaubnis ab 2014	1.394,00 €
Vorauszahlungen für Mieten und Pachten	14.058,25 €

3.3 Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen, Verbindlichkeiten und Rückstellungen (§112 Abs. 4 Nr. 1 HGO)

Die Übersichten sind als Übersichten a, b, c und d dem Anhang beigelegt.

3.4 Angabe zur Mittelzugehörigkeit

Bei der Angabe zur Mittelzugehörigkeit eines Vermögensgegenstandes oder einer Schuld zu anderen Posten der Bilanz, wenn dies zur Aufstellung eines klaren und übersichtlichen Jahresabschlusses erforderlich ist und kein entsprechender Vermerk bei dem Posten erfolgt, unter dem der Ausweis erfolgt ist (§ 44 Abs. 3 GemHVO) ist folgendes mitzuteilen:

Hierzu ist lediglich auf die Grundstücke im Gemeingebrauch für das Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze) hinzuweisen. Diese wurden unter den unbebauten Grundstücken verbucht, gehören jedoch nach dem Verwaltungskontenrahmen zu den bebauten Grundstücken.

Weiter Vermögensgegenstände, die hier zu nennen wären, sind nicht bekannt.



3.5 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Vermögensrechnung (Bilanz) von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Nachstehend werden die Unterschiede aufgeführt und erläutert.

Bilanzposition 1 Aktiva Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune langfristig zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Es umfasst

- die immateriellen Vermögensgegenstände
- die Sachanlagen
- die Finanzanlagen.

Bilanzposition	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017	Differenz
1. - Anlagevermögen	74.060.891,17	73.121.352,08	939.539,09
1.1. - Immaterielle Vermögensgegenstände	2.564.358,79	2.063.460,88	500.897,91
1.2. - Sachanlagen	54.772.657,33	54.269.748,82	502.908,51
1.3. - Finanzanlagen	10.233.875,58	10.298.142,91	-64.267,33
1.4. - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00

Bilanzposition 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.1 - Immaterielles Vermögen	2.063.460,88	2.564.358,79	500.897,91 ↗

In 2018 wurde die Software für das Ratsinformationssystem sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse zur Breitbandversorgung, dem Kunstrasenplatz im Kleebachtal, Straßenbeleuchtung und der Kostenbeteiligung im Bereich Brandschutz. Die Zugänge vermindern sich um die jährliche Abschreibung.

Bilanzposition 1.2 Sachanlagen

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.2 - Sachanlagevermögen	54.269.748,82	54.772.657,33	502.908,51 →

Die Veränderungen ergeben sich durch den Saldo aus Zu-, Abgängen und den Abschreibungen auf die Sachanlagen, was zu einer Verringerung des Sachanlagevermögens um 502.908,51 € führte.

Bilanzposition 1.3 Finanzanlagen

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.3 - Finanzanlagevermögen	10.298.142,91	10.233.875,58	-64.267,33 →

Die Verringerung bei den Finanzanlagen liegt hauptsächlich in der Verringerung der sonstigen Ausleihungen (sonstigen Finanzanlagen) begründet. Eine Erhöhung gab es bei den Wertpapieren des Anlagevermögens, bedingt durch eine Einzahlung in die Versorgungsrücklage und den Kauf neuer Anteile bei den Beteiligungen. Dies wurde unter **3.1** (Seite XX) bereits näher erläutert.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Bilanzposition 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	6.489.999,47	0,00 →

Bilanzposition 2 Aktiva Umlaufvermögen

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2 - Umlaufvermögen	3.377.717,72	4.491.775,80	1.114.058,08 ↗

Im Bereich des Umlaufvermögens gab es nahezu ausschließlich Steigerungen. Die hauptsächliche Erhöhung kommt aus dem Bereich der Forderungen. Hier ist die größte Steigerung aus den Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben und Umlagen, hierbei die Forderungen aus Gewerbesteuer und Beiträgen. Als weiterer Ausgangspunkt für die Steigerung sind die Flüssigen Mittel zu identifizieren.

Bilanzposition 1 Passiva Eigenkapital

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
1 - Eigenkapital	51.830.507,26	51.827.879,82	-2.627,44 →

Das Eigenkapital gliedert sich auf in die Netto-Position, Rücklagen und Ergebnisverwendung (Ergebnisvorträge aus Vorjahren, Jahresergebnis).

Die Verringerung ist dem negativen Jahresergebnis geschuldet.

Bilanzposition 2 Passiva Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Nutzungsberechtigter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, Investitionszuweisungen, -zuschüsse sowie Investitionsbeiträge ausgewiesen. Darüber hinaus sind Sonderposten für erhobene Beiträge, den Gebührenausschlag und für Umlagen nach § 37 Abs. 3 des Finanzausgleichsgesetzes zu bilden. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt korrespondierend zur Nutzungsdauer des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Konsumtive Zuweisungen und Zuschüsse werden nicht passiviert.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
2 - Sonderposten	10.793.468,44	11.604.006,25	810.537,81 ↗

Die Sonderposten haben sich um 810.537,81 € erhöht. Wo genau diese Veränderungen herkommen, kann aus der nachstehenden Tabelle entnommen werden.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	10.669.452,10	11.490.170,44	820.718,34 ↗
Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.906.641,19	6.171.722,52	265.081,33 ↗
Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	206.109,64	184.582,54	-21.527,10 ↘
Investitionsbeiträge	4.556.701,27	5.133.865,38	577.164,11 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Sonstige Sonderposten	124.016,34	113.835,81	-10.180,53 ↘

Bilanzposition 3 Passiva Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 39 GemHVO für Sachverhalte zu bilden, die bezüglich ihres Eintretens bzw. ihrer Höhe nach zum Bilanzstichtag noch nicht völlig sicher sind und bei denen eine Inanspruchnahme wahrscheinlich ist.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
3 - Rückstellungen	4.421.543,50	4.511.276,22	89.732,72 ↗

Die Rückstellungen haben sich um 89.732,72 € erhöht.

Dies ist zum Teil der Zuführung zu den Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen (333.235,03 €) geschuldet.

Bei den sonstigen Rückstellungen (-243.502,31 €) sind die Erhöhungen bei den Urlaubs- und Zeitguthaben und den Rückstellungen nach § 28 HKJGB am auffälligsten. Zudem wurde die Rückstellung für die Instandhaltung und Pflege für Ausgleichsmaßnahmen aufgelöst, dieser Betrag soll im Folgejahr in eine Sonderrücklage überführt werden.

Näheres kann der Rückstellungsübersicht entnommen werden.

Bilanzposition 4 Passiva Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind gem. § 58 Nr. 35 GemHVO Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach § 41 Abs. 1 S. 2 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbeitrag anzusetzen.

Die Gliederung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind in der Verbindlichkeitsübersicht (Übersicht c) dargestellt. Besonderheiten sind in den einzelnen Bilanzpositionen beschrieben.

	31.12.2017	31.12.2018	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	9.838.145,13	11.019.439,82	1.181.294,69 ↗

Die Verbindlichkeiten sind gegenüber dem Vorjahr um 1.181.294,69 € gestiegen.

In der nachstehenden Tabelle werden die einzelnen Posten, mit den jeweiligen Veränderungswerten, aufgelistet.

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.722.619,12	9.365.336,26	642.717,14 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	8.714.011,62	9.361.889,42	647.877,80 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00 →
Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	8.607,50	3.446,84	-5.160,66 ↘
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00 →
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	84.603,86	79.423,44	-5.180,42 ↘



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	738.933,73	533.759,79	-205.173,94 ↘
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	41.030,26	716.178,14	675.147,88 ↗
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	70.349,62	38.516,94	-31.832,68 ↘
Sonstige Verbindlichkeiten	180.608,54	286.225,25	105.616,71 ↗

3.6 Darstellung der vorübergehenden Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke (§ 22 Abs. 2 GemHVO).

Die auf der Passiv-Seite der Vermögensrechnung ausgewiesenen

Sonderrücklagen	Pos. 1.2.3	(Wald-Rücklage) (Urlaubs- und Zeitguthaben, Lebensarbeitszeitkonto, Kostenausgleich nach § 28 HKJGB, Kosten für die Prüfung der Jahresabschlüsse inkl. externer Beratung, Instandhaltung/Pflege für Ausgleichsmaßnahmen und anhängige Gerichtsverfahren)
Rückstellungen	Pos. 3.5	

werden bei den flüssigen Mitteln eingesetzt. Die genauen Beträge sind bei den genannten Positionen ersichtlich.

3.7 Übersicht über die fremden Zahlungsmittel, wobei unerhebliche Beträge aus mehreren Bereichen zusammengefasst dargestellt werden dürfen (§ 50 Nr. 9 GemHVO)

Durchlaufende Posten / durchlaufende Finanzmittel sind Beträge, die die Gemeinde im Namen und für Rechnung eines Dritten erhält und gleichzeitig die Verpflichtung besteht, diese vollständig an einen Dritten weiterzuleiten. Es fehlt also an einer unmittelbaren Rechtsbeziehung zwischen dem Empfänger und dem Geber der Beträge. Die Gemeinde ist lediglich Bindeglied und tritt als Mittelsperson zwischen dem Zahlungsempfänger und dem Zahlungsverpflichteten auf.

Zum Bilanzstichtag belief sich auf den Verwahrungskosten (Gruppe 486) der Saldo fremder Zahlungsmittel auf 202.077,26 €.



4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2018 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -2.627,44 € aus.

Im Vergleich zum geplanten Ergebnis in Höhe von 256.582,00 € beträgt die Veränderung -259.209,44 €.

4.1 Ergebnislage

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

Verwaltungsergebnis

+ Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)

= Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)

+ Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene- gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Die konjunkturelle Lage in Deutschland war im Jahr 2018 gekennzeichnet durch ein kräftiges Wirtschaftswachstum. Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt (BIP) war im Jahr 2018 nach ersten Berechnungen des Statistischen Bundesamtes (Destatis) um 1,5 % höher als im Vorjahr. Die deutsche Wirtschaft ist damit das neunte Jahr in Folge gewachsen, das Wachstum hat aber an Schwung verloren. In den beiden vorangegangenen Jahren war das preisbereinigte BIP jeweils 2,2 % gestiegen. Eine längerfristige Betrachtung zeigt, dass das deutsche Wirtschaftswachstum im Jahr 2018 über dem Durchschnittswert der letzten zehn Jahre von +1,2 % liegt. Positive Wachstumsimpulse kamen 2018 vor allem aus dem Inland: Sowohl die privaten Konsumausgaben (+1,0 %) als auch die staatlichen Konsumausgaben (+1,1 %) waren höher als im Vorjahr. Die Zuwächse fielen jedoch deutlich geringer aus als in den letzten drei Jahren.

Die preisbereinigten Bruttoinvestitionen legten insgesamt im Vorjahresvergleich um 4,8 % zu. Die Bauinvestitionen stiegen um 3,0 %; vor allem in den öffentlichen Tiefbau wurde deutlich mehr investiert als ein Jahr zuvor. Die deutschen Ausfuhren stiegen im Jahresdurchschnitt 2018 weiter, aber nicht mehr so stark wie in den Vorjahren: Die preisbereinigten Exporte von Waren und Dienstleistungen waren um 2,4 % höher als 2017. Die Importe nahmen im gleichen Zeitraum mit +3,4 % stärker zu. Somit bremste der Außenbeitrag das deutsche BIP-Wachstum rein rechnerisch leicht (-0,2 Prozentpunkte).

Die Wirtschaftsleistung in Deutschland wurde im Jahresdurchschnitt 2018 von 44,8 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Nach ersten Berechnungen waren das rund 562.000 Personen mehr als ein Jahr zuvor. Dieser Anstieg von 1,3 % resultiert hauptsächlich aus einer Zunahme der sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung. Wie schon in den Vorjahren glichen eine höhere Erwerbsbeteiligung sowie die Zuwanderung von Arbeitskräften aus dem Ausland altersbedingte demografische Effekte aus.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2018 dargestellt:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Ordentliche Erträge	20.082.352,84	20.767.703	19.899.815,60	-867.887,40 ↘	-4,18 ↘
Ordentliche Aufwendungen	19.525.836,60	21.026.956	20.656.732,05	-370.223,95 ↘	-1,76 ↘
Verwaltungsergebnis	556.516,24	-259.253	-756.916,45	-497.663,45 ↘	-191,96 ↘
Finanzerträge	162.067,65	574.374	573.086,16	-1.287,84 →	-0,22 →
Zinsen und sonstige Aufwendungen	243.686,82	246.489	207.396,03	-39.092,97 ↘	-15,86 ↘
Finanzergebnis	-81.619,17	327.885	365.690,13	37.805,13 ↗	11,53 ↗
Ordentliches Ergebnis	474.897,07	68.632	-391.226,32	-459.858,32 ↘	-670,03 ↘
Außerordentliche Erträge	1.185.734,45	359.950	861.258,96	501.308,96 ↗	139,27 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	456.093,92	172.000	472.660,08	300.660,08 ↗	174,80 ↗
Außerordentliches Ergebnis	729.640,53	187.950	388.598,88	200.648,88 ↗	106,76 ↗
Jahresergebnis	1.204.537,60	256.582	-2.627,44	-259.209,44 ↘	-101,02 ↘



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Ordentliche Erträge im Einzelnen:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	714.864,00	605.555,10	-109.308,90 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	962.902,00	778.551,96	-184.350,04 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	274.253,00	678.146,47	403.893,47 ↗
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	13.689.505,00	12.634.420,04	-1.055.084,96 ↘
Erträge aus Transferleistungen	465.000,00	466.247,99	1.247,99 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.651.603,00	3.341.990,99	-309.612,01 ↘
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	591.586,00	625.129,52	33.543,52 ↗
Sonstige ordentliche Erträge	417.990,00	769.773,53	351.783,53 ↗
Ordentliche Erträge	20.767.703,00	19.899.815,60	-867.887,40 ↘
Finanzerträge	574.374,00	573.086,16	-1.287,84 →
Außerordentliche Erträge	359.950,00	861.258,96	501.308,96 ↗
Summe	21.702.027,00	21.334.160,72	-367.866,28 ↘

Ordentliche Aufwendungen im Einzelnen:

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Personalaufwendungen	6.365.476,00	6.207.432,65	-158.043,35 ↘
Versorgungsaufwendungen	323.516,00	578.306,47	254.790,47 ↗
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.462.009,00	2.280.924,93	-181.084,07 ↘
Abschreibungen	1.518.024,00	1.692.388,39	174.364,39 ↗
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	865.565,00	533.521,32	-332.043,68 ↘
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	9.451.464,00	9.276.851,95	-174.612,05 ↘
Transferaufwendungen	30.000,00	76.860,24	46.860,24 ↗
Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.902,00	10.446,10	-455,90 ↘
Ordentliche Aufwendungen	21.026.956,00	20.656.732,05	-370.223,95 ↘
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	246.489,00	207.396,03	-39.092,97 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	172.000,00	472.660,08	300.660,08 ↗
Summe	21.445.445,00	21.336.788,16	-108.656,84 →

Verwaltungsergebnis Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von -756.916,45 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -1.313.432,69 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -497.663,45 Euro.



Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von 365.690,13 €. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 447.309,30 € und gegenüber dem Haushaltsplan um 37.805,13 € verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -391.226,32 € abschließt und vom Vorjahresergebnis um -866.123,39 € abweicht.

Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -459.858,32 €.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 388.598,88 € in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2018 beträgt somit -2.627,44 € und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -1.207.165,04 €. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von 256.582,00 € ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -259.209,44 €.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital, positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
1. - Eigenkapital	48.791.128	49.350.541	50.625.970	51.830.507	51.827.880
1.1. - Nettoposition	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346	49.150.346
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	48.199	48.199	48.199	48.199	2.680.161
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	475.268
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	2.156.693
1.2.3. - Sonderrücklagen	-48.199	48.199	48.199	48.199	48.199
1.2.4. - Stiftungskapital	0	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-407.417	151.995	1.427.424	2.631.962	-2.627
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-478.598	-407.417	151.995	1.427.424	0
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.610.334	-1.795.435	-1.797.019	371	0
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.131.736	1.388.018	1.949.014	1.427.053	0
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	71.181	559.412	1.275.429	1.204.538	-2.627
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-185.101	-1.584	830.804	474.897	-391.226
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	256.282	560.997	444.625	729.641	388.599



4.2 Ertragslage

Die nachstehenden Ertragsarten werden entsprechend ihrer Entwicklung dargestellt und erläutert.

Für die hier geforderte Betrachtung werden nur einige ausgewählte Arten dargestellt.

50 privatrechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	714.864,00	605.555,10	-109.308,90 ↘

Privatrechtliche Leistungsentgelte beruhen auf Umsatzerlösen, die aus Gegenleistung für Hauptleistung der Kommunalverwaltung entstehen. Die realisierten Preise basieren auf Angebot und Nachfrage bzw. auf frei vereinbarten Erlösen aufgrund der wirtschaftlichen Betätigung.

Größte Posten sind die Erlöse aus Holzverkauf, Verpachtung des Steinbruchs Niederkleen, Grundstückspachten und die Nutzungsentgelte für die Sporthalle durch den Landkreis.

51 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	962.902,00	778.551,96	-184.350,04 ↘

Öffentlich Rechtliche Leistungsentgelte umfassen alle Umsatzerlöse für erbrachte Leistungen, denen ein gesetzlich vorgeschriebenes, "hoheitliches" Leistungsaustauschverhältnis mit entsprechend rechtlich festgelegter Gegenleistung zugrunde liegt.

Größte Posten sind die Benutzungsgebühren für die Kindertagesstätten mit rund 51,28 %. Dann folgen die Erlöse aus dem Bestattungswesen sowie Buß- und Verwargelder.

52 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	--	0,00	0,00 →

Im Haushaltsjahr ergaben sich keine Bestandveränderungen oder aktivierte Eigenleistungen.

53 sonstige ordentliche Erträge

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	417.990,00	769.773,53	351.783,53 ↗

Sonstige ordentliche Erträge resultieren aus Prozessen die nicht dem Hauptzweck der Geschäftstätigkeit dienen.

Hierzu zählen u.a. Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung sowie Nebenerträge aus Veranstaltungen in den Bürgerhäusern (9,72 %), Konzessionsabgaben - Nutzung der Gemeindegrundstücke für Strom und Gas-Verteiler - (36,80 %) sowie Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (22,10 %).



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

54 (0-3) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.651.603,00	3.341.990,99	-309.612,01 ↘
54010100 - Schlüsselzuweisungen	2.546.128,00	2.520.172,00	-25.956,00 ↘
54103000 - Sonstige Zuweisungen des Landes	--	59.120,00	59.120,00 ↗
54103900 - Andere sonstige Zuweisungen des Landes	5.600,00	0,00	-5.600,00 ↘
54108000 - Sonstige Zuweisungen von privaten Unternehmen	3.000,00	3.000,00	0,00 →
54200000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	--	0,00	0,00 →
54210000 - Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	595.030,00	559.947,56	-35.082,44 ↘
54220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	501.845,00	199.751,43	-302.093,57 ↘
54270000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	--	0,00	0,00 →
54280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen	--	0,00	0,00 →
54300000 - Zuschüsse für laufend Zwecke vom Bund	--	0,00	0,00 →

Zuweisungen und Zuschüsse werden gewährt für den Betrieb gemeindlicher Einrichtungen, z.B. Kindertagesstätten.

54 (6) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	591.586,00	625.129,52	33.543,52 ↗
54600000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	297.584,00	318.511,32	20.927,32 ↗
54600099 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	--	0,00	0,00 →
54610000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	20.403,00	20.407,37	4,37 →
54620000 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	272.275,00	284.886,25	12.611,25 ↗
54690000 - Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	1.324,00	1.324,58	0,58 →

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten resultieren aus erhaltenen Investitionszuweisungen und Investitionsbeiträgen. Siehe auch weitere Ausführungen oben bei *Vermögensrechnung - Passiva 2*.



54 (7) Erträge aus Transferleistungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Erträge aus Transferleistungen	465.000,00	466.247,99	1.247,99 →
54770000 - Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	465.000,00	466.247,99	1.247,99 →

Transferleistungen sind Zahlungen, ohne dass hierfür ein konkreter Gegenwert erbracht wird, z.B. die Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz.

54 (8-9) Erträge aus Kostenersatzleistungen und -erstattungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	274.253,00	678.146,47	403.893,47 ↗
54800000 - Kostenerstattungen vom Bund	806,00	835,00	29,00 ↗
54810100 - Kostenerstattung vom Land - Wahlvorbereitung BT + LT -	5.000,00	1.773,08	-3.226,92 ↘
54810200 - Kostenerstattung vom Land - längere Kita-Öffnungszeiten	--	0,00	0,00 →
54810300 - Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	117.200,00	263.248,00	146.048,00 ↗
54820000 - Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	--	0,00	0,00 →
54820200 - Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	25.100,00	36.893,00	11.793,00 ↗
54840000 - Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	--	984,20	984,20 ↗
54850000 - Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	116.000,00	362.521,44	246.521,44 ↗
54870000 - Kostenerstattungen von privaten Unternehmen	--	0,00	0,00 →
54880000 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.810,00	11.554,75	1.744,75 ↗
54880019 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	337,00	337,00	0,00 →
54880100 - Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	--	0,00	0,00 →
54900000 - Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	--	0,00	0,00 →

Kostenerstattungen erfolgen für erbrachte Dienstleistungen, z.B. Vorbereitungen von Wahlen, Freistellung vom Kindergartenbeitrag, Unterhaltung der jüdischen Grabstätten, erbrachte Leistungen für die Gemeindewerke Langgöns, Ausschreibungsunterlagen.



55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	13.689.505,00	12.634.420,04	-1.055.084,96 ↘
55000000 - Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.400.000,00	6.853.804,86	-546.195,14 ↘
55040000 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	670.000,00	665.682,97	-4.317,03 →
55510000 - Grundsteuer A	48.000,00	49.544,58	1.544,58 ↗
55520000 - Grundsteuer B	1.285.000,00	1.261.685,26	-23.314,74 ↘
55530000 - Gewerbesteuer	4.200.000,00	3.726.800,36	-473.199,64 ↘
55591200 - Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	3.000,00	1.075,88	-1.924,12 ↘
55592000 - Hundesteuer	51.000,00	51.028,60	28,60 →
55596000 - Zweitwohnungssteuer	6.800,00	6.118,69	-681,31 ↘
55596245 - Erträge aus Zweitwohnungssteuer	--	0,00	0,00 →
55919000 - Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden) --> Jagdpachtanteile der Gemeindeflächen	18.560,00	11.535,98	-7.024,02 ↘
55919010 - Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.145,00	7.142,86	-2,14 →

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen denjenigen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft (vgl. § 3 Abgabenordnung). Erträge werden in dem Jahr gebucht, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Bei Fälligkeitssteuern ist der Erlass des Bescheides, bei Anmeldesteuern die Abgabe der Steueranmeldung maßgeblich (Ausnahme vom Grundsatz der Periodenabgrenzung gemäß § 16 Abs. 1 GemHVO und VV zu § 16 GemHVO).

Die Gemeinde Langgöns erhebt folgende Gemeindesteuern: Grundsteuer A und B, Gewerbesteuer, sonstige Vergnügungssteuern, Hundesteuer sowie Zweitwohnungssteuer.

Darüber hinaus erhält sie den Gemeindeanteil am Aufkommen folgender Gemeinschaftssteuerarten nach den bestehenden gesetzlichen Regelungen: *Einkommensteuer und Umsatzsteuer (einschl. Familienlastenausgleich daraus)*.

Die Tabelle zeigt die Weniger- und Mehrerträge im Jahresergebnis. Der Bereich Gewerbesteuer weist deutliche Mehrerträge aus, ebenso wie eine geringere Steigerung des Anteils an der Einkommensteuer. Diese Mehrerträge führten summiert dazu, dass der Ansatz überschritten wurde.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

56-57 Finanzerträge

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Finanzerträge	574.374,00	573.086,16	-1.287,84 →
56400000 - Erträge aus anderen Beteiligungen	515.000,00	516.627,53	1.627,53 →
57300000 - Bürgschaftsprovisionen	17.000,00	17.828,52	828,52 ↗
57580100 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	14.113,00	14.113,72	0,72 →
57580300 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.239,00	1.239,97	0,97 →
57580400 - Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	422,00	422,77	0,77 →
57610000 - Säumniszuschläge	5.000,00	3.442,90	-1.557,10 ↘
57630923 - Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	20.000,00	17.206,75	-2.793,25 ↘
57640000 - Stundungszinsen	1.500,00	1.674,00	174,00 ↗
57650000 - Stundungszinsen	50,00	530,00	480,00 ↗

Dieser Betrag ergibt sich aus kleineren Beträgen der Dividende der Volksbank Mittelhessen und eine Ausschüttung für das Jahr 2017 von der Sparkasse Gießen.

Die Kontengruppe 57 umfasst Zinserträge aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentzinsen sowie Zinsen aus Kaufpreis und anderen Forderungen (Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer). Unter ähnlichen Erträgen werden z.B. Kreditprovisionen, Agien, Bürgschaftsprovisionen und Teilzahlungszuschläge verstanden.

Größte Posten sind die Säumniszuschläge (0,60 %), Erträge aus Zinsen der Darlehensvergabe (2,75 %) und die Nachzahlungszinsen der Gewerbesteuer (3,00 %).

Der Ansatz wurde leicht überschritten. Mehrerträge gab es in nahezu allen Bereichen.

59 Außerordentliche Erträge

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Außerordentliche Erträge	359.950,00	861.258,96	501.308,96 ↗

Das außerordentliche Ergebnis speist sich zum überwiegenden Teil aus den Erträgen, welche die Gemeinde durch Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat.

Größte Posten sind die Erträge aus dem Grundstücksverkehr (88,56 %), Spenden (1,97 %) und sonstigen periodenfremden Erträgen (1,67 %). Bei den sonstigen periodenfremden Erträgen handelt es sich um die Buchungen zur Erstattung von Umsatzsteuerforderungen.

Der Ansatz wurde überschritten. Mehrerträge ergaben sich in allen Bereichen.



4.3 Aufwandslage

Im Berichtsjahr waren die ordentlichen Aufwendungen um -370.223,95 € niedriger als zunächst geplant:

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	4.735.476,00	4.537.327,33	-198.148,67 →

63 Bezüge Beamte

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Bezüge Beamte	246.105,00	245.028,31	-1.076,69 →

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.374.495,00	1.418.102,16	43.607,16 ↗
Versorgungsaufwendungen	323.516,00	578.306,47	254.790,47 ↗

65 sonstige Personalaufwendungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	9.400,00	6.974,85	-2.425,15 ↘

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf 6.785.739,12 €
Dagegen steht der Planansatz in Höhe von 6.688.992,00 €
Dies bedeutet eine Erhöhung um 96.747,12 €
die (siehe bei den Wertangaben) sich hauptsächlich aus den Bezügen der Arbeitnehmer und den Sozialversicherungsaufwendungen entstehen.

Bei der Personal- und Versorgungsaufwendungen handelt es sich um Entgelte und Bezüge eigener Mitarbeiter und der eigenen Beamten. Hierzu gehören auch die sozialen Abgaben aufgrund der gesetzlichen Pflichtabgaben sowie Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung. Zahlungswirksame Zuführungen aufgrund von Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen sowie für Altersteilzeitverpflichtungen, Resturlaub und Zeitguthaben, werden hier erfasst. Zu der Veränderung siehe auch nachfolgende Ausführungen bei 4.4 – Seite 125 - 132.

60 Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	949.886,00	878.487,80	-71.398,20 ↘



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

61 Aufwendungen für bezogene Leistungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.059.386,00	1.007.079,17	-52.306,83 ↘

67 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	219.870,00	169.063,76	-50.806,24 ↘

68 Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	121.325,00	108.891,77	-12.433,23 ↘

69 Aufwendung für Beiträge und Sonstiges Wertkorrekturen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	111.542,00	117.402,43	5.860,43 ↗

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen der Kontengruppen 60, 61 und 67-69 summieren sich auf 2.280.924,93 €
Zu vergleichen ist der Planansatz 2018 in Höhe von 2.462.009,00 €
Dies bedeutet Minderaufwendungen von -181.084,07 €
welche (siehe bei den Wertangaben zuvor) in allen Bereichen angefallen sind. Am stärksten betroffen ist der Bereich der Aufwendungen für bezogene Leistungen.

Hierzu gehören bezogene Leistungen bzw. Fremdleistungen und die damit verbundenen Verbräuche an Material, die in ihrer Gesamtheit in einem unmittelbaren Zusammenhang mit der Erstellung von Verwaltungsleistungen stehen. Es fallen auch Fremdleistungen an, die nicht unmittelbar der Leistungserstellung dienen (z.B. Beratungskosten), jedoch zur gewöhnlichen Geschäftstätigkeit gehören.

66 Abschreibungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Abschreibungen	1.518.024,00	1.692.388,39	174.364,39 ↗

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar. Hierzu gehören auch Einzelwert- und Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen des Umlaufvermögens. Abschreibungswerte wurden mit der Umstellung auf die Doppik erstmals eingeführt.

Dieser Aufwandsart sind alle Werte aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber zu stellen (in Kontengruppe 54 enthalten - siehe vorstehend -).



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

70 betriebliche Steuern

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Betriebliche Steuern	10.902,00	10.446,10	-455,90 ↘

Der Planansatz wurde nicht erreicht.

Der Aufwand verteilt sich auf Grundsteuern (77,99 %), soweit keine Befreiung vom Gesetz gegeben ist, und Kraftfahrzeugsteuer (22,01 %).

71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	865.565,00	533.521,32	-332.043,68 ↘
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	3.410,00	0,00	-3.410,00 ↘
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	304.735,00	4.414,84	-300.320,16 ↘
71240000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	--	0,00	0,00 →
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	554.920,00	523.992,45	-30.927,55 ↘
71700000 - Sonstige Erstattungen an den Bund	--	0,00	0,00 →
71720000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden/ GV	--	0,00	0,00 →
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	2.500,00	5.114,03	2.614,03 ↗
71780000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	--	0,00	0,00 →

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse betreffen die institutionelle Förderung. Zielgruppen sind vor allem die örtlichen Vereine sowie als größter Empfänger die Evangelische Kindertagesstätte im Ortsteil Lang-Göns.

Die Jahreswerte der Konten können der vorstehenden Tabelle entnommen werden.

Bei Konto **7122** handelt es sich um den Ausgleichsbetrag für das Produkt 42401 als Darstellung des Wertes unserer Sportförderung, die als Gegenbuchung im Produkt 42101 erfolgt (Basis Gemeindevertreterbeschluss vom 27. Januar 2005). Die höhere Unterschreitung des Ansatzes beruht auf einer stornierten Buchung. Eine Buchung, welche einerseits einen Aufwand und andererseits einen Ertrag erzeugt, ist in dieser Form nicht zulässig, da hiermit der Sachverhalt anders dargestellt wird, als er tatsächlich stattgefunden hat.

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Transferaufwendungen	30.000,00	76.860,24	46.860,24 ↗

Hierbei handelt es sich um die zu bildende Rückstellung für den nach § 28 Hessisches Kinder- und Jugendhilfegesetzbuch (HKJGB) an andere Kommunen zu leistenden Kostenausgleich beim Besuch ortsansässiger Kinder in auswärtigen Kinderbetreuungseinrichtungen. Die Zahlungen erfolgen in späteren Jahren.



73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	9.451.464,00	9.276.851,95	-174.612,05 ↘

Hierunter fallen Ertragssteuern, wie Körperschafts- oder Gewerbeertragssteuer (bei Betrieben gewerblicher Art) und steuerähnliche Umlagen, wie Kreis-, Schul- oder Gewerbesteuerumlagen zusammen.

Größte Posten sind die Kreisumlage (64,62 %), Schulumlage (26,86 %), Gewerbesteuerumlage (7,86 %) und Umlageaufwendungen an verschiedene Zweckverbände.

77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	246.489,00	207.396,03	-39.092,97 ↘

Der Zinsaufwand entsteht aus den in Anspruch genommenen lang- und kurzfristigen Krediten zur Finanzierung der Investitionsvorhaben (73,68 %) und der Sicherstellung der jederzeitigen Zahlungsfähigkeit der Gemeindekasse (0,27 %). Ebenfalls fällt hierunter die Auflösung der Rechnungsabgrenzung für die Ansparbeträge der Investitionsfonds-Kredite (26,04 %).

Der Planansatz wurde unterschritten.

79 Außerordentlicher Aufwand

	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung
Außerordentliche Aufwendungen	172.000,00	472.660,08	300.660,08 ↗

Hierbei handelt es sich überwiegend um Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen.



4.4 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Ergebnisrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 Abs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Als wesentliche Abweichungen werden 10 % gegenüber den Ergebnissen des Vorjahres zugrunde gelegt. Einige Kostenarten werden zur Darstellung der Entwicklung auch bei einer geringeren Abweichung dargestellt.

Für die hier geforderte Betrachtung werden nur ausgewählte Arten dargestellt.

50 privatrechtliche Leistungsentgelte

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	974.031,52	778.551,96	-195.479,56 ↘

Die Erträge hier stammen zum überwiegenden Teil aus dem Holzverkauf und Umsatzerlösen aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen.

Auch die Steigerungen kommen aus diesen Bereichen.

53 sonstige ordentliche Erträge

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Sonstige ordentliche Erträge	559.860,58	769.773,53	209.912,95 ↗

Die Steigerung ergibt sich aus höheren Erträgen aus Pachten, Nebenerlösen aus den Abgaben von Energie und Abfällen, Konzessionsabgaben, Erträgen aus Schadenersatzleistungen sowie Erträgen aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen.

54 (0-3) Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.292.388,43	3.341.990,99	49.602,56 ↗

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Schlüsselzuweisungen** des Landes (Gr. 540101) betrachtet:

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.696.188,00	2.520.172,00	-176.016,00 ↘

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.638.468,00	2.696.188,00	57.720,00 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Schlüsselzuweisungen Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Schlüsselzuweisungen	2.691.533,00	2.638.468,00	-53.065,00 ↘

Die Schlüsselzuweisungen sind geringer gestiegen als die Umlagen (Gruppe 73) wohingegen die Steuereinnahmen (Gruppe 55) in 2018 gesunken sind.

Steuerarten

55 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung (Plan/Ergebnis)
Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.886.084	12.634.420	-251.664 ↘

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der nachstehend aufgelisteten **Steuerarten** betrachtet:

Grundsteuer A

Grundsteuer A Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Grundsteuer A	44.116	49.545	5.429 ↗

Grundsteuer A Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Grundsteuer A	47.428	44.116	-3.312 ↘

Grundsteuer A Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Grundsteuer A	47.339	47.428	89 →

Grundsteuer B

Grundsteuer B Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Grundsteuer B	1.258.182	1.261.685	3.503 →

Grundsteuer B Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Grundsteuer B	1.369.780	1.258.182	-111.598 ↘



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Grundsteuer B Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Grundsteuer B	1.188.541	1.369.780	181.239 ↗

Gewerbsteuer

Gewerbsteuer Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Gewerbsteuer	4.010.630	3.726.800	-283.830 ↘

Gewerbsteuer Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Gewerbsteuer	3.081.286	3.893.329	812.043 ↗

Gewerbsteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Gewerbsteuer	3.081.286	3.893.329	812.043 ↗

Einkommensteuer

Einkommensteuer Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	6.985.524	6.853.805	-131.719 ↘

Einkommensteuer Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	6.423.053	6.985.524	562.471 ↗

Einkommensteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Anteil Einkommensteuer	6.065.627	6.423.053	357.426 ↗

Umsatzsteuer

Umsatzsteuer Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	504.285	665.683	161.398 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Umsatzsteuer Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	403.208	504.285	101.076 ↗

Umsatzsteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Anteil Umsatzsteuer	394.783	403.208	8.425 ↗

Hundesteuer

Hundesteuer Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Hundesteuer	50.361	51.029	668 ↗

Hundesteuer Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Hundesteuer	48.798	50.361	1.562 ↗

Hundesteuer Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Hundesteuer	49.956	48.798	-1.158 ↘

Die Entwicklung der Steuererträge ist unterschiedlich. Mindererträge gab es bei der Gewerbesteuer und Einkommensteuer. In den anderen Bereichen ergaben sich Steigerungen. Diese Steigerungen konnten die Mindererträge nicht ausgleichen.

56-57 Zinsen und ähnliche Erträge

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Finanzerträge	162.067,65	573.086,16	411.018,51 ↗

Für die Kontengruppe 56 wurde der Ansatz leicht überschritten.

