



Der Kreisausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Stadt Allendorf (Lumda)



zum 31.12.2018

Kreisausschuss des

Landkreises Gießen

Revision

Postfach 110760

35352 Gießen

E-Mail: Revision@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
1.1	Vorbemerkungen	6
1.2	Rechtliche Grundlagen	6
1.3	Prüfungsgegenstand	6
1.4	Art und Umfang der Prüfung	7
2	Grundsätzliche Feststellungen	10
2.1	Entlastung Vorjahre	10
2.2	Aufstellungsbeschluss	10
2.3	Vollständigkeitserklärung	10
2.4	Unregelmäßigkeiten.....	10
3	Haushaltswirtschaft	12
3.1	Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	12
3.2	Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	12
3.2.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	13
3.2.2	Ermächtigungen des Ergebnishaushalts	14
3.2.3	Ermächtigungen des Finanzhaushalts	14
3.2.4	Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen.....	16
3.2.5	Verpflichtungsermächtigungen.....	17
3.2.6	Liquiditätskredite.....	17
3.2.7	Stellenplan.....	18
3.2.8	Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln	18
3.2.9	Vorläufige Haushaltsführung	20
4	Feststellungen zur Rechnungslegung	21
4.1	Internes Kontrollsystem (IKS)	21
4.2	Buchführung.....	21

4.3	Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung	22
5	Erläuterungen zur Rechnungslegung	24
5.1	Aktiva	24
5.1.1	Anlagevermögen.....	25
5.1.2	Umlaufvermögen	32
5.1.3	Rechnungsabgrenzungsposten	35
5.2	Passiva.....	36
5.2.1	Eigenkapital.....	37
5.2.2	Sonderposten	38
5.2.3	Rückstellungen.....	41
5.2.4	Verbindlichkeiten.....	42
5.2.5	Rechnungsabgrenzungsposten	44
5.3	Ergebnisrechnung	46
5.3.1	Gesamtergebnis.....	47
5.3.2	Ordentliches Ergebnis	47
5.3.3	Außerordentliches Ergebnis	47
5.3.4	Teilergebnisrechnungen	48
5.4	Finanzrechnung	49
5.4.1	Gesamtfinanzrechnung.....	50
5.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	51
5.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit.....	51
5.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.....	52
5.4.5	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	52
5.4.6	Teilfinanzrechnungen	52
6	Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.....	53
6.1	Einwohnerzahlen	53

6.2	Vermögenslage	53
6.3	Finanzlage	55
6.4	Ertragslage	56
7	Gesamturteil zum Jahresabschluss	58
7.1	Haushaltswirtschaft	58
7.2	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem.....	58
7.3	Buchführung	58
7.4	Lage der Kommune	59
7.5	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung.....	60
7.6	Anhang	61
7.7	Rechenschaftsbericht	62
7.8	Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	62
8	Sonstige Prüfungshandlungen	63
8.1	Kassenprüfungen	63
8.2	Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen	63
8.3	Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO	64
9	Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen	65
10	Anlagen zum Prüfungsbericht.....	67
10.1	Abkürzungsverzeichnis	67
10.2	Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)	68
10.3	Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)	69
10.4	Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO).....	70
10.5	Jahresabschluss der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2018	72

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkungen

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

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 Abs. 5 HGO durch den Magistrat und dessen Prüfung durch die Revision des Landkreises Gießen gemäß den §§ 128 und 131 HGO werden die Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung vorbereitet.

1.2 Rechtliche Grundlagen

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

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

1.3 Prüfungsgegenstand

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

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

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

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

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

1.4 Art und Umfang der Prüfung

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

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

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

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

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

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

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

Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein nach der Höhe der Bilanzsumme gestaffelter Grundwert zuzüglich 0,45 % der Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht. Die im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt. Sie führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

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

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

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

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit von April 2025 bis Oktober 2025 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte durch Frau Haskovic-Klement und Herrn Schmidt unter der Leitung von Frau Wagner.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2017, der mit einem uneingeschränkten Prüfungsvermerk am 30.04.2024 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

Die Stadtverordnetenversammlung hat am 25.06.2024 gemäß § 114 Abs. 1 HGO über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 beschlossen und dem Magistrat die Entlastung erteilt.

Der Beschluss wurde am 11.07.2024 öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 lag mit dem Rechenschaftsbericht und den Anlagen vom 15.07.2024 bis 23.07.2024 öffentlich aus.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses inklusive Anlagen und Rechenschaftsbericht ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2018 erfolgte in der Sitzung des Magistrats am 23.04.2020. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns geforderten Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Stadt Allendorf (Lumda) hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2018 am 03.11.2025 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

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

Hierbei wird zwischen Unrichtigkeiten und Verstößen unterschieden. Bei Unrichtigkeiten handelt es sich um unbeabsichtigte falsche Angaben. Als Verstöße werden falsche Angaben

gewertet, die auf einem beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstige relevante Normen beruhen.

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

3 Haushaltswirtschaft

3.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

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

Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Stadt Allendorf (Lumda) erfolgte am 23.04.2018 und wurde durch das Regierungspräsidium Gießen mit Schreiben vom 22.06.2018 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 19.07.2018 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 23.07.2018 bis 03.08.2018 öffentlich ausgelegt. Eine Nachtragssatzung wurde nicht erlassen.

3.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

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

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

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

3.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 23.04.2018 beschlossenen Haushaltssatzung wurden für das Haushaltsjahr 2018 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

	Haushaltssatzung
im Ergebnishaushalt	
im ordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	8.273.193 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	8.263.044 EUR
mit einem Saldo von	10.149 EUR
im außerordentlichen Ergebnis	
Gesamtbetrag der Erträge	85.860 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	6.000 EUR
mit einem Saldo von	79.860 EUR
mit einem Überschuss	90.009 EUR
im Finanzhaushalt	
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	556.125 EUR
und dem Gesamtbetrag der	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	494.950 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	640.750 EUR
mit einem Saldo von	-145.800 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	375.610 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	727.770 EUR
mit einem Saldo von	-352.160 EUR
mit einem Zahlungsmittelüberschuss des Haushaltsjahres von festgesetzt.	58.165 EUR
Kreditermächtigungen	0 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	453.000 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	1.000.000 EUR
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2018 wie folgt festgesetzt:	
1) Grundsteuer	
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	435 %
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	435 %
2) Gewerbesteuer auf	400 %

Gemäß § 97 Abs. 3 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde zur

Genehmigung vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Stadt Allendorf (Lumda) im Prüfungsjahr 2018 nicht nachgekommen.

3.2.2 Ermächtigungen des Ergebnishaushalts

Die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Allendorf (Lumda) hat den Magistrat für das Haushaltsjahr 2018 ermächtigt nachfolgende Aufwendungen zu leisten:

It. Haushaltssatzung vom 23.04.2018	8.269.044 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	0 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	8.269.044 EUR

In der Ergebnisrechnung wird ein Fortgeschriebener Ansatz in Höhe von 8.380.543 EUR ausgewiesen. Die Differenz resultiert aus über- und außerplanmäßigen Aufwendungen.

Tatsächlich sind im Berichtsjahr 2018 Gesamtaufwendungen in Höhe von 8.316.223 EUR angefallen.

3.2.3 Ermächtigungen des Finanzhaushalts

Der Stadt Allendorf (Lumda) stand im Haushaltsjahr 2018 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

It. Haushaltssatzung vom 23.04.2018	640.750 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	2.017.620 EUR
Verschiebung vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	0 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	2.658.370 EUR