In der Kontengruppe 57 gibt es einen Minderertrag von -98.898,11 €, welcher im Wesentlichen aus den übrigen Zinsen und ähnlichen Erträgen und Zinserträgen aus Umsatzsteuererstattung für Vorjahre.

59 Außerordentliche Erträge

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Außerordentliche Erträge	1.185.734,45	861.258,96	-324.475,49 ↘

Es wurden im Gegensatz zum Vorjahr weniger Erträge durch Grundstücksverkäufe erzielt.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

62 Bezüge Arbeitnehmer

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Entgelte Arbeitnehmer	4.391.432,74	4.537.327,33	145.894,59 ↗

63 Bezüge Beamte

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Bezüge Beamte	235.728,90	245.028,31	9.299,41 ↗

64 Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	1.288.933,53	1.418.102,16	129.168,63 ↗
Versorgungsaufwendungen	284.878,43	578.306,47	293.428,04 ↗

65 sonstige Personalaufwendungen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Sonstige Personalaufwendungen	8.333,66	6.974,85	-1.358,81 ↘

Die Personalaufwendungen der Kontengruppe 62-65 summieren sich auf			6.785.739,12 €
Das Ergebnis des Vorjahres 2017 belief sich auf			6.209.307,26 €
Der Mehraufwand beläuft sich somit auf			576.431,86 €

Zum Ergebnis des Vorjahres müssten jedoch noch die nunmehr zu berücksichtigenden personenbezogenen Rückstellungen (für Pensions- und Beihilfeansprüche, für Urlaubs- und Zeitguthaben sowie wegen Leistungszulage nach § 18 TVöD und Lebensarbeitszeitkonten) hinzugerechnet werden. Das sind rund 328.800 €.

Aus der Tarifrunde 2018 ergab sich für das Jahr 2018 eine Tarifierhöhung von 2,85 % zum 01.03.2018, was zu einer Personalaufwandssteigerung von rund 145.919 € führte.

Weitere Stufensteigerungen und Höhergruppierungen sind zu beachten.

Die Aufwendungen des Jahres 2016 beliefen sich auf 5.866.858,01 €.

67 Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	243.052,96	169.063,76	-73.989,20 ↘

Die Minderaufwendungen kommen aus nahezu allen Bereichen, hauptsächlich aus den Bereichen der Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten, Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches sowie Aufwendungen für Veranstaltungen.



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

71 Aufwendungen für Zuweisungen, Zuschüsse und Kostenerstattungen sowie besondere Finanzausgaben

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	515.349,16	533.521,32	18.172,16 ↗
71080000 - Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00 →
71220000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	4.648,78	4.414,84	-233,94 ↘
71240000 - Zuweisungen für laufende Zwecke an sonstigen öffentlichen Bereich	--	0,00	0,00 →
71280000 - Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	509.697,74	523.992,45	14.294,71 ↗
71700000 - Sonstige Erstattungen an den Bund	--	0,00	0,00 →
71720000 - Sonstige Erstattungen an Gemeinden/ GV	--	0,00	0,00 →
71770000 - Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.002,64	5.114,03	4.111,39 ↗
71780000 - Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	--	0,00	0,00 →

In diesem Jahr gab es eine Steigerung in Höhe von 18.172,16 €. Diese kommt aus dem Bereich für Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche sowie sonstige Erstattungen an private Unternehmen.

72 Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte (Transferleistungen)

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Transferaufwendungen	126.907,61	76.860,24	-50.047,37 ↘

Hier handelt es sich um eine Verringerung bei den sonstigen sozialen Erstattungen an Gemeinden/GV.

Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

Aus dieser Kontengruppe wird die Entwicklung der **Kreis- und Schulumlage** betrachtet:

73 Sonstige Steuern und steuerähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.586.583	9.276.852	690.269 ↗

Kreisumlage

Kreisumlage Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Kreisumlage	5.548.039	5.995.042	447.003 ↗



Anhang zum Jahresabschluss Langgöns

Kreisumlage Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Kreisumlage	5.465.476	5.548.039	82.563 ↗

Kreisumlage Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Kreisumlage	5.057.661	5.465.476	407.815 ↗

Schulumlage

Schulumlage Vergleich 2018 / 2017

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Schulumlage	2.242.198	2.491.446	249.248 ↗

Schulumlage Vergleich 2017 / 2016

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Abweichung
Schulumlage	1.885.111	2.242.198	357.087 ↗

Schulumlage Vergleich 2016 / 2015

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Abweichung
Schulumlage	1.926.728	1.885.111	-41.617 ↘

77 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	243.686,82	207.396,03	-36.290,79 ↘

Die Verringerung resultiert hauptsächlich aus den Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten zur Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen.



4.5 Erläuterungen von außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen, soweit sie für die Beurteilung der Ertragslage nicht von untergeordneter Bedeutung sind (§ 46 Abs. 4 GemHVO).

Die außerordentlichen Erträge speisen sich zum überwiegenden Teil aus den Erlösen, die die Gemeinde durch den Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken gegenüber dem Buchwert erzielt hat. Des Weiteren zählen hierzu Spenden und Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen sowie periodenfremde Erträge.

Dem entgegen stehen bei den außerordentlichen Aufwendungen hauptsächlich die Verluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen.

5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung nach § 47 GemHVO sind die im Haushaltsjahr eingegangenen haushaltswirksamen Einzahlungen und geleisteten haushaltswirksamen Auszahlungen sowie die haushaltsunwirksamen Einzahlungen und haushaltsunwirksamen Auszahlungen auszuweisen. Die Finanzrechnung enthält Informationen über die Zahlungsströme sowie unsere Zahlungsmittelbestände. Sie stellt dar, wie die finanziellen Mittel erwirtschaftet und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden. Die darin ausgewiesenen Werte differieren gegenüber der Ergebnisrechnung um die nicht vorgenommenen Ein- und Auszahlungen im laufenden Jahr sowie um die Werte, welche nach dem Jahresende dem Berichtsjahr zugebucht wurden.

Die in § 47 Abs. 2 GemHVO geforderte Gegenüberstellung der Werte der Finanzrechnung mit den fortgeschriebenen Planansätzen des Finanzhaushalts bezieht sich auf die Werte der Finanzrechnung Teil A nach Muster 15.

5.1 Erläuterung der wesentlichen Posten der Finanzrechnung (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO, § 50 Abs. 1 GemHVO).

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.257.116,86	20.752.941	19.403.971,51	1.348.969,49 ↘	-6,50 ↘
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.571.983,84	19.663.348	18.221.759,03	1.441.588,97 ↘	-7,33 ↘
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.685.133,02	1.089.593	1.182.212,48	92.619,48 ↗	8,50 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.422.725,44	1.112.361	1.896.062,14	783.701,14 ↗	70,45 ↗
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.560.010,91	4.772.351	3.381.731,41	1.390.619,59 ↘	-29,14 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.137.285,47	-3.659.990	-1.485.669,27	2.174.320,73 ↗	59,41 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	547.847,55	-2.570.397	-303.456,79	2.266.940,21 ↗	88,19 ↗
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	527.684,00	690.000	1.380.000,00	690.000,00 ↗	100,00 ↗
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	821.769,99	674.625	701.477,55	26.852,55 ↗	3,98 ↗
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-294.085,99	15.375	678.522,45	663.147,45 ↗	4.313,15 ↗
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	2.500.000	0,00	2.500.000,00 ↘	-100,00 ↘



Anhang zum Jahresabschluss
Langgöns

	Ergebnis 2017	Plan 2018	Ergebnis 2018	Abweichung 2018	Abweichung 2018 %
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	2.000.000,00	--	0,00	0,00 →	-- →
Saldo aus Liquiditätskrediten	-2.000.000,00	2.500.000	0,00	2.500.000,00 ↘	-100,00 ↘
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.746.238,44	--	-375.065,66	-375.065,66 ↘	-- ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	0,00	-55.022	0,00	55.022,00 ↗	100,00 ↗

Das Ergebnis der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt unter dem Planansatz. Es wurden sowohl Mehr- als auch Mindereinnahmen realisiert. Besonders auffallend sind Mehreinnahmen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen, in etwas geringerem Umfang bei den Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sowie Einzahlungen die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben. Die Mindereinnahmen waren am höchsten bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen aus gesetzlichen Umlagen und Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen. Die Mindereinnahmen lagen höher als die Mehreinnahmen, daher konnte der Ansatz nicht erreicht werden.

Das Ergebnis der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegt ebenfalls unter dem Planansatz. Minderaufwendungen sind in allen Bereichen vorhanden.

Im Bereich der Investitionstätigkeit wurden bei den Einzahlungen der Ansatz überschritten. Bei den Auszahlungen wurde der Ansatz unterschritten.

Die Unterschiede zwischen der dargestellten Finanzrechnung und der Finanzrechnung im vorangehenden Teil des Jahresabschlusses hängt mit einer unterschiedlichen Kontenzuordnung zusammen. In der Finanzbuchhaltung werden für die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge keine Vortragskonten für die Bestände mit dazugezählt. Eine Steuerung in der IKVS-Datenbank ist hierzu leider derzeit nicht möglich.



5.2 Angabe und Erläuterung von erheblichen (wesentlichen) Unterschieden von Werten der Finanzrechnung von dem entsprechenden Betrag des vorhergehenden Haushaltsjahres (§ 44 ABs. 2 GemHVO, Nr. 1 VV zu § 50 GemHVO).

Die nachstehenden Vergleiche beziehen sich auf die oben bereits aufgeführten wesentlichen Summenpositionen. Die entsprechenden Unterschiede werden nachfolgend näher erläutert.

9 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.257.116,86	19.403.971,51	146.854,65 →

Es gab in nahezu allen Bereichen Mindereinzahlungen. Die größten Beträge stammen aus den Bereichen der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sowie den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen. Mehreinzahlungen kamen hauptsächlich aus den Bereichen Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen. Die Veränderungen sind in der nachstehenden Tabelle kurz aufgelistet:

Einzahlungen Abweichungen

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Privatrechtliche Leistungsentgelte	627.085,22	600.633,19	-26.452,03 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	894.819,64	752.281,57	-142.538,07 ↘
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	636.359,94	682.531,55	46.171,61 ↗
Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	12.571.660,30	12.696.522,07	124.861,77 →
Einzahlungen aus Transferleistungen	472.741,72	466.247,99	-6.493,73 ↘
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.307.920,92	3.060.474,08	-247.446,84 ↘
Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	158.892,37	588.621,80	429.729,43 ↗
Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	587.636,75	556.659,26	-30.977,49 ↘
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.257.116,86	19.403.971,51	146.854,65 →

18 Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.571.983,84	18.221.759,03	649.775,19 ↗

Es gab, bis auf wenige Ausnahmen, lediglich Mehrauszahlungen. Es gab Steigerungen sowohl bei den Auszahlungen für Personalzahlungen, den Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen sowie den Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen. Bei den Auszahlungen für sonstige ordentliche



Auszahlungen und sonstige ordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben gab es eine Verringerung.

23 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.422.725,44	1.896.062,14	473.336,70 ↗

Es ergab sich insgesamt eine Steigerung um 473.336,70 €. Hauptsächlich im Bereich der Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen. Die Verringerung bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens konnte minderten die Mehreinzahlungen.

28 Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.560.010,91	3.381.731,41	821.720,50 ↗

Die Steigerung kommt aus den Bereichen für Auszahlungen für Baumaßnahmen und Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen. Eine kleinere Steigerung ergab sich auch bei den Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden.

31 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Summe Einzahlungen aus Investitions- und Liquiditätskrediten	527.684,00	1.380.000,00	852.316,00 ↗

Dies ist eine Steigerung um 852.316,00 €.

Die Summe ist deshalb gestiegen, da Kredite gem. § 2 der Haushaltssatzung aufgenommen wurden und weitere Kreditmarktmittel aus dem Kommunalen Investitionsprogramm sind nicht genehmigungspflichtig und übersteigen daher die im Haushaltsplan ausgewiesenen Kreditmarktmittel.

32 Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten

	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Abweichung
Summe Auszahlungen Tilgung Investitions- und Liquiditätskredite	2.821.769,99	701.477,55	-2.120.292,44 ↘

Hier sind die Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten bei Kreditinstituten gesunken. Im Jahr 2018 wurden die Zahlungen regulär weitergeführt und da kein Liquiditätskredit aufgenommen wurde verringerte sich die Auszahlung, wodurch die Auszahlungen um -2.120.292,44 € gesunken sind.



6 Sonstige Angaben

6.1 Haftungsverhältnisse und sonstige finanzielle Verpflichtungen

6.1.1 Übernahme von Bürgschaften

Die Gemeinde Langgöns hat zum 31. Dezember 2018 keine Bürgschaften mehr übernommen.

Die Bürgschaft gegenüber der **Arbeiterwohlfahrt Hessen-Süd gGmbH, Frankfurt am Main** wurde inzwischen gelöscht, da die beiden Gebäudeteile an eine private Gesellschaft namens Sozialimmobilie Vermietung GmbH verkauft wurde. Die damit in Zusammenhang stehenden Bürgschaften wurden gelöscht.

6.1.2 Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in diesen Kassen eine Pensionszulage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Gemeinde Langgöns) dar. Nach § 39 GemHVO i.V. mit 15.3.2 EB-Sonderregelungen ist ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung an dieser Stelle in Anhang.

6.1.3 Sparkassenzweckverband Gießen

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Gießen. Der Landkreis Gießen sowie 12 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Gießen). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Gießen. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Landkreis Gießen mit 10 %, im Übrigen die weiteren Mitglieder im Verhältnis ihrer Einwohnerzahlen.

Auf die Gemeinde Langgöns entfällt ein Anteil von 3,045 %.

6.1.4 Sparkassenzweckverband Wetzlar

Langgöns ist Teil des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar. Der Lahn-Dill-Kreis sowie 16 kreisangehörige Städte und Gemeinden bilden den Verband, der Mitglied des Sparkassen- und Giroverbandes Hessen-Thüringen ist. Der Verband ist ein Zweckverband im Sinne des Gesetzes über die kommunale Gemeinschaftsarbeit vom 16. Dezember 1969 und damit eine Körperschaft des öffentlichen Rechts (§ 3 Abs. 2 der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Wetzlar). Der Verband ist Gewährträger der Sparkasse Wetzlar. Er haftet für die Verbindlichkeiten der Sparkasse unbeschränkt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden.

Für die Verbindlichkeiten des Zweckverbandes haften untereinander der Lahn-Dill-Kreis mit 40 %, die Stadt Wetzlar mit 20 % und im Übrigen die weiteren Mitglieder zu gleichen Teilen.

Auf die Gemeinde Langgöns entfällt ein Anteil von 2,857 %.



6.1.5 sonstige finanzielle Verpflichtungen

Für die Gemeinde Langgöns bestanden im Haushaltsjahr 2018 finanzielle Verpflichtungen aus einem Leasingvertrag für das Fahrzeug des Ortsdieners. Weitere finanzielle Verpflichtungen bestanden nicht.

6.2 Personalbestand

Die Mitarbeiter der Gemeinde in allen Einrichtungen ergeben sich gemäß Stellenplan zum 31. Dezember 2018 wie folgt:

		Vorjahr
Beamte	4	4
Entgeltbeschäftigte	102	102
Auszubildende	2	2
Praktikanten	1	1
Zivildienstleistende	0	0
Beschäftigte im freiwilligen ökologischen Jahr	0	0
Gesamt	109	109

Sie verteilen sich auf

Einrichtung	Beamte		Beschäftigte		Sonstige	
Rathaus	4	(4)	18	(20)	3	(3)
Bauhof und Forst	0	(0)	19	(21)	0	(0)
Kindertagesstätten	0	(0)	57	(52)	0	(0)
Bürgerhäuser/Sporthallen	0	(0)	8	(9)	0	(0)
Andere	0	(0)	0	(0)	0	(0)



6.3 Organe

Die **Gemeindevertretung** ist das oberste Organ der Gemeinde. Sie beschließt über die wichtigsten Angelegenheiten der Gemeinde und überwacht den Gemeindevorstand sowie dessen Geschäftsführung. Nach § 38 Abs. 1 HGO hat sie **37 Mitglieder**. Diese verteilen sich zum 31. Dezember 2018 [seit der Kommunalwahl vom 06. März 2016] auf:

CDU-/FDP-Fraktion	14 Sitze
SPD-Fraktion	12 Sitze
Bündnis90/Die Grünen-Fraktion	5 Sitze
FWG-Fraktion	6 Sitze

Der Gemeindevertretung gehörten im Jahre 2018 die folgenden Personen an:

- CDU-/FDP-Fraktion
 - Baldus, Nicole
 - Boller, Denise
 - Dern, Manfred
 - Fandré, Barbara
 - Führer, Petra
 - Hanika, Marin - **Vorsitzender GVe**
 - Höringer, Karl-Heinz
 - Klingelhöfer, Nils
 - Knorz, Jürgen - **Fraktionsvorsitzender**
 - Lipp, Christopher
 - Lipp, Dieter
 - Schröder, Tim
 - Viehmann, Ingo
 - Weninger, Jürgen
- SPD-Fraktion
 - Asmussen, Anja
 - Karadag, Ahmet
 - Koritkowski, Tobias
 - Müll, Renate
 - Rühl, Leni
 - Rühl, Volker
 - Schmidt, Thomas - **Fraktionsvorsitzender**
 - Simon, Wilhelm
 - Tonhäuser, Heidi
 - Tromsdorf, Kristine
 - Werle, Franz
 - Wilhelm, Karl-Heinz
- Bündnis 90 / Die Grünen-Fraktion
 - Buss, Dr. Michael - **Fraktionsvorsitzender**
 - Dern, Hans
 - Dern, Isabelle
 - Mülitze, Annette
 - Steffens, Eheline
- FWG-Fraktion
 - Beppler, Markus
 - Fuchs, Thorsten
 - Kutt, Klaus
 - Müller, Astrid
 - Schmidt, Jörg
 - Schunkert, Hartmut - **Fraktionsvorsitzender**



Die Gemeindevertretung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt-, Finanz- und Gleichstellungsausschuss
- Umwelt-, Energie- und Verkehrsausschuss
- Sozial-, Sport- und Kulturausschuss
- Bau- und Infrastrukturausschuss

Der **Gemeindevorstand** wird von der Gemeindevertretung gewählt und besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Gemeindevorstand besteht aus dem **hauptamtlichen Bürgermeister und zehn ehrenamtlichen Beigeordneten**. Er setzte sich zum 31. Dezember 2018 aus den folgenden Mitgliedern zusammen:

Röhrig, Horst - Bürgermeister	SPD
Baldus, Stefan	FDP
Beppler, Otfried	FWG
Biallas, Klaus	SPD
Lengler, Gerd	Bündnis 90/Die Grünen
Menges, Frank	CDU
Müller, Hans-Ottmar	CDU
Noormann, Hans	Bündnis 90/Die Grünen
Reusch, Marius - Erster Beigeordneter	CDU
Kroll, Axel	SPD
Wander, Marianne	SPD

7 Freiwillige Angaben

7.1 Vertragsregister und ähnliche Angaben zu vertraglichen Verpflichtungen

Hinsichtlich der Verpflichtungen und Ansprüche, die auf geschlossenen Verträgen (Versicherungs-, Kauf-, Nutzungs- und anderen Verträgen) basieren, wurde beginnend ab dem Jahre 2009 ein **Vertragsregister** aufgebaut, welches nun jährlich fortgeschrieben wird.



7.2 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Langgöns ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Sie ist im Sinne des Umsatzsteuergesetzes (UStG) steuerpflichtiger Unternehmer im Rahmen ihrer **Betriebe gewerblicher Art**, unabhängig ob diese Bereiche im Haushalt oder als Eigenbetrieb geführt werden. Folgende Betriebe gewerblicher Art werden wie folgt zur Steuer veranlagt:

Nr.	Betrieb gewerblicher Art (BgA)	Körperschaftsteuer	Gewerbesteuer	Umsatzsteuer
1	Bürgerhäuser			
1a	Bürgerhaus Cleeberg	nein	nein	ja
1b	Bürgerhaus Espa	nein	nein	ja
1c	Bürgerhaus Dornholzhäuser	nein	nein	ja
1d	Bürgerhaus Langgöns	nein	nein	ja
1e	Bürgerhaus Niederkleen	nein	nein	ja
1f	Bürgerhaus Oberkleen	nein	nein	nein
2	Weihnachtsmarkt	nein	nein	ja
3	Gemeindewerke Langgöns			
3a	Wasserversorgung	nein	nein	ja
3b	Abwasserbeseitigung	nein	nein	nein
3c	Stromerzeugung	nein	nein	ja

Die vorstehend genannten Betriebe gewerblicher Art sind durch Produkte und Unterkonten abgegrenzt (Buchhaltung). Die Gemeindewerke Langgöns sind als Eigenbetrieb über einen 2. Mandanten der Finanzsoftware geführt.

7.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der gemeindlichen Gremien, einschließlich Ortsbeiräte, erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeiten Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Gemeinde Langgöns vom 22. September 1997 in der Fassung vom 21. Juni 2018.

Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus

- Verdienstausfall.....§ 1
- Fahrtkosten.....§ 2
- Aufwandsentschädigung je Sitzung.....§ 3 Abs. 1
- Funktionspauschalen.....§ 3 Abs. 2

Insgesamt wurden folgende Leistungen im Jahre 2018 ausgezahlt:

Zusammensetzung	EUR
Aufwandsentschädigung, Fahrtkosten, usw.	28.575,61
Zuschüsse an die Fraktionen	2.338,16
Summe =	30.913,77



7.4 Ökopunkte

Werden Maßnahmen zugunsten der Natur und Landschaft ohne Verpflichtung und vorlaufend vor einem Eingriff in Natur und Landschaft durchgeführt, können diese in Form von Wertpunkten (Ökopunkten) auf ein **Ökokonto** "eingezahlt" werden. Das entstandene Ökopunktguthaben kann für notwendige Eingriffe abgebucht und so zur Kompensation von Eingriffen genutzt werden.

Ökokonten sind so einzusetzen, dass nachhaltig wirksame Kompensationsmaßnahmen in ausreichendem Umfang verfügbar sind. Sie sollen dazu beitragen, Verwaltungsverfahren einfacher, zweckmäßiger und zügiger durchzuführen und die nachhaltige Funktionsfähigkeit der Kompensationsmaßnahmen zu verbessern.

Auf der Basis des HMdIS-Erlasses vom 30. September 2008 sind die vorhandenen "ökologischen Werteinheiten", *so genannte Ökopunkte*, **nicht zu aktivieren**, sondern im Anhang darzustellen. Dies wurde mit Erlass vom 10. Juni 2009 nochmals ergänzend dargestellt.

Die Gemeinde Langgöns hat die Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen [LPV] seit dem 1. Juli 1996 mit der Verwaltung ihrer Ökopunkte (auch Biotopwertpunkte) beauftragt.

Mit Stand vom 31. Dezember 2018 bestätigt die LPV einen Bestand von **899.976 Biotopwertpunkten** die nach der Kompensationsverordnung des Landes Hessen vom 26. Oktober 2018 (GVBl. S. 19) mit **0,96 €** zu bewerten sind.

Dies ergibt einen Wert in Höhe von **863.976,96 €**.

Langgöns, 15. Dezember 2022

Gemeinde Langgöns

Marius Reusch

Bürgermeister

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagepiegel) 2018

- € -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen						Buchwerte	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	am 31.12. des Jahres 2018	am 31.12. des Vorjahres 2017	
1. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	88.532,19	3.835,21	128,45	0,00	92.238,95	72.632,92	0,00	5.140,48	0,00	128,45	77.644,95	14.594,00	15.899,27	
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	2.800.989,69	655.669,60	0,00	0,00	3.456.659,29	753.428,08	0,00	153.466,42	0,00	0,00	906.894,50	2.549.764,79	2.047.561,61	
Summe 1.	2.889.521,88	659.504,81	128,45	0,00	3.548.898,24	826.061,00	0,00	158.606,90	0,00	128,45	984.539,45	2.564.358,79	2.063.460,88	
2. Sachanlagevermögen														
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.941.016,03	174.083,97	470.610,07	0,00	11.644.489,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.644.489,93	11.941.016,03	
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremdem Grund	27.528.019,49	9.361,68	2.986,32	14.491,11	27.546.885,96	13.518.794,58	325,09	529.039,64	0,00	0,00	14.047.509,13	13.499.376,83	14.007.224,91	
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.062.642,44	73.297,29	23.222,26	2.554.397,20	34.667.114,67	8.870.187,99	8,53	732.215,50	0,00	0,00	9.602.394,96	25.064.719,71	23.192.454,45	
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	1.249.212,10	2.421,40	0,00	0,00	1.251.633,50	922.455,32	0,00	30.878,29	0,00	0,00	953.333,61	298.299,89	326.756,78	
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.184.193,27	144.988,30	119.460,62	388.972,18	4.598.693,13	2.437.616,66	0,00	241.774,44	0,00	117.619,71	2.561.771,39	2.036.921,74	1.746.576,61	
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.055.720,04	2.157.815,93	26.826,15	-2.957.860,49	2.228.849,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.228.849,23	3.055.720,04	
Summe 2.	80.018.803,37	2.561.968,47	643.105,42	0,00	81.937.666,42	25.749.054,55	333,62	1.533.907,87	0,00	117.619,71	27.165.009,09	54.772.657,33	54.269.748,82	
3. Finanzanlagevermögen														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.379.200,75	7.379.200,75	
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3 Beteiligungen	1.752.941,16	9.969,98	0,00	0,00	1.762.911,14	94.198,27	0,00	0,00	0,00	0,00	94.198,27	1.668.712,87	1.658.742,89	
3.4 Ausleihungen an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	118.828,26	7.467,34	0,00	0,00	126.295,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.295,60	118.828,26	
3.6 Sonstige Finanzanlagen	1.141.449,35	0,00	81.782,99	0,00	1.059.666,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059.666,36	1.141.449,35	
Summe 3.	10.392.419,52	17.437,32	81.782,99	0,00	10.328.073,85	94.198,27	0,00	0,00	0,00	0,00	94.198,27	10.233.875,58	10.298.221,25	
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.489.999,47	6.489.999,47	
Gesamtsumme (1. bis 4.)	99.790.744,24	3.238.910,60	725.016,86	0,00	102.304.637,98	26.669.313,82	333,62	1.692.514,77	0,00	117.748,16	28.243.746,81	74.060.891,17	73.121.430,42	



Forderungsübersicht 2018

– Euro –

Art der Forderungen	Stand zum 01.01.2018	Stand zum 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Forderungen aus Zuweisungen, und Zuschüssen	752.029,22	1.164.205,88	363.685,24	141.716,52	658.804,12
<i>Davon Wertberichtigung</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Steuern und Abgaben	1.058.990,73	1.348.902,90	1.335.957,85	12.945,05	0,00
<i>Davon Wertberichtigung</i>	162.980,74	150.159,10	0,00	0,00	0,00
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	177.108,93	83.986,32	83.986,32	0,00	0,00
<i>Davon Wertberichtigung</i>	12.534,75	12.255,56	0,00	0,00	0,00
Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	20.021,88	20.021,88	0,00	0,00
<i>Davon Wertberichtigung</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Vermögensgegenstände	65.124,56	84.699,39	84.699,39	0,00	0,00
<i>Davon Wertberichtigung</i>	14.227,20	14.198,13	0,00	0,00	0,00
Summe der Forderungen	2.053.253,44	2.701.816,37	1.888.350,68	154.661,57	658.804,12

Verbindlichkeitsübersicht 2018

– Euro –

Art der Verbindlichkeiten	Stand zum 01.01.2018	Stand zum 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit von		
			bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren
Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	8.722.619,12	9.369.560,81	707.984,32	3.558.594,10	5.098.757,84
Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	84.603,86	79.423,44	79.423,44	0,00	0,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	738.933,73	533.759,79	513.658,15	20.101,64	0,00
Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	41.030,26	716.178,14	716.178,14	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen, Sondervermögen und gegen Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	70.349,62	38.516,94	38.516,94	0,00	0,00
Sonstige Verbindlichkeiten	180.608,54	286.225,25	286.225,25	0,00	0,00
Summe der Verbindlichkeiten	9.838.145,13	11.019.439,82	2.341.986,24	3.578.695,74	5.098.757,84



Übersicht über den Stand der **Rückstellungen** (Rückstellungsspiegel) 2018

- Alle Werte in € -

	Entwicklung					
	Gesamte Rückstellungen am Beginn 2018	Zuführungen im Jahr 2018 +	Auflösungen im Jahr 2018 -	Inanspruchnahme im Jahr 2018 -	Gesamte Rückstellungen am Ende 2018	
	2	3	4	4	6	
1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen						
1.1 Pensionsverpflichtungen	2.961.801,97	418.080,22	63.131,20	7.047,00	3.309.703,99	
1.2 Beihilfeverpflichtungen	736.463,07	40.003,21	18.386,20	7.992,00	750.088,08	
1.3 Bezüge- und Engelzahlungen für Zeiten der Freistellung im Rahmen der Altersteilzeit und ähnlichen Maßnahmen	55.140,00	0,00	0,00	28.292,00	26.848,08	
Summe 1.	3.753.405,04	458.083,43	81.517,40	43.331,00	4.086.640,07	
2. Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen						
2.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten – Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (Kreis- und Schulumlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Rückstellung für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien						
3.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten – Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (Kreis- und Schulumlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten						
4.1 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten – Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz (Kreis- und Schulumlage)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 4.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Sonstige Rückstellungen						
5.1 Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren	7.717,78	1.046,48	1.625,24	492,54	6.646,48	
5.2 Rückstellungen für Urlaubs- und Zeitguthaben	284.367,13	17.283,55	53.227,70	0,00	248.422,98	
5.3 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Leistungszulage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4 Andere sonstige Rückstellungen aus ungewissen Verbindlichkeiten Lebensarbeitszeitkonto	27.662,47	4.220,04	0,00	0,00	31.882,51	
5.5 Andere sonstige Rückstellungen § 28 HKJGB	75.300,00	0,00	52.200,00	0,00	25.100,00	
5.6 Prüfungskosten der offenen Jahresabschlüsse inkl. externer Beratung	129.915,08	0,00	0,00	17.330,90	112.584,18	
5.7 Instandhaltung/Pflege Ausgleichsmaßnahme	143.176,00	0,00	143.176,00	0,00	0,00	
Summe 5.	668.138,46	22.550,07	248.228,94	17.823,44	424.636,15	
Gesamtsumme (1. bis 5.)	4.421.543,50	480.633,50	329.746,34	61.154,44	4.511.276,22	



LANGGÖNS
... mitten in Hessen

Anlage zu § 52 Abs. 3 GemHVO

Übersicht über den Stand der **Rückstellungen** (Rückstellungsspiegel) 2018

- Alle Werte in € -



Übersicht

Übertragene

Haushaltser-

mächtigun-

gen

2018

VERZEICHNIS

der im Haushaltsjahr 2018 neu gebildeten
übertragenen **HAUSHALTSRESTE**

Pro- dukt	Konto	Invest.- nummer	Maßnahme	erw. Ansatz
11104	02400000	11104001	Anschaffung von Büromaschinen (PC, Kopierer, u.a.) u.a.	5.000
11104	08540000	11104001	Anschaffung von Büromaschinen (PC, Kopierer, u.a.) u.a.	3.500
11109	09610000	11109802	Umbau/Modernisierung Wohnungen Wiesenstraße	15.000
12601	09610000	12601101	Neubau Fahrzeughalle FFW Niederkleen	400.000
12601	08900000	12601001	Erwerb von Feuerwehr- Ausstattungsgegenständen	4.000
36501	08400000	36500001	Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten	20.000
36502	07300000	36500001	Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten	10.000
36505	08400000	36500001	Neuanschaffungen für die Kindertagesstätten	5.000
36601	06190100	36601002	Neuanschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze	130.000
36601	08900000	36601002	Neuanschaffungen von Spielgeräten für die Kinderspielplätze	1.000
42401	09610000	42401601	LED Umstellung Karl-Zeiß Sporthalle	65.000
42401	09610000	42401602	LED Umstellung Turnhalle Lang-Göns	35.000
42401	09610000	42401603	LED Umstellung Weidig-Sporthalle	65.000
54101	0952/0962	54101000	Straßen	1.398.580
54101	09620000	54101301	<i>Erschließungsstraßen Baugebiet "Riebäcker" in Oberkleen</i>	400.000
54101	09620000	54101403	<i>Anbindung des Gewerbegebiets Lützelwiesen</i>	53.000
54101	09620000	54101405	<i>Grundhafte Erneuerung Butzbacher Str., Niederkleen</i>	619.000
54101	09620000	54101406	<i>Grundhafte Erneuerung Bergstraße, Niederkleen</i>	65.500
54101	09620000	54101408	<i>Erneuerung L3133 OD Lang-Göns - kommunale Belange</i>	12.800
54101	09620000	54101803	<i>Behindertengerechter Bahnsteigzugang von der Leihgesterner Straße</i>	68.280
54101	09620000	54101804	<i>Endausbau der Straßen Gebiet "Espa West"</i>	15.000
54101	09620000	54101805	<i>Grundhafte Erneuerung der Straße Hellersberg in Lang-Göns</i>	25.000
54101	09620000	54101806	<i>Barrierefreie Rampe und Parkplatz Dornholzhausen Friedhof/DGH</i>	140.000

und zum Haushaltsjahr 2019

Ergebnis	Differenz Reste	HH-Reste gerundet	Bemerkung
3.835,21	1.164,79	1.150	wird in 2019 verwendet
0,00	3.500,00	3.500	wird in 2019 verwendet
2.261,00	12.739,00	11.750	wird in 2019 verwendet
262.192,08	137.807,92	120.700	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
2.424,27	1.575,73	1.550	wird in 2019 verwendet
5.828,59	14.171,41	14.150	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
0,00	10.000,00	10.000	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
0,00	5.000,00	5.000	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
0,00	130.000,00	130.000	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
0,00	1.000,00	1.000	Übertragung zur Deckung von Mehraufwendungen in 2019
0,00	65.000,00	65.000	Maßnahmen laufen und wurden sind aber noch nicht fertiggestellt
0,00	35.000,00	35.000	
0,00	65.000,00	65.000	
739.762,49	658.817,51	629.180	
21.104,76	378.895,24	350.000	<i>Die Maßnahmen befinden sich in Ausführung und ist auch zum</i>
4.284,85	48.715,15	48.500	<i>31.12.2019 noch nicht abgeschlossen</i>
595.073,83	23.926,17	23.900	<i>Die Maßnahme wurde in 2019 abgeschlossen.</i>
54.585,52	10.914,48	10.900	<i>Die Maßnahme wurde in 2019 abgeschlossen.</i>
9.971,02	2.828,98	2.800	<i>Die Maßnahme hat in 2019 noch Aufwendungen zu verbuchen und ist im System noch nicht abgeschlossen.</i>
0,00	68.280,00	68.280	<i>Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung</i>
2.842,61	12.157,39	12.150	<i>Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung</i>
16.341,20	8.658,80	8.650	<i>Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung</i>
35.558,70	104.441,30	104.000	<i>Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung</i>

VERZEICHNIS

der im Haushaltsjahr 2018 neu gebildeten
übertragenen **HAUSHALTSRESTE**

Pro- dukt	Konto	Invest.- nummer	Maßnahme	erw. Ansatz
54101	09620000	54101808	Errichtung Treppenanlage Rottweg-Bahnsteig	50.000
54101	09620000	54101809	Grundhafte Sanierung Fußweg Mühlberg- Bahnhof	30.000
55101	09620000	55101501	Gestaltung des Dorfmittelpunktes Oberkleen, am Alten Rathaus	80.000
55501	09620000	55501601	Grundhafte Feldwegerneuerung	312.500
55502	08900000	55502001	Neuanschaffungen für die Forstwirtschaft - Geringwertige Wirtschaftsgüter -	200
57101	09620000	57101801	Ausbauanteil am Limes-Radweg im Gemeindegebiet Langgöns	225.000
57303	08900000	57303001	Neuanschaffungen für die Bürgerhäuser	1.000
Summe =				2.855.780

und zum Haushaltsjahr 2019

Ergebnis	Differenz Reste	HH-Reste gerundet	Bemerkung
0,00	50.000,00	50.000	Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung
0,00	30.000,00	30.000	Maßnahme befindet sich noch in der Umsetzung
4.474,14	75.525,86	75.500	Die Maßnahme wurde in 2019 abgeschlossen.
0,00	312.500,00	312.500	Die Maßnahme ist in 2019 gestartet, aber noch nicht abgeschlossen/endabgerechnet.
0,00	200,00	200	wird in 2019 verwendet
176.774,96	48.225,04	48.200	Anlage im Bau, nächster BA
521,86	478,14	450	wird in 2019 verwendet
1.198.074,60	1.657.705,40	1.609.830	



Abkürzungsverzeichnis

APL	Außerplanmäßiger Aufwand
BgA	Betrieb gewerblicher Art
BGH	Bürgerhaus
FAG	Hessisches Finanzausgleichsgesetz
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GV	Gemeindeverbände = Landkreise
GVBl	Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Hessen
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
ha	Hektar
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HH	Haushalt(splan)
HKJGB	Hessisches Kinder- und Jugendhilfe-Gesetzbuch
H&H	Finanzsoftware des Herstellers <i>H&H Datenverarbeitungs- und Beratungsgesellschaft mbH, Berlin</i>
KFA	Kommunaler Finanzausgleich
KGSt	Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement, Köln
KIV	Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen (früher auch Kommunales Gebietsrechenzentrum), Standort Gießen
i.V.	In Verbindung
LPV	Landschaftspflegevereinigung Gießen e.V., Hungen
NKRS	Neues kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
NRW	Nordrhein-Westfalen
OKKSA e.V.	Offener Katalog Kommunaler Softwareanforderungen E.v.; Sitz Dresden
ÖPP	Öffentlich-Private-Partnerschaft
OT	Ortsteil
Pos.	Position
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
ÜPL	Überplanmäßiger Aufwand
UStG	Umsatzsteuergesetz
VV	Verwaltungsvorschrift



W X Y Z A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V

Glossar



Glossar

Abschreibung, auch AfA (Absetzung für Abnutzung)

Als Abschreibung wird der Werteverzehr (Aufwand) eines abnutzbaren Wirtschafts-/Anlagegutes, innerhalb einer Periode (z.B. Monat oder Jahr) bezeichnet. Die Abschreibung wird durch die Verteilung der Anschaffungskosten auf die (standardisierte) Nutzungsdauer ermittelt.

Aktiva

Aktiva ist die Summe des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, die auf der linken Seite der Bilanz aufgeführt werden. Die Aktiva zeigen die konkrete Verwendung der eingesetzten Mittel. Das buchhalterische Verfahren zur Erfassung der Aktiva wird als Aktivierung bezeichnet. Gegensatz: Passiva.

Anlagenspiegel

Im Anlagenspiegel erfolgt die Darstellung der Entwicklung des Anlagevermögens.

Anlagevermögen

Im Unterschied zum Umlaufvermögen werden als Anlagevermögen die Vermögensgegenstände bezeichnet, die dazu bestimmt sind, der Verwaltung langfristig zu dienen. Innerhalb des Anlagevermögens werden das Sachanlagevermögen (u.a. Grundstücke, technische Anlagen, Maschinen und Fahrzeuge), das Finanzanlagevermögen (u.a. Beteiligungen) und die immateriellen Vermögensgegenstände unterschieden.

Anschaffungswertprinzip

Nach dem Anschaffungswertprinzip stellen die Anschaffungs- oder Herstellungskosten - vermindert um etwaige Abschreibungen - die Obergrenze der Bewertung dar. Anschaffungskosten sind die Aufwendungen, die anfallen, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen.

ARAP

Siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Aufwand/Aufwendungen

Ist die Summe der Ausgaben für die in einer Abrechnungsperiode verbrauchten Güter und Dienstleistungen, z.B. verwendete Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Wertminderung an Gebrauchsgütern (Abschreibungen), Löhne, Gehälter, Besoldungen, Aufwand für Leistungen von Dritten, einseitige Transferleistungen. Nicht jeder Aufwand ist ausgabenwirksam (z.B. Abschreibungen).

Ausgaben/Auszahlungen

Ist-Ausgaben im kameralen Sinne entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Auszahlung.

Unter Ausgaben werden im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) sämtliche Geldvermögensminderungen in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Verminderung des Kassenbestandes, die Verminderung des Forderungsbestandes und die Erhöhung des Verbindlichkeitsbestandes. Auszahlungen sind Verminderungen des Bargeldbestandes und Belastungen von Girokonten.

Ausleihung

Forderungen, die gegen Hingabe von Kapital erworben werden; nicht dazu gehören Forderungen aus Lieferung und Leistung.

Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis umfasst zum einen das „realisierte außerordentliche Ergebnis“ und zum anderen das „Bewertungsergebnis“.

Zum *realisierten außerordentlichen Ergebnis* zählen außergewöhnliche Aufwendungen und Erträge sowie unregelmäßig anfallende periodenfremde Aufwendungen und Erträge. Zum *Bewertungsergebnis* zählen nicht realisierte Erträge und Aufwendungen aus der Neubewertung von Vermögensgegenständen am Abschlussstichtag.

Basis-Reinvermögen

Das Basis-Reinvermögen der Eröffnungsbilanz entspricht der Differenz zwischen Vermögen und Schulden, vermindert um zweckgebundene Rücklagen und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge. In der Folge ist die Verrechnung von Jahresfehlbeträgen unter bestimmten Voraussetzungen mit dem Basis-Reinvermögen vorgesehen. Grundsätzlich sollte es aber unverändert bleiben.



Beihilferückstellungen

Für sie gelten die gleichen materiell rechtlichen Voraussetzungen wie für die Pensionsrückstellung. Diese Rückstellungen sind für künftige Beihilfeleistungen zu bilden, wenn der voraussichtlich zu leistende Betrag wesentlich ist. Bei den Mitgliedern der Versorgungskasse wird die Beihilferückstellung mit einem Gutachten für die Pensionsrückstellung berechnet.

Beteiligung

Anteile an Unternehmen, die mit der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen zu unterhalten. Bei einem Anteil am Nennkapital von mindestens 20 Prozent wird das Vorliegen einer Beteiligung vermutet.

Beteiligungsgesellschaft

Gesellschaft, an der eine Beteiligung vorliegt.

Bewertung

Bewertung ist ein Verfahren mit dem Ziel, die unter den einzelnen Bilanzpositionen (Aktiva und Passiva) darzustellenden Güter zu bewerten. Bei der Bewertung müssen insbesondere folgende Prinzipien beachtet werden:
Vorsichtsprinzip, Anschaffungswertprinzip, Realisations- und Imparitätsprinzip, Niederst- und Höchstwertprinzip.

Bewirtschaftung

Bewirtschaftung ist die Verwaltung der im Haushaltsplan zur Verfügung gestellten Mittel einschließlich der Verpflichtungsermächtigung und die Überwachung ihrer Inanspruchnahme.

Bilanz

Die Bilanz ist eine kurz gefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva) in Kontenform. Somit lässt sich leicht erkennen, woher das Kapital stammt (Mittelherkunft) und wo es im Einzelnen angelegt/investiert worden ist (Mittelverwendung). Die einzelnen Konten der Bilanz nennt man Bestandskonten. Grundlage für die Aufstellung einer Bilanz ist das Inventar. Die Bilanz kennzeichnet den Abschluss des Rechnungswesens für einen bestimmten Zeitpunkt (Bilanzstichtag). Vermögen (Aktiva) sowie Eigenkapital und Schulden (Passiva) sowie Rechnungsabgrenzungsposten werden einander gegenübergestellt. Die Bilanz ist immer ausgeglichen (Aktiva = Passiva).

Buchführung

Erfassung aller Geschäftsvorfälle in wertmäßiger Form. Die finanziellen Beziehungen einer Kommune werden in der Finanzbuchhaltung erfasst und über einen regelmäßigen jährlichen Abschluss zur Vermögensrechnung, Ergebnisrechnung und Finanzrechnung verdichtet (externes Rechnungswesen). Hierfür hat die Finanzbuchhaltung alle in Zahlenwerten festgehaltenen und wirtschaftlich bedeutsamen Vorgänge aufzuzeichnen.

Budgetierung

Budgetierung bezeichnet im NKRS das Verbinden mehrerer Ergebnis- oder Finanzpositionen, so dass die Ansätze einzelner Finanz- bzw. Ergebnispositionen voll ausgeschöpft und überschritten werden dürfen, so lange die Summe der Ansätze der budgetierten Auszahlungs- bzw. Aufwandsermächtigungen, oder der Zuschuss eines Zuschussbudgets, nicht überschritten wird.

Debitorenbuchhaltung

Buchmäßiger Nachweis von (Einzel-)Forderungen gegenüber einem Schuldner (Zahlungspflichtigen) in einem Konto. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Forderungskontos.

Doppik

Abkürzung für **Doppelte** Buchführung **in** Konten. Im engeren Sinn eine Bezeichnung für die Buchführungstechnik. Im weiteren Sinn steht der Begriff für das kaufmännische Rechnungswesen insgesamt.

Die Doppik ermittelt das Jahresergebnis (kaufmännisch: Erfolg) auf zweifache Weise, zum einen durch die Bilanz und zum anderen durch die Ergebnisrechnung (kaufmännisch: Gewinn- und Verlustrechnung). Da im Rahmen der Doppik jeder Geschäftsvorfall doppelt gebucht wird, zuerst im Soll und danach im Haben, ist eine indirekte Kontrollfunktion vorhanden, welche die Buchungssicherheit erhöht.

Eigenkapital

Das Eigenkapital entspricht grundsätzlich der Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Passiva) [Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten]. Zum Eigenkapital gehören gezeichnetes Kapital, Kapitalrücklagen, Gewinnrücklagen, Gewinn- bzw. Verlustvortrag und Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag. Jahresüberschüsse erhöhen und Jahresfehlbeträge mindern das Eigenkapital. Gegensatz: Fremdkapital.

Einnahmen/Einzahlungen

Ist-Einnahmen im kameralen Sinn entsprechen - von wenigen Ausnahmen abgesehen - dem hier verwendeten betriebswirtschaftlichen Begriff der Einzahlungen.

Unter Einnahmen werden im NKRS sämtliche Geldvermögenszugänge in barer und unbarer Form verstanden. Hierzu gehören u.a. die Erhöhung des Kassenbestandes, die Erhöhung des Forderungsbestandes und die Verminderung des Verbindlichkeitsbestandes.

Einzahlungen sind Erhöhung des Bargeldbestandes und Gutschriften auf Girokonten.

Ergebnishaushalt

Der Ergebnishaushalt ermächtigt zum Ressourcenverbrauch und nicht lediglich zum Geldverbrauch. Damit werden auch der Verzehr von Vermögen und die Begründung von Zahlungs- oder Leistungsverpflichtungen abgebildet.

Ergebnisrechnung

Siehe Gesamtergebnisrechnung und Teilergebnisrechnung.

Erlöse

In Geld bewertete verkaufte Güter/Dienstleistungen,...(Produkte, Leistungen).

Eröffnungsbilanz

Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Für Kommunen bildet die Eröffnungsbilanz den Ausgangspunkt für ein kaufmännisches Haushalts- und Rechnungssystem.

Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Bei der Aufstellung werden die einzelnen Bilanzposten der Aktiv- und Passivseite der Eröffnungsbilanz als Anfangsbestände auf die Hauptbuchkonten übertragen.

Des Weiteren kann auch die Bilanz eines Wirtschaftsjahres als Eröffnungsbilanz - auch Anfangsbilanz - bezeichnet werden. Die Angaben entsprechen denen der Schlussbilanz des abgelaufenen Jahres (Prinzip der Bilanzidentität).

Ertrag

Erträge sind im Gegensatz zu Aufwendungen die bewertete Güterentstehung innerhalb einer Periode, d.h. die Erhöhung des Nettovermögens.

Ein Ertrag wird zwar in Geld ausgedrückt, bedeutet aber nicht unbedingt einen zahlungswirksamen Wertezuwachs.

Finanzanlagen

Finanzanlagen sind diejenigen Werte des Anlagevermögens in der Bilanz, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken (Ausleihungen und Wertpapiere) bzw. Unternehmensverbindungen (Beteiligungen und Anteile an verbundenen Unternehmen) dienen.

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt werden alle voraussichtlichen Zahlungsvorgänge abgebildet, unabhängig davon, ob sie ergebniswirksam sind oder nicht.

Finanzrechnung

Siehe Gesamtfinanzrechnung und Teilfinanzrechnung.

Finanzstatistik

Die Finanzstatistik erfasst die Zahlungen der kommunalen Haushalte in der Systematik des Gliederungs- und Gruppierungsplans (obligatorische Erfassungssystematik der Statistischen Ämter). Beim NKRS wird der Gruppierungsplan durch einen Kontenrahmen ersetzt. Die Erfüllung der finanzstatistischen Anforderungen ist bei der Ausgestaltung des NKRS (mittel- bis langfristig) zu gewährleisten.

Flüssige Mittel

Bestand an Geld- und Vermögenswerten, die bei Bedarf in Geld gewandelt werden können (Liquidität). Zu den flüssigen Mitteln gehören: Kassenbestände, Bank- und Postgiro Guthaben, Wechsel (soweit sie diskontfähig sind), Schecks und (börsengängige) Wertpapiere.

Forderungen

Forderungen sind Leistungen, die man für ein veräußertes Produkt bekommt.

Fremdkapital

Bezeichnung für die in der Bilanz ausgewiesenen Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter) gegenüber Dritten, die rechtlich entstanden oder wirtschaftlich verursacht sind. Fremdkapital dient der Finanzierung des Vermögens und ist somit eine Passivposition in der Bilanz. Gegensatz: Eigenkapital.



Gesamtergebnisrechnung

Eine der drei Komponenten des NKRS. Ertrag (Ressourcenaufkommen) und Aufwand (Ressourcenverbrauch) werden einander gegenübergestellt, sie ist daher das Äquivalent zur Gewinn- und Verlustrechnung des kaufmännischen Rechnungswesens. Der Saldo der Ergebnisrechnung stellt den Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag dar. Ein Jahresüberschuss erhöht und ein Jahresfehlbetrag senkt das Eigenkapital.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)

Selbständig nutzbare Gegenstände des beweglichen Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) weniger als 410 € (ohne USt.) betragen haben. Diese können im Jahr der Herstellung oder Anschaffung vollständig abgeschrieben werden.

Gesamtfinanzrechnung

Die Gesamtfinanzrechnung ist im Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystem eine Komponente des Jahresabschlusses. Sie dient dem Nachweis der empfangenen Einzahlungen und der geleisteten Auszahlungen eines Jahres sowie der Änderungen des Bestandes an Finanzmitteln.

Gewinn

Siehe Jahresergebnis.

Gewinn- und Verlustrechnung

Im kaufmännischen Rechnungswesen wird die der Ergebnisrechnung entsprechende Rechnung als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet.

Gewinnvortrag

Der Gewinnvortrag ist der Teil des Bilanzgewinns des Vorjahres oder der Vorjahre, über dessen endgültige Verwendung erst später entschieden werden soll.

Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB)

Die GoB bilden die allgemeine Grundlage für das NKRS. Folgende Grundsätze sind zu beachten:

Vollständigkeit,	Richtigkeit und Willkürfreiheit,	Verständlichkeit,	Öffentlichkeit,
Aktualität,	Relevanz,	Stetigkeit,	
Nachweis der Rechts- und Ordnungsmäßigkeit und		Dokumentation der intergenerativen Gerechtigkeit.	

Höchstwertprinzip

Grundsatz der Bewertung für Verbindlichkeiten. Das Höchstwertprinzip besagt, dass der Wertansatz für eine Verbindlichkeit nach oben korrigiert werden muss, falls sich der Rückzahlungsbetrag entsprechend ändert, z.B. auf Grund der Aufwertung einer Auslandswährung. Für Aktiva gilt korrespondiert das Niederstwertprinzip.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Nichtphysische Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z.B. Lizenzen (Software) und Patente.

Imparitätsprinzip

Grundsatz der Bewertung. Schränkt das Realisationsprinzip ein, indem es verlangt, dass Wertminderungen bereits dann berücksichtigt werden, wenn sie sich mit hinreichender Wahrscheinlichkeit abzeichnen. Wertsteigerungen hingegen dürfen entsprechend dem Realisationsprinzip erst angesetzt werden, wenn sie realisiert sind.

Input

Hierunter (auch Inputfaktoren, Produktionsfaktoren) versteht man alle materiellen und immateriellen Mittel und Leistungen, die an der Bereitstellung von Gütern mitwirken. Dabei ist zwischen volkswirtschaftlicher und betriebswirtschaftlicher Betrachtung zu unterscheiden.

Interne Leistungsverrechnung

Verrechnung von Leistungen, die in der eigenen Organisationseinheit zwischen Kostenstellen und Kostenträgern erbracht und genutzt werden, werden untereinander mit Hilfe von Stundensätzen oder Verrechnungspreisen ermittelt und umgebucht.

Inventar

Das Inventar bezeichnet das Verzeichnis der Vermögensgegenstände und Schulden. Erstellt wird es durch das Verfahren der Inventur. Es ist jährlich mit dem Schluss eines jeden Haushaltsjahrs aufzustellen. Das Inventar ist Grundlage für das Erstellen der Bilanz.



Inventur

Bestandsaufnahme aller Vermögensgegenstände und Schulden, die in der Bilanz dem Grunde nach angesetzt werden, können durch Zählen, Messen, Wiegen und Schätzen ermittelt werden. Das Ergebnis der Inventur ist das Inventar.

Jahresabschluss

Der Jahresabschluss stellt das Spiegelbild des Haushaltsplanes dar und dokumentiert das Ergebnis seiner Ausführung. Hauptbestandteil sind die drei Komponenten Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung. Als Spiegelbild zum produktorientierten Haushalt enthält der Jahresabschluss Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung und Produktkennzahlen mit Erläuterungen. Weitere Bestandteile des Jahresabschlusses sind der Anhang mit dem Anlagenspiegel, dem Verbindlichkeitspiegel und dem Rechenschaftsbericht.

Jahresergebnis

Jahresergebnis ist die Differenz aller Erträge und Aufwendungen der Kommune bzw. eines im produktorientierten Haushalt (bzw. im Jahresabschluss) abgebildeten Produktbereichs oder einer dort abgebildeten Produktgruppe. Falls das Jahresergebnis der Kommune negativ ist, wird es als Jahresfehlbetrag, falls es positiv ist, als Jahresüberschuss bezeichnet. Der Jahresfehlbetrag mindert, der Jahresüberschuss erhöht das Eigenkapital.

Kapitaleinlagen

Anteile an einem Unternehmen mit dem keine dauernde, der Kommune dienende Verbindung vorliegt.

Kennzahlen/Kennziffern

Kennzahlen/Kennziffern sind Indikatoren für die Quantität, Qualität, Kundenzufriedenheit, Mitarbeiterzufriedenheit und Wirtschaftlichkeit des Produktes. Für jedes definierte Ziel sollte mindestens eine Kennziffer den Grad der Zielerreichung abbilden. Es ist immer wieder zu prüfen, ob die Kennziffern tatsächlich steuerungsrelevant sind. Eine große Zahl weitgehend ungenutzter oder umstrittener Daten wird der Verwirklichung der outputorientierten Steuerung eher schaden als nutzen.

Konsolidierung

Der Begriff der Konsolidierung ist in der Betriebswirtschaftslehre doppelt belegt.

- ◆ Zum einen bezeichnet er die Transformation von Schulden in Eigenkapital oder langfristige Verbindlichkeiten.
- ◆ Zum anderen wird er zur Aufrechnung konzerninterner Vorgänge im Konzernabschluss (konsolidierter Abschluss) benutzt.

Es existieren verschiedene Konsolidierungsverfahren.

Bei der Vollkonsolidierung werden Vermögensgegenstände, Schulden, Aufwendungen und Erträge aus den Jahresabschlüssen der Tochterunternehmen (hier: Mitgliedsgemeinden) voll in den Konzernabschluss einbezogen.

Ein weiteres Konsolidierungsverfahren ist die Equity-Methode. Hierbei wird der Beteiligungsbuchwert in der Konzernbilanz laufend an die Entwicklung des Eigenkapitals des Unternehmens, an dem die Beteiligung besteht, angepasst.

Kontenplan

Der Kontenplan ist die systematische Gliederung aller Konten der Buchführung (Bestands-, Aufwands- und Ertragskonten) sowie ggf. aller Konten der Finanzrechnung für eine bestimmte Kommune.

Kontenrahmen

Der Kontenrahmen ist ein Plan, der das Rechnungswesen in den Kontenklassen, diese wiederum in Kontengruppen, die Kontengruppen in Kontenarten und ggf. die Kontenarten in Konten sowie die Konten in Unterkonten unterteilt. Der Kontenrahmen für Kommunen bietet einen Rahmen, auf dessen Basis die Kommunen ihren individuellen Kontenplan erstellen können.

Konzernabschluss

Der Konzernabschluss fasst die Bilanzen, die Ergebnisrechnungen (die im kaufmännischen Rechnungswesen als Gewinn- und Verlustrechnung bezeichnet werden) und die Anhänge der in den Konzernabschluss einzubeziehenden Unternehmen und der Kommune in einer Konzernbilanz, einer Konzernergebnisrechnung und einem Konzernanhang zusammen.

Kosten

Kosten sind der in Geldeinheiten bewertete Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen für die Beschaffung, Erstellung und Abgabe von betrieblichen Leistungen einschließlich der Aufrechterhaltung der dafür erforderlichen Kapazitäten einer Periode. Dem Begriff Kosten entspricht der Einnahmebegriff Erlöse (für die Leistungen erzielte Erlöse/Preise). Kosten sind unabhängig von Auszahlungen und Ausgaben. Sie sind zu ermitteln aus dem Aufwand der Finanzbuchhaltung bzw. aus den Ausgaben des Haushaltes durch ausgliedern der neutralen Aufwendungen



(betriebsfremde Aufwendungen) bzw. durch zufügen der nicht als Aufwand verbuchten Zusatzkosten (kalkulatorische Kosten).

Kostenarten

Beschreibung des bei der betrieblichen Leistungserstellung entstehenden Werteverzehrs in bestimmten Kategorien; gegliedert nach der Art der verbrauchten Produktionsfaktoren in Personal, Sachkosten (Material, Fremdleistungen) und kalkulatorische Kosten.

Kostenstellen

Einheit, bei der Kosten entstehen mit zugehöriger (Führungs-)Verantwortlichkeit. Um wirksame Wirtschaftlichkeitskontrollen durchführen zu können, sollte eine Identität von Kostenstelle und Verantwortungsbereich angestrebt werden. Kostenstellen sind nach funktionalen, organisatorischen oder räumlichen Aspekten abgegrenzte Leistungs- bzw. Verantwortungsbereiche, denen die von ihnen verursachten Kosten(arten) zugerechnet/zugewiesen werden (z.B. Fachbereiche, Abteilungen).

Kostenstellenplan

Der Kostenstellenplan entsteht auf der Grundlage der gebildeten Kostenstellen und weist diese aus.

Kostenstellenrechnung

Die Kostenstellenrechnung ist ein Verfahren der Zuordnung der Kostenarten auf die Kostenstellen, wobei direkt zurechenbare Kosten (Primärkostenverrechnung) und nicht direkt zurechenbare Kosten (Sekundärkostenverrechnung) zu unterscheiden sind. Sie hat die Aufgabe die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenstellen zuzuordnen, um so deren Kostenverbrauch zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stundensätzen.

Kostenträger

Ein Kostenträger sagt aus, wofür Kosten angefallen sind. D.h. die Kosten werden den einzelnen Produkten und Leistungen zugeordnet (z.B. Kubikmeter Abwasser, je Beerdigung, Meter Straßenlänge usw.). So können Entgelte festgelegt und innerbetriebliche Leistungsverrechnungen vorgenommen werden.

Die Kostenträger sind in der Regel an der Struktur der Produkte orientierte Kostenzurechnungsobjekte, die zuzuordnen und verdeutlichen, wofür die Kosten entstanden sind.

Kostenträgerplan

Entspricht der Systematik aus Produkten und Projekten je Kostenstelle.

Kostenträgerrechnung

Die Kostenträgerrechnung ist ein Verfahren zur Ermittlung der Kosten eines Produktes oder Projektes.

Sie hat die Aufgabe, die anfallenden Kostenarten verursachungsgerecht auf die Kostenträger zuzuordnen, um so deren Kostendeckung zu überwachen, u.a. mit dem Ziel der Ermittlung von Stückkosten und Verrechnungspreisen.

Kosten- und Leistungsrechnung

Die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist ein Teilgebiet des kaufmännischen Rechnungswesens („internes Rechnungswesen“), in dem Kosten und Leistungen erfasst, gespeichert, den verschiedensten Bezugsgrößen zugeordnet und für spezielle Zwecke ausgewertet werden.

Die KLR gliedert sich in Kostenarten- (Was?), Kostenstellen- (Wo?) und Kostenträgerrechnung (Wofür?).

Kredite

Das unter der Verpflichtung zur Rückzahlung von Dritten oder von Sondervermögen mit Sonderrechnung aufgenommene Kapital mit Ausnahme der Kassenkredite.

Kreditorenkonto

Über ein Kreditorenkonto wird der Nachweis der Verbindlichkeiten (Schulden) gegenüber einem Zahlungsempfänger (z.B. Lieferanten) geführt. Es ist als Personenkonto Unterkonto des jeweiligen Verbindlichkeitenkontos.

Leistungen

Der Begriff Leistungen wird in der Dokumentation mit zwei verschiedenen Begriffsinhalten benutzt:

1. Leistung ist jedes Arbeitsergebnis einer Organisationseinheit, das zur Aufgabenerfüllung erzeugt wird und für das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit (sei es verwaltungintern oder -extern) ein Bedarf besteht. Leistungen werden zu Produkten zusammengefasst. Leistungen im Sinne dieser Definition werden vor allem durch Kennzahlen zur Quantität und Qualität der Arbeitsergebnisse beschrieben.
2. Die Leistung entspricht den in Geldeinheiten bewerteten Gütern und Dienstleistungen, die in einer Periode im Rahmen der betrieblichen Tätigkeit erbracht worden sind.

Gegenbegriff: Kosten

Liquide Mittel

Unter der Position „Liquide Mittel“ werden sämtliche flüssigen Mittel der Kommune zusammengefasst, die als kurzfristige Liquiditätsreserve dienen. Dazu zählen jederzeit veräußerbare Wertpapiere (Aktien, Obligationen etc.), Festgeld u.a. kurzfristige Geldanlagen, Guthaben bei Kreditinstituten, Kassenbestand und sonstige liquide Mittel.

Liquidität

Liquidität umschreibt die Fähigkeit einer Kommune bzw. ihrer Einrichtungen, ihren bestehenden Zahlungsverpflichtungen termingerecht und betragsgenau nachzukommen.

Nettoposition

Die Nettoposition (Reinvermögen) ist der wertmäßige Überschuss des Vermögens über die Schulden einer Kommune. Somit ist diese Position abhängig vom Ansatz und der Bewertung der übrigen Bilanzpositionen. Die Nettoposition setzt sich aus dem Basis-Reinvermögen, den Rücklagen, dem Ergebnisvortrag ins Folgejahr und den Sonderposten für Investitionszuweisungen und -beiträge zusammen.

Neubauwert (Gebäude)

Betrag, der nötig ist, um das Objekt in gleicher Art und Güte wieder zu errichten (zu heutigen Preisen).

Niederstwertprinzip

Bewertungsgrundsatz für Vermögensgegenstände; es besagt allgemein, dass Vermögen – sofern mehrere Bilanzwerte möglich sind – mit dem niedrigsten Wert in der Bilanz angesetzt werden muss. Korrespondierend zum Niederstwertprinzip gilt für die Bewertung von Verbindlichkeiten das Höchstwertprinzip.

Nutzungsdauer

Hierunter wird im Allgemeinen die betriebsübliche Nutzungsdauer (ND) eines Anlagegutes verstanden; zu unterscheiden sind die betriebsgewöhnliche ND, die wirtschaftliche ND und die technische ND.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird unterteilt in ordentliche Erträge und ordentliche Aufwendungen.

Ordentliche Erträge sind regelmäßig wiederkehrende, planbare, zur Finanzierung gewöhnlicher kommunaler Tätigkeiten bestimmte Erträge (insbesondere Steuern, Zuweisungen, Gebühren, Beiträge).

Ordentliche Aufwendungen sind die regelmäßig wiederkehrenden, planbaren, im Zusammenhang mit der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit einer Kommune entstehenden Aufwendungen. Sie werden den ordentlichen Erträgen gegenübergestellt.

Output

Output ist das außerhalb der jeweiligen Organisationseinheit erkennbare und nachgefragte Ergebnis der Produkterstellung der Organisationseinheit.

Passiva

Passiva ist der Sammelbegriff für die auf der rechten Bilanzseite ausgewiesenen Werte. Sie geben Auskunft über die Herkunft des Vermögens, d.h. Eigenkapital oder Fremdkapital und die Art der Finanzierung (kurz-, mittel-, langfristige Verbindlichkeiten). Des Weiteren werden dort die passiven Rechnungsabgrenzungsposten abgebildet. Die rechte Bilanzseite wird deshalb auch Passivseite genannt.

Pensionsrückstellungen

Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Kommune (Pensionsanwartschaft und Pensionsansprüche) aufgrund der Alters- und Hinterbliebenenversorgung. Voraussetzung für die Bildung von Pensionsrückstellungen ist, dass der Pensionsberechtigte einen Rechtsanspruch auf einmalige oder laufende Pensionsleistungen hat. In Kommunen müssen Pensionsrückstellungen insbesondere für Beamte gebildet werden.

Produkt

Ein Produkt ist eine Leistung oder eine Gruppe von Leistungen, die für Stellen außerhalb der betrachteten Organisationseinheit (innerhalb oder außerhalb der Verwaltung) erstellt werden. Produkte lassen sich somit in interne und externe Produkte unterteilen.

Bei externen Produkten steht der Kunde außerhalb der Verwaltung. Produzenten sind die Ämter/Fachbereiche. Aus der Sicht des externen Abnehmers ist ein Produkt ein abgeschlossenes Ergebnis (aus mehreren Leistungen bestehend).



Bei **internen Produkten** steht der Kunde innerhalb der Verwaltung. Produzenten sind z.B. Hauptamt, Personalamt, Kämmerei. (Dies sind keine Produkte im engeren Sinne).

Produkte werden im Produktplan zu Produktgruppen und diese zu Produktbereichen zusammengefasst.

Das Erstellen von Produkten führt zu Ressourcenverbrauch, so dass für Produkte prinzipiell ein Entgelt entrichtet werden müsste.

Produktbereich

Produktgruppen werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktbereichen zusammengefasst.

PRAP

Siehe bei Rechnungsabgrenzungsposten.

Produktbeschreibung

Produktbeschreibungen dienen der Konkretisierung der Produkte. Insbesondere für größere Kommunen bieten sich verwaltungsweite Produktbeschreibungen nach einem einheitlichen Raster an, um die Outputorientierung zu fördern.

Produktgruppe

Produkte werden thematisch (u.a. nach Zielgruppen, Objekten) zu Produktgruppen zusammengefasst.

Produktorientierter Haushalt

Produktorientierter Haushalt ist der Teil eines Haushaltsplans, in dem für jedes Element der vorgegebenen Ebene (also für die Produktbereiche bzw. Produktgruppen) oder für Untergliederungen dieser Elemente jeweils ein Teilergebnisplan, ein Teilfinanzplan mit dem dazugehörigen Plan der Investitionsmaßnahme und eine Übersicht über die Produkte abgebildet werden.

Realisierbares Vermögen

Zu dem realisierbaren Vermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die finanzielle Ressourcen darstellen oder die ohne Beeinträchtigung der kommunalen Aufgaben veräußerbar und in finanzielle Ressourcen konvertierbar sind (z.B. Grundstücke, Mietshäuser).

Rechnungsabgrenzungsposten (RAP)

RAP dienen der zutreffenden Ermittlung des Periodengewinns, indem Aufwendungen und Erträge dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, in welchem sie – wirtschaftlich betrachtet – verursacht wurden. Es wird unterschieden in aktive und passive Rechnungsabgrenzung.

- Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten zeigen Leistungsansprüche der Gemeinde gegenüber dem Zahlungsempfänger für das Folgejahr an (Vorauszahlungen für Miete, Zinsen, Versicherungsprämien etc.).
- **Passive Rechnungsabgrenzungsposten** sind Einnahmen vor dem Abschlussstichtag. Sie zeigen Leistungsverpflichtungen für das Folgejahr an (im Voraus erhaltene Miete, Zinsen, Pachten u.ä.).

Ressourcenverbrauch

Verbrauch von Gütern, Arbeitsleistungen und Dienstleistungen.

Rücklagen

Rücklagen sind Teil des Eigenkapitals. Sie sind die Differenz zwischen Aktiva und allen übrigen Passivposten. Änderungen der Rücklagen ergeben sich durch die mögliche Zuführung von Ergebnisvorträgen und durch die Entnahme zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen.

In der kommunalen Doppik besitzen Rücklagen einen anderen Charakter als in der Kameralistik. Rücklagen im Sinne der hier verwendeten Definition stellen keine Finanzmittel oder Liquiditätsreserve dar.

Rückstellungen

Rückstellungen sind Verbindlichkeiten oder Aufwendungen, die zwar erst in späteren Perioden fällig werden, aber in der laufenden Periode verursacht werden und in ihrer Art und Höhe nach nicht genau feststehen. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Auszahlungen den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden. Typische Beispiele für Rückstellungen sind:

Pensionsrückstellungen, Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung usw..

Rückstellungen haben Fremdkapitalcharakter (Passiva).



Schlussbilanz

Die Schlussbilanz ist die Bilanz zum Abschlussstichtag bzw. am Ende der Rechnungsperiode. Sie wird aus den Bestandskonten entwickelt. Die Schlussbilanz einer Rechnungsperiode ist gleichzeitig Eröffnungsbilanz der darauf folgenden Rechnungsperiode.

Schulden

Sämtliche Verpflichtungen gegenüber Dritten, z.B. Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen und ihnen wirtschaftlich gleichkommende Vorgänge, z.B. Aufnahme von Kassenkrediten, Rückstellungen. Sie sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Sonderposten

Hierin werden Beträge in der Bilanz ausgewiesen, die die Kommune für einen festgelegten Verwendungszweck (z.B. Erstellung oder Erwerb eines Anlagegutes) von Dritten erhalten hat. Er stellt eine Zwitterposition zwischen Eigen- und Fremdkapital dar. Sonderposten werden entsprechend der Abschreibung des Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst.

Steuerung

Steuerung umfasst die Vorgaben für die zu erbringenden Produkte. Die Vorgabe von Zielen, Quantität, Qualität, Bürger- und Mitarbeiterzufriedenheit, die Vorgabe des Ressourcenverbrauchs. Nach Ablauf einer jeden Periode erfolgt die Entscheidung, wie auf Abweichungen von den Vorgaben reagiert wird.

Teilergebnisrechnung

Für die Produktbereiche oder Produktgruppen ist im produktorientierten Haushalt ein Teilergebnisplan und im Jahresabschluss eine Teilergebnisrechnung zu erstellen. Die Teilergebnisrechnung enthält die Aufwendungen und Erträge des Produktbereichs bzw. der Produktgruppe.

Teilfinanzrechnung

Die Teilfinanzrechnung enthält alle auf einen Produktbereich oder eine Produktgruppe entfallenden Ein- und Auszahlungen, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Die Teilfinanzrechnung enthält somit einen Teil der Ein- und Auszahlungen der Finanzrechnung.

In einer zusätzlichen Übersicht zur Teilfinanzrechnung werden die Investitionsmaßnahmen gesondert dargestellt, wobei größere Investitionsmaßnahmen einzeln erfasst werden. Diese Übersicht wird als Nachweis der Investitionsmaßnahmen bezeichnet.

Umlaufvermögen

Es bildet zusammen mit dem Anlagevermögen die Aktiv-Seite der Bilanz. Es ist eine Sammelbezeichnung für Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Rechnungsabgrenzungsposten sind, also üblicherweise in kurzer Zeit umgeformt oder umgesetzt werden. Zum Umlaufvermögen gehören z.B. Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren sowie Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Gegensatz: Anlagevermögen

Verbindlichkeiten

Sind Verpflichtungen gegenüber Dritten, die alle am Bilanzstichtag, dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach, sicher festgestellten Schulden. Verbindlichkeiten sind in der Bilanz mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Sie sind dem Fremdkapital zugeordnet.

Verlustvortrag

Der das Eigenkapital einer Unternehmung vermindern Verlustvortrag entspricht dem Bilanzverlust des Vorjahres.