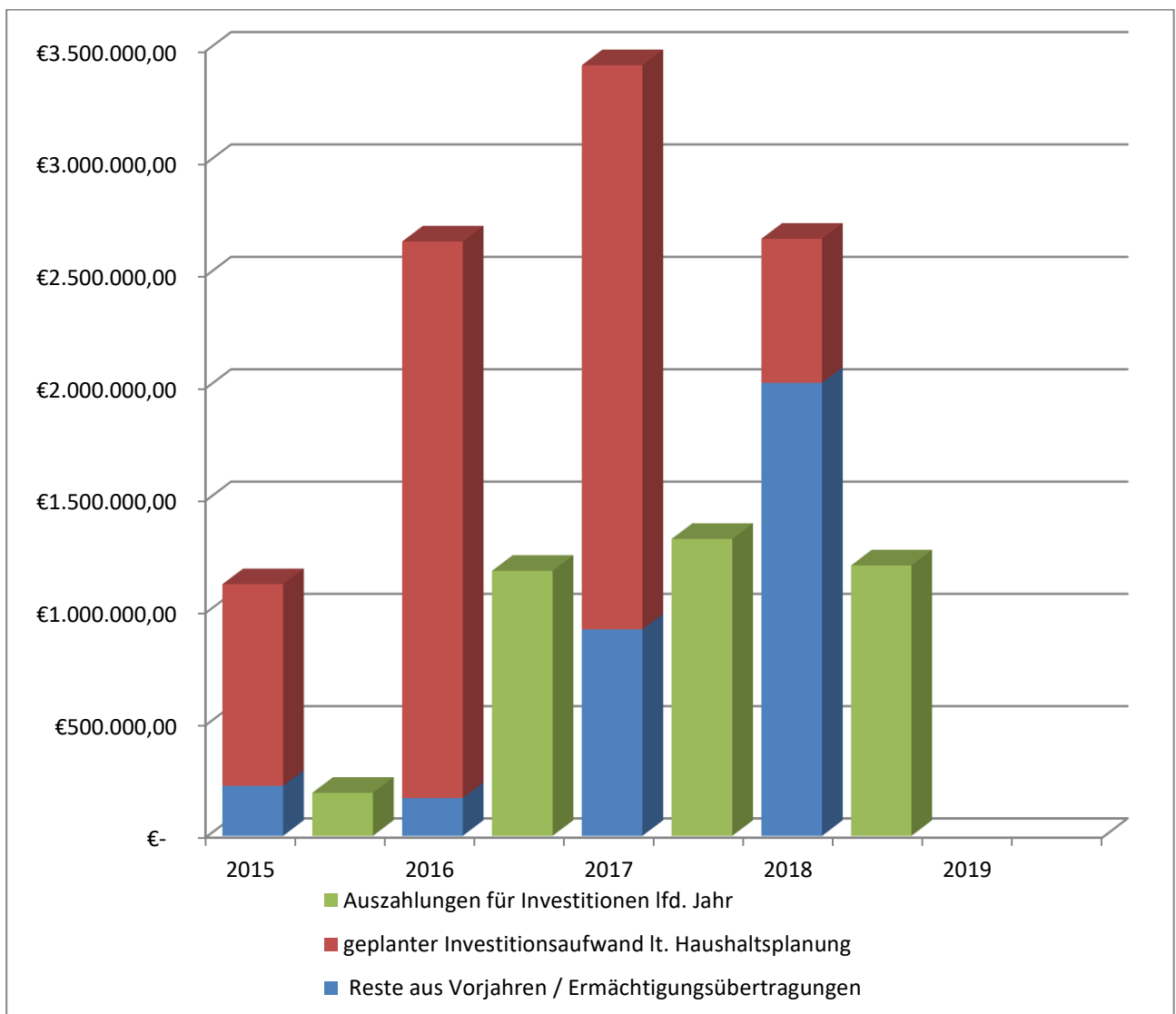
In der Finanzrechnung wird ein Fortgeschriebener Ansatz in Höhe von 2.661.370 EUR ausgewiesen. Die Differenz resultiert aus außerplanmäßigen Auszahlungen.

Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2018 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 1.204.450 EUR geleistet.

Von der Kommune wurden Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe von 707.600 EUR in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Hiervon entfallen 115.400 EUR auf Übertragungen aus den Kommunal-Investitionsprogrammen I + II des Bundes. Eine stichprobenartige

Überprüfung der vorgenommenen Übertragungen ins Haushaltsjahr 2019 hat ergeben, dass diese zulässig waren, da die Voraussetzungen des § 21 Abs. 2 GemHVO vorlagen.

Die allgemeinen Planungsgrundsätze besagen, dass im Haushaltsplan die Einzahlungen und Auszahlungen nur in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Beträge zu veranschlagen sind. In der nachfolgenden Grafik werden die laut Haushaltssatzung zur Verfügung stehenden Mittel für Investitionsauszahlungen zuzüglich der Ermächtigungsübertragungen (Haushaltsreste) im Verhältnis zu den tatsächlich geleisteten Investitionsauszahlungen der letzten drei Haushaltsjahre veranschaulicht:



Die Ansätze von Auszahlungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen bleiben gemäß § 21 Abs. 2 GemHVO bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres in dem die Maßnahme fertiggestellt wurde. Werden diese

Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ansätze für Auszahlungen bis zum Ende des zweiten, dem Haushaltsjahr folgenden Jahres verfügbar. Im Gegenzug gilt die Kreditermächtigungen des Haushaltsjahres nach § 103 Abs. 3 HGO nur bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres bzw. wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Haushaltsjahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird, bis zur Bekanntmachung dieser Satzung. Die Revision weist darauf hin, dass somit für Investitionen, die aus Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren getätigt werden, unter Umständen keine Kreditermächtigungen aus Vorjahren mehr zur Verfügung stehen.