Vermögen

Das Vermögen einer Kommune stellt die Summe aller Sachgüter, Rechte und Forderungen dar, über die eine Organisationseinheit als Eigentümer verfügt. Das Vermögen wird auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

Vermögensgegenstand

Es gibt hierfür keine einheitliche Definition. Jedoch besteht Einigkeit darin, dass Vermögensgegenstände Güter sind, die wirtschaftliche Werte darstellen. Vermögensgegenstände müssen einzeln veräußerbar sein. Sie müssen grundsätzlich aktiviert werden.



Vermögensrechnung

Die Vermögensrechnung stellt die Bilanz des Neuen Kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems (NKRS) dar. Abschluss des Rechnungswesens für ein Haushaltsjahr in Form einer Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen stellt im Vergleich zum realisierbaren Vermögen alle übrigen Vermögensgegenstände dar. Es ist zu unterteilen in gewöhnliches Sachanlagevermögen und Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch. Unter *gewöhnlichem Sachanlagevermögen* versteht man alle Vermögensgegenstände, die ausschließlich von der Verwaltung selbst zur Erstellung ihrer Leistungen genutzt werden.

Verwaltungsvermögen im Gemeingebrauch steht der Allgemeinheit zur Nutzung zur Verfügung (z.B. Infrastrukturvermögen wie Straßen, Parks, Kanalisation, Kultur- und Naturgüter).

Vorsichtsprinzip

Das Vorsichtsprinzip ist ein allgemeiner Bilanzierungsgrundsatz des HGB. Demnach muss vorsichtig bewertet werden, d.h. alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen; dies gilt auch, wenn die Risiken und Verluste erst zwischen Abschlussstichtag und Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind. Das Vorsichtsprinzip dient auch dem Gläubigerschutz.





Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	93.417,39	92.240,00	87.476,97	4.763,03
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	65.325,41	65.000,00	60.300,78	4.699,22
		50050000 Umsatzerlöse 19 % aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	27.876,58	27.000,00	27.037,49	-37,49
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	215,40	240,00	138,70	101,30
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	648.845,77	670.800,00	515.112,39	155.687,61
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	6.263,88	6.000,00	5.608,16	391,84
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	473.165,70	521.300,00	389.247,07	132.052,93
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	11.007,70	123.500,00	0,00	123.500,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	106.355,40	0,00	76.999,10	-76.999,10
		51101150 Ö.-r. Erträge Kita Ndkl. Küche	31.042,46	0,00	27.974,00	-27.974,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	21.010,63	20.000,00	15.284,06	4.715,94
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	560.650,87	216.290,00	606.705,55	-390.415,55
		54810100 Kostenerstattung vom Land	0,00	0,00	150,00	-150,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	120.000,00	117.200,00	263.248,00	-146.048,00
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	5.250,00	0,00	0,00	0,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	20.375,00	18.000,00	29.700,00	-11.700,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	43.799,68	0,00	984,20	-984,20
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	362.068,63	79.000,00	310.041,94	-231.041,94
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	9.157,56	2.090,00	2.581,41	-491,41
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.860.849,47	13.663.800,00	12.615.741,20	1.048.058,80
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.985.524,11	7.400.000,00	6.853.804,86	546.195,14
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	504.284,50	670.000,00	665.682,97	4.317,03
		55510000 Grundsteuer A	44.116,08	48.000,00	49.544,58	-1.544,58
		55520000 Grundsteuer B	1.258.182,42	1.285.000,00	1.261.685,26	23.314,74
		55530000 Gewerbesteuer	4.010.630,21	4.200.000,00	3.726.800,36	473.199,64
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	1.050,89	3.000,00	1.075,88	1.924,12
		55592000 Hundesteuer	50.360,50	51.000,00	51.028,60	-28,60
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.700,76	6.800,00	6.118,69	681,31
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	-1.247,99
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	472.741,72	465.000,00	466.247,99	-1.247,99
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.275.550,43	3.331.458,00	3.321.491,57	9.966,43
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.696.188,00	2.546.128,00	2.520.172,00	25.956,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	59.120,00	-59.120,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	480.290,00	595.030,00	554.055,14	40.974,86
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	99.072,43	190.300,00	188.144,43	2.155,57
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	135.348,84	136.423,00	142.246,50	-5.823,50

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	128.981,51	130.021,00	135.841,68	-5.820,68
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	5.059,24	5.094,00	5.096,72	-2,72
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	1.308,09	1.308,00	1.308,10	-0,10
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	380.844,74	357.000,00	479.189,43	-122.189,43
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.105,25	2.500,00	2.254,96	245,04
		53002010 Erträge aus Pachten	22.250,29	22.000,00	57.810,00	-35.810,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	2.679,66	2.000,00	2.745,27	-745,27
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	7.887,84	5.000,00	6.265,19	-1.265,19
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	475,98	500,00	644,23	-144,23
		53091000 Konzessionsabgaben	312.042,02	325.000,00	321.938,17	3.061,83
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	9.347,76	-9.347,76
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	50.200,00	-50.200,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	33.403,70	0,00	27.453,85	-27.453,85
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	530,00	-530,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	18.428.249,23	18.933.011,00	18.234.211,60	698.799,40
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.466.261,13	4.559.656,00	4.690.067,71	-130.411,71
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	3.099.591,99	3.292.895,00	3.252.230,13	40.664,87
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	190.750,24	143.416,00	200.755,54	-57.339,54
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	43.799,68	0,00	984,20	-984,20
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	157.406,02	141.065,00	161.825,74	-20.760,74
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	6.670,00	0,00	6.670,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	634.362,66	655.735,00	720.203,83	-64.468,83
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	45.689,79	46.000,00	48.927,85	-2.927,85
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	285.176,17	262.970,00	293.636,47	-30.666,47
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	5.063,24	7.305,00	7.251,51	53,49
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	148,96	0,00	0,00	0,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	776,63	500,00	0,00	500,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	1.531,51	1.100,00	2.194,65	-1.094,65
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.964,24	2.000,00	2.057,79	-57,79
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	168.603,37	199.375,00	431.264,24	-231.889,24
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	6.517,18	12.000,00	8.446,89	3.553,11
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	101.973,87	130.852,00	122.734,41	8.117,59
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	65.037,93	64.251,00	296.677,68	-232.426,68
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-11.259,43	-14.844,00	-3.709,00	-11.135,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	12.985,12	13.954,00	13.952,70	1,30
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-6.651,30	-6.838,00	-6.838,44	0,44
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	717.077,26	863.036,00	736.968,78	126.067,22
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	12.095,84	13.100,00	14.506,30	-1.406,30
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	5.382,17	5.291,00	7.059,26	-1.768,26

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		60510000 Strom	40.960,66	48.650,00	44.210,86	4.439,14
		60520000 Gas	42.549,51	74.300,00	46.580,17	27.719,83
		60540000 Heizöl	1.280,29	2.000,00	2.802,05	-802,05
		60560000 Wasser	5.663,57	5.400,00	5.498,74	-98,74
		60570000 Abwasser	11.471,68	11.200,00	11.338,40	-138,40
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	7.213,31	8.250,00	8.656,83	-406,83
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	73,12	300,00	41,46	258,54
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	23.660,37	21.100,00	20.414,81	685,19
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	741,21	15.000,00	4.598,37	10.401,63
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	1.799,29	1.850,00	1.001,02	848,98
		60810000 Reinigungsmaterial	4.701,41	4.250,00	4.463,54	-213,54
		60820000 Verpflegungskosten	142.402,26	123.000,00	100.427,97	22.572,03
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	2.527,43	1.500,00	1.507,43	-7,43
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	24.914,32	94.600,00	78.493,04	16.106,96
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	13.101,86	12.500,00	8.830,51	3.669,49
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	28.551,84	59.800,00	44.805,95	14.994,05
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	631,40	2.300,00	120,00	2.180,00
		61660000 Wartungskosten	54.871,43	54.770,00	47.719,79	7.050,21
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	13.674,70	12.286,00	12.432,57	-146,57
		61730000 Fremdreinigung	1.178,87	1.360,00	4.403,38	-3.043,38
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	26.922,30	29.000,00	29.295,96	-295,96
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	100,00	86,13	13,87
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	5.185,19	5.000,00	5.305,05	-305,05
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	3.264,24	6.050,00	2.048,72	4.001,28
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	26.538,57	20.500,00	26.180,67	-5.680,67
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	4.348,87	1.000,00	1.100,00	-100,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	5.847,20	17.400,00	12.338,27	5.061,73
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	27.898,30	30.000,00	25.182,16	4.817,84
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	5.583,81	5.300,00	5.017,85	282,15
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	21.977,40	18.700,00	12.475,00	6.225,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	6.300,03	7.740,00	5.903,31	1.836,69
		68200000 Porto und Versandkosten	10.409,57	10.100,00	8.556,80	1.543,20
		68320000 Telefonkosten	15.020,92	15.780,00	15.759,41	20,59
		68500000 Reisekosten	13.296,55	15.570,00	12.855,74	2.714,26
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	2.257,82	3.000,00	2.400,04	599,96
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.422,94	4.600,00	4.959,89	-359,89
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	314,30	300,00	200,87	99,13
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	4.301,68	3.850,00	3.799,53	50,47
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	10.538,98	18.785,00	9.585,96	9.199,04

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	17.629,54	17.797,00	18.134,36	-337,36
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	47.590,29	41.360,00	47.791,82	-6.431,82
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	16.846,45	16.585,00	17.011,66	-426,66
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-288,48	1.612,00	20.325,60	-18.713,60
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.338,12	0,00	-19.258,47	19.258,47
14.	66	Abschreibungen	502.529,23	473.007,00	509.625,59	-36.618,59
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	72.888,71	67.671,00	85.097,35	-17.426,35
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	349.921,97	352.488,00	351.956,12	531,88
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	27.699,33	27.301,00	27.150,86	150,14
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	172,00	-172,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	22.958,47	20.047,00	21.891,52	-1.844,52
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	7.635,11	0,00	23.022,15	-23.022,15
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	8,64	5.500,00	255,57	5.244,43
		66720000 Einzelwertberichtigungen	21.417,00	0,00	80,02	-80,02
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	491.150,14	837.450,00	505.211,85	332.238,15
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	396,00	300.250,00	0,00	300.250,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	490.754,14	536.700,00	505.211,85	31.488,15
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	0,00	500,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.531.169,70	9.395.575,00	9.217.203,01	178.371,99
		73541000 Kreisumlage	5.548.039,00	6.086.850,00	5.995.042,00	91.808,00
		73542000 Schulumlage	2.242.198,00	2.491.420,00	2.491.446,00	-26,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.177,02	1.305,00	1.098,11	206,89
		73801000 Gewerbesteuerumlage	739.755,68	816.000,00	729.616,90	86.383,10
17.	72	Transferaufwendungen	116.345,36	30.000,00	74.827,45	-44.827,45
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	116.345,36	30.000,00	74.827,45	-44.827,45
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.313,20	4.593,00	4.074,28	518,72
		70200000 Grundsteuer	4.313,20	4.593,00	4.074,28	518,72
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	14.997.449,39	16.362.692,00	16.169.242,91	193.449,09
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	3.430.799,84	2.570.319,00	2.064.968,69	505.350,31
21.	56-57	Finanzerträge	160.333,69	572.713,00	571.423,42	1.289,58
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	6.710,91	515.000,00	516.627,53	-1.627,53
		57120000 Zinsen von Sparkassen	38,74	50,00	0,00	50,00
		57300000 Bürgerschaftsprovisionen	18.900,21	17.000,00	17.828,52	-828,52
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	12.937,58	14.113,00	14.113,72	-0,72
		57610000 Säumniszuschläge	5.598,07	5.000,00	3.442,90	1.557,10
		57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	21.400,00	20.000,00	17.206,75	2.793,25
		57640000 Stundungszinsen	4.211,00	1.500,00	1.674,00	-174,00
		57650000 Stundungszinsen	120,00	50,00	530,00	-480,00
		57909000 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56.614,10	0,00	0,00	0,00
		57909050 Zinserträge aus USt-Erstattung für Vorjahre	33.803,08	0,00	0,00	0,00

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	240.018,96	243.001,00	202.275,45	40.725,55
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	39,34	5.000,00	561,05	4.438,95
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	26.119,00	0,00	26.119,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	63.869,03	60.000,00	54.008,33	5.991,67
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	20.038,75	7.500,00	9.543,75	-2.043,75
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5.209,57	6.700,00	0,00	6.700,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	150.862,27	137.682,00	138.162,32	-480,32
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-79.685,27	329.712,00	369.147,97	-39.435,97
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	3.351.114,57	2.900.031,00	2.434.116,66	465.914,34
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.169.111,45	346.000,00	792.371,74	-446.371,74
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	7.886,80	2.000,00	16.070,00	-14.070,00
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	1.082.609,72	344.000,00	762.758,20	-418.758,20
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	333,62	-333,62
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	53.614,93	0,00	13.209,92	-13.209,92
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	25.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	456.092,92	172.000,00	472.380,78	-300.380,78
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	447.074,13	172.000,00	470.817,78	-298.817,78
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	9.018,79	0,00	7.951,42	-7.951,42
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-6.388,42	6.388,42
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	713.018,53	174.000,00	319.990,96	-145.990,96
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	4.064.133,10	3.074.031,00	2.754.107,62	319.923,38
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	31.344,28	64.815,00	31.523,86	33.291,14
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	31.344,28	64.815,00	31.523,86	33.291,14
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	243.600,51	225.953,00	279.882,53	-53.929,53
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	207.985,25	152.420,00	247.655,84	-95.235,84
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	35.615,26	73.533,00	32.226,69	41.306,31
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	-212.256,23	-161.138,00	-248.358,67	87.220,67
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	3.851.876,87	2.912.893,00	2.505.748,95	407.144,05



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Dem Teilhaushalt	11 Innere Verwaltung	21 Grundschule Langgöns-Oberkleen
zugeordnete Produkte:	26 Kultur	28 Heimat- und Kulturpflege
	29 Religionen	33 Wohlfahrtspflege
	36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	42 Sportförderung
	53 Ver- und Entsorgung	57 Wirtschaft und Tourismus
	61 Allgemeine Finanzwirtschaft	

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	17.654,59	185.072,00	297.670,59	-112.598,59
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	16.754,59	185.072,00	297.670,59	-112.598,59
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	900,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	Summe investive Einzahlungen	1.101.316,89	605.765,00	1.212.763,79	-606.998,79
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	499.622,64	1.118.126,00	1.021.402,34	96.723,66
	84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	40.951,25	0,00	0,00	0,00
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	0,00	224.000,00	245.241,11	-21.241,11
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	183.191,36	164.200,00	185.795,75	-21.595,75
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	42.957,90	242.000,00	18.178,84	223.821,16
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	194.228,11	395.000,00	521.893,13	-126.893,13
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	29.344,60	78.800,00	28.333,49	50.466,51
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	8.949,42	14.126,00	21.960,02	-7.834,02
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
7.	Summe investive Auszahlungen	499.622,64	1.131.126,00	1.021.402,34	109.723,66
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	601.694,25	-525.361,00	191.361,45	-716.722,45



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11101	Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	708,80	0,00	264,28	-264,28
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	708,80	0,00	264,28	-264,28
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	708,80	0,00	264,28	-264,28
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	133.619,86	134.977,00	135.766,09	-789,09
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	30.717,92	29.190,00	27.397,63	1.792,37
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.061,71	1.556,00	2.126,25	-570,25
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	87.370,90	87.860,00	92.480,20	-4.620,20
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	6.663,14	5.335,00	5.993,05	-658,05
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	2.639,25	2.250,00	2.353,48	-103,48
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	4.166,94	4.586,00	5.415,48	-829,48
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	106.209,16	123.090,00	343.353,18	-220.263,18
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	796,68	3.000,00	3.100,70	-100,70
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	61.318,48	82.148,00	74.204,48	7.943,52
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	38.772,00	38.000,00	261.092,00	-223.092,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-5.925,00	-911,00	-5.014,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	7.629,00	8.235,00	8.235,00	0,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-2.307,00	-2.368,00	-2.368,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.131,42	51.600,00	41.467,54	10.132,46
		61660000 Wartungskosten	1.219,51	2.200,00	1.219,51	980,49
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	260,66	2.000,00	746,97	1.253,03
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	3.408,87	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	27.898,30	30.000,00	25.182,16	4.817,84
		68500000 Reisekosten	6.977,90	8.000,00	7.456,95	543,05
		68600000 Aufwendungen für Verfügungsmittel des Gemeindevorstands	2.257,82	3.000,00	2.400,04	599,96
		68620000 Aufwendungen für Gästebewirtung	314,30	300,00	200,87	99,13
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	4.083,16	3.500,00	3.289,14	210,86
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	119,00	2.000,00	380,00	1.620,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	591,90	600,00	591,90	8,10
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.935,85	3.500,00	2.338,16	1.161,84



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11101 Unterstützung und Betreuung der gemeindlichen Gremien

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.935,85	3.000,00	2.338,16	661,84
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	500,00	0,00	500,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	288.896,29	313.167,00	522.924,97	-209.757,97
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-288.187,49	-313.167,00	-522.660,69	209.493,69
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-288.187,49	-313.167,00	-522.660,69	209.493,69
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-288.187,49	-313.167,00	-522.660,69	209.493,69
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.004,75	2.065,00	1.653,71	411,29
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	102,72	260,00	0,00	260,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	4.902,03	1.805,00	1.653,71	151,29
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-5.004,75	-2.065,00	-1.653,71	-411,29
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-293.192,24	-315.232,00	-524.314,40	209.082,40



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11102	Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	5.075,00	0,00	5.075,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	3.930,00	0,00	3.930,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	785,00	0,00	785,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	360,00	0,00	360,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	630,00	0,00	630,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		68500000 Reisekosten	0,00	80,00	0,00	80,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	250,00	0,00	250,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	5.705,00	0,00	5.705,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	0,00	-5.705,00	0,00	-5.705,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	0,00	-5.705,00	0,00	-5.705,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	0,00	-5.705,00	0,00	-5.705,00
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11102 **Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement, Datenschutz**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.705,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.705,00</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11103 Organisatorische Dienstleistungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	7.063,97	3.000,00	668,35	2.331,65
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.063,97	3.000,00	668,35	2.331,65
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	7.063,97	3.000,00	668,35	2.331,65
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.467,00	7.500,00	7.463,76	36,24
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	5.507,04	5.430,00	5.507,04	-77,04
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	370,00	0,00	370,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.527,96	1.170,00	1.524,72	-354,72
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	432,00	530,00	432,00	98,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.418,28	31.600,00	30.193,53	1.406,47
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	159,70	500,00	164,22	335,78
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	15.294,22	17.000,00	15.636,18	1.363,82
		61660000 Wartungskosten	2.279,80	2.500,00	2.233,28	266,72
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.261,62	8.000,00	8.330,46	-330,46
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	4.422,94	3.600,00	3.829,39	-229,39
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	37.885,28	39.100,00	37.657,29	1.442,71
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-30.821,31	-36.100,00	-36.988,94	888,94
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-30.821,31	-36.100,00	-36.988,94	888,94
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-30.821,31	-36.100,00	-36.988,94	888,94
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.058,84	0,00	3.127,24	-3.127,24
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	3.058,84	0,00	3.127,24	-3.127,24



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe 11103 Organisatorische Dienstleistungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>3.058,84</u>	<u>0,00</u>	<u>3.127,24</u>	<u>-3.127,24</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-27.762,47</u>	<u>-36.100,00</u>	<u>-33.861,70</u>	<u>-2.238,30</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	36,65	40,00	26,00	14,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	36,65	40,00	26,00	14,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	8,22	-8,22
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	8,22	-8,22
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	155.327,60	59.020,00	97.441,26	-38.421,26
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	5.250,00	0,00	0,00	0,00
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.915,45	0,00	0,00	0,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	146.115,90	59.000,00	97.432,26	-38.432,26
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	46,25	20,00	9,00	11,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	533,96	533,00	533,94	-0,94
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	250,00	250,00	250,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	283,96	283,00	283,94	-0,94
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.725,95	-2.725,95
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	1.182,86	-1.182,86
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	1.543,09	-1.543,09
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	155.898,21	59.593,00	100.735,37	-41.142,37
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	254.245,90	173.455,00	286.916,13	-113.461,13
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	143.636,41	86.400,00	162.753,64	-76.353,64
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	9.179,16	6.285,00	10.590,18	-4.305,18
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	3.915,45	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	12.785,81	5.800,00	13.728,12	-7.928,12
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	24.857,65	18.375,00	34.944,45	-16.569,45
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	45.689,79	46.000,00	48.927,85	-2.927,85
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	11.440,76	7.850,00	13.914,10	-6.064,10
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	245,00	0,00	245,00
		65010000 Aufwendungen für Personaleinstellungen	776,63	500,00	0,00	500,00
		65600000 Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	1.964,24	2.000,00	2.057,79	-57,79
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.261,90	8.600,00	8.090,09	509,91
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	50,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	3.660,31	4.387,00	4.393,74	-6,74
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	1.198,00	3.681,01	-2.483,01
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-449,05	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,64	15,00	15,34	-0,34
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.648,54	124.372,00	130.578,56	-6.206,56
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	5.409,85	6.000,00	7.714,38	-1.714,38



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60510000 Strom	6.143,75	6.600,00	6.900,56	-300,56
		60520000 Gas	3.134,83	3.800,00	2.774,86	1.025,14
		60560000 Wasser	128,92	280,00	348,66	-68,66
		60570000 Abwasser	265,29	400,00	456,04	-56,04
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	5,87	200,00	1.248,27	-1.048,27
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	73,12	200,00	0,00	200,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	2.374,65	2.000,00	3.574,28	-1.574,28
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	131,47	200,00	106,00	94,00
		60810000 Reinigungsmaterial	44,40	100,00	52,73	47,27
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	164,61	1.000,00	1.158,72	-158,72
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	476,28	2.500,00	2.105,64	394,36
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.142,40	2.000,00	1.994,49	5,51
		61660000 Wartungskosten	3.638,16	5.000,00	5.231,76	-231,76
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	887,08	500,00	713,56	-213,56
		61730000 Fremdreinigung	226,49	460,00	0,00	460,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	500,00	0,00	500,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	5.583,81	5.300,00	5.017,85	282,15
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	3.103,78	4.000,00	2.976,46	1.023,54
		68200000 Porto und Versandkosten	9.121,28	7.000,00	7.156,97	-156,97
		68320000 Telefonkosten	8.927,85	9.000,00	9.002,14	-2,14
		68500000 Reisekosten	653,63	1.000,00	805,50	194,50
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	218,52	350,00	510,39	-160,39
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	7.248,73	9.000,00	6.124,40	2.875,60
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.249,45	2.250,00	2.353,14	-103,14
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	46.259,82	40.000,00	47.039,26	-7.039,26
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	14.614,50	14.300,00	14.792,50	-492,50
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	420,00	432,00	420,00	12,00
14.	66	Abschreibungen	49.633,67	47.112,00	50.118,93	-3.006,93
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	34.691,22	34.735,00	34.734,09	0,91
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	3.631,67	3.507,00	3.506,92	0,08
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	11.185,43	8.870,00	8.865,71	4,29
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	125,35	0,00	3.012,21	-3.012,21
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.177,02	1.305,00	1.098,11	206,89
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	1.177,02	1.305,00	1.098,11	206,89
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	430.967,03	354.844,00	476.801,82	-121.957,82
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-275.068,82	-295.251,00	-376.066,45	80.815,45
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-275.068,82</u>	<u>-295.251,00</u>	<u>-376.066,45</u>	<u>80.815,45</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	322,08	0,00	45,08	-45,08
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	322,08	0,00	45,08	-45,08
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>-322,08</u>	<u>0,00</u>	<u>-45,08</u>	<u>45,08</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-275.390,90</u>	<u>-295.251,00</u>	<u>-376.111,53</u>	<u>80.860,53</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.112,83	17.810,00	17.811,70	-1,70
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	10.066,29	14.530,00	16.175,13	-1.645,13
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.046,54	3.280,00	1.636,57	1.643,43
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-12.112,83</u>	<u>-17.810,00</u>	<u>-17.811,70</u>	<u>1,70</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-287.503,73</u>	<u>-313.061,00</u>	<u>-393.923,23</u>	<u>80.862,23</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11104 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	23.975,60	22.800,00	12.104,54	10.695,46
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	5.251,43	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	18.598,82	22.000,00	9.092,33	12.907,67
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	125,35	800,00	3.012,21	-2.212,21
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	23.975,60	22.800,00	12.104,54	10.695,46
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-23.975,60	-22.800,00	-12.104,54	-10.695,46



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11106 Personaldienste/Bezügeberechnung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.204,47	94.084,00	36.552,72	57.531,28
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	33.308,17	18.160,00	34.716,69	-16.556,69
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.470,00	0,00	2.470,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	896,30	1.454,00	1.836,03	-382,03
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	40.609,70	44.419,00	47.014,93	-2.595,93
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	21.748,23	26.050,00	25.923,69	126,31
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	15.688,40	14.989,00	17.711,93	-2.722,93
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	3.173,07	3.380,00	3.379,31	0,69
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.319,94	16.880,00	18.373,51	-1.493,51
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	263,52	300,00	317,08	-17,08
		61660000 Wartungskosten	4.240,45	3.000,00	4.273,83	-1.273,83
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.701,44	11.500,00	11.380,45	119,55
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.770,84	1.600,00	1.698,01	-98,01
		68320000 Telefonkosten	319,54	380,00	628,49	-248,49
		68500000 Reisekosten	24,15	100,00	75,65	24,35
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	92.134,11	155.383,00	101.941,16	53.441,84
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-92.134,11	-155.383,00	-101.941,16	-53.441,84
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-92.134,11	-155.383,00	-101.941,16	-53.441,84
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11106 Personaldienste/Bezügeberechnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-92.134,11</u>	<u>-155.383,00</u>	<u>-101.941,16</u>	<u>-53.441,84</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-92.134,11</u>	<u>-155.383,00</u>	<u>-101.941,16</u>	<u>-53.441,84</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11107 Finanzverwaltung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.742,48	11.020,00	15.630,01	-4.610,01
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.585,08	0,00	0,00	0,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	16.129,40	11.000,00	15.602,01	-4.602,01
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	28,00	20,00	28,00	-8,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	312.268,82	325.000,00	322.164,97	2.835,03
		53091000 Konzessionsabgaben	312.042,02	325.000,00	321.938,17	3.061,83
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	226,80	0,00	226,80	-226,80
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	330.011,30	336.020,00	337.794,98	-1.774,98
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	167.987,41	269.220,00	188.772,19	80.447,81
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	122.671,50	197.930,00	138.216,62	59.713,38
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.109,14	12.270,00	8.542,23	3.727,77
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	1.585,08	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	24.789,86	41.910,00	29.845,37	12.064,63
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	10.831,83	17.110,00	12.167,97	4.942,03
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-7.598,89	-1.762,00	1.772,44	-3.534,44
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.842,79	3.000,00	1.956,20	1.043,80
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	1.474,68	-1.474,68
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-8.837,38	-3.104,00	0,00	-3.104,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-1.604,30	-1.658,00	-1.658,44	0,44
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.064,95	35.050,00	22.661,62	12.388,38
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	2.997,46	4.000,00	2.313,09	1.686,91
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		61660000 Wartungskosten	7.816,96	9.000,00	7.582,61	1.417,39
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	3.447,20	15.000,00	9.938,27	5.061,73
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	58,51	250,00	0,00	250,00
		68200000 Porto und Versandkosten	1.485,00	2.600,00	1.485,00	1.115,00
		68500000 Reisekosten	144,95	500,00	31,22	468,78
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.114,87	3.500,00	1.311,43	2.188,57
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11107 Finanzverwaltung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	177.453,47	302.508,00	213.206,25	89.301,75
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	152.557,83	33.512,00	124.588,73	-91.076,73
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	510.000,00	510.000,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	152.557,83	543.512,00	634.588,73	-91.076,73
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	152.557,83	543.512,00	634.588,73	-91.076,73
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	152.557,83	543.512,00	634.588,73	-91.076,73



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11108	Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.143,88	4.000,00	3.569,94	430,06
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	4.143,88	4.000,00	3.569,94	430,06
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.601,83	6.000,00	2.510,19	3.489,81
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	7.601,83	6.000,00	2.510,19	3.489,81
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	11.765,71	10.000,00	6.080,13	3.919,87
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	169.812,39	146.005,00	159.813,07	-13.808,07
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	120.804,32	108.250,00	115.842,94	-7.592,94
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.604,57	5.885,00	7.549,57	-1.664,57
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	4.691,79	0,00	439,69	-439,69
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.992,49	22.770,00	24.876,95	-2.106,95
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	10.719,22	9.100,00	11.103,92	-2.003,92
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	-1.885,29	-5.627,00	-2.220,01	-3.406,99
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	2.827,71	3.000,00	3.389,99	-389,99
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-1.973,00	-5.815,00	-2.798,00	-3.017,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-2.740,00	-2.812,00	-2.812,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.787,41	29.610,00	36.859,00	-7.249,00
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.398,92	1.000,00	2.710,80	-1.710,80
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	356,97	0,00	32,32	-32,32
		61390200 Sonstige weitere Fremdleistungen -> Kostenbeitrag an Kreisvollstreckungsstelle	2.527,43	1.500,00	1.507,43	-7,43
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		61660000 Wartungskosten	690,00	720,00	1.152,59	-432,59
		67500000 Bankspesen/ Kosten des Geldverkehrs u.d. Kapitalbeschaffung	5.185,19	5.000,00	5.305,05	-305,05
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	50,00	0,00	50,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	26.538,57	20.000,00	26.180,67	-6.180,67
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	143,02	150,00	0,00	150,00
		68200000 Porto und Versandkosten	-196,71	500,00	-99,11	599,11
		68500000 Reisekosten	94,02	140,00	19,25	120,75
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	50,00	50,00	50,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	1,59	500,00	0,00	500,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11108 **Angelegenheiten des Kassen- und Rechnungswesens; Vollstreckungswesen**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1,59	500,00	0,00	500,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	204.716,10	170.488,00	194.452,06	-23.964,06
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-192.950,39	-160.488,00	-188.371,93	27.883,93
21.	56-57	Finanzerträge	43.732,15	6.550,00	5.646,90	903,10
		57610000 Säumniszuschläge	5.598,07	5.000,00	3.442,90	1.557,10
		57640000 Stundungszinsen	4.211,00	1.500,00	1.674,00	-174,00
		57650000 Stundungszinsen	120,00	50,00	530,00	-480,00
		57909050 Zinserträge aus USt-Erstattung für Vorjahre	33.803,08	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	43.732,15	6.550,00	5.646,90	903,10
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-149.218,24	-153.938,00	-182.725,03	28.787,03
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-149.218,24	-153.938,00	-182.725,03	28.787,03
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-149.218,24	-153.938,00	-182.725,03	28.787,03



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	11	Innere Verwaltung
Produktgruppe	11109	Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.521,99	91.700,00	87.258,27	4.441,73
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	65.325,41	65.000,00	60.300,78	4.699,22
		50050000 Umsatzerlöse 19 % aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	27.196,58	26.700,00	26.957,49	-257,49
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.120,00	2.000,00	2.030,00	-30,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	2.120,00	2.000,00	2.030,00	-30,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.402,21	100,00	0,00	100,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.402,21	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	0,00	100,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	22.250,29	22.000,00	57.810,00	-35.810,00
		53002010 Erträge aus Pachten	22.250,29	22.000,00	57.810,00	-35.810,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	119.294,49	115.800,00	147.098,27	-31.298,27
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	81.128,55	25.880,00	70.947,51	-45.067,51
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	59.646,05	19.190,00	52.237,16	-33.047,16
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	3.653,39	1.205,00	3.030,31	-1.825,31
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	12.524,70	3.815,00	11.017,09	-7.202,09
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	5.304,41	1.670,00	4.662,95	-2.992,95
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.465,68	38.450,00	18.382,31	20.067,69
		60510000 Strom	1.048,44	1.000,00	1.437,75	-437,75
		60520000 Gas	828,45	1.000,00	1.092,05	-92,05
		60560000 Wasser	589,47	500,00	393,90	106,10
		60570000 Abwasser	2.343,61	2.300,00	2.190,36	109,64
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	303,06	250,00	422,88	-172,88
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	559,78	300,00	204,42	95,58
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	3.847,52	17.000,00	0,00	17.000,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	223,72	500,00	456,25	43,75
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	300,00	0,00	300,00
		61660000 Wartungskosten	2.249,41	2.500,00	2.159,04	340,96
		61710000 Aufwendungen für Fremddentsorgung [Müll]	179,04	230,00	179,64	50,36
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.300,18	4.700,00	5.624,76	-924,76
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	86,13	100,00	86,13	13,87
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	3.264,24	5.000,00	2.048,72	2.951,28
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	147,80	200,00	143,80	56,20



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11109 Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.916,92	2.000,00	1.942,61	57,39
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	577,91	570,00	0,00	570,00
14.	66	Abschreibungen	5.539,23	5.540,00	5.545,81	-5,81
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	5.539,23	5.540,00	5.539,23	0,77
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	6,58	-6,58
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.295,71	4.575,00	4.056,79	518,21
		70200000 Grundsteuer	4.295,71	4.575,00	4.056,79	518,21
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	114.429,17	74.445,00	98.932,42	-24.487,42
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	4.865,32	41.355,00	48.165,85	-6.810,85
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	4.865,32	41.355,00	48.165,85	-6.810,85
25.	59	Außerordentliche Erträge	1.082.609,72	344.000,00	762.758,20	-418.758,20
		59100000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen	1.082.609,72	344.000,00	762.758,20	-418.758,20
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	446.752,05	172.000,00	470.610,07	-298.610,07
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	446.752,05	172.000,00	470.610,07	-298.610,07
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	635.857,67	172.000,00	292.148,13	-120.148,13
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	640.722,99	213.355,00	340.313,98	-126.958,98
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	4.005,15	11.170,00	7.814,75	3.355,25
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.403,80	11.170,00	4.344,38	6.825,62
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.601,35	0,00	3.470,37	-3.470,37
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-4.005,15	-11.170,00	-7.814,75	-3.355,25
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	636.717,84	202.185,00	332.499,23	-130.314,23



2018

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe 11109 Grundstücks- und Gebäudebewirtschaftung

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
	82282100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	1.006.968,51	344.000,00	838.399,41	-494.399,41
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	180.595,02	112.000,00	190.832,43	-78.832,43
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	180.595,02	23.000,00	185.358,43	-162.358,43
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	89.000,00	5.474,00	83.526,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	180.595,02	112.000,00	190.832,43	-78.832,43
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	826.373,49	232.000,00	647.566,98	-415.566,98



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule, Kultur, Wissenschaft
Produktbereich	21	Schulträgeraufgaben allgemeinbildender Schulen
Produktgruppe	21100	Grundschule Langgöns-Oberkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	9.995,48	9.996,00	9.995,48	0,52
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-9.995,48	-9.996,00	-9.995,48	-0,52



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule, Kultur, Wissenschaft
 Produktbereich 26 Theater, Musik
 Produktgruppe 26201 Förderung der Musik

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	680,00	300,00	80,00	220,00
		50050000 Umsatzerlöse 19 % aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	680,00	300,00	80,00	220,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	100,00	339,15	-239,15
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	100,00	339,15	-239,15
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	1.754,64	1.754,00	1.754,64	-0,64
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.707,44	1.707,00	1.707,44	-0,44
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	47,20	47,00	47,20	-0,20
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	530,00	-530,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	530,00	-530,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	2.434,64	2.154,00	2.703,79	-549,79
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.556,35	7.773,00	6.403,28	1.369,72
		60510000 Strom	657,27	650,00	515,20	134,80
		60520000 Gas	382,85	1.300,00	534,36	765,64
		60560000 Wasser	50,72	50,00	50,72	-0,72
		60570000 Abwasser	132,27	150,00	132,27	17,73
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	519,05	200,00	60,94	139,06
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	100,00	0,00	100,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	59,50	0,00	0,00	0,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		61660000 Wartungskosten	47,43	50,00	0,00	50,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	45,60	46,00	45,60	0,40
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	4.635,07	5.000,00	5.036,84	-36,84
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	26,59	27,00	27,35	-0,35
14.	66	Abschreibungen	2.420,90	2.438,00	2.420,90	17,10
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.420,90	2.421,00	2.420,90	0,10
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	17,00	0,00	17,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.113,45	6.800,00	5.235,00	1.565,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.113,45	6.800,00	5.235,00	1.565,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 2 Schule, Kultur, Wissenschaft
 Produktbereich 26 Theater, Musik
 Produktgruppe 26201 Förderung der Musik

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	14.090,70	17.011,00	14.059,18	2.951,82
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-11.656,06	-14.857,00	-11.355,39	-3.501,61
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-11.656,06	-14.857,00	-11.355,39	-3.501,61
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-11.656,06	-14.857,00	-11.355,39	-3.501,61
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.483,07	19.395,00	9.771,95	9.623,05
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	333,83	3.210,00	43,88	3.166,12
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	10.149,24	16.185,00	9.728,07	6.456,93
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-10.483,07	-19.395,00	-9.771,95	-9.623,05
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-22.139,13	-34.252,00	-21.127,34	-13.124,66



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule, Kultur, Wissenschaft
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28101	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	178,75	200,00	112,70	87,30
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	178,75	200,00	112,70	87,30
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	178,75	200,00	112,70	87,30
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.475,79	18.270,00	4.787,37	13.482,63
		60520000 Gas	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	34,18	500,00	0,00	500,00
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	100,00	0,00	100,00
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	741,21	15.000,00	4.598,37	10.401,63
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	631,40	2.000,00	120,00	1.880,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	69,00	70,00	69,00	1,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.099,32	2.000,00	1.178,91	821,09
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.099,32	2.000,00	1.178,91	821,09
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.575,11	20.270,00	5.966,28	14.303,72
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-3.396,36	-20.070,00	-5.853,58	-14.216,42
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-3.396,36	-20.070,00	-5.853,58	-14.216,42
25.	59	Außerordentliche Erträge	3.653,30	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	3.653,30	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	3.653,30	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	256,94	-20.070,00	-5.853,58	-14.216,42
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule, Kultur, Wissenschaft
Produktbereich	28	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktgruppe	28101	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen und Heimatpflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.919,34	43.660,00	61.566,33	-17.906,33
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	45.383,89	43.660,00	61.093,35	-17.433,35
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	535,45	0,00	472,98	-472,98
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-45.919,34	-43.660,00	-61.566,33	17.906,33
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-45.662,40	-63.730,00	-67.419,91	3.689,91

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

28101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 28101-9805.

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	11.545,00	52.172,00	150.000,00	-97.828,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	11.545,00	52.172,00	150.000,00	-97.828,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	11.545,00	52.172,00	150.000,00	-97.828,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	37.496,88	165.000,00	329.763,07	-164.763,07
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	37.496,88	165.000,00	329.763,07	-164.763,07
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	37.496,88	165.000,00	329.763,07	-164.763,07
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-25.951,88	-112.828,00	-179.763,07	66.935,07



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	2	Schule, Kultur, Wissenschaft
Produktbereich	29	Förderung von Kirchengemeinden und Religionsgemeinschaften
Produktgruppe	29101	Förderung kirchlicher Einrichtungen und von Einzelmaßnahmen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-20.000,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	33	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktgruppe	33101	Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149,48	500,00	331,61	168,39
		60520000 Gas	0,00	300,00	194,92	105,08
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	149,48	200,00	136,69	63,31
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	27.424,59	28.100,00	27.514,59	585,41
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	27.424,59	28.100,00	27.514,59	585,41
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	27.574,07	28.600,00	27.846,20	753,80
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-27.574,07	-28.600,00	-27.846,20	-753,80
21.	56-57	Finanzerträge	12.937,58	14.113,00	14.113,72	-0,72
		57580100 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an AWO Hessen-Süd	12.937,58	14.113,00	14.113,72	-0,72
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	12.937,58	14.113,00	14.113,72	-0,72
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-14.636,49	-14.487,00	-13.732,48	-754,52
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-14.636,49	-14.487,00	-13.732,48	-754,52
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-14.636,49	-14.487,00	-13.732,48	-754,52



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 33 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
 Produktgruppe 33101 Förderung von Einrichtungen und Maßnahmen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	76.693,79	76.693,00	76.693,79	-0,79
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>76.693,79</u>	<u>76.693,00</u>	<u>76.693,79</u>	<u>-0,79</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>76.693,79</u>	<u>76.693,00</u>	<u>76.693,79</u>	<u>-0,79</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und in Tagespflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	600,00	16.000,00	600,00	15.400,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	600,00	16.000,00	600,00	15.400,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.000,00	18.400,00	3.000,00	15.400,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-3.000,00	-18.400,00	-3.000,00	-15.400,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-3.000,00	-18.400,00	-3.000,00	-15.400,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-3.000,00	-18.400,00	-3.000,00	-15.400,00
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-3.000,00	-18.400,00	-3.000,00	-15.400,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36201	Ferenspiele und allgemeine Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.512,93	3.500,00	2.525,50	974,50
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	3.512,93	3.000,00	2.525,50	474,50
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	0,00	500,00	0,00	500,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	60,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	60,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	3.572,93	3.500,00	2.525,50	974,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.196,13	10.500,00	6.986,32	3.513,68
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	12.780,54	10.000,00	6.778,07	3.221,93
		68500000 Reisekosten	415,59	500,00	208,25	291,75
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.246,00	11.750,00	9.446,50	2.303,50
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	396,00	250,00	0,00	250,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.850,00	11.500,00	9.446,50	2.053,50
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	23.442,13	22.250,00	16.432,82	5.817,18
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-19.869,20	-18.750,00	-13.907,32	-4.842,68
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-19.869,20	-18.750,00	-13.907,32	-4.842,68
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-19.869,20	-18.750,00	-13.907,32	-4.842,68
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	90,00	0,00	90,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	90,00	0,00	90,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	-90,00	0,00	-90,00



2018

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36201 **Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-19.869,20</u>	<u>-18.840,00</u>	<u>-13.907,32</u>	<u>-4.932,68</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36500 Kindertagesstätten der Gemeinde

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	21.763,80	-21.763,80
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	0,00	0,00	21.763,80	-21.763,80
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	21.763,80	-21.763,80
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.903,48	4.500,00	5.152,94	-652,94
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	124,86	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	11.778,62	4.500,00	5.152,94	-652,94
14.	66	Abschreibungen	2.041,39	1.872,00	3.410,21	-1.538,21
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	1.659,19	1.660,00	1.485,01	174,99
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	382,20	212,00	1.925,20	-1.713,20
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	91.245,36	30.000,00	74.827,45	-44.827,45
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	91.245,36	30.000,00	74.827,45	-44.827,45
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	105.190,23	36.372,00	83.390,60	-47.018,60
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-105.190,23	-36.372,00	-61.626,80	25.254,80
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-105.190,23	-36.372,00	-61.626,80	25.254,80
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-105.190,23	-36.372,00	-61.626,80	25.254,80
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-105.190,23	-36.372,00	-61.626,80	25.254,80



Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36500 Kindertagesstätten der Gemeinde

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.689,80	23.326,00	4.128,99	19.197,01
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	1.689,80	16.000,00	4.128,99	11.871,01
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	7.326,00	0,00	7.326,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.689,80	23.326,00	4.128,99	19.197,01
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.689,80	-23.326,00	-4.128,99	-19.197,01



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.169,72	193.000,00	146.109,30	46.890,70
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	141.651,10	155.000,00	112.524,70	42.475,30
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	49.518,62	0,00	33.584,60	-33.584,60
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	61.503,16	35.000,00	65.587,84	-30.587,84
		54810100 Kostenerstattung vom Land	0,00	0,00	150,00	-150,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	34.252,00	34.000,00	63.442,50	-29.442,50
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	18.931,42	0,00	984,20	-984,20
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	8.319,74	1.000,00	1.011,14	-11,14
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	241.010,53	284.830,00	301.724,61	-16.894,61
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	172.740,00	195.130,00	191.260,00	3.870,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	68.270,53	89.700,00	110.464,61	-20.764,61
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	17.275,16	17.274,00	17.275,16	-1,16
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	14.761,79	14.761,00	14.761,78	-0,78
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	2.513,37	2.513,00	2.513,38	-0,38
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.774,87	0,00	4.169,62	-4.169,62
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	-3.600,00	3.600,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	13.774,87	0,00	7.769,62	-7.769,62
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	524.733,44	530.104,00	534.866,53	-4.762,53
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.047.843,61	1.094.341,00	1.058.760,33	35.580,67
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	764.983,26	823.840,00	769.880,62	53.959,38
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	47.868,29	35.290,00	47.295,88	-12.005,88
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	18.931,42	0,00	984,20	-984,20
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.989,01	6.560,00	3.130,45	3.429,55
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	145.430,86	161.820,00	168.609,03	-6.789,03
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	66.343,12	66.310,00	68.568,10	-2.258,10
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	221,00	0,00	221,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	1.297,65	300,00	292,05	7,95
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.161,72	6.741,00	7.133,59	-392,59
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	3.299,86	3.953,00	3.933,41	19,59
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.380,41	2.275,00	2.687,44	-412,44
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	481,45	513,00	512,74	0,26
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.640,19	79.705,00	65.935,05	13.769,95
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	455,72	400,00	494,39	-94,39



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.596,85	1.625,00	1.727,95	-102,95
		60510000 Strom	5.947,42	5.500,00	7.212,14	-1.712,14
		60520000 Gas	2.847,05	6.500,00	2.739,73	3.760,27
		60560000 Wasser	809,35	900,00	1.069,57	-169,57
		60570000 Abwasser	1.068,54	1.000,00	1.292,54	-292,54
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	989,66	1.000,00	864,85	135,15
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	4.934,32	3.500,00	3.411,82	88,18
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	820,26	500,00	523,15	-23,15
		60810000 Reinigungsmaterial	1.034,14	800,00	880,42	-80,42
		60820000 Verpflegungskosten	54.581,87	38.000,00	33.909,49	4.090,51
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.321,80	3.000,00	4.938,68	-1.938,68
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.435,19	1.500,00	268,58	1.231,42
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.785,12	6.800,00	429,76	6.370,24
		61660000 Wartungskosten	433,89	1.800,00	346,89	1.453,11
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	1.736,00	1.750,00	1.912,48	-162,48
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	204,00	200,00	0,00	200,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	940,00	1.000,00	1.100,00	-100,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	250,40	400,00	296,60	103,40
		68320000 Telefonkosten	631,45	700,00	629,88	70,12
		68500000 Reisekosten	354,31	500,00	417,05	82,95
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	439,34	1.100,00	428,00	672,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	929,25	930,00	946,82	-16,82
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	30,00	24,30	5,70
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	270,00	69,96	200,04
14.	66	Abschreibungen	35.397,98	34.929,00	39.660,62	-4.731,62
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	29.006,99	29.012,00	29.238,32	-226,32
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	3.215,30	3.216,00	3.215,32	0,68
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	2.700,74	2.701,00	2.821,07	-120,07
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	474,95	0,00	4.345,91	-4.345,91
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	40,00	-40,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	1.180.043,50	1.215.716,00	1.171.489,59	44.226,41
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-655.310,06	-685.612,00	-636.623,06	-48.988,94
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.023,12	1.899,00	1.898,64	0,36
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	2.023,12	1.899,00	1.898,64	0,36
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-2.023,12	-1.899,00	-1.898,64	-0,36
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-657.333,18	-687.511,00	-638.521,70	-48.989,30
25.	59	Außerordentliche Erträge	10,00	0,00	1.730,00	-1.730,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36501 Kindertagesstätte Mäuseburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
26.	79	59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	10,00	0,00	1.730,00	-1.730,00
		Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	10,00	0,00	1.730,00	-1.730,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-657.323,18	-687.511,00	-636.791,70	-50.719,30
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.782,18	7.447,00	16.562,41	-9.115,41
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	16.734,35	6.160,00	13.261,32	-7.101,32
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	4.047,83	1.287,00	3.301,09	-2.014,09
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-20.782,18	-7.447,00	-16.562,41	9.115,41
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-678.105,36	-694.958,00	-653.354,11	-41.603,89

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.169,90	23.000,00	10.174,50	12.825,50
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	694,95	20.000,00	5.828,59	14.171,41
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	474,95	3.000,00	4.345,91	-1.345,91
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.169,90	23.000,00	10.174,50	12.825,50
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.169,90	-23.000,00	-10.174,50	-12.825,50



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	161.649,97	170.000,00	137.929,34	32.070,66
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	122.911,25	142.000,00	107.168,94	34.831,06
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	2.811,60	28.000,00	0,00	28.000,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	35.927,12	0,00	30.760,40	-30.760,40
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	59.079,73	39.000,00	62.901,70	-23.901,70
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	39.712,00	39.000,00	62.901,70	-23.901,70
		54840000 Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	19.367,73	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	123.764,00	163.120,00	148.581,60	14.538,40
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	116.380,00	145.220,00	130.860,00	14.360,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	7.384,00	17.900,00	17.721,60	178,40
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	24.400,52	24.400,00	24.400,51	-0,51
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.400,52	24.400,00	24.400,51	-0,51
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.782,43	0,00	5.237,30	-5.237,30
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	3.782,43	0,00	5.237,30	-5.237,30
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	372.676,65	396.520,00	379.050,45	17.469,55
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	767.807,36	756.365,00	763.249,76	-6.884,76
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	554.047,27	563.630,00	553.443,53	10.186,47
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	33.041,07	23.240,00	35.700,47	-12.460,47
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	19.367,73	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.989,01	7.290,00	3.130,45	4.159,55
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	101.561,06	114.320,00	122.109,75	-7.789,75
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	56.705,93	47.340,00	48.837,56	-1.497,56
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	245,00	0,00	245,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	95,29	300,00	28,00	272,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.846,36	7.489,00	7.926,22	-437,22
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	3.666,51	4.392,00	4.370,46	21,54
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.644,90	2.527,00	2.986,04	-459,04
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	534,95	570,00	569,72	0,28
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.028,91	93.475,00	97.144,91	-3.669,91
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	473,89	250,00	89,46	160,54
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.334,55	1.430,00	1.443,04	-13,04
		60510000 Strom	4.062,33	4.600,00	4.072,82	527,18
		60520000 Gas	3.440,90	8.000,00	3.924,66	4.075,34
		60560000 Wasser	540,67	500,00	567,10	-67,10
		60570000 Abwasser	771,64	750,00	794,39	-44,39



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	316,62	400,00	132,17	267,83
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	3.101,23	2.000,00	1.514,97	485,03
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	157,85	200,00	74,38	125,62
		60810000 Reinigungsmaterial	1.011,22	650,00	874,39	-224,39
		60820000 Verpflegungskosten	26.900,52	28.000,00	25.448,45	2.551,55
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	53,55	35.000,00	46.711,67	-11.711,67
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	605,72	1.000,00	1.380,31	-380,31
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	372,35	3.000,00	0,00	3.000,00
		61660000 Wartungskosten	366,27	1.000,00	314,79	685,21
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	1.063,00	1.060,00	1.071,00	-11,00
		61730000 Fremdreinigung	952,38	900,00	4.403,38	-3.503,38
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	340,00	400,00	444,05	-44,05
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	294,73	300,00	378,79	-78,79
		68320000 Telefonkosten	530,69	700,00	701,75	-1,75
		68500000 Reisekosten	52,50	200,00	49,00	151,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	153,74	825,00	570,00	255,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.023,42	2.000,00	2.075,20	-75,20
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	39,18	40,00	39,18	0,82
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	270,00	69,96	200,04
14.	66	Abschreibungen	39.246,90	37.392,00	41.217,00	-3.825,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	36.818,92	36.809,00	37.153,29	-344,29
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	704,29	583,00	582,69	0,31
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.723,69	0,00	3.481,02	-3.481,02
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	862.929,53	894.721,00	909.537,89	-14.816,89
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-490.252,88	-498.201,00	-530.487,44	32.286,44
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-490.252,88	-498.201,00	-530.487,44	32.286,44
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.730,00	-1.730,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.730,00	-1.730,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	1.730,00	-1.730,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-490.252,88	-498.201,00	-528.757,44	30.556,44
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.357,91	8.833,00	9.667,53	-834,53
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	8.431,37	7.970,00	8.065,62	-95,62
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.926,54	863,00	1.601,91	-738,91



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36502 Kindertagesstätte Fasanenweg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-10.357,91</u>	<u>-8.833,00</u>	<u>-9.667,53</u>	<u>834,53</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-500.610,79</u>	<u>-507.034,00</u>	<u>-538.424,97</u>	<u>31.390,97</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	3.057,04	13.000,00	1.915,66	11.084,34
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	3.057,04	0,00	1.915,66	-1.915,66
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	3.057,04	13.000,00	1.915,66	11.084,34
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-3.057,04	-13.000,00	-1.915,66	-11.084,34



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.791,00	30.000,00	19.305,76	10.694,24
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	21.299,25	25.000,00	17.869,76	7.130,24
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	244,30	5.000,00	0,00	5.000,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	4.247,45	0,00	1.436,00	-1.436,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	7.976,00	7.000,00	12.204,00	-5.204,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	7.976,00	7.000,00	12.204,00	-5.204,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	41.410,70	38.750,00	36.040,25	2.709,75
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	23.900,00	20.850,00	20.780,00	70,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	17.510,70	17.900,00	15.260,25	2.639,75
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	2.453,60	2.453,00	2.453,60	-0,60
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.453,60	2.453,00	2.453,60	-0,60
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.612,60	0,00	1.313,86	-1.313,86
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	2.612,60	0,00	1.313,86	-1.313,86
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	80.243,90	78.203,00	71.317,47	6.885,53
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	143.418,92	185.439,00	168.746,58	16.692,42
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	100.152,60	136.950,00	122.556,03	14.393,97
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.571,46	6.290,00	7.786,16	-1.496,16
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.494,42	1.460,00	1.565,00	-105,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	22.248,64	28.720,00	24.938,95	3.781,05
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	11.951,80	11.870,00	10.025,84	1.844,16
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	49,00	0,00	49,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	1.874,60	-1.774,60
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.369,27	1.498,00	1.585,24	-87,24
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	733,30	878,00	874,09	3,91
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	528,98	506,00	597,21	-91,21
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	106,99	114,00	113,94	0,06
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.630,10	19.948,00	11.890,65	8.057,35
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	287,08	325,00	381,29	-56,29
		60510000 Strom	867,61	1.300,00	946,64	353,36
		60520000 Gas	3.090,28	5.000,00	3.529,04	1.470,96
		60560000 Wasser	262,47	300,00	288,90	11,10
		60570000 Abwasser	535,57	550,00	558,32	-8,32
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	762,75	400,00	571,42	-171,42
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	682,53	1.500,00	361,11	1.138,89



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	78,09	200,00	74,37	125,63
		60810000 Reinigungsmaterial	134,31	200,00	95,80	104,20
		60820000 Verpflegungskosten	5.894,50	5.000,00	1.627,66	3.372,34
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	933,38	1.000,00	353,03	646,97
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	500,00	141,61	358,39
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	204,70	500,00	652,71	-152,71
		61660000 Wartungskosten	208,93	600,00	233,04	366,96
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	300,00	430,10	-130,10
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	19,95	80,00	0,00	80,00
		68320000 Telefonkosten	629,54	700,00	600,49	99,51
		68500000 Reisekosten	0,00	100,00	3,50	96,50
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	76,87	220,00	70,00	150,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	504,88	510,00	514,96	-4,96
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	30,00	24,30	5,70
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	70,00	69,96	0,04
14.	66	Abschreibungen	7.262,46	6.996,00	8.967,02	-1.971,02
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	6.861,02	6.784,00	6.912,77	-128,77
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	149,00	0,00	149,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	62,54	63,00	62,54	0,46
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	338,90	0,00	1.991,71	-1.991,71
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	167.680,75	213.881,00	191.189,49	22.691,51
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-87.436,85	-135.678,00	-119.872,02	-15.805,98
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-87.436,85	-135.678,00	-119.872,02	-15.805,98
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-86.936,85	-135.678,00	-117.642,02	-18.035,98
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.369,32	4.064,00	6.094,77	-2.030,77
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	6.248,63	3.620,00	4.923,63	-1.303,63
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.120,69	444,00	1.171,14	-727,14
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-7.369,32	-4.064,00	-6.094,77	2.030,77



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36503 Kindertagesstätte Dornholzhausen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-94.306,17</u>	<u>-139.742,00</u>	<u>-123.736,79</u>	<u>-16.005,21</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	993,83	0,00	334,97	-334,97
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	559,94	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	433,89	0,00	334,97	-334,97
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>993,83</u>	<u>0,00</u>	<u>334,97</u>	<u>-334,97</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-993,83</u>	<u>0,00</u>	<u>-334,97</u>	<u>334,97</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	164.974,03	160.000,00	120.875,93	39.124,07
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	116.187,00	115.000,00	84.683,43	30.316,57
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	7.161,80	45.000,00	0,00	45.000,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	10.582,77	0,00	8.218,50	-8.218,50
		51101150 Ö.-r. Erträge Kita Ndkl. Küche	31.042,46	0,00	27.974,00	-27.974,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	26.620,00	22.000,00	61.056,00	-39.056,00
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	16.295,00	16.000,00	54.556,00	-38.556,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	10.325,00	6.000,00	6.500,00	-500,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	112.127,20	135.140,00	118.194,00	16.946,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	106.220,00	118.740,00	110.810,00	7.930,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	5.907,20	16.400,00	7.384,00	9.016,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	10.240,56	10.239,00	10.240,55	-1,55
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.566,00	9.565,00	9.565,99	-0,99
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	674,56	674,00	674,56	-0,56
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	7.988,98	0,00	6.137,44	-6.137,44
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	7.988,98	0,00	6.137,44	-6.137,44
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	321.950,77	327.379,00	316.503,92	10.875,08
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	707.206,76	712.121,00	700.859,93	11.261,07
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	514.371,60	544.500,00	506.719,34	37.780,66
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	33.424,40	16.850,00	32.771,65	-15.921,65
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.241,69	5.835,00	2.347,66	3.487,34
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	111.239,42	109.090,00	113.081,79	-3.991,79
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	45.791,08	35.450,00	45.939,49	-10.489,49
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	196,00	0,00	196,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	138,57	200,00	0,00	200,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.477,09	5.991,00	6.340,97	-349,97
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.933,21	3.513,00	3.496,37	16,63
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.115,92	2.022,00	2.388,83	-366,83
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	427,96	456,00	455,77	0,23
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.764,65	73.297,00	52.910,45	20.386,55
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	368,10	200,00	156,93	43,07
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	1.416,13	1.066,00	1.559,61	-493,61
		60510000 Strom	3.033,48	3.900,00	3.425,81	474,19
		60520000 Gas	1.703,82	2.800,00	2.030,73	769,27
		60560000 Wasser	506,11	480,00	583,36	-103,36



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60570000 Abwasser	705,22	700,00	771,72	-71,72
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.057,20	500,00	1.010,63	-510,63
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.502,34	2.000,00	2.076,57	-76,57
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	162,80	200,00	74,37	125,63
		60810000 Reinigungsmaterial	589,69	500,00	636,31	-136,31
		60820000 Verpflegungskosten	45.270,02	45.000,00	33.137,26	11.862,74
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	10.899,23	8.000,00	1.623,12	6.376,88
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	118,52	600,00	707,22	-107,22
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.584,95	1.500,00	174,93	1.325,07
		61660000 Wartungskosten	245,74	1.000,00	554,02	445,98
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	822,40	711,00	1.046,40	-335,40
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	406,00	0,00	136,00	-136,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	265,53	280,00	297,15	-17,15
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	6,99	-6,99
		68320000 Telefonkosten	618,19	700,00	617,22	82,78
		68500000 Reisekosten	405,66	800,00	500,94	299,06
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	663,74	770,00	330,00	440,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.325,53	1.350,00	1.358,91	-8,91
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,29	30,00	24,29	5,71
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	210,00	69,96	140,04
14.	66	Abschreibungen	23.100,12	21.507,00	26.237,41	-4.730,41
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	19.056,20	19.038,00	19.072,49	-34,49
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	2.557,04	2.469,00	2.468,82	0,18
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.486,88	0,00	4.481,55	-4.481,55
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	214,55	-214,55
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	809.548,62	812.916,00	786.348,76	26.567,24
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-487.597,85	-485.537,00	-469.844,84	-15.692,16
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-487.597,85	-485.537,00	-469.844,84	-15.692,16
25.	59	Außerordentliche Erträge	2.700,00	2.000,00	4.730,00	-2.730,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	2.700,00	2.000,00	4.730,00	-2.730,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	2.700,00	2.000,00	4.730,00	-2.730,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-484.897,85	-483.537,00	-465.114,84	-18.422,16
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.504,56	13.313,00	14.734,63	-1.421,63



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36504 Kindertagesstätte Niederkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	7.883,55	11.500,00	11.558,68	-58,68
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.621,01	1.813,00	3.175,95	-1.362,95
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-10.504,56	-13.313,00	-14.734,63	1.421,63
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-495.402,41	-496.850,00	-479.849,47	-17.000,53

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	2.192,16	4.200,00	4.168,62	31,38
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	791,35	3.000,00	0,00	3.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.400,81	0,00	4.168,62	-4.168,62
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	2.192,16	4.200,00	4.168,62	31,38
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.192,16	-4.200,00	-4.168,62	-31,38



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.597,36	51.500,00	41.898,88	9.601,12
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	40.749,75	48.000,00	39.767,28	8.232,72
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	396,00	3.500,00	0,00	3.500,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	3.451,61	0,00	2.131,60	-2.131,60
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	24.864,00	26.000,00	40.531,20	-14.531,20
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	14.814,00	14.000,00	17.331,20	-3.331,20
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	10.050,00	12.000,00	23.200,00	-11.200,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	38.690,00	121.210,00	93.876,37	27.333,63
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	38.690,00	72.810,00	66.900,00	5.910,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	48.400,00	26.976,37	21.423,63
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	10.087,44	10.086,00	10.087,44	-1,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.473,89	9.473,00	9.473,89	-0,89
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	613,55	613,00	613,55	-0,55
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.578,50	0,00	10.105,00	-10.105,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	7.200,00	-7.200,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	2.578,50	0,00	2.905,00	-2.905,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	120.817,30	208.796,00	196.498,89	12.297,11
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	294.997,18	440.043,00	372.919,06	67.123,94
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	206.076,65	325.980,00	263.456,87	62.523,13
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	14.687,74	14.640,00	17.684,61	-3.044,61
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.494,42	2.915,00	1.565,00	1.350,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	51.803,01	68.100,00	64.315,52	3.784,48
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	20.786,40	28.210,00	25.897,06	2.312,94
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	98,00	0,00	98,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	148,96	0,00	0,00	0,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.738,54	2.996,00	3.170,49	-174,49
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.466,60	1.757,00	1.748,18	8,82
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.057,96	1.011,00	1.194,42	-183,42
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	213,98	228,00	227,89	0,11
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.828,87	38.488,00	25.524,62	12.963,38
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	268,94	200,00	0,00	200,00
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	467,18	520,00	823,48	-303,48
		60510000 Strom	1.006,87	1.500,00	1.018,76	481,24
		60520000 Gas	2.317,07	3.500,00	689,32	2.810,68



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60560000 Wasser	479,69	580,00	463,42	116,58
		60570000 Abwasser	575,19	650,00	561,19	88,81
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	411,51	300,00	0,00	300,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	882,78	1.500,00	1.280,64	219,36
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	162,15	200,00	74,37	125,63
		60810000 Reinigungsmaterial	98,08	100,00	21,41	78,59
		60820000 Verpflegungskosten	5.737,02	3.500,00	3.971,16	-471,16
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	20.000,00	11.733,28	8.266,72
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	153,51	400,00	0,00	400,00
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	106,78	1.000,00	0,00	1.000,00
		61660000 Wartungskosten	1.630,07	1.700,00	2.069,48	-369,48
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	362,40	363,00	507,40	-144,40
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	156,40	0,00	204,00	-204,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	107,28	180,00	0,00	180,00
		68320000 Telefonkosten	590,66	700,00	593,44	106,56
		68500000 Reisekosten	378,35	300,00	539,77	-239,77
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	153,74	495,00	175,00	320,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	688,95	700,00	704,25	-4,25
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,29	30,00	24,29	5,71
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	70,00	69,96	0,04
14.	66	Abschreibungen	35.035,26	33.829,00	36.742,54	-2.913,54
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	33.701,65	33.659,00	33.612,07	46,93
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	194,93	170,00	169,59	0,41
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.136,88	0,00	2.960,88	-2.960,88
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	1,80	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	3.600,00	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	3.600,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	353.199,85	515.356,00	438.356,71	76.999,29
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-232.382,55	-306.560,00	-241.857,82	-64.702,18
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	501,61	462,00	461,44	0,56
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	501,61	462,00	461,44	0,56
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-501,61	-462,00	-461,44	-0,56
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-232.884,16	-307.022,00	-242.319,26	-64.702,74
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	2.555,09	-2.555,09
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	325,09	-325,09
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	500,00	0,00	2.555,09	-2.555,09



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36505 Kindertagesstätte Oberkleen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-232.384,16	-307.022,00	-239.764,17	-67.257,83
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.320,43	2.408,00	6.972,85	-4.564,85
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	6.899,17	1.980,00	5.257,14	-3.277,14
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.421,26	428,00	1.715,71	-1.287,71
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-8.320,43	-2.408,00	-6.972,85	4.564,85
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-240.704,59	-309.430,00	-246.737,02	-62.692,98

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	932,98	0,00	932,98	-932,98
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	932,98	0,00	932,98	-932,98
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	932,98	0,00	932,98	-932,98
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.106,69	10.000,00	5.977,39	4.022,61
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.106,69	0,00	5.977,39	-5.977,39
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.106,69	10.000,00	5.977,39	4.022,61
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-173,71	-10.000,00	-5.044,41	-4.955,59



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleberg

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.884,28	31.500,00	20.971,25	10.528,75
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	20.862,45	28.000,00	20.103,25	7.896,75
		51101000 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	394,00	3.500,00	0,00	3.500,00
		51101100 Öffentlich-rechtliche Erträge für Kita Essensgelder	2.627,83	0,00	868,00	-868,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.951,00	7.200,00	11.251,20	-4.051,20
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	6.951,00	7.200,00	11.251,20	-4.051,20
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	17.360,00	42.280,00	44.477,60	-2.197,60
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	17.360,00	42.280,00	34.140,00	8.140,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	10.337,60	-10.337,60
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	919,45	919,00	919,44	-0,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	919,45	919,00	919,44	-0,44
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.650,72	0,00	48.656,46	-48.656,46
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	46.600,00	-46.600,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.650,72	0,00	2.056,46	-2.056,46
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	50.765,45	81.899,00	126.275,95	-44.376,95
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	185.119,75	228.083,00	232.264,02	-4.181,02
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	132.936,45	166.390,00	167.020,30	-630,30
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	7.487,64	7.580,00	10.129,63	-2.549,63
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	1.494,54	2.915,00	1.565,02	1.349,98
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	30.989,42	34.990,00	37.346,34	-2.356,34
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	12.211,70	16.010,00	16.202,73	-192,73
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	98,00	0,00	98,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.738,54	2.996,00	3.170,49	-174,49
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.466,60	1.757,00	1.748,18	8,82
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	1.057,96	1.011,00	1.194,42	-183,42
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	213,98	228,00	227,89	0,11
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.398,62	22.123,00	15.378,93	6.744,07
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	277,03	200,00	363,98	-163,98
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	280,38	325,00	1.123,89	-798,89
		60510000 Strom	1.011,12	1.500,00	954,17	545,83
		60520000 Gas	2.630,11	6.000,00	3.169,14	2.830,86
		60560000 Wasser	231,66	310,00	323,14	-13,14
		60570000 Abwasser	396,99	500,00	475,74	24,26
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	764,26	600,00	345,60	254,40



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	910,56	1.500,00	1.015,78	484,22
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	78,09	200,00	74,38	125,62
		60810000 Reinigungsmaterial	61,43	100,00	39,77	60,23
		60820000 Verpflegungskosten	4.018,33	3.500,00	2.333,95	1.166,05
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.146,21	2.000,00	0,00	2.000,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	500,00	976,92	-476,92
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	400,00	416,00	-16,00
		61660000 Wartungskosten	396,98	600,00	503,97	96,03
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	362,40	363,00	362,40	0,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	272,00	-272,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	19,95	100,00	10,90	89,10
		68320000 Telefonkosten	613,68	700,00	721,09	-21,09
		68500000 Reisekosten	2.188,75	1.500,00	872,70	627,30
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	76,87	275,00	70,00	205,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	839,56	850,00	859,15	-9,15
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	24,30	30,00	24,30	5,70
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	70,00	69,96	0,04
14.	66	Abschreibungen	3.673,02	2.318,00	4.141,93	-1.823,93
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	2.093,40	2.075,00	2.074,65	0,35
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	256,03	243,00	242,56	0,44
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.323,59	0,00	1.824,72	-1.824,72
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	21.500,00	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	21.500,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	229.429,93	255.520,00	254.955,37	564,63
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-178.664,48	-173.621,00	-128.679,42	-44.941,58
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-178.664,48	-173.621,00	-128.679,42	-44.941,58
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	500,00	0,00	2.230,00	-2.230,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-178.164,48	-173.621,00	-126.449,42	-47.171,58
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	7.524,63	10.513,00	4.799,35	5.713,65
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	6.325,67	10.100,00	3.528,16	6.571,84
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	1.198,96	413,00	1.271,19	-858,19
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-7.524,63	-10.513,00	-4.799,35	-5.713,65



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36506 Kindertagesstätte Cleeburg

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-185.689,11</u>	<u>-184.134,00</u>	<u>-131.248,77</u>	<u>-52.885,23</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	919,44	0,00	919,44	-919,44
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	919,44	0,00	919,44	-919,44
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>919,44</u>	<u>0,00</u>	<u>919,44</u>	<u>-919,44</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.325,82	8.000,00	1.822,49	6.177,51
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.325,82	0,00	1.822,49	-1.822,49
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>1.325,82</u>	<u>8.000,00</u>	<u>1.822,49</u>	<u>6.177,51</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-406,38</u>	<u>-8.000,00</u>	<u>-903,05</u>	<u>-7.096,95</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36507 Kindertagesstätte Ev. Langgöns

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	19.797,60	-19.797,60
		54810300 Kostenerstattung vom Land -Freistellung vom Kita-Beitrag	0,00	0,00	19.797,60	-19.797,60
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	19.797,60	-19.797,60
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	3.939,75	4.282,00	4.281,01	0,99
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	3.939,75	4.282,00	4.281,01	0,99
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	407.666,29	430.000,00	419.562,18	10.437,82
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	407.666,29	430.000,00	419.562,18	10.437,82
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	411.606,04	434.282,00	423.843,19	10.438,81
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-411.606,04	-434.282,00	-404.045,59	-30.236,41
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-411.606,04	-434.282,00	-404.045,59	-30.236,41
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-411.606,04	-434.282,00	-404.045,59	-30.236,41
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-411.606,04	-434.282,00	-404.045,59	-30.236,41



2018

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36507 Kindertagesstätte Ev. Langgöns

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	40.951,25	0,00	0,00	0,00
	84081600 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	40.951,25	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	40.951,25	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.951,25	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36601	Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	335,14	300,00	0,00	300,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	335,14	300,00	0,00	300,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	794,02	831,00	831,52	-0,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	741,52	741,00	741,52	-0,52
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	52,50	90,00	90,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.129,16	1.131,00	831,52	299,48
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	73.110,86	82.610,00	84.031,01	-1.421,01
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	53.716,72	61.330,00	61.124,34	205,66
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	3.346,38	3.825,00	3.854,28	-29,28
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	11.453,69	12.115,00	13.572,38	-1.457,38
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	4.594,07	5.340,00	5.480,01	-140,01
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.315,67	13.800,00	11.392,11	2.407,89
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	164,64	150,00	174,74	-24,74
		60510000 Strom	0,00	100,00	0,00	100,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.599,07	3.500,00	3.067,93	432,07
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	1.280,47	1.400,00	1.968,90	-568,90
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.807,61	2.500,00	2.301,23	198,77
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	216,96	500,00	0,00	500,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	3.963,29	3.000,00	2.460,69	539,31
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	706,65	1.000,00	360,09	639,91
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	92,00	100,00	101,60	-1,60
		68320000 Telefonkosten	597,64	700,00	578,27	121,73
		68500000 Reisekosten	396,90	500,00	0,00	500,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	242,08	100,00	127,13	-27,13
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	178,40	180,00	181,57	-1,57
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	69,96	70,00	69,96	0,04
14.	66	Abschreibungen	19.441,53	17.057,00	16.682,49	374,51
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	19.368,84	16.984,00	16.609,81	374,19
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	72,69	73,00	72,68	0,32
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36601 Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	103.868,06	113.467,00	112.105,61	1.361,39
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-102.738,90	-112.336,00	-111.274,09	-1.061,91
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-102.738,90	-112.336,00	-111.274,09	-1.061,91
25.	59	Außerordentliche Erträge	23,50	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	23,50	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	23,50	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-102.715,40	-112.336,00	-111.274,09	-1.061,91
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	57.349,88	3.210,00	81.706,98	-78.496,98
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	56.391,75	3.210,00	80.419,25	-77.209,25
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	958,13	0,00	1.287,73	-1.287,73
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-57.349,88	-3.210,00	-81.706,98	78.496,98
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-160.065,28	-115.546,00	-192.981,07	77.435,07



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36601	Jugendzentren und sonstige soziale Einrichtungen der Jugendarbeit

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	900,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	900,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	900,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.390,47	138.300,00	18.808,16	119.491,84
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	5.000,00	17.598,29	-12.598,29
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	1.390,47	1.300,00	1.209,87	90,13
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.390,47	138.300,00	18.808,16	119.491,84
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-490,47	-138.300,00	-18.808,16	-119.491,84



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktgruppe 36701 Beratung von Jugendlichen, Familien u.a.