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

3.2.4 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung 2018 wurde die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten für die Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen auf 0 EUR festgesetzt. Die Kreditermächtigung aus § 2 der Haushaltssatzung unterliegt wie alle anderen durch die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan gegebenen Ermächtigungen dem aus §§ 94, 95 HGO abzuleitenden Grundsatz der Jährlichkeit und zeitlichen Bindung.

Durch § 103 Abs. 3 HGO wird jedoch eine Ausnahme zu diesem Grundsatz geschaffen. Die Kreditermächtigung gilt bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

Wird die Kreditermächtigung in das folgende Jahr übertragen, ist dies in der Übersicht nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO darzustellen. Demnach ergibt sich für das Berichtsjahr folgende Gesamtkreditermächtigung:

lt. Haushaltssatzung vom 23.04.2018	0 EUR
Übertragene Ermächtigungen aus Vorjahren	1.380.685 EUR
Summe	1.380.685 EUR

In der Finanzrechnung wird ein fortgeschriebener Ansatz in Höhe von 1.756.295 EUR ausgewiesen. In dem Fortgeschriebenen Ansatz wird die Kreditumschuldung in Höhe von 375.610 EUR mit ausgewiesen.

Im Berichtsjahr hat die Stadt Allendorf (Lumda) Kredite in Höhe von 262.900 EUR bei der Volksbank Mittelhessen aufgenommen.

Diese Kreditaufnahme erfolgte noch zum Zeitpunkt der vorläufigen Haushaltsführung und daher im Rahmen der übertragenen Ermächtigungen aus den Vorjahren.

Keiner Genehmigung bedarf weiterhin die Umschuldung von Darlehen. Eine solche Umschuldung erfolgte im Berichtsjahr in Höhe von 375.609 EUR von der WI- Bank zur Volksbank Mittelhessen.

Eine Übertragung der verbleibenden Kreditermächtigung ins Folgejahr ist nicht erfolgt.

3.2.5 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 der Haushaltssatzung Verpflichtungsermächtigungen in Höhe von insgesamt 453.000 EUR veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen unterliegen den gleichen Bewirtschaftungs- und Überwachungsregeln wie die Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 27 GemHVO. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nach den Vorschriften des § 27 Abs. 4 GemHVO in geeigneter Weise zu überwachen. Im Haushaltsjahr 2018 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

3.2.6 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 1.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr war die Kassenliquidität im Haushaltsjahr überwiegend gewährleistet. Am 29.11.2018 lag eine Kontoüberziehung in Höhe von 64.710 EUR vor. Das restliche Jahr, lagen keine Kontoüberziehungen vor. Zum Ende des Jahres 2018 wies kein Konto einen negativen Saldo aus. Ein Kassenkredit mit fester Laufzeit wurde nicht aufgenommen. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Haushaltsjahr 2018 nicht überschritten.

3.2.7 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2018 gegenüber dem Vorjahr um 0,04 Stellenanteile verringert.

	Planstellen lt. HHPI 2018	Planstellen lt. HHPI 2017	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06. 2017
Beamte	1,00	1,00	0,00	1,00
Beschäftigte	21,55	21,59	- 0,04	21,53
zusammen	22,55	22,59	- 0,04	22,53

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO ist im Anhang zum Jahresabschluss die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Demnach waren im Berichtsjahr bei der Stadt Allendorf (Lumda) insgesamt 1 Beamter und 25 Tarifbeschäftigte beschäftigt.

3.2.8 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. Die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel dürfen nicht für deckungsfähig erklärt werden. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, zum Beispiel Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Stadt Allendorf (Lumda) gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die Personal- und Versorgungsaufwendungen über alle Teilhaushalte hinweg zu Querschnittsbudgets erklärt. Für die zahlungsunwirksamen Aufwendungen, wie Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten und die Aufwendungen und Erträge im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) wurden ebenfalls eigene Querschnittsbudgets nach § 20 Abs. 2 GemHVO gebildet. Für die Baumaßnahmen "Ortsdurchfahrt Nordeck", "Baugebieterschließung Futterwiese in Allendorf" und „Ortsdurchfahrt Climbach (K33)“ wurden investive Querschnittsbudgets gebildet.