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	5.000,00	0,00	-694,86	694,86
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	5.000,00	0,00	-694,86	694,86
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	5.000,00	0,00	-694,86	694,86
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.109,34	2.800,00	300,00	2.500,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	3.855,14	2.500,00	300,00	2.200,00
		68500000 Reisekosten	4,20	50,00	0,00	50,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	250,00	250,00	0,00	250,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	4.109,34	2.800,00	300,00	2.500,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	890,66	-2.800,00	-994,86	-1.805,14
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	890,66	-2.800,00	-994,86	-1.805,14
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	890,66	-2.800,00	-994,86	-1.805,14
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	890,66	-2.800,00	-994,86	-1.805,14



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42101 Sportförderung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	16.064,64	319.300,00	19.336,51	299.963,49
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	16.064,64	19.300,00	19.336,51	-36,51
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	16.064,64	319.300,00	19.336,51	299.963,49
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-16.064,64	-319.300,00	-19.336,51	-299.963,49
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-16.064,64	-319.300,00	-19.336,51	-299.963,49
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-16.064,64	-319.300,00	-19.336,51	-299.963,49
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	44.280,00	0,00	44.280,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	0,00	-44.280,00	0,00	-44.280,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-16.064,64	-363.580,00	-19.336,51	-344.243,49



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53300 Durchleitung Personalaufwand Gemeindewerke Langgöns

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	182.755,32	0,00	193.829,13	-193.829,13
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	182.755,32	0,00	193.829,13	-193.829,13
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	182.755,32	0,00	193.829,13	-193.829,13
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	182.755,33	0,00	193.829,13	-193.829,13
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	137.089,68	0,00	143.784,48	-143.784,48
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	2.705,50	0,00	2.815,82	-2.815,82
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	31.347,88	0,00	33.233,27	-33.233,27
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	11.612,27	0,00	13.995,56	-13.995,56
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	182.755,33	0,00	193.829,13	-193.829,13
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-0,01	0,00	0,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-0,01	0,00	0,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-0,01	0,00	0,00	0,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-0,01	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53501 Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	8.115,50	8.115,00	8.115,52	-0,52
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	6.807,41	6.807,00	6.807,42	-0,42
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	1.308,09	1.308,00	1.308,10	-0,10
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	8.115,50	8.115,00	8.115,52	-0,52
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	58.953,48	53.393,00	71.216,57	-17.823,57
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	58.953,48	53.393,00	70.820,86	-17.427,86
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	395,71	-395,71
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	58.953,48	53.393,00	71.216,57	-17.823,57
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-50.837,98	-45.278,00	-63.101,05	17.823,05
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.168,05	1.774,00	1.773,86	0,14
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	2.168,05	1.774,00	1.773,86	0,14
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-2.168,05	-1.774,00	-1.773,86	-0,14
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-53.006,03	-47.052,00	-64.874,91	17.822,91
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-53.006,03	-47.052,00	-64.874,91	17.822,91
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-53.006,03	-47.052,00	-64.874,91	17.822,91



2018

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 53 Ver- und Entsorgung
 Produktgruppe 53501 **Kombinierte Versorgung →DSL-Versorgung**

Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	395,71	234.000,00	245.241,11	-11.241,11
	84081700 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an private Unternehmen	0,00	224.000,00	245.241,11	-21.241,11
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	395,71	10.000,00	0,00	10.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	395,71	234.000,00	245.241,11	-11.241,11
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-395,71	-234.000,00	-245.241,11	11.241,11



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	57	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57101	Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	21.462,55	22.508,00	28.322,74	-5.814,74
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	21.462,55	22.508,00	28.322,74	-5.814,74
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	21.462,55	22.508,00	28.322,74	-5.814,74
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.963,47	3.565,00	3.653,12	-88,12
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	600,00	559,15	40,85
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	0,00	1.000,00	1.130,50	-130,50
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	1.963,47	1.965,00	1.963,47	1,53
14.	66	Abschreibungen	43.205,79	49.125,00	48.385,65	739,35
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	43.205,79	49.125,00	48.385,65	739,35
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	45.169,26	52.690,00	52.038,77	651,23
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-23.706,71	-30.182,00	-23.716,03	-6.465,97
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-23.706,71	-30.182,00	-23.716,03	-6.465,97
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8,53	-8,53
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	8,53	-8,53
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-6.388,42	6.388,42
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-6.388,42	6.388,42
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	6.396,95	-6.396,95
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-23.706,71	-30.182,00	-17.319,08	-12.862,92
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57101 Gemeindemarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-23.706,71</u>	<u>-30.182,00</u>	<u>-17.319,08</u>	<u>-12.862,92</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	132.900,00	142.461,00	-9.561,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	132.900,00	142.461,00	-9.561,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>132.900,00</u>	<u>142.461,00</u>	<u>-9.561,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	159.316,86	225.000,00	174.969,09	50.030,91
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.585,63	0,00	437,32	-437,32
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	156.731,23	225.000,00	174.531,77	50.468,23
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>159.316,86</u>	<u>225.000,00</u>	<u>174.969,09</u>	<u>50.030,91</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>-159.316,86</u>	<u>-92.100,00</u>	<u>-32.508,09</u>	<u>-59.591,91</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.667,46	25.000,00	19.888,27	5.111,73
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.656,83	5.000,00	4.604,21	395,79
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	21.010,63	20.000,00	15.284,06	4.715,94
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	763,57	850,00	1.194,12	-344,12
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	763,57	850,00	1.194,12	-344,12
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	37.311,44	37.311,00	37.311,44	-0,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	36.437,34	36.437,00	36.437,35	-0,35
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	874,10	874,00	874,09	-0,09
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	13.148,73	10.000,00	20.074,55	-10.074,55
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	2.105,25	2.500,00	2.254,96	245,04
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	2.679,66	2.000,00	2.745,27	-745,27
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	7.887,84	5.000,00	6.265,19	-1.265,19
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	475,98	500,00	644,23	-144,23
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	8.164,90	-8.164,90
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	77.891,20	73.161,00	78.468,38	-5.307,38
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	215.535,78	204.458,00	229.176,42	-24.718,42
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	153.234,52	147.955,00	162.289,59	-14.334,59
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	10.009,79	8.130,00	10.878,50	-2.748,50
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	6.546,26	2.270,00	7.157,46	-4.887,46
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	31.932,88	32.420,00	34.795,17	-2.375,17
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	13.812,33	13.570,00	14.055,70	-485,70
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	113,00	0,00	113,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.675,27	2.944,00	3.926,61	-982,61
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.680,77	2.017,00	2.041,81	-24,81
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	791,40	712,00	1.669,70	-957,70
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	203,10	215,00	215,10	-0,10
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.879,99	143.700,00	128.261,35	15.438,65
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	17,77	200,00	171,45	28,55
		60510000 Strom	17.182,37	22.000,00	17.727,01	4.272,99
		60520000 Gas	22.174,15	36.000,00	25.901,36	10.098,64
		60540000 Heizöl	1.280,29	2.000,00	2.802,05	-802,05
		60560000 Wasser	2.064,51	1.500,00	1.409,97	90,03
		60570000 Abwasser	4.677,36	4.200,00	4.105,83	94,17
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.003,31	1.000,00	993,08	6,92



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	100,00	41,46	58,54
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	6.236,95	4.000,00	4.748,84	-748,84
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	208,58	150,00	0,00	150,00
		60810000 Reinigungsmaterial	1.728,14	1.800,00	1.862,71	-62,71
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	4.740,41	5.000,00	9.673,31	-4.673,31
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	5.029,42	5.000,00	2.793,98	2.206,02
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	7.844,36	26.500,00	25.501,88	998,12
		61660000 Wartungskosten	17.629,21	18.600,00	14.692,04	3.907,96
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	3.891,09	3.900,00	3.771,00	129,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.292,00	800,00	1.168,02	-368,02
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	500,00	0,00	500,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	500,00	0,00	500,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	26,24	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	6,95	-6,95
		68320000 Telefonkosten	1.561,68	1.500,00	1.686,64	-186,64
		68500000 Reisekosten	1.205,64	1.300,00	1.875,96	-575,96
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.946,59	7.000,00	7.170,40	-170,40
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	139,92	150,00	157,41	-7,41
14.	66	Abschreibungen	142.218,79	139.721,00	140.520,98	-799,98
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	115.498,62	114.646,00	114.717,84	-71,84
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	20.852,36	20.429,00	20.428,62	0,38
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	172,00	-172,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.842,58	4.646,00	4.680,66	-34,66
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.024,87	0,00	521,86	-521,86
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,36	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,49	18,00	17,49	0,51
		70200000 Grundsteuer	17,49	18,00	17,49	0,51
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	467.327,32	490.841,00	501.902,85	-11.061,85
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-389.436,12	-417.680,00	-423.434,47	5.754,47
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-389.436,12	-417.680,00	-423.434,47	5.754,47
25.	59	Außerordentliche Erträge	25.000,00	0,00	1.190,00	-1.190,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	1.190,00	-1.190,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	25.000,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	162,63	-162,63
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	162,63	-162,63



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57303 Bewirtschaftung von Bürgerhäusern

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	25.000,00	0,00	1.027,37	-1.027,37
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-364.436,12	-417.680,00	-422.407,10	4.727,10
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	28.285,44	64.815,00	28.396,62	36.418,38
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	28.285,44	64.815,00	28.396,62	36.418,38
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.866,46	37.695,00	40.725,57	-3.030,57
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	41.780,23	34.960,00	38.985,30	-4.025,30
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	2.086,23	2.735,00	1.740,27	994,73
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-15.581,02	27.120,00	-12.328,95	39.448,95
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-380.017,14	-390.560,00	-434.736,05	44.176,05

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	3.357,17	0,00	3.357,17	-3.357,17
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	3.357,17	0,00	3.357,17	-3.357,17
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	3.357,17	0,00	3.357,17	-3.357,17
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	43.965,61	139.500,00	21.161,32	118.338,68
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10,71	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	37.310,76	130.000,00	12.704,84	117.295,16
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	5.619,27	8.500,00	8.073,71	426,29
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.024,87	1.000,00	382,77	617,23
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	43.965,61	139.500,00	21.161,32	118.338,68
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-40.608,44	-139.500,00	-17.804,15	-121.695,85



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61101 Gemeindesteuern

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	12.860.849,47	13.663.800,00	12.615.741,20	1.048.058,80
		55000000 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.985.524,11	7.400.000,00	6.853.804,86	546.195,14
		55040000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	504.284,50	670.000,00	665.682,97	4.317,03
		55510000 Grundsteuer A	44.116,08	48.000,00	49.544,58	-1.544,58
		55520000 Grundsteuer B	1.258.182,42	1.285.000,00	1.261.685,26	23.314,74
		55530000 Gewerbesteuer	4.010.630,21	4.200.000,00	3.726.800,36	473.199,64
		55591200 Sonstige Vergnügungssteuer einschl. Spielapparatesteuer	1.050,89	3.000,00	1.075,88	1.924,12
		55592000 Hundesteuer	50.360,50	51.000,00	51.028,60	-28,60
		55596000 Zweitwohnungssteuer	6.700,76	6.800,00	6.118,69	681,31
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	472.741,72	465.000,00	466.247,99	-1.247,99
		54770000 Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz	472.741,72	465.000,00	466.247,99	-1.247,99
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	13.333.591,19	14.128.800,00	13.081.989,19	1.046.810,81
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	4,89	5.000,00	1,02	4.998,98
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	4,89	5.000,00	1,02	4.998,98
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	739.755,68	816.000,00	729.616,90	86.383,10
		73801000 Gewerbesteuerumlage	739.755,68	816.000,00	729.616,90	86.383,10
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	739.760,57	821.000,00	729.617,92	91.382,08
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	12.593.830,62	13.307.800,00	12.352.371,27	955.428,73
21.	56-57	Finanzerträge	21.400,00	20.000,00	17.206,75	2.793,25
		57630923 Erträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer	21.400,00	20.000,00	17.206,75	2.793,25
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	20.038,75	7.500,00	9.543,75	-2.043,75
		77500000 Zinsen für sonstige Verbindlichkeiten --> Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen	20.038,75	7.500,00	9.543,75	-2.043,75
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	1.361,25	12.500,00	7.663,00	4.837,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	12.595.191,87	13.320.300,00	12.360.034,27	960.265,73
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61101 **Gemeindesteuern**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>12.595.191,87</u>	<u>13.320.300,00</u>	<u>12.360.034,27</u>	<u>960.265,73</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>12.595.191,87</u>	<u>13.320.300,00</u>	<u>12.360.034,27</u>	<u>960.265,73</u>



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61102 Allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.696.188,00	2.546.128,00	2.579.292,00	-33.164,00
		54010100 Schlüsselzuweisungen	2.696.188,00	2.546.128,00	2.520.172,00	25.956,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	59.120,00	-59.120,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	2.696.188,00	2.546.128,00	2.579.292,00	-33.164,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	7.790.237,00	8.578.270,00	8.486.488,00	91.782,00
		73541000 Kreisumlage	5.548.039,00	6.086.850,00	5.995.042,00	91.808,00
		73542000 Schulumlage	2.242.198,00	2.491.420,00	2.491.446,00	-26,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	7.790.237,00	8.578.270,00	8.486.488,00	91.782,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-5.094.049,00	-6.032.142,00	-5.907.196,00	-124.946,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-5.094.049,00	-6.032.142,00	-5.907.196,00	-124.946,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-5.094.049,00	-6.032.142,00	-5.907.196,00	-124.946,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-5.094.049,00	-6.032.142,00	-5.907.196,00	-124.946,00



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.338,12	0,00	19.258,47	-19.258,47
		69930001 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	1.338,12	0,00	-19.258,47	19.258,47
14.	66	Abschreibungen	21.417,00	0,00	80,02	-80,02
		66720000 Einzelwertberichtigungen	21.417,00	0,00	80,02	-80,02
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	21.417,00	0,00	80,02	-80,02
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-21.417,00	0,00	-80,02	80,02
21.	56-57	Finanzerträge	82.263,96	22.050,00	24.456,05	-2.406,05
		56400000 Erträge aus anderen Beteiligungen --> Gemeindewerke	6.710,91	5.000,00	6.627,53	-1.627,53
		57120000 Zinsen von Sparkassen	38,74	50,00	0,00	50,00
		57300000 Bürgschaftsprovisionen	18.900,21	17.000,00	17.828,52	-828,52
		57909000 Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	56.614,10	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	215.287,43	231.366,00	188.597,76	42.768,24
		77100600 Bankzinsen --> Sparkasse Gießen / Wetzlar	39,34	5.000,00	561,05	4.438,95
		77100699 Zinsdienstumlage (Bankzinsen für das Sonderinvestitionsprogramm)	0,00	26.119,00	0,00	26.119,00
		77301000 Auflösung von Disagio --> ARAP der Ansparraten für Kredite aus dem Hess. Investitionsfonds Abt. B	63.869,03	60.000,00	54.008,33	5.991,67
		77660000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	5.209,57	6.700,00	0,00	6.700,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	146.169,49	133.547,00	134.028,38	-481,38
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-133.023,47	-209.316,00	-164.141,71	-45.174,29
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-154.440,47	-209.316,00	-164.221,73	-45.094,27
25.	59	Außerordentliche Erträge	53.614,93	0,00	13.209,92	-13.209,92
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	53.614,93	0,00	13.209,92	-13.209,92
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	9.018,79	0,00	7.951,42	-7.951,42



Teilhaushalt 1 - Dezernat 1 -

Produktinformationen

Produktnummer 6 Zentrale Finanzleistung
 Produktbereich 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktgruppe 61201 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	9.018,79	0,00	7.951,42	-7.951,42
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	44.596,14	0,00	5.258,50	-5.258,50
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-109.844,33	-209.316,00	-158.963,23	-50.352,77
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-109.844,33	-209.316,00	-158.963,23	-50.352,77

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
	84484600 Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom Bund	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Anschr.	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.508,50	2.600,00	2.346,00	254,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.510,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	998,50	1.100,00	846,00	254,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.881,99	188.200,00	195.006,65	-6.806,65
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	21.937,49	19.000,00	21.369,41	-2.369,41
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	29.943,20	25.000,00	35.651,60	-10.651,60
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	28.587,00	25.000,00	35.972,50	-10.972,50
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	6.376,50	6.500,00	5.267,50	1.232,50
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.960,50	9.000,00	9.658,90	-658,90
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.499,50	1.500,00	1.473,00	27,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	14.449,00	5.200,00	1.544,00	3.656,00
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	14,33	7.000,00	3.909,93	3.090,07
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	87.114,47	90.000,00	80.159,81	9.840,19
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	15.521,07	7.120,00	411,67	6.708,33
		54810100 Kostenerstattung vom Land	6.336,97	5.000,00	0,00	5.000,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	202,20	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	8.981,90	2.120,00	411,67	1.708,33
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	30.003,30	32.775,00	34.110,94	-1.335,94
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.003,30	32.775,00	34.110,94	-1.335,94
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.244,28	0,00	226,80	-226,80
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	2.244,28	0,00	226,80	-226,80
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	249.159,14	230.695,00	232.102,06	-1.407,06
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	226.935,79	361.487,00	277.494,28	83.992,72
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	125.293,00	222.380,00	159.454,34	62.925,66
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.296,35	14.400,00	9.596,29	4.803,71
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	50.049,09	49.460,00	52.200,66	-2.740,66
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.470,00	0,00	2.470,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	28.153,43	46.745,00	35.307,64	11.437,36
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	9.317,37	19.515,00	12.556,68	6.958,32
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	2.043,52	0,00	2.307,62	-2.307,62
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	362,56	2.517,00	3.348,64	-831,64



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
12.	644-646	65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	3.420,47	4.000,00	2.722,41	1.277,59
		Versorgungsaufwendungen	63.315,18	63.469,00	70.657,12	-7.188,12
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	3.586,27	1.500,00	1.282,22	217,78
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	38.009,40	45.073,00	44.854,67	218,33
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	37.116,83	83.738,00	88.304,30	-4.566,30
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-17.524,40	-69.193,00	-66.135,40	-3.057,60
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	9.235,78	21.093,00	21.093,33	-0,33
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-7.108,70	-18.742,00	-18.742,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	329.411,04	340.545,00	348.077,52	-7.532,52
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	2.307,40	2.500,00	2.715,67	-215,67
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	12.636,86	13.250,00	12.623,27	626,73
		60520000 Gas	6.002,00	10.250,00	7.766,59	2.483,41
		60540000 Heizöl	661,48	750,00	596,98	153,02
		60550000 Treibstoffe	6.280,03	5.000,00	8.883,88	-3.883,88
		60560000 Wasser	1.167,69	970,00	1.194,79	-224,79
		60570000 Abwasser	2.107,14	2.350,00	2.130,47	219,53
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	1.050,00	1.206,71	-156,71
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	452,34	-452,34
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	7.389,94	15.300,00	15.566,91	-266,91
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	24.388,59	17.500,00	20.050,49	-2.550,49
		60810000 Reinigungsmaterial	147,83	300,00	209,03	90,97
		60820000 Verpflegungskosten	1.664,57	1.500,00	2.771,59	-1.271,59
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	4.323,71	5.500,00	1.068,47	4.431,53
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	9.534,17	10.000,00	9.739,25	260,75
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	4.021,92	3.100,00	224,91	2.875,09
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	10.423,98	1.500,00	1.258,20	241,80
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	11.784,52	16.200,00	13.498,63	2.701,37
		61640000 Instandhaltung von Kfz	15.499,21	14.000,00	31.948,27	-17.948,27
		61660000 Wartungskosten	15.893,79	18.100,00	17.903,91	196,09
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	904,74	780,00	1.339,46	-559,46
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	12.246,03	15.500,00	9.504,35	5.995,65
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	16.402,23	15.700,00	17.454,84	-1.754,84
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	24.426,48	23.000,00	28.472,36	-5.472,36
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	20.331,79	20.000,00	26.675,86	-6.675,86
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	34.453,49	35.000,00	31.807,34	3.192,66
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	154,70	500,00	0,00	500,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	2.578,43	2.000,00	689,27	1.310,73
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	25.500,50	30.500,00	25.570,00	4.930,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	16.734,22	10.000,00	3.802,63	6.197,37
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	2.184,29	1.850,00	2.176,09	-326,09
		68200000 Porto und Versandkosten	3.596,70	3.100,00	3.342,92	-242,92
		68320000 Telefonkosten	6.641,75	5.650,00	7.025,09	-1.375,09
		68500000 Reisekosten	3.119,04	3.650,00	2.744,42	905,58
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	128,52	150,00	128,52	21,48
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	1.244,06	3.000,00	1.443,07	1.556,93
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	9.763,21	15.500,00	21.079,95	-5.579,95
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.687,90	1.875,00	1.722,42	152,58
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	3.318,13	3.410,00	3.528,57	-118,57
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	171.291,45	165.518,00	191.317,44	-25.799,44
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	1.691,49	1.929,00	3.055,91	-1.126,91
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	88.918,19	91.019,00	88.918,22	2.100,78
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	9.679,91	9.084,00	12.849,61	-3.765,61
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	55.648,46	55.512,00	66.106,63	-10.594,63
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	11.038,65	7.974,00	18.175,37	-10.201,37
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	4.314,61	0,00	2.211,70	-2.211,70
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,14	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	17.261,02	19.155,00	22.461,97	-3.306,97
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	4.252,78	4.485,00	4.414,84	70,16
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.005,60	12.670,00	12.933,10	-263,10
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.002,64	2.000,00	5.114,03	-3.114,03
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.791,32	25.000,00	28.759,94	-3.759,94
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	21.791,32	25.000,00	28.759,94	-3.759,94
17.	72	Transferaufwendungen	10.562,25	0,00	2.032,79	-2.032,79
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	8.931,90	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	1.630,35	0,00	2.032,79	-2.032,79
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	840.568,05	975.234,00	940.801,06	34.432,94
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-591.408,91	-744.539,00	-708.699,00	-35.840,00
21.	56-57	Finanzerträge	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.270,56	1.239,00	1.239,97	-0,97
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	463,40	422,00	422,77	-0,77
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.488,80	3.332,00	3.332,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.488,80	3.332,00	3.332,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-1.754,84	-1.671,00	-1.669,26	-1,74



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-593.163,75	-746.210,00	-710.368,26	-35.841,74
25.	59	Außerordentliche Erträge	16.123,00	10.000,00	42.931,22	-32.931,22
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	1.490,00	0,00	910,00	-910,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	14.633,00	10.000,00	21.733,00	-11.733,00
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	0,00	0,00	330,00	-330,00
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	1.208,22	-1.208,22
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	18.750,00	-18.750,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 / 26)	16.122,00	10.000,00	42.931,22	-32.931,22
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-577.041,75	-736.210,00	-667.437,04	-68.772,96
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	95,01	0,00	113,28	-113,28
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	95,01	0,00	113,28	-113,28
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.573,58	26.584,00	28.301,58	-1.717,58
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	25.439,64	26.370,00	28.058,53	-1.688,53
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	133,94	214,00	243,05	-29,05
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 / 30)	-25.478,57	-26.584,00	-28.188,30	1.604,30
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-602.520,32	-762.794,00	-695.625,34	-67.168,66



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Dem Teilhaushalt 12 Sicherheit und Ordnung
 zugeordnete Produkte: 35 Sonstige soziale Hilfen
 52 Bauen und Wohnen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	68.555,56	0,00	44.833,08	-44.833,08
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	68.555,56	0,00	44.833,08	-44.833,08
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	14.633,00	10.000,00	22.063,00	-12.063,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	14.633,00	10.000,00	22.063,00	-12.063,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
4.	Summe investive Einzahlungen	88.103,28	15.096,00	71.906,94	-56.810,94
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	445.222,21	682.495,00	503.092,32	179.402,68
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	30.715,00	48.267,78	-17.552,78
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	39.285,19	400.000,00	192.915,03	207.084,97
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	402.022,41	247.280,00	259.297,81	-12.017,81
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	3.914,61	4.500,00	2.611,70	1.888,30
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	445.222,21	682.495,00	503.092,32	179.402,68
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-357.118,93	-667.399,00	-431.185,38	-236.213,62



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12102 Wahlen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	6.336,97	5.000,00	0,00	5.000,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	6.336,97	5.000,00	0,00	5.000,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	6.336,97	5.000,00	0,00	5.000,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	5.051,24	5.716,00	5.219,62	496,38
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	50,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	5.001,24	5.200,00	5.219,62	-19,62
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	516,00	0,00	516,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	50.392,35	-69.477,00	-70.141,44	664,44
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	7.798,85	9.246,00	9.200,96	45,04
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	33.993,20	0,00	0,00	0,00
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	-62.512,00	-63.131,20	619,20
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	8.600,30	0,00	0,00	0,00
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	-16.211,00	-16.211,20	0,20
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.962,18	19.700,00	10.343,37	9.356,63
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	358,94	-258,94
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	96,39	0,00	0,00	0,00
		61660000 Wartungskosten	594,19	600,00	630,60	-30,60
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.291,60	10.000,00	6.423,83	3.576,17
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	2.980,00	9.000,00	2.930,00	6.070,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	62.405,77	-44.061,00	-54.578,45	10.517,45
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-56.068,80	49.061,00	54.578,45	-5.517,45
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-56.068,80	49.061,00	54.578,45	-5.517,45
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12102 Wahlen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	-56.068,80	49.061,00	54.578,45	-5.517,45
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.192,79	90,00	3.440,40	-3.350,40
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	3.192,79	90,00	3.440,40	-3.350,40
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	-3.192,79	-90,00	-3.440,40	3.350,40
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	-59.261,59	48.971,00	51.138,05	-2.167,05



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12201	Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	175.211,26	168.000,00	179.911,72	-11.911,72
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	12.730,09	11.000,00	11.728,41	-728,41
		51001000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Personalausweise -	29.943,20	25.000,00	35.651,60	-10.651,60
		51002000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Reisepässe u.a. -	28.587,00	25.000,00	35.972,50	-10.972,50
		51003000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Straßenverkehrsbehörde -	6.376,50	6.500,00	5.267,50	1.232,50
		51004000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gewerbeamt -	8.960,50	9.000,00	9.658,90	-658,90
		51005000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren - Gaststättenrecht -	1.499,50	1.500,00	1.473,00	27,00
		51500000 Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	87.114,47	90.000,00	80.159,81	9.840,19
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	9.184,10	2.000,00	411,67	1.588,33
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	202,20	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	8.981,90	2.000,00	411,67	1.588,33
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	226,80	0,00	226,80	-226,80
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	226,80	0,00	226,80	-226,80
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	184.622,16	172.100,00	180.550,19	-8.450,19
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	199.275,22	325.212,00	257.120,91	68.091,09
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	116.541,16	204.430,00	156.058,76	48.371,24
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.171,35	14.400,00	9.596,29	4.803,71
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	37.546,03	40.360,00	39.151,71	1.208,29
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.470,00	0,00	2.470,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	25.725,23	43.630,00	34.367,54	9.262,46
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	8.885,37	18.115,00	12.290,35	5.824,65
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	2.043,52	0,00	2.307,62	-2.307,62
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	362,56	1.807,00	3.348,64	-1.541,64
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.754,13	128.412,00	134.714,47	-6.302,47
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	3.586,27	1.500,00	1.282,22	217,78
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	27.295,96	32.360,00	32.203,35	156,65
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	0,00	80.788,00	84.808,80	-4.020,80
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-16.704,40	-4.825,00	-2.169,70	-2.655,30
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	0,00	20.417,00	20.417,60	-0,60
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-6.423,70	-1.828,00	-1.827,80	-0,20



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	1	Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
Produktbereich	12	Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12201	Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.154,14	126.950,00	130.339,81	-3.389,81
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.335,32	1.500,00	1.594,53	-94,53
		60510000 Strom	275,57	300,00	221,36	78,64
		60520000 Gas	287,52	650,00	391,77	258,23
		60560000 Wasser	42,59	100,00	40,55	59,45
		60570000 Abwasser	66,05	200,00	64,30	135,70
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	261,88	200,00	531,57	-331,57
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	0,00	0,00	47,87	-47,87
		61390000 Sonstige weitere Fremdleistungen	9.534,17	10.000,00	9.739,25	260,75
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	135,30	200,00	0,00	200,00
		61660000 Wartungskosten	2.146,53	4.500,00	2.664,89	1.835,11
		61790100 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Einwohnerwesen -	16.402,23	15.700,00	17.454,84	-1.754,84
		61790200 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Personalausweise -	24.426,48	23.000,00	28.472,36	-5.472,36
		61790300 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten - Reisepässe -	20.331,79	20.000,00	26.675,86	-6.675,86
		61790400 Andere sonstige Aufwendungen f- Kosten ruhender und fließender Verkehr -	34.453,49	35.000,00	31.807,34	3.192,66
		61790500 Andere sonstige Aufwendungen - Kosten Sonstige Ordnungsmaßnahmen -	154,70	500,00	0,00	500,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	2.578,43	2.000,00	-691,96	2.691,96
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	498,80	350,00	537,20	-187,20
		68200000 Porto und Versandkosten	3.545,27	3.000,00	3.312,46	-312,46
		68500000 Reisekosten	2.174,32	2.000,00	1.371,32	628,68
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	286,70	0,00	0,00	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.702,00	5.000,00	5.589,30	-589,30
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	515,00	750,00	515,00	235,00
14.	66	Abschreibungen	0,14	2.337,00	187,43	2.149,57
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	0,00	237,00	0,00	237,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	187,43	-187,43
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,14	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.285,60	10.650,00	10.717,65	-67,65
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	9.285,60	10.450,00	10.578,10	-128,10
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	200,00	139,55	60,45
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	21.791,32	25.000,00	28.759,94	-3.759,94
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	21.791,32	25.000,00	28.759,94	-3.759,94
17.	72	Transferaufwendungen	8.931,90	0,00	0,00	0,00
		72820000 Sonstige soziale Erstattungen an Gemeinden/ GV	8.931,90	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	370.192,45	618.561,00	561.840,21	56.720,79



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12201 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-185.570,29</u>	<u>-446.461,00</u>	<u>-381.290,02</u>	<u>-65.170,98</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-185.570,29</u>	<u>-446.461,00</u>	<u>-381.290,02</u>	<u>-65.170,98</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-185.570,29</u>	<u>-446.461,00</u>	<u>-381.290,02</u>	<u>-65.170,98</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	77,04	170,00	0,00	170,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	77,04	170,00	0,00	170,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-77,04</u>	<u>-170,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-170,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-185.647,33</u>	<u>-446.631,00</u>	<u>-381.290,02</u>	<u>-65.340,98</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	187,43	-187,43
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	187,43	-187,43
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>187,43</u>	<u>-187,43</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-187,43</u>	<u>187,43</u>



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12205 Personenstandswesen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	998,50	800,00	846,00	-46,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	998,50	800,00	846,00	-46,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.207,40	8.000,00	9.641,00	-1.641,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	9.207,40	8.000,00	9.641,00	-1.641,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	10.205,90	8.800,00	10.487,00	-1.687,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	10.536,74	14.434,00	7.829,33	6.604,67
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	2.317,04	8.100,00	0,00	8.100,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	75,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	7.501,82	3.900,00	7.829,33	-3.929,33
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	642,88	1.560,00	0,00	1.560,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	680,00	0,00	680,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	194,00	0,00	194,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.168,70	4.534,00	6.084,09	-1.550,09
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	2.914,59	3.467,00	3.450,36	16,64
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.123,63	2.950,00	3.495,50	-545,50
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-820,00	-1.856,00	-834,50	-1.021,50
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	635,48	676,00	675,73	0,27
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-685,00	-703,00	-703,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.805,01	12.860,00	10.557,43	2.302,57
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	589,49	400,00	197,83	202,17
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	341,52	500,00	342,19	157,81
		61660000 Wartungskosten	2.891,96	3.000,00	4.136,85	-1.136,85
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.589,92	4.500,00	2.977,79	1.522,21
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.685,49	1.500,00	1.638,89	-138,89
		68500000 Reisekosten	440,42	1.300,00	515,88	784,12
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	1.106,21	1.500,00	588,00	912,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	160,00	160,00	160,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12205 Personenstandswesen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	27.510,45	31.828,00	24.470,85	7.357,15
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-17.304,55	-23.028,00	-13.983,85	-9.044,15
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-17.304,55	-23.028,00	-13.983,85	-9.044,15
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-17.304,55	-23.028,00	-13.983,85	-9.044,15
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-17.304,55	-23.028,00	-13.983,85	-9.044,15



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	214,33	7.200,00	4.309,93	2.890,07
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	200,00	200,00	400,00	-200,00
		51107000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Feuerwehreinsätze -	14,33	7.000,00	3.909,93	3.090,07
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	120,00	0,00	120,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	120,00	0,00	120,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	24.447,74	25.120,00	28.555,39	-3.435,39
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	24.447,74	25.120,00	28.555,39	-3.435,39
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	387,13	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	387,13	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	25.049,20	32.440,00	32.865,32	-425,32
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	3.420,47	7.400,00	2.722,41	4.677,59
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	3.400,00	0,00	3.400,00
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	3.420,47	4.000,00	2.722,41	1.277,59
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	166.509,59	161.060,00	189.101,00	-28.041,00
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	382,59	500,00	564,37	-64,37
		60510000 Strom	11.952,26	12.500,00	11.972,68	527,32
		60520000 Gas	5.684,33	9.000,00	7.283,14	1.716,86
		60540000 Heizöl	661,48	750,00	596,98	153,02
		60550000 Treibstoffe	6.280,03	5.000,00	8.883,88	-3.883,88
		60560000 Wasser	1.056,08	800,00	1.095,39	-295,39
		60570000 Abwasser	1.904,78	2.000,00	1.938,61	61,39
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	900,00	1.206,71	-306,71
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	452,34	-452,34
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	6.346,30	14.500,00	15.029,84	-529,84
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	24.388,59	17.500,00	20.002,62	-2.502,62
		60810000 Reinigungsmaterial	147,83	300,00	209,03	90,97
		60820000 Verpflegungskosten	1.664,57	1.500,00	2.771,59	-1.271,59
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	3.982,19	2.000,00	726,28	1.273,72
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	3.839,85	3.000,00	224,91	2.775,09
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	10.423,98	1.500,00	1.258,20	241,80
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	11.649,22	16.000,00	13.498,63	2.501,37
		61640000 Instandhaltung von Kfz	15.499,21	14.000,00	31.948,27	-17.948,27
		61660000 Wartungskosten	10.261,11	10.000,00	10.471,57	-471,57
		61710000 Aufwendungen für Fremddentsorgung [Müll]	704,34	600,00	1.139,06	-539,06



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 Aufgaben des Brandschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.364,51	1.000,00	102,73	897,27
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	1.381,23	-1.381,23
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	21.850,00	21.000,00	21.980,00	-980,00
		68200000 Porto und Versandkosten	51,43	100,00	30,46	69,54
		68320000 Telefonkosten	5.949,28	5.000,00	6.330,10	-1.330,10
		68500000 Reisekosten	366,08	200,00	710,22	-510,22
		68610000 Aufwendungen für Öffentlichkeitsarbeit	128,52	150,00	128,52	21,48
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	4.955,00	9.000,00	14.902,65	-5.902,65
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.612,90	1.800,00	1.647,42	152,58
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.760,00	7.760,00	7.760,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	2.643,13	2.500,00	2.853,57	-353,57
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	0,00	200,00	0,00	200,00
14.	66	Abschreibungen	163.683,45	156.038,00	183.988,61	-27.950,61
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	1.691,49	1.692,00	3.055,91	-1.363,91
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	81.940,79	81.941,00	81.940,82	0,18
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	9.542,83	8.931,00	12.697,11	-3.766,11
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	55.648,46	55.512,00	66.106,63	-10.594,63
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	10.945,26	7.962,00	18.163,87	-10.201,87
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	3.914,62	0,00	2.024,27	-2.024,27
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.475,42	7.005,00	10.244,32	-3.239,32
		71220000 Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden/ GV	4.252,78	4.485,00	4.414,84	70,16
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.220,00	720,00	855,00	-135,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.002,64	1.800,00	4.974,48	-3.174,48
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	0,00	60,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	60,00	0,00	60,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	340.088,93	331.563,00	386.056,34	-54.493,34
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-315.039,73	-299.123,00	-353.191,02	54.068,02
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.488,80	3.332,00	3.332,00	0,00
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	3.488,80	3.332,00	3.332,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-3.488,80	-3.332,00	-3.332,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-318.528,53	-302.455,00	-356.523,02	54.068,02
25.	59	Außerordentliche Erträge	15.133,00	10.000,00	42.021,22	-32.021,22
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	500,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	14.633,00	10.000,00	21.733,00	-11.733,00
		59121000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter 410 Euro	0,00	0,00	330,00	-330,00
		59890000 Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	1.208,22	-1.208,22
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	18.750,00	-18.750,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	1,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12601 **Aufgaben des Brandschutzes**

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	15.132,00	10.000,00	42.021,22	-32.021,22
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-303.396,53	-292.455,00	-314.501,80	22.046,80
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	95,01	0,00	113,28	-113,28
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	95,01	0,00	113,28	-113,28
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	22.029,83	19.174,00	24.589,11	-5.415,11
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	21.895,89	18.960,00	24.346,06	-5.386,06
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	133,94	214,00	243,05	-29,05
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-21.934,82	-19.174,00	-24.475,83	5.301,83
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-325.331,35	-311.629,00	-338.977,63	27.348,63

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	63.000,00	0,00	39.277,52	-39.277,52
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	63.000,00	0,00	39.277,52	-39.277,52
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	14.633,00	10.000,00	22.063,00	-12.063,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	14.633,00	10.000,00	22.063,00	-12.063,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	77.633,00	10.000,00	61.340,52	-51.340,52
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	444.082,22	681.995,00	502.904,89	179.090,11
	84081200 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an Gemeinden/ GV	0,00	30.715,00	48.267,78	-17.552,78
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	39.285,19	400.000,00	192.915,03	207.084,97
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	401.282,41	247.280,00	259.297,81	-12.017,81
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	3.514,62	4.000,00	2.424,27	1.575,73
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	444.082,22	681.995,00	502.904,89	179.090,11
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-366.449,22	-671.995,00	-441.564,37	-230.430,63



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 1 Innere Verwaltung, Sicherheit und Ordnung
 Produktbereich 12 Sicherheit und Ordnung
 Produktgruppe 12801 Aufgaben des Katastrophenschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	9800- 9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805- 9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	171,20	0,00	0,00	0,00
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	171,20	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-171,20	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-171,20	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	35101	Allgemeine soziale Hilfen und Leistungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.630,35	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.630,35	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.630,35	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.652,12	8.725,00	4.602,01	4.122,99
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	6.434,80	6.450,00	3.395,58	3.054,42
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.785,32	1.555,00	940,10	614,90
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	432,00	720,00	266,33	453,67
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	1.630,35	0,00	2.032,79	-2.032,79
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	1.630,35	0,00	2.032,79	-2.032,79
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	10.282,47	8.725,00	6.634,80	2.090,20
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-8.652,12	-8.725,00	-6.634,80	-2.090,20
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-8.652,12	-8.725,00	-6.634,80	-2.090,20
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-8.652,12	-8.725,00	-6.634,80	-2.090,20
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-8.652,12	-8.725,00	-6.634,80	-2.090,20



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer	3	Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktbereich	35	Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
Produktgruppe	35102	Soziale Einrichtungen für Senioren

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.510,00	1.800,00	1.500,00	300,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.510,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	300,00	0,00	300,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.249,00	5.000,00	1.144,00	3.856,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	14.249,00	5.000,00	1.144,00	3.856,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.555,56	5.555,00	5.555,55	-0,55
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.555,56	5.555,00	5.555,55	-0,55
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	21.314,56	12.355,00	8.199,55	4.155,45
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.980,12	19.975,00	7.735,91	12.239,09
		60110000 Lehr- und Unterrichtsmittel	0,00	100,00	0,00	100,00
		60510000 Strom	409,03	450,00	429,23	20,77
		60520000 Gas	30,15	600,00	91,68	508,32
		60560000 Wasser	69,02	70,00	58,85	11,15
		60570000 Abwasser	136,31	150,00	127,56	22,44
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	150,00	0,00	150,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	685,37	600,00	5,50	594,50
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	182,07	100,00	0,00	100,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	200,40	180,00	200,40	-20,40
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	200,00	0,00	200,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	670,50	500,00	660,00	-160,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	16.734,22	10.000,00	3.802,63	6.197,37
		68320000 Telefonkosten	692,47	650,00	694,99	-44,99
		68500000 Reisekosten	138,22	150,00	147,00	3,00
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	957,36	3.000,00	1.443,07	1.556,93
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	75,00	75,00	75,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	7.607,86	7.143,00	7.141,40	1,60
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	6.977,40	6.978,00	6.977,40	0,60
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	137,08	153,00	152,50	0,50
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	93,39	12,00	11,50	0,50
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	399,99	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 3 Soziales, Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktbereich 35 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen
 Produktgruppe 35102 Soziale Einrichtungen für Senioren

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	30.087,98	28.618,00	16.377,31	12.240,69
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-8.773,42	-16.263,00	-8.177,76	-8.085,24
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-8.773,42	-16.263,00	-8.177,76	-8.085,24
25.	59	Außerordentliche Erträge	990,00	0,00	910,00	-910,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	990,00	0,00	910,00	-910,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	990,00	0,00	910,00	-910,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-7.783,42	-16.263,00	-7.267,76	-8.995,24
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	102,72	7.150,00	272,07	6.877,93
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	102,72	7.150,00	272,07	6.877,93
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-102,72	-7.150,00	-272,07	-6.877,93
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-7.886,14	-23.413,00	-7.539,83	-15.873,17

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2017	2018	2018	2018
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	5.555,56	0,00	5.555,56	-5.555,56
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.139,99	500,00	0,00	500,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	740,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	399,99	500,00	0,00	500,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.139,99	500,00	0,00	500,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.415,57	-500,00	5.555,56	-6.055,56



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52201 Wohnbauförderung, Wohnraumversorgung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
		57580300 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Baugenossenschaft Langgöns	1.270,56	1.239,00	1.239,97	-0,97
		57580400 Erträge (Zinsen) aus Darlehensvergabe an Bedienstete	463,40	422,00	422,77	-0,77
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	1.733,96	1.661,00	1.662,74	-1,74



Teilhaushalt 2 - Dezernat 2 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52201 Wohnbauförderung, Wohnraumversorgung

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2017	2018	2018	2018
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
4.	Summe investive Einzahlungen	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	4.914,72	5.096,00	5.010,86	85,14



LANGGÖNS
... mitten in Hessen



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./. Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	551.700,28	620.024,00	515.732,13	104.291,87
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	75.135,67	282.300,00	176.918,45	105.381,55
		50050000 Umsatzerlöse 19 % aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	7.857,00	8.000,00	8.033,50	-33,50
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	4.305,00	4.000,00	3.580,50	419,50
		50600070 Umsätze aus Handelswaren (7 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	71,09	500,00	0,00	500,00
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	362.809,08	260.071,00	242.306,20	17.764,80
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	62.763,39	37.153,00	64.300,27	-27.147,27
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - Innergemeinschaftlicher Verkauf	26.813,43	8.000,00	8.751,77	-751,77
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	11.945,62	20.000,00	11.841,44	8.158,56
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	126.303,76	103.902,00	68.432,92	35.469,08
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.137,00	1.100,00	1.049,00	51,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	11.528,62	8.600,00	8.454,89	145,11
		51100300 Erträge aus Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	14.092,76	10.000,00	5.870,88	4.129,12
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	16.681,34	19.000,00	17.250,00	1.750,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	7.344,66	2.000,00	1.797,30	202,70
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	62.729,40	50.122,00	21.520,35	28.601,65
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	12.230,00	12.000,00	10.538,00	1.462,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	460,00	500,00	465,00	35,00
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	99,98	580,00	1.487,50	-907,50
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	71.689,56	50.843,00	71.029,25	-20.186,25
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	835,00	806,00	835,00	-29,00
		54810100 Kostenerstattung vom Land	0,00	0,00	1.623,08	-1.623,08
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.171,00	7.100,00	7.193,00	-93,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	58.866,41	37.000,00	52.479,50	-15.479,50
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	4.480,15	5.600,00	8.561,67	-2.961,67
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	337,00	337,00	337,00	0,00
		54880100 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.234,88	25.705,00	18.678,84	7.026,16
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.092,02	18.560,00	11.535,98	7.024,02
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	16.838,00	320.145,00	20.499,42	299.645,58



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.295,00	0,00	5.892,42	-5.892,42
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	11.543,00	311.545,00	11.607,00	299.938,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.- zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	436.406,43	422.388,00	448.772,08	-26.384,08
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	140.450,57	134.788,00	148.558,70	-13.770,70
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	15.310,63	15.309,00	15.310,65	-1,65
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	279.320,65	270.967,00	283.578,15	-12.611,15
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	1.324,58	1.324,00	1.324,58	-0,58
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	176.771,56	60.990,00	290.357,30	-229.367,30
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	85,00	190,00	0,00	190,00
		53000764 Erträge aus Backhaus gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.795,34	2.000,00	1.586,83	413,17
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	7,60	0,00	0,00	0,00
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	26.435,50	16.000,00	24.280,36	-8.280,36
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.297,67	2.500,00	7.951,68	-5.451,68
		53600000 Erträge aus beitragsähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	143.176,00	-143.176,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	143.290,45	40.000,00	112.762,43	-72.762,43
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.860,00	300,00	600,00	-300,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	1.404.944,47	1.603.997,00	1.433.501,94	170.495,06
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.231.231,91	1.444.333,00	1.239.870,66	204.462,34
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	863.162,44	1.004.575,00	855.732,78	148.842,22
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	60.539,04	57.810,00	58.574,05	-764,05
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	28.273,79	44.280,00	31.001,91	13.278,09
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.160,00	0,00	2.160,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	183.242,94	219.190,00	187.205,25	31.984,75
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	14.322,80	15.765,00	24.959,69	-9.194,69
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	75.765,74	96.575,00	77.708,99	18.866,01
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.645,56	0,00	1.912,42	-1.912,42



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	3.584,05	2.178,00	2.262,08	-84,08
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	54,74	0,00	513,49	-513,49
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	640,81	600,00	0,00	600,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	52.959,88	60.672,00	76.385,11	-15.713,11
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	32.539,68	42.018,00	39.461,25	2.556,75
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	16.831,08	15.235,00	33.098,24	-17.863,24
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-328,00	-742,00	-333,80	-408,20
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	4.191,12	4.442,00	4.440,62	1,38
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-274,00	-281,00	-281,20	0,20
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.433.443,66	1.258.428,00	1.195.878,63	62.549,37
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.419,32	950,00	1.571,72	-621,72
		60300000 Betriebsstoffe/ Verbrauchswerkzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
		60510000 Strom	131.110,31	95.800,00	86.357,85	9.442,15
		60520000 Gas	52.860,23	70.600,00	54.881,22	15.718,78
		60550000 Treibstoffe	25.605,71	26.500,00	25.387,25	1.112,75
		60560000 Wasser	11.482,79	17.850,00	20.166,56	-2.316,56
		60570000 Abwasser	224.967,38	225.075,00	224.311,83	763,17
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	8.665,66	8.750,00	6.916,72	1.833,28
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	300,00	0,00	300,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	29.404,08	22.850,00	26.132,41	-3.282,41
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	458,55	2.100,00	1.301,10	798,90
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	7.220,07	4.000,00	9.406,59	-5.406,59
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	6.019,35	5.000,00	8.039,05	-3.039,05
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	0,00	500,00	0,00	500,00
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	500,00	0,00	500,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	0,00	200,00	121,97	78,03
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	5.945,62	6.200,00	4.024,04	2.175,96
		60810000 Reinigungsmaterial	22.865,12	19.350,00	22.732,78	-3.382,78
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	44.478,33	33.250,00	38.299,74	-5.049,74
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	162.409,96	112.980,00	132.558,85	-19.578,85
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	189,46	250,00	238,71	11,29
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	75.378,95	70.000,00	65.504,08	4.495,92
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	159.995,89	21.500,00	14.268,26	7.231,74
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	37.635,96	10.750,00	13.276,31	-2.526,31
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.948,84	12.150,00	6.687,93	5.462,07
		61640000 Instandhaltung von Kfz	40.343,70	49.000,00	35.879,34	13.120,66



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt

zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	50.287,05	46.000,00	59.905,38	-13.905,38
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	24.649,06	100.000,00	61.985,04	38.014,96
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	0,00	6.000,00	12.353,75	-6.353,75
		61660000 Wartungskosten	19.074,24	15.600,00	20.440,16	-4.840,16
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	31.984,90	32.050,00	33.283,47	-1.233,47
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	73.622,40	75.000,00	73.879,32	1.120,68
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	9.081,68	9.010,00	9.222,26	-212,26
		61730000 Fremdreinigung	8.687,83	6.900,00	9.654,04	-2.754,04
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	33.044,83	43.700,00	40.506,26	3.193,74
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67100000 Leasing	4.411,68	3.420,00	4.411,68	-991,68
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	26.662,37	500,00	0,00	500,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	1.200,28	-1.200,28
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	53.237,70	58.000,00	35.494,62	22.505,38
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	5.550,26	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	358,07	700,00	629,19	70,81
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	7.290,02	8.500,00	7.532,24	967,76
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	1.276,12	1.390,00	1.220,14	169,86
		68200000 Porto und Versandkosten	73,79	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	1.722,42	1.830,00	1.627,48	202,52
		68500000 Reisekosten	2.164,78	2.280,00	2.163,15	116,85
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	920,00	1.000,00	970,00	30,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	397,89	2.200,00	949,39	1.250,61
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	10.780,81	10.848,00	11.048,08	-200,08
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	7.257,50	7.520,00	7.257,50	262,50
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	1.013,14	1.485,00	1.013,14	471,86
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	489,84	490,00	489,84	0,16
14.	66	Abschreibungen	923.303,57	879.499,00	991.445,36	-111.946,36
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	57.337,36	57.309,00	65.313,16	-8.004,16
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	772.573,03	752.418,00	812.999,99	-60.581,99
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	36.462,19	21.326,00	37.029,26	-15.703,26
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	7.927,96	8.282,00	11.661,68	-3.379,68
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	39.005,23	35.248,00	52.446,38	-17.198,38



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.945,86	4.916,00	5.453,11	-537,11
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	5.051,17	0,00	6.541,74	-6.541,74
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,77	0,00	0,04	-0,04
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.938,00	8.960,00	5.847,50	3.112,50
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.410,00	0,00	3.410,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.938,00	5.550,00	5.847,50	-297,50
		71700000 Sonstige Erstattungen an den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.622,00	30.889,00	30.889,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	33.622,00	30.889,00	30.889,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.320,14	6.249,00	6.371,82	-122,82
		70200000 Grundsteuer	4.072,86	4.089,00	4.072,86	16,14
		70300000 Kfz-Steuer	2.247,28	2.160,00	2.298,96	-138,96
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	3.687.819,16	3.689.030,00	3.546.688,08	142.341,92
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-2.282.874,69	-2.085.033,00	-2.113.186,14	28.153,14
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179,06	156,00	1.788,58	-1.632,58
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	179,06	156,00	1.778,27	-1.622,27
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	10,31	-10,31
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	-179,06	-156,00	-1.788,58	1.632,58
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-2.283.053,75	-2.085.189,00	-2.114.974,72	29.785,72
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	3.950,00	25.956,00	-22.006,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	450,00	0,00	450,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	500,00	3.500,00	17.206,00	-13.706,00
		59120041 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.750,00	-8.750,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	279,30	-279,30
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	254,30	-254,30
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	25,00	-25,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt
zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./. Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./. 26)	500,00	3.950,00	25.676,70	-21.726,70
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-2.282.553,75	-2.081.239,00	-2.089.298,02	8.059,02
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	804.169,24	766.881,00	863.983,54	-97.102,54
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	711.256,84	701.020,00	717.875,40	-16.855,40
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	92.912,40	65.861,00	146.108,14	-80.247,14
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	566.434,44	579.159,00	587.436,57	-8.277,57
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	477.831,95	522.230,00	442.161,03	80.068,97
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	88.602,49	56.929,00	145.275,54	-88.346,54
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./. 30)	237.734,80	187.722,00	276.546,97	-88.824,97
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-2.044.818,95	-1.893.517,00	-1.812.751,05	-80.765,95



Teilhaushalt 3 - Dezernat 1 –

Dem Teilhaushalt zugeordnete Produkte:

42 Sportförderung
52 Bauen und Wohnen
55 Natur- und Landschaftspflege
57 Wirtschaft und Tourismus

51 Räumliche Planung und Entwicklung
54 Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV
56 Umweltschutz

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12. 2017	Ansatz 2018	31.12. 2018	(Spalte 4 ./ Spalte 5) 2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	232.305,27	488.000,00	594.185,41	-106.185,41
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	139.425,74	195.000,00	96.438,98	98.561,02
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	92.879,53	275.000,00	497.746,43	-222.746,43
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.000,00	3.500,00	17.206,00	-13.706,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.000,00	3.500,00	17.206,00	-13.706,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82384400 Einzahlungen aus der Veräußerung von sonstigen Anteilen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	233.305,27	491.500,00	611.391,41	-119.891,41
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.615.166,06	2.958.730,00	1.857.236,75	1.101.493,25
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	2.404,87	345.000,00	355.704,96	-10.704,96
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.686,99	0,00	106.459,97	-106.459,97
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	15.425,67	440.000,00	49.324,35	390.675,65
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.409.554,69	2.081.630,00	1.257.068,74	824.561,26
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	162.482,45	87.000,00	82.136,99	4.863,01
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	5.611,39	5.100,00	6.541,74	-1.441,74
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84484400 Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.615.166,06	2.958.730,00	1.857.236,75	1.101.493,25
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.381.860,79	-2.467.230,00	-1.245.845,34	-1.221.384,66



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.654,45	67.000,00	73.272,00	-6.272,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	65.654,45	67.000,00	73.272,00	-6.272,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.664,58	1.080,00	1.293,48	-213,48
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.364,58	500,00	59,98	440,02
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	300,00	580,00	1.233,50	-653,50
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.814,14	2.500,00	1.785,62	714,38
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	3.814,14	2.500,00	1.785,62	714,38
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	31.910,58	31.910,00	31.910,60	-0,60
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	30.565,56	30.565,00	30.565,58	-0,58
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	1.345,02	1.345,00	1.345,02	-0,02
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	624,00	0,00	1.411,21	-1.411,21
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	624,00	0,00	711,21	-711,21
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	700,00	-700,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	103.667,75	402.490,00	109.672,91	292.817,09
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.801,40	125.970,00	117.249,43	8.720,57
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	80.454,79	95.070,00	86.552,85	8.517,15
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	5.774,90	5.400,00	5.361,07	38,93
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	17.439,50	17.800,00	18.035,24	-235,24
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	7.132,21	7.600,00	7.300,27	299,73
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	0,00	100,00	0,00	100,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.077,67	225.280,00	206.508,54	18.771,46
		60510000 Strom	49.349,78	50.000,00	49.352,32	647,68
		60520000 Gas	50.456,84	63.000,00	52.430,46	10.569,54
		60550000 Treibstoffe	38,13	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60560000 Wasser	7.292,29	13.000,00	15.299,95	-2.299,95
		60570000 Abwasser	9.033,18	9.000,00	8.336,93	663,07
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	5.623,94	4.000,00	3.622,68	377,32
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	7.041,02	7.500,00	6.823,20	676,80
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel u.ä.	54,93	200,00	0,00	200,00
		60810000 Reinigungsmaterial	21.674,04	18.500,00	21.656,20	-3.156,20
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	12.122,02	8.000,00	6.123,87	1.876,13
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	3.660,19	8.000,00	11.533,02	-3.533,02
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	2.528,49	3.000,00	1.356,42	1.643,58
		61640000 Instandhaltung von Kfz	900,33	2.500,00	0,00	2.500,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	2.025,38	15.500,00	2.233,63	13.266,37
		61660000 Wartungskosten	12.673,86	9.000,00	14.065,19	-5.065,19
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	6.262,44	4.500,00	4.119,63	380,37
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.528,75	500,00	649,15	-149,15
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	777,04	700,00	833,66	-133,66
		68500000 Reisekosten	674,69	700,00	529,20	170,80
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	7.360,33	7.400,00	7.543,03	-143,03
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	180,00	0,00	180,00
14.	66	Abschreibungen	216.721,29	216.112,00	226.114,28	-10.002,28
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	57.209,13	57.210,00	64.981,12	-7.771,12
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	151.567,66	151.420,00	151.419,97	0,03
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	5.739,46	5.740,00	5.739,43	0,57
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	270,85	232,00	288,14	-56,14
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.541,88	1.510,00	1.886,93	-376,93
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	392,31	0,00	1.798,69	-1.798,69
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	82,68	83,00	82,68	0,32
		70200000 Grundsteuer	82,68	83,00	82,68	0,32
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	529.683,04	567.445,00	549.954,93	17.490,07
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-426.015,29	-164.955,00	-440.282,02	275.327,02
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-426.015,29	-164.955,00	-440.282,02	275.327,02



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.750,00	-8.750,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	8.750,00	-8.750,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79900000 Sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>8.750,00</u>	<u>-8.750,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-426.015,29</u>	<u>-164.955,00</u>	<u>-431.532,02</u>	<u>266.577,02</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	12.049,13	14.571,00	12.054,23	2.516,77
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	12.049,13	14.571,00	12.054,23	2.516,77
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	63.062,65	53.670,00	48.583,23	5.086,77
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	55.073,55	53.670,00	37.449,41	16.220,59
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	7.989,10	0,00	11.133,82	-11.133,82
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-51.013,52</u>	<u>-39.099,00</u>	<u>-36.529,00</u>	<u>-2.570,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-477.028,81</u>	<u>-204.054,00</u>	<u>-468.061,02</u>	<u>264.007,02</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 4 Gesundheit und Sport
 Produktbereich 42 Sport
 Produktgruppe 42401 Bereitstellung und Betrieb von Sportstätten

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	8.409,72	0,00	8.409,72	-8.409,72
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	8.409,72	0,00	8.409,72	-8.409,72
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	8.409,72	0,00	8.409,72	-8.409,72
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	569,62	528.400,00	365.665,57	162.734,43
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	0,00	345.000,00	349.739,49	-4.739,49
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	175.000,00	6.574,12	168.425,88
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	8.000,00	7.553,27	446,73
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	569,62	400,00	1.798,69	-1.398,69
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	569,62	528.400,00	365.665,57	162.734,43
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	7.840,10	-528.400,00	-357.255,85	-171.144,15



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 51101 Städtebauliche Planung

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	2.295,00	5.600,00	0,00	5.600,00
		54103900 Andere sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	5.600,00	0,00	5.600,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	2.295,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	848,54	848,00	848,53	-0,53
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	848,54	848,00	848,53	-0,53
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	2.000,00	0,00	6.194,43	-6.194,43
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53600000 Erträge aus beitragsähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	2.000,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	6.194,43	-6.194,43
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	5.143,54	6.448,00	7.042,96	-594,96
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.507,96	40.000,00	18.001,39	21.998,61
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	48.957,70	40.000,00	18.001,39	21.998,61
		67790100 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen --> Dorferneuerungsmaßnahme	5.550,26	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	4.558,93	4.559,00	4.558,93	0,07
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.558,93	4.559,00	4.558,93	0,07
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 51 Räumliche Planung und Entwicklung
 Produktgruppe 51101 Städtebauliche Planung

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	59.066,89	44.559,00	22.560,32	21.998,68
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-53.923,35	-38.111,00	-15.517,36	-22.593,64
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-53.923,35	-38.111,00	-15.517,36	-22.593,64
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-53.923,35	-38.111,00	-15.517,36	-22.593,64
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-53.923,35	-38.111,00	-15.517,36	-22.593,64



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52301 Denkmalschutz, -pflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	0,00	500,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	0,00	500,00	0,00	500,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	4.690,99	4.691,00	4.691,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	4.690,99	4.691,00	4.691,00	0,00
		66410000 Abschreibungen auf andere Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	4.690,99	5.191,00	4.691,00	500,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-4.690,99	-5.191,00	-4.691,00	-500,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-4.690,99	-5.191,00	-4.691,00	-500,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 52 Bauen und Wohnen
 Produktgruppe 52301 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-4.690,99</u>	<u>-5.191,00</u>	<u>-4.691,00</u>	<u>-500,00</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.516,97	0,00	4.019,65	-4.019,65
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	8.516,97	0,00	4.019,65	-4.019,65
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-8.516,97</u>	<u>0,00</u>	<u>-4.019,65</u>	<u>4.019,65</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-13.207,96</u>	<u>-5.191,00</u>	<u>-8.710,65</u>	<u>3.519,65</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54101	Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.196,22	1.200,00	1.361,45	-161,45
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	1.196,22	1.200,00	1.361,45	-161,45
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.205,50	6.000,00	4.942,00	1.058,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	32,00	-32,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.205,50	6.000,00	4.910,00	1.090,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	1.623,08	-1.623,08
		54810100 Kostenerstattung vom Land	0,00	0,00	1.623,08	-1.623,08
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54103000 Sonstige Zuweisungen des Landes	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	394.870,13	381.427,00	402.350,44	-20.923,44
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	101.430,28	96.342,00	104.653,06	-8.311,06
		54600099 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich Sonderinvestitionsprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	13.414,62	13.414,00	13.414,65	-0,65
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	279.320,65	270.967,00	283.578,15	-12.611,15
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	704,58	704,00	704,58	-0,58
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.468,77	2.500,00	7.251,68	-4.751,68
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.354,32	2.500,00	7.251,68	-4.751,68
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53900000 Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen Sicherheitseinbehalte	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	114,45	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	402.740,62	391.127,00	417.528,65	-26.401,65
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	375.384,01	461.310,00	433.189,59	28.120,41
		60510000 Strom	18.895,82	27.000,00	20.853,10	6.146,90
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60550000 Treibstoffe	182,56	500,00	655,70	-155,70



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54101 Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60570000 Abwasser	212.822,55	212.900,00	212.822,55	77,45
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	5.284,07	1.500,00	2.498,30	-998,30
		60650100 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenunterhaltung -	7.220,07	4.000,00	9.406,59	-5.406,59
		60650200 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Straßenbeschilderung -	6.019,35	5.000,00	8.039,05	-3.039,05
		60650300 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Brückenunterhaltung -	0,00	500,00	0,00	500,00
		60650400 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Feldwegeunterhaltung -	0,00	500,00	0,00	500,00
		60650500 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä. - Bruchsteinmauerunterhaltung-	0,00	200,00	121,97	78,03
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	5.496,48	6.000,00	4.556,10	1.443,90
		61640000 Instandhaltung von Kfz	3.866,83	3.000,00	2.639,06	360,94
		61650100 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Straßenunterhaltung	24.649,06	100.000,00	61.985,04	38.014,96
		61650300 Instandhaltung von Sachanlagen - Infrastrukturvermögen - Brückenunterhaltung	0,00	6.000,00	12.353,75	-6.353,75
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	1.674,34	1.500,00	0,00	1.500,00
		61720000 Beleuchtungs-Contracting	73.622,40	75.000,00	73.879,32	1.120,68
		61721000 Beleuchtungs-Contracting EAM Gebiet	9.081,68	9.010,00	9.222,26	-212,26
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.568,80	6.700,00	6.568,80	131,20
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	2.000,00	7.588,00	-5.588,00
14.	66	Abschreibungen	590.275,13	563.499,00	631.476,56	-67.977,56
		66150000 Abschreibungen auf aktivierte Investitionszuschüsse	128,23	99,00	332,04	-233,04
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeindegebrauch und Infrastrukturvermögen	561.293,94	549.563,00	601.601,36	-52.038,36
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	28.458,78	13.837,00	29.543,12	-15.706,12
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	394,18	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,04	-0,04
		66900099 Sonstige Abschreibungen Konjunkturprogramm	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	965.659,14	1.024.809,00	1.064.666,15	-39.857,15
20.		Verwaltungsergebnis (10 / 19)	-562.918,52	-633.682,00	-647.137,50	13.455,50
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	179,06	156,00	1.778,27	-1.622,27
		77680000 Zinsen und ähnliche Aufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	179,06	156,00	1.778,27	-1.622,27
23.		Finanzergebnis (21 / 22)	-179,06	-156,00	-1.778,27	1.622,27
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-563.097,58	-633.838,00	-648.915,77	15.077,77
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54101 Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79400000 Verluste aus dem Abgang von immatriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-563.097,58</u>	<u>-633.838,00</u>	<u>-648.915,77</u>	<u>15.077,77</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	44.716,23	69.590,00	44.040,57	25.549,43
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	44.716,23	69.590,00	44.040,57	25.549,43
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-44.716,23</u>	<u>-69.590,00</u>	<u>-44.040,57</u>	<u>-25.549,43</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-607.813,81</u>	<u>-703.428,00</u>	<u>-692.956,34</u>	<u>-10.471,66</u>

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

54101 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 54101-9805.



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54101	Planung/Bau und Betrieb und Unterhaltung von Verkehrswegen und -anlagen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	103.595,55	293.000,00	509.200,69	-216.200,69
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	10.716,02	0,00	11.454,26	-11.454,26
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081800 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	92.879,53	275.000,00	497.746,43	-222.746,43
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386000 Rückflüsse von Ausleihungen an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	103.595,55	293.000,00	509.200,69	-216.200,69
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.191.307,41	1.714.130,00	1.291.962,36	422.167,64
	84081800 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	2.404,87	0,00	5.965,47	-5.965,47
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	48.509,74	-48.509,74
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	45.000,00	5.443,62	39.556,38
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	1.188.508,36	1.669.130,00	1.232.043,53	437.086,47
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	394,18	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486000 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.191.307,41	1.714.130,00	1.291.962,36	422.167,64
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.087.711,86	-1.421.130,00	-782.761,67	-638.368,33



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54501	Straßenreinigung und Winterdienst

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.305,00	4.000,00	3.580,50	419,50
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	4.305,00	4.000,00	3.580,50	419,50
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		51100300 Erträge aus Abfallgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.171,00	7.100,00	7.193,00	-93,00
		54820200 Kostenerstattungen von Gemeinden (GV)	7.171,00	7.100,00	7.193,00	-93,00
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	11.476,00	11.100,00	10.773,50	326,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	7.150,56	6.905,00	6.504,66	400,34
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	5.268,20	5.015,00	4.793,28	221,72
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	340,00	0,00	340,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.467,73	1.060,00	1.333,55	-273,55
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	414,63	490,00	377,83	112,17
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	44.499,30	35.760,00	42.048,83	-6.288,83
		60520000 Gas	0,00	0,00	0,00	0,00
		60550000 Treibstoffe	233,49	2.000,00	38,94	1.961,06
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	885,32	250,00	296,27	-46,27
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	24.803,08	18.000,00	16.964,63	1.035,37
		61310000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige (soweit nicht Hkto. 6781)	189,46	250,00	238,71	11,29
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.332,06	2.000,00	4.938,11	-2.938,11
		61710000 Aufwendungen für Fremddienstleistungen [Müll]	7.009,99	6.000,00	9.288,94	-3.288,94
		61730000 Fremdreinigung	8.687,83	6.900,00	9.654,04	-2.754,04
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67810000 Aufwandsentschädigungen für ehrenamtlich Tätige	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	358,07	300,00	629,19	-329,19
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54501 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
14.	66	69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	0,00	60,00	0,00	60,00
		Abschreibungen	1.299,03	0,00	0,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.299,03	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	52.948,89	42.665,00	48.553,49	-5.888,49
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-41.472,89	-31.565,00	-37.779,99	6.214,99
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-41.472,89	-31.565,00	-37.779,99	6.214,99
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-41.472,89	-31.565,00	-37.779,99	6.214,99
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	123.534,58	74.270,00	126.829,48	-52.559,48
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	123.534,58	74.270,00	126.829,48	-52.559,48
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-123.534,58	-74.270,00	-126.829,48	52.559,48
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-165.007,47	-105.835,00	-164.609,47	58.774,47



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54501 Straßenreinigung und Winterdienst

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386100 Rückflüsse von Ausleihungen an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82386800 Rückflüsse von Ausleihungen an übrigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	1.299,03	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.299,03	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486100 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	84486800 Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten an sonstigen inländischen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	1.299,03	0,00	0,00	0,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.299,03	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54601 Einrichtungen für den ruhenden Verkehr

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	620,00	620,00	620,00	0,00
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	620,00	620,00	620,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	620,00	620,00	620,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	620,00	620,00	620,00	0,00
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	620,00	620,00	620,00	0,00
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	620,00	620,00	620,00	0,00
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 54601 Einrichtungen für den ruhenden Verkehr

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>620,00</u>	<u>620,00</u>	<u>620,00</u>	<u>0,00</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	54701	Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	572,86	0,00	5.458,20	-5.458,20
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	572,86	0,00	5.458,20	-5.458,20
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	572,86	0,00	5.458,20	-5.458,20
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	370,67	500,00	0,00	500,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	370,67	500,00	0,00	500,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	2.205,39	499,00	8.987,48	-8.488,48
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	1.706,96	0,00	8.489,04	-8.489,04
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	498,43	499,00	498,44	0,56
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	6.113,00	4.000,00	5.127,50	-1.127,50
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.113,00	4.000,00	5.127,50	-1.127,50
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54701 Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	8.689,06	4.999,00	14.114,98	-9.115,98
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-8.116,20	-4.999,00	-8.656,78	3.657,78
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-8.116,20	-4.999,00	-8.656,78	3.657,78
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	25,00	-25,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79700000 Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	25,00	-25,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	-25,00	25,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-8.116,20	-4.999,00	-8.681,78	3.682,78
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.429,48	170,00	35,11	134,89
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.429,48	170,00	35,11	134,89
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-1.429,48	-170,00	-35,11	-134,89
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-9.545,68	-5.169,00	-8.716,89	3.547,89



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe 54701 Einrichtungen und Förderung des öffentlichen Personennahverkehrs

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	120.300,00	0,00	70.400,00	-70.400,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	120.300,00	0,00	70.400,00	-70.400,00
	82081200 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	120.300,00	0,00	70.400,00	-70.400,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	181.214,93	10.000,00	73.503,74	-63.503,74
	84081400 Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen an sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	55.528,83	-55.528,83
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	181.214,93	10.000,00	17.974,91	-7.974,91
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	181.214,93	10.000,00	73.503,74	-63.503,74
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-60.914,93	-10.000,00	-3.103,74	-6.896,26



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.306,52	1.000,00	1.518,66	-518,66
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	1.506,54	1.000,00	1.264,66	-264,66
		51110000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	-200,02	0,00	254,00	-254,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.263,94	2.190,00	875,62	1.314,38
		53000000 Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	85,00	190,00	0,00	190,00
		53020000 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	1.171,34	2.000,00	875,62	1.124,38
		53020100 Nebenerlöse aus der Abgabe von Energie und Abfällen	7,60	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	2.570,46	3.190,00	2.394,28	795,72
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.078,45	20.338,00	38.979,35	-18.641,35
		60510000 Strom	1.382,88	2.000,00	2.146,48	-146,48
		60550000 Treibstoffe	2.411,88	2.400,00	2.779,77	-379,77
		60560000 Wasser	223,95	250,00	331,70	-81,70
		60570000 Abwasser	71,29	75,00	76,54	-1,54
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.611,28	1.300,00	1.566,62	-266,62
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	6.299,60	3.500,00	7.252,58	-3.752,58
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	300,00	0,00	300,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	10.266,92	-10.266,92
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	1.488,08	1.000,00	308,78	691,22
		61640000 Instandhaltung von Kfz	2.892,84	3.500,00	3.413,98	86,02
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	3.121,97	4.000,00	5.265,46	-1.265,46
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	6.562,38	2.000,00	2.771,49	-771,49
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	2.786,38	-2.786,38