Nach der Vorschrift des § 20 Abs. 5 GemHVO hat die Kommune bei allen Produkten des Haushalts die zahlungswirksamen Aufwendungen generell zu Gunsten von

Investitionsauszahlungen des entsprechenden Produktes für einseitig deckungsfähig erklärt.

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

Budget/Produktbereich	Betrag
20 Querschnittsbudget Abschreibung und Auflösung von Sonderposten	967 EUR
35 Querschnittsbudget Außerordentliche Abschreibungen und Sonderposten	96.761 EUR
40 Querschnittsbudget Gebührenaussgleich KAG/Wasser und Abwasser	99.300 EUR
Summe:	197.028 EUR

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat zu einigen Überschreitungen im Rechenschaftsbericht Stellung genommen.

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

Für die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen lag ein globaler Beschluss vom 23.04.2020 vor.

Die Revision weist darauf hin, dass bei der Leistung einer über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung der Haushaltsausgleich nicht gefährdet werden darf. Daher fordert § 100 Abs. 1 Satz 1 HGO, dass die Deckung dieser Aufwendungen und Auszahlungen gewährleistet sein muss. Deckung bedeutet, dass Mehrerträge oder Minderaufwendungen bzw. Mehreinzahlungen oder Minderauszahlungen in Höhe der zu leistenden über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung bereitstehen müssen. Mehrerträge bzw. -einzahlungen liegen vor, wenn die tatsächlich gebuchten

Beträge den Haushaltsansatz übersteigen, wobei die Gemeinde darauf zu achten hat, dass sie diese Mehrerträge auch tatsächlich realisieren kann.

Die Gewährleistung der Deckung muss zum Zeitpunkt der Entscheidung über die Leistung der über- oder außerplanmäßigen Aufwendung oder Auszahlung gegeben sein. Es reicht also nicht aus, die Deckung darauf abzustellen, dass zu einem späteren Zeitpunkt Mehrerträge bzw. -einzahlungen vorhanden sein werden, es sei denn, dass diese als gesichert angesehen werden können.

3.2.9 Vorläufige Haushaltsführung

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

Die Haushaltssatzung ist am Tag nach dem Ende der öffentlichen Auslegung in der Zeit vom 23.07.2018 bis 03.08.2018 wirksam geworden. Somit galten in der Zeit vom 01.01.2018 bis 03.08.2018 die gesetzlichen Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung. Die Aufwendungen und Auszahlungen dieses Zeitraumes wurden stichprobenartig im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses geprüft.

Die Prüfung hat keine Feststellungen ergeben.

4 Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

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

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

Das rechnungslegungsbezogene IKS der Stadt Allendorf (Lumda) wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2018 mittels eines Fragebogens abgefragt und ausgewertet.

4.2 Buchführung

Die Stadt Allendorf (Lumda) verwendet das Buchführungsprogramm „Finanz+“ der Data Plan Computer Consulting GmbH mit Sitz in Stuttgart.

„Finanz+“ ist ein modular aufgebautes, komplett integriertes Finanzwesen, das Module wie Vollstreckung, Zahlstellen, Schulden und Darlehensverwaltung, Digitale Signatur, Kostenrechnung, Bauhof und vieles mehr umfasst. Die Stadt Allendorf (Lumda) verwendet unter anderem die Module Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Kosten- und Leistungsrechnung (KLR).

Die Zertifizierung für die eingesetzte Software "Finanz+" in der Version "kommunale Doppik V3.0" liegt vor. Die Prüfung wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH in Essen durchgeführt. Alle anwendbaren MUSS-Kriterien der aktuellen Kriterienkataloge OKKSA FÜ.B und DP.He (Bundesland Hessen) werden erfüllt. Die vollständigen Prüfberichte der Trustbit (Prüfstelle für Fachprogramme) vom 10.05.2013 und 13.09.2016 liegen der Revision vor. Die eingesetzte Programmversion 3.0 war nicht Gegenstand der Prüfung.

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

4.3 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Schutzschirm

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat auf der Grundlage des Schutzschirmgesetzes (SchuSG) vom 14.05.2012 und der in diesem Zusammenhang gefassten Beitrittsbeschlüsse mit dem Land Hessen am 17.12.2012 einen Konsolidierungsvertrag abgeschlossen.

Im Rahmen des kommunalen Schutzschirms Hessen (KSH) wurde im Jahr 2016 das letzte städtische Darlehen durch das Land Hessen ausgelöst, so dass die Stadt nun die weiteren Voraussetzungen (drei Jahre in Planung und Ergebnis ausgeglichene Haushaltsführung) zu erfüllen hat, um aus den Schutzschirmauflagen entlassen zu werden.

Auf der Grundlage des Schutzschirmvertrages hat sich die Stadt Allendorf (Lumda) gleichzeitig dazu verpflichtet, den jahresbezogenen Ausgleich zu erreichen. Diese Vorgabe wurde mit einem ordentlichen Jahresergebnis in Höhe von – 315.524 EUR nicht eingehalten.

Ziele und Kennzahlen

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde von der Stadt Allendorf (Lumda) bisher noch nicht umgesetzt. Die Revision weist darauf hin, dass die Maßnahme ab dem Jahresabschluss 2019 verpflichtend ist.

Kosten- und Leistungsrechnung

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung zu gestalten.

Diese Vorgaben werden bisher nur teilweise von der Stadt Allendorf (Lumda) umgesetzt. Neben den direkt zuordenbaren Aufwendungen werden als interne Leistungsverrechnung (ILV) Aufwendungen für Gebäude und Liegenschaften, kalkulatorische Zinsen sowie Kosten des Bauhofs in der Gemeinde teilweise den Teilhaushalten zugeordnet. Nach Maßgabe der Methode der internen Leistungsverrechnung werden die Lohnkosten im Bereich des Bauhofs sowie der Mitarbeiter des Forsts verursachungsgerecht verteilt. Für die übrigen Bereiche wird die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

Die Revision empfiehlt Festlegungen zur Ausgestaltung einer Kosten- und Leistungsrechnung nach den örtlichen Bedürfnissen zu treffen.

Inventur und Inventar

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

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Jahr 2018 eine Inventur durchgeführt.

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs- Feststellungen EUR	%	der Periode EUR	lt. Aufstellung EUR	%	feststellungen EUR
1.	Anlagevermögen	24.414.623	93,6 %	-34.874	24.379.748	94,8 %	0
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	527.559	2,0 %	13.425	540.984	2,1 %	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	64.597	0,3 %	-12.335	52.262	0,2 %	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	462.962	1,8 %	25.760	488.722	1,9 %	0
1.2	Sachanlagevermögen	21.876.298	83,9 %	-53.350	21.822.948	84,9 %	0
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.639.664	10,1 %	-103.817	2.535.847	9,9 %	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.381.925	9,1 %	431.070	2.812.995	10,9 %	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	14.116.020	54,1 %	1.285.238	15.401.258	59,9 %	0
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	68.105	0,3 %	-8.836	59.269	0,2 %	0
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	941.477	3,6 %	-49.721	891.756	3,5 %	0
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.729.107	6,6 %	-1.607.284	121.824	0,5 %	0
1.3	Finanzanlagevermögen	160.392	0,6 %	5.051	165.443	0,6 %	0
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3.3	Beteiligungen	39.718	0,2 %	0	39.718	0,2 %	0
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500	0,2 %	0	62.500	0,2 %	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	40.169	0,2 %	5.051	45.220	0,2 %	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005	0,1 %	0	18.005	0,1 %	0
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374	7,1 %	0	1.850.374	7,2 %	0
2.	Umlaufvermögen	1.621.366	6,2 %	-327.980	1.293.386	5,0 %	0
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	625.900	2,4 %	-128.581	497.319	1,9 %	0
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	374.768	1,4 %	-97.349	277.419	1,1 %	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	158.758	0,6 %	-48.508	110.250	0,4 %	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.467	0,2 %	-30.655	9.812	0,0 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2017	Anteil	Veränderung	31.12.2018	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs-	%	der Periode	lt.	%	feststellungen
		EUR		EUR	EUR		EUR
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	51.907	0,2 %	47.931	99.838	0,4 %	0
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Flüssige Mittel	995.466	3,8 %	-199.399	796.067	3,1 %	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	49.221	0,2 %	-5.448	43.774	0,2 %	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	Summe Aktiva	26.085.210	100 %	-368.302	25.716.908	100 %	0

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

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

5.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen. Die Vermögensstruktur der Stadt Allendorf (Lumda) ist wesentlich durch das Anlagevermögen von 24.379.748 EUR (94,8 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Restbuchwert per 31.12.2017	527.559 EUR
Zugänge	53.024 EUR
Abgänge	-4 EUR
Abschreibungen	-39.595 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	540.984 EUR

Die Zugänge ergeben sich größtenteils aus