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
14.	66	69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	12,30	13,00	12,65	0,35
		Abschreibungen	7.668,54	7.724,00	9.923,67	-2.199,67
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	7.521,87	7.522,00	7.521,85	0,15
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	45,21	46,00	45,20	0,80
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	101,46	156,00	155,62	0,38
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	2.201,00	-2.201,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39,12	40,00	39,12	0,88
		70200000 Grundsteuer	39,12	40,00	39,12	0,88
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)</u>	<u>33.786,11</u>	<u>28.102,00</u>	<u>48.942,14</u>	<u>-20.840,14</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-31.215,65</u>	<u>-24.912,00</u>	<u>-46.547,86</u>	<u>21.635,86</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-31.215,65</u>	<u>-24.912,00</u>	<u>-46.547,86</u>	<u>21.635,86</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-31.215,65</u>	<u>-24.912,00</u>	<u>-46.547,86</u>	<u>21.635,86</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	156.246,63	195.600,00	198.389,83	-2.789,83
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	76.464,41	146.310,00	64.744,38	81.565,62
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	79.782,22	49.290,00	133.645,45	-84.355,45
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-156.246,63</u>	<u>-195.600,00</u>	<u>-198.389,83</u>	<u>2.789,83</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-187.462,28</u>	<u>-220.512,00</u>	<u>-244.937,69</u>	<u>24.425,69</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2017	2018	2018	2018
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	45.000,00	6.175,00	38.825,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	45.000,00	6.175,00	38.825,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 55101 Planung, Bau und Unterhaltung von Grün- und Freizeitanlagen

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	45.000,00	6.175,00	38.825,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	4.423,19	84.000,00	4.198,70	79.801,30
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	3.773,25	80.000,00	1.997,70	78.002,30
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	649,94	4.000,00	0,00	4.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	2.201,00	-2.201,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	4.423,19	84.000,00	4.198,70	79.801,30
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-4.423,19	-39.000,00	1.976,30	-40.976,30



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	55	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55201	Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		<u>Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.528,64	15.700,00	13.811,29	1.888,71
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	113,22	300,00	0,00	300,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	3.415,42	5.000,00	5.786,04	-786,04
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	0,00	10.000,00	8.025,25	1.974,75
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	0,00	400,00	0,00	400,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	33.622,00	30.889,00	30.889,00	0,00
		73550000 Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen an Zweckverbände u. dgl.	33.622,00	30.889,00	30.889,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)</u>	<u>37.150,64</u>	<u>46.589,00</u>	<u>44.700,29</u>	<u>1.888,71</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-37.150,64</u>	<u>-46.589,00</u>	<u>-44.700,29</u>	<u>-1.888,71</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55201 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-37.150,64	-46.589,00	-44.700,29	-1.888,71
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-37.150,64	-46.589,00	-44.700,29	-1.888,71
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	12.505,82	10.270,00	7.416,16	2.853,84
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	12.505,82	10.270,00	7.416,16	2.853,84
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-12.505,82	-10.270,00	-7.416,16	-2.853,84
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-49.656,46	-56.859,00	-52.116,45	-4.742,55

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2017	2018	2018	2018
		3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	11.239,25	200.000,00	0,00	200.000,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	11.239,25	200.000,00	0,00	200.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	11.239,25	200.000,00	0,00	200.000,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-11.239,25	-50.000,00	0,00	-50.000,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	113.538,16	93.622,00	57.441,53	36.180,47
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		51102000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Reihengräbern	14.092,76	10.000,00	5.870,88	4.129,12
		51102500 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren - Urnengräber (Einzel + Wahl) -	16.681,34	19.000,00	17.250,00	1.750,00
		51103000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Erdbestattung in Wahlgräbern -	7.344,66	2.000,00	1.797,30	202,70
		51103100 Öffentlich-Rechtliche Benutzungsgebühren --> Auflösung PRAP aus Nutzungsrechten an Gräbern	62.729,40	50.122,00	21.520,35	28.601,65
		51104000 Sonstige Benutzungsgebühren u.a. Nutzung Friedhofskapelle, Kühlraum usw.	12.230,00	12.000,00	10.538,00	1.462,00
		51105000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren - Sonstiges -	460,00	500,00	465,00	35,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	835,00	806,00	835,00	-29,00
		54800000 Kostenerstattungen vom Bund	835,00	806,00	835,00	-29,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	1.884,32	1.883,00	1.884,31	-1,31
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	1.333,33	1.333,00	1.333,33	-0,33
		54610000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom nicht öffentlichen Bereich	550,99	550,00	550,98	-0,98
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	27.468,30	16.000,00	24.280,36	-8.280,36
		53030000 Nebenerlöse aus Veranstaltungen	26.435,50	16.000,00	24.280,36	-8.280,36
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	1.032,80	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	143.725,78	112.311,00	84.441,20	27.869,80
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.872,47	23.039,00	761,67	22.277,33
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	926,80	14.290,00	0,00	14.290,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	-36,88	3.840,00	-4,71	3.844,71
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	257,12	2.860,00	0,00	2.860,00
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	725,43	765,00	766,38	-1,38



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	1.155,00	0,00	1.155,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	129,00	0,00	129,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.270,01	4.099,00	4.920,74	-821,74
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	1.949,71	2.311,00	2.300,24	10,76
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	2.427,60	2.285,00	2.709,70	-424,70
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	-328,00	-742,00	-333,80	-408,20
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	494,70	526,00	525,80	0,20
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	-274,00	-281,00	-281,20	0,20
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.926,37	57.375,00	75.117,24	-17.742,24
		60510000 Strom	8.460,41	10.000,00	9.369,62	630,38
		60560000 Wasser	2.939,09	4.000,00	3.540,85	459,15
		60570000 Abwasser	1.609,65	1.650,00	1.651,65	-1,65
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	1.187,53	3.000,00	749,39	2.250,61
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	725,86	1.500,00	606,03	893,97
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60810000 Reinigungsmaterial	17,75	50,00	57,24	-7,24
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	9.323,63	6.000,00	4.602,33	1.397,67
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	2.543,37	10.000,00	7.261,42	2.738,58
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	102,16	-102,16
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	447,10	500,00	3,60	496,40
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	21.921,86	10.000,00	35.914,92	-25.914,92
		61660000 Wartungskosten	1.370,88	1.200,00	1.151,03	48,97
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	8.460,49	6.000,00	7.156,96	-1.156,96
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.126,02	1.500,00	1.091,05	408,95
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		68500000 Reisekosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68690000 Sonstige Aufwendungen für Repräsentationen	920,00	1.000,00	970,00	30,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	872,73	875,00	888,99	-13,99
14.	66	Abschreibungen	22.138,03	21.716,00	20.999,34	716,66
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	20.140,23	20.285,00	20.375,05	-90,05
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	615,50	551,00	550,98	0,02
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	806,00	0,00	806,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	73,30	74,00	73,31	0,69
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.309,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	90.206,88	106.229,00	101.798,99	4.430,01



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>53.518,90</u>	<u>6.082,00</u>	<u>-17.357,79</u>	<u>23.439,79</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>53.518,90</u>	<u>6.082,00</u>	<u>-17.357,79</u>	<u>23.439,79</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>53.518,90</u>	<u>6.082,00</u>	<u>-17.357,79</u>	<u>23.439,79</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	79.782,22	49.290,00	133.645,45	-84.355,45
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	79.782,22	49.290,00	133.645,45	-84.355,45
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	119.295,92	123.420,00	119.993,72	3.426,28
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	119.220,46	123.420,00	119.966,24	3.453,76
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	75,46	0,00	27,48	-27,48
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-39.513,70</u>	<u>-74.130,00</u>	<u>13.651,73</u>	<u>-87.781,73</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>14.005,20</u>	<u>-68.048,00</u>	<u>-3.706,06</u>	<u>-64.341,94</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55301 Betrieb von Friedhöfen/Durchführung von Bestattungen

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	52.614,88	22.000,00	14.491,11	7.508,89
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	19.686,99	0,00	0,00	0,00
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	4.186,42	20.000,00	14.491,11	5.508,89
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	27.432,47	0,00	0,00	0,00
	84285300 Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	1.309,00	2.000,00	0,00	2.000,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	52.614,88	22.000,00	14.491,11	7.508,89
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-52.614,88	-22.000,00	-14.491,11	-7.508,89



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54620000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	143.176,00	40.000,00	249.744,00	-209.744,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	143.176,00	-143.176,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	143.176,00	40.000,00	106.568,00	-66.568,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	143.176,00	40.000,00	249.744,00	-209.744,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.545,69	10.290,00	9.861,24	428,76
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	143.176,00	0,00	0,00	0,00
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	9.585,68	1.500,00	6.569,52	-5.069,52
		61660000 Wartungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	8.000,00	2.505,65	5.494,35
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	72,01	75,00	74,07	0,93
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	712,00	715,00	712,00	3,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	153.545,69	10.290,00	9.861,24	428,76
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-10.369,69	29.710,00	239.882,76	-210.172,76
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-10.369,69	29.710,00	239.882,76	-210.172,76
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59900000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-10.369,69	29.710,00	239.882,76	-210.172,76
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.779,34	0,00	4.660,33	-4.660,33
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	6.779,34	0,00	4.660,33	-4.660,33
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-6.779,34	0,00	-4.660,33	4.660,33
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen (28 + 31)	-17.149,03	29.710,00	235.222,43	-205.512,43



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55401 Natur- und Landschaftspflege

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82088100 Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	8.625,68	10.000,00	5.052,60	4.947,40
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	8.625,68	10.000,00	5.052,60	4.947,40
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	8.625,68	10.000,00	5.052,60	4.947,40
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-8.625,68	-10.000,00	-5.052,60	-4.947,40



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55501 Förderung der Landwirtschaft

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	2.928,19	-2.928,19
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	2.928,19	-2.928,19
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	0,00	0,00	2.928,19	-2.928,19
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.562,07	11.700,00	5.441,91	6.258,09
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	345,33	1.500,00	1.301,10	198,90
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	200,00	5,00	195,00
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	10.216,74	10.000,00	4.135,81	5.864,19
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	589,39	590,00	589,39	0,61
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	589,39	590,00	589,39	0,61
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	825,00	1.150,00	720,00	430,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	825,00	1.150,00	720,00	430,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	11.976,46	13.440,00	6.751,30	6.688,70



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55501 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-11.976,46</u>	<u>-13.440,00</u>	<u>-3.823,11</u>	<u>-9.616,89</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-11.976,46</u>	<u>-13.440,00</u>	<u>-3.823,11</u>	<u>-9.616,89</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-11.976,46</u>	<u>-13.440,00</u>	<u>-3.823,11</u>	<u>-9.616,89</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.133,27	5.020,00	6.231,32	-1.211,32
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	9.133,27	5.020,00	6.231,32	-1.211,32
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-9.133,27</u>	<u>-5.020,00</u>	<u>-6.231,32</u>	<u>1.211,32</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-21.109,73</u>	<u>-18.460,00</u>	<u>-10.054,43</u>	<u>-8.405,57</u>

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081700 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen von privaten Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<u>Summe investive Einzahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	312.500,00	0,00	312.500,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84285200 Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	0,00	312.500,00	0,00	312.500,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	<u>Summe investive Auszahlungen</u>	<u>0,00</u>	<u>312.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>312.500,00</u>
8.	<u>Saldo aus Investitionstätigkeit</u>	<u>0,00</u>	<u>-312.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-312.500,00</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
4	5	6	7			
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	464.331,52	327.024,00	327.199,68	-175,68
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	1.800,00	0,00	1.800,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600855 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware zu 19 % -	362.809,08	260.071,00	242.306,20	17.764,80
		50600856 Erträge aus Holzverkauf - Brenn-/Polterholz zu 7 % -	62.763,39	37.153,00	64.300,27	-27.147,27
		50600857 Erträge aus Holzverkauf - Industrieware ohne USt - Innergemeinschaftlicher Verkauf	26.813,43	8.000,00	8.751,77	-751,77
		50601000 Umsatzerlöse aus Handelsware - Forstnebennutzungen -	11.945,62	20.000,00	11.841,44	8.158,56
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102,00	100,00	16,25	83,75
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	102,00	100,00	16,25	83,75
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.306,60	1.737,00	2.346,60	-609,60
		54820000 Kostenerstattungen von Gemeinden/ GV	0,00	0,00	0,00	0,00
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	1.969,60	1.400,00	2.009,60	-609,60
		54880019 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen - USt 19 % -	337,00	337,00	337,00	0,00
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	25.234,88	25.705,00	18.678,84	7.026,16
		55919000 Sonstige steuerähnliche Abgaben (nicht zweckgebunden)	18.092,02	18.560,00	11.535,98	7.024,02
		55919010 Jagdpacht aus Eigenjagdbezirken	7.142,86	7.145,00	7.142,86	2,14
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.892,42	-5.892,42
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54210000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	5.892,42	-5.892,42
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	491.975,00	354.566,00	354.133,79	432,21
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	111.633,17	122.070,00	127.034,30	-4.964,30
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	71.191,28	79.070,00	78.099,39	970,61
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	4.828,57	2.680,00	2.720,61	-40,61
		62900000 Sonstige Aufwendungen mit Entgeltcharakter	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	15.635,31	17.540,00	15.680,83	1.859,17
		64200000 Beiträge zur Berufsgenossenschaft und Unfallversicherung	13.597,37	15.000,00	24.193,31	-9.193,31
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	6.380,64	6.580,00	6.340,16	239,84
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		65910000 Sonstige Personalaufwendungen	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	257.926,55	204.560,00	211.288,02	-6.728,02
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	135,24	-35,24
		60510000 Strom	0,00	0,00	0,00	0,00
		60520000 Gas	50,64	100,00	0,00	100,00
		60550000 Treibstoffe	1.960,23	1.600,00	2.111,98	-511,98
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	49,18	1.800,00	0,00	1.800,00
		60650000 Materialaufwand für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	1.859,48	3.000,00	870,73	2.129,27
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	19.675,25	15.050,00	11.063,19	3.986,81
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	153.086,33	106.980,00	127.956,52	-20.976,52
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61390100 Sonstige weitere Fremdleistungen --> Beförsterungskostenbeitrag gemäß § 43 Hess. Forstgesetz	75.378,95	70.000,00	65.504,08	4.495,92
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61640000 Instandhaltung von Kfz	4.368,53	3.000,00	439,52	2.560,48
		61650000 Instandhaltung von Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	1.200,28	-1.200,28
		67900000 Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	343,20	330,00	211,17	118,83
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	225,00	600,00	282,00	318,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	198,62	200,00	204,26	-4,26
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	430,00	430,00	430,00	0,00
		69090000 Beiträge für sonstige Versicherungen	0,00	600,00	577,91	22,09
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	301,14	770,00	301,14	468,86
14.	66	Abschreibungen	4.238,94	4.239,00	4.238,15	0,85
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	406,84	407,00	406,84	0,16
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	3.831,33	3.832,00	3.831,31	0,69
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,77	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	400,00	0,00	400,00
		71280000 Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	0,00	400,00	0,00	400,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		71700000 Sonstige Erstattungen an den Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		72990000 Andere Aufwendungen für sonstige Leistungen an Dritte	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.195,02	2.210,00	2.195,02	14,98
		70200000 Grundsteuer	2.035,02	2.050,00	2.035,02	14,98
		70300000 Kfz-Steuer	160,00	160,00	160,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	375.993,68	333.479,00	344.755,49	-11.276,49
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	115.981,32	21.087,00	9.378,30	11.708,70
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	115.981,32	21.087,00	9.378,30	11.708,70
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59909000 Sonstige außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	115.981,32	24.087,00	9.378,30	14.708,70
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.506,51	3.290,00	3.791,46	-501,46
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	1.506,51	3.290,00	3.791,46	-501,46
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-1.506,51	-1.290,00	-3.791,46	2.501,46
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	114.474,81	22.797,00	5.586,84	17.210,16



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 55 Natur- und Landschaftspflege
 Produktgruppe 55502 Förderung der Forstwirtschaft (Gemeindewald)

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
		2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6
1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081100 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	0,00	35.200,00	0,00	35.200,00
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	0,00	200,00	0,00	200,00
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	0,00	35.200,00	0,00	35.200,00
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-32.200,00	0,00	-32.200,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer	5	Gestaltung und Umwelt
Produktbereich	56	Umweltschutz
Produktgruppe	56101	Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600070 Umsätze aus Handelswaren (7 %)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
		54108000 Sonstige Zuweisungen privaten Unternehmen	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	24.727,17	35.119,00	25.624,12	9.494,88
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	19.497,56	31.360,00	21.449,62	9.910,38
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	2.160,00	0,00	2.160,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64850000 Sonstige Aufwendungen für Altersversorgung --> Zuführung zur Rückstellung für Lebensarbeitszeitkonto Beamte	1.645,56	0,00	1.912,42	-1.912,42
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	3.584,05	1.599,00	2.262,08	-663,08
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	37.988,80	44.799,00	55.757,91	-10.958,91
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	23.866,90	31.640,00	28.993,75	2.646,25
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	11.237,88	10.104,00	23.709,74	-13.605,74
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	2.884,02	3.055,00	3.054,42	0,58
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.058,51	18.890,00	9.621,59	9.268,41
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	0,00	100,00	0,00	100,00
		60890000 Übriger sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		61001000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzleistungen	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
		61640000 Instandhaltung von Kfz	26,84	0,00	215,34	-215,34
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67100000 Leasing	4.411,68	3.420,00	4.411,68	-991,68



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 56 Umweltschutz
 Produktgruppe 56101 Allgemeine Aufgaben des Umweltschutzes

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	4.280,00	8.000,00	4.613,20	3.386,80
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	291,20	290,00	296,50	-6,50
		68500000 Reisekosten	48,79	80,00	84,87	-4,87
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	0,00	0,00	0,00
		69100000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen, sonstige Vereinigungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	66	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	3.410,00	0,00	3.410,00
		71080000 Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse gegenüber übrige Bereiche	0,00	3.410,00	0,00	3.410,00
		71770000 Sonstige Erstattungen an private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		70300000 Kfz-Steuer	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	71.774,48	102.218,00	91.003,62	11.214,38
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-68.774,48	-99.218,00	-88.003,62	-11.214,38
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-68.774,48	-99.218,00	-88.003,62	-11.214,38
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59500000 Erträge aus Zuschreibungen zu Anteilen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79120000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-68.774,48	-99.218,00	-88.003,62	-11.214,38
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	34,24	3.050,00	105,31	2.944,69
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	34,24	3.050,00	105,31	2.944,69
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-34,24	-3.050,00	-105,31	-2.944,69
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-68.808,72	-102.268,00	-88.108,93	-14.159,07



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57301 Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -**

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.137,00	1.100,00	1.017,00	83,00
		51000000 Öffentlich-rechtliche Verwaltungsgebühren	1.137,00	1.100,00	1.017,00	83,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	38.790,07	12.000,00	17.046,63	-5.046,63
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	42.405,89	12.000,00	17.020,38	-5.020,38
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-3.615,82	0,00	26,25	-26,25
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	39.927,07	13.100,00	18.063,63	-4.963,63
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	190.825,64	197.040,00	195.668,74	1.371,26
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	139.726,09	146.780,00	143.180,55	3.599,45
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	8.370,25	8.380,00	8.706,30	-326,30
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	30.196,84	31.180,00	30.966,12	213,88
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	12.477,72	10.700,00	12.815,77	-2.115,77
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	54,74	0,00	0,00	0,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.804,95	4.100,00	3.905,87	194,13
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	1.210,72	600,00	1.063,81	-463,81
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	168,01	300,00	212,04	87,96
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	0,00	37,30	-37,30
		61660000 Wartungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61710000 Aufwendungen für Fremdensorgung [Müll]	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68100000 Aufwendungen für Zeitungen und FACHLITERATUR der Verwaltung und ähnlicher Einrichtungen	984,92	1.100,00	923,64	176,36
		68500000 Reisekosten	1.441,30	1.500,00	1.549,08	-49,08
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	0,00	600,00	120,00	480,00
14.	66	Abschreibungen	34,94	35,00	34,94	0,06



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 57301 Neu-, Um-, Erweiterungs- und Anbauten, Modernisierung und Sanierung incl. technische Anlagen - Bauverwaltung -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	34,94	35,00	34,94	0,06
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	0,00	0,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	194.665,53	201.175,00	199.609,55	1.565,45
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-154.738,46	-188.075,00	-181.545,92	-6.529,08
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-154.738,46	-188.075,00	-181.545,92	-6.529,08
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-154.738,46	-188.075,00	-181.545,92	-6.529,08
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	0,00	0,00	0,00	0,00
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-154.738,46	-188.075,00	-181.545,92	-6.529,08



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57304 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 / Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.000,00	210.000,00	100.000,00	110.000,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	6.000,00	210.000,00	100.000,00	110.000,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.350,00	1.000,00	2.204,00	-1.204,00
		51100000 Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	3.350,00	1.000,00	2.204,00	-1.204,00
3.	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53000764 Erträge aus Backhaus gebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	9.350,00	211.000,00	102.204,00	108.796,00
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.428,73	4.185,00	1.627,65	2.557,35
		60510000 Strom	48.043,43	2.000,00	287,09	1.712,91
		60560000 Wasser	98,33	100,00	60,88	39,12
		60570000 Abwasser	127,41	150,00	127,41	22,59
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	211,00	200,00	251,93	-51,93
		60810000 Reinigungsmaterial	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	800,00	1.000,00	537,06	462,94
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	52,36	250,00	0,00	250,00
		61660000 Wartungskosten	352,33	400,00	279,47	120,53
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	26.662,37	0,00	0,00	0,00
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	81,50	85,00	83,81	1,19
14.	66	Abschreibungen	58,22	118,00	58,22	59,78
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	59,00	0,00	59,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57304 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
			2017	2018	2018	2018
1	2	3	4	5	6	7
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	58,22	59,00	58,22	0,78
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	76.486,95	4.303,00	1.685,87	2.617,13
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-67.136,95	206.697,00	100.518,13	106.178,87
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-67.136,95	206.697,00	100.518,13	106.178,87
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	0,00	0,00	0,00	0,00
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-67.136,95	206.697,00	100.518,13	106.178,87
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	94,16	1.570,00	52,66	1.517,34
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	94,16	1.570,00	52,66	1.517,34
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	-94,16	-1.570,00	-52,66	-1.517,34
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-67.231,11	205.127,00	100.465,47	104.661,53

Erläuterungen zu 11. Personalaufwendungen

57304 62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit (einschl. tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen) und zu den zugehörigen Konten bis ...-6470:

Wegen der Buchung der anteiligen Bauhofentgelte als Interne Leistungsverrechnung wird an dieser Stelle im Jahresrechnungs-Ergebnis kein Wert ausgewiesen.

In der Gesamtsumme dieser Produktkonten befindet sich daher ein Ergebniswert beim Produktkonto 57304-9805.



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57305 Durchführung von Märkten und Veranstaltungen

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.857,00	8.000,00	8.033,50	-33,50
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	0,00	0,00	0,00	0,00
		50050000 Umsatzerlöse 19 % aus der sonstigen Nutzung von Vermögen und Rechten	7.857,00	8.000,00	8.033,50	-33,50
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	1.860,00	300,00	600,00	-300,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	1.860,00	300,00	600,00	-300,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	9.717,00	8.300,00	8.633,50	-333,50
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.813,11	9.530,00	9.557,00	-27,00
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	0,00	0,00	0,00	0,00
		63000000 Dienst-, Amtsbezüge einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	8.813,11	9.080,00	9.557,00	-477,00
		63210000 Jahressonderzahlung Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	0,00	0,00	0,00	0,00
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	450,00	0,00	450,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	10.701,07	11.774,00	15.706,46	-3.932,46
		64410000 Beihilfen für Versorgungsempfänger	0,00	0,00	0,00	0,00
		64500000 Aufwendungen an Versorgungskassen für Beamte	6.723,07	8.067,00	8.167,26	-100,26
		64600000 Zuführung zu Pensionsrückstellungen	3.165,60	2.846,00	6.678,80	-3.832,80
		64601000 Auflösung von Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		64610000 Zuführung zu Beihilferückstellungen	812,40	861,00	860,40	0,60
		64611000 Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.266,23	13.500,00	13.317,42	182,58
		60510000 Strom	1.660,56	2.000,00	1.155,20	844,80
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	3.897,36	2.500,00	4.629,98	-2.129,98
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	0,00	150,00	0,00	150,00
		61710000 Aufwendungen für Fremddienstleistungen [Müll]	418,29	350,00	0,00	350,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57305 Durchführung von Märkten und Veranstaltungen

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67910000 Sonstige Aufwendungen für Veranstaltungen	7.290,02	8.500,00	7.532,24	967,76
14.	66	Abschreibungen	0,00	42,00	0,00	42,00
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	0,00	42,00	0,00	42,00
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	0,00	0,00	0,00
		66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19.		<u>Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)</u>	<u>32.780,41</u>	<u>34.846,00</u>	<u>38.580,88</u>	<u>-3.734,88</u>
20.		<u>Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)</u>	<u>-23.063,41</u>	<u>-26.546,00</u>	<u>-29.947,38</u>	<u>3.401,38</u>
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23.		<u>Finanzergebnis (21 ./ 22)</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
24.		<u>Ordentliches Ergebnis (20 + 23)</u>	<u>-23.063,41</u>	<u>-26.546,00</u>	<u>-29.947,38</u>	<u>3.401,38</u>
25.	59	Außerordentliche Erträge	0,00	450,00	0,00	450,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	450,00	0,00	450,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
27.		<u>Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)</u>	<u>0,00</u>	<u>450,00</u>	<u>0,00</u>	<u>450,00</u>
28.		<u>Jahresergebnis (24 und 27)</u>	<u>-23.063,41</u>	<u>-26.096,00</u>	<u>-29.947,38</u>	<u>3.851,38</u>
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.822,93	31.600,00	22.818,95	8.781,05
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	18.822,93	31.600,00	22.818,95	8.781,05
31.		<u>Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)</u>	<u>-18.822,93</u>	<u>-31.600,00</u>	<u>-22.818,95</u>	<u>-8.781,05</u>
32.		<u>Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)</u>	<u>-41.886,34</u>	<u>-57.696,00</u>	<u>-52.766,33</u>	<u>-4.929,67</u>



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Teilergebnisrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
1.	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.356,09	2.800,00	2.285,00	515,00
		50030000 Umsatzerlöse aus der Überlassung von Gebäuden und Räumen	2.285,00	2.300,00	2.285,00	15,00
		50600000 Umsatzerlöse aus Handelswaren	0,00	0,00	0,00	0,00
		50600190 Umsätze aus Handelswaren (19 %)	71,09	500,00	0,00	500,00
2.	51	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.772,75	26.700,00	37.271,13	-10.571,13
		54850000 Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	16.460,52	25.000,00	35.459,12	-10.459,12
		54880000 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	2.312,23	1.700,00	1.812,01	-112,01
		54880100 Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		54900000 Andere Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		52590000 Sonstige aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	55	Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	547	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.543,00	11.545,00	11.607,00	-62,00
		54200000 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
		54220000 Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/ GV	11.543,00	11.545,00	11.607,00	-62,00
8.	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inv.-zuweisungen, -zuschüssen und Inv.-beiträgen	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
		54600000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich	5.700,00	5.700,00	5.700,00	0,00
		54690000 Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten aus Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.089,45	0,00	0,00	0,00
		53099900 Skontoertrag	0,00	0,00	0,00	0,00
		53300000 Erträge aus Schadensersatzleistungen	-1.089,45	0,00	0,00	0,00
		53800000 Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
		53910000 Steuererstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		53990000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
		53999000 Andere sonstige betriebliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Summe der ordentlichen Erträge (1 bis 9)	37.282,39	46.745,00	56.863,13	-10.118,13
11.	62-63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	775.408,39	924.660,00	757.470,74	167.189,26
		62000000 Entgelte für geleistete Arbeitszeit einschließlich tariflicher, vertraglicher oder arbeitsbedingter Zulagen	565.595,28	664.350,00	543.106,71	121.243,29
		62220000 Sonderzuwendung Arbeitnehmer	41.565,32	41.010,00	41.786,07	-776,07
		64000000 Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	118.246,44	148.750,00	121.189,51	27.560,49
		64700000 Zukunftssicherung/ Zusatzversorgung	49.360,54	70.050,00	50.874,96	19.175,04
		64900000 Beihilfen Bezügebereich	0,00	0,00	0,00	0,00
		64910000 Beihilfen Entgeltbereich	0,00	0,00	513,49	-513,49
		65090000 Sonstige Aufwendungen für Personalmaßnahmen	640,81	500,00	0,00	500,00
		65500000 Aufwendungen für Dienstjubiläen	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	644-646	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	60-61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.477,86	134.440,00	113.158,70	21.281,30



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
		60100000 Aufwendungen für Büromaterial und Drucksachen der Verwaltung und ähnl. Einrichtungen	208,60	150,00	372,67	-222,67
		60300000 Betriebsstoffe/ Verbrauchswerkzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00
		60510000 Strom	3.317,43	2.800,00	3.194,04	-394,04
		60520000 Gas	2.352,75	7.500,00	2.450,76	5.049,24
		60550000 Treibstoffe	20.779,42	20.000,00	19.800,86	199,14
		60560000 Wasser	929,13	500,00	933,18	-433,18
		60570000 Abwasser	1.303,30	1.300,00	1.296,75	3,25
		60610000 Materialaufwand für Gebäude u. Außenanlagen	31,91	250,00	726,10	-476,10
		60620000 Materialaufwand für techn. Anlagen in Betriebsbauten	0,00	100,00	0,00	100,00
		60630000 Materialaufwand für Einrichtungen und Ausstattungen	4.682,99	3.500,00	3.814,01	-314,01
		60700000 Aufwendungen für Berufskleidung, Arbeitsschuttmittel u.ä.	4.031,21	3.000,00	3.153,31	-153,31
		60810000 Reinigungsmaterial	1.173,33	800,00	1.019,34	-219,34
		61000000 Fremdleistungen für Erzeugnisse und andere Umsatzeleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		61610000 Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen (Bauunterhaltung)	1.354,50	2.000,00	345,91	1.654,09
		61620000 Instandhaltung von techn. Anlagen in Betriebsbauten	33.923,41	2.500,00	1.641,13	858,87
		61630000 Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	988,69	1.500,00	425,73	1.074,27
		61640000 Instandhaltung von Kfz	25.956,27	35.000,00	24.233,33	10.766,67
		61660000 Wartungskosten	4.677,17	5.000,00	4.944,47	55,53
		61710000 Aufwendungen für Fremdentorgung [Müll]	1.596,97	1.700,00	1.921,20	-221,20
		61790000 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.821,26	35.000,00	32.197,26	2.802,74
		61790002 Andere sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen von verbundenen Unternehmen (Gemeindewerke) aus Grundstückskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		61800000 Skonti, Boni	0,00	0,00	0,00	0,00
		67000000 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
		67710000 Aufwendungen für Sachverständige, Rechtsanwälte und Gerichtskosten	0,00	500,00	0,00	500,00
		67720000 Aufwendungen für Steuerberatung und Wirtschaftsprüfung	0,00	0,00	0,00	0,00
		67730000 Aufwendungen für betriebswirtschaftliche Beratung und ähnliches	0,00	0,00	0,00	0,00
		67790000 Aufwendungen für andere Beratungsleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		68200000 Porto und Versandkosten	73,79	0,00	0,00	0,00
		68320000 Telefonkosten	602,18	800,00	582,65	217,35
		68500000 Reisekosten	0,00	0,00	0,00	0,00
		68800000 Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	172,89	1.000,00	547,39	452,61
		69000000 Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.183,32	2.200,00	2.241,27	-41,27
		69010000 Kfz-Versicherungsbeiträge	6.827,50	6.850,00	6.827,50	22,50
		69930000 Übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	489,84	490,00	489,84	0,16
14.	66	Abschreibungen	68.824,75	55.675,00	79.773,40	-24.098,40
		66200000 Abschreibungen auf Gebäude und Gebäudeeinrichtungen, Sachanlagen im Gemeingebrauch und Infrastrukturvermögen	20.468,12	13.652,00	13.718,46	-66,46
		66300000 Abschreibungen auf technische Anlagen und Maschinen	1.046,59	594,00	593,87	0,13
		66420000 Abschreibungen auf Betriebsausstattung	7.148,81	6.681,00	10.811,08	-4.130,08
		66430000 Abschreibungen auf Fuhrpark	35.173,90	31.416,00	48.615,07	-17.199,07
		66450000 Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	3.330,68	3.332,00	3.492,87	-160,87
		66500000 Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	1.656,65	0,00	2.542,05	-2.542,05



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe 57306 Bauhof

Nr.	Konten	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
			31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 5 ./ Spalte 6)
1	2	3	2017	2018	2018	2018
			4	5	6	7
15.	71	66710000 Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		71780000 Sonstige Erstattungen an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.003,32	3.916,00	4.055,00	-139,00
		70200000 Grundsteuer	1.916,04	1.916,00	1.916,04	-0,04
		70300000 Kfz-Steuer	2.087,28	2.000,00	2.138,96	-138,96
19.		Summe der ordentlichen Aufwendungen (11 bis 18)	988.714,32	1.118.691,00	954.457,84	164.233,16
20.		Verwaltungsergebnis (10 ./ 19)	-951.431,93	-1.071.946,00	-897.594,71	-174.351,29
21.	56-57	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	10,31	-10,31
		77900000 Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	10,31	-10,31
23.		Finanzergebnis (21 ./ 22)	0,00	0,00	-10,31	10,31
24.		Ordentliches Ergebnis (20 + 23)	-951.431,93	-1.071.946,00	-897.605,02	-174.340,98
25.	59	Außerordentliche Erträge	500,00	500,00	17.206,00	-16.706,00
		59010000 Erträge aus Spenden, Nachlässen und Schenkungen von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
		59120000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	500,00	500,00	17.206,00	-16.706,00
		59120041 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
		59200000 Zuschreibung Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	254,30	-254,30
		79110000 Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
		79410000 Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	254,30	-254,30
27.		Außerordentliches Ergebnis (25 ./ 26)	500,00	500,00	16.951,70	-16.451,70
28.		Jahresergebnis (24 und 27)	-950.931,93	-1.071.446,00	-880.653,32	-190.792,68
29.	9800-9804	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	712.337,89	701.020,00	718.283,86	-17.263,86
		98010000 Erträge der ILB aus Personalaufwand	711.256,84	701.020,00	717.875,40	-16.855,40
		98020000 Erträge der ILB aus Sachaufwand	1.081,05	0,00	408,46	-408,46
30.	9805-9809	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	755,71	7.639,00	468,79	7.170,21
		98050000 Aufwand der ILB aus Personalaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
		98060000 Aufwand der ILB aus Sachaufwand	755,71	7.639,00	468,79	7.170,21
31.		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen (29 ./ 30)	711.582,18	693.381,00	717.815,07	-24.434,07
32.		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen 28 + 31)	-239.349,75	-378.065,00	-162.838,25	-215.226,75

Teilfinanzrechnung

- Werte in Euro -

Nr.	Bezeichnung	Stand:	Fortgeschr.	Stand:	Vergleich
		31.12.	Ansatz	31.12.	(Spalte 4 ./ Spalte 5)
1	2	2017	2018	2018	2018
		3	4	5	6



Teilhaushalt 3 - Dezernat 3 -

Produktinformationen

Produktnummer 5 Gestaltung und Umwelt
 Produktbereich 57 Wirtschaft und Tourismus
 Produktgruppe **57306 Bauhof**

1.	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen-zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081000 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
	82081400 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Sachanlage und immateriellen Vermögens	1.000,00	500,00	17.206,00	-16.706,00
	82283100 Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen über 410 Euro	1.000,00	500,00	17.206,00	-16.706,00
3.	Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Summe investive Einzahlungen	1.000,00	500,00	17.206,00	-16.706,00
5.	Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	163.872,07	42.500,00	102.362,67	-59.862,67
	84182100 Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	2.421,40	-2.421,40
	84285100 Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	0,00	22.815,50	-22.815,50
	84383100 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über der Wertgrenze von 410 €	161.832,51	40.000,00	74.583,72	-34.583,72
	84383200 Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unter der Wertgrenze von 410 €	2.039,56	2.500,00	2.542,05	-42,05
6.	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Summe investive Auszahlungen	163.872,07	42.500,00	102.362,67	-59.862,67
8.	Saldo aus Investitionstätigkeit	-162.872,07	-42.000,00	-85.156,67	43.156,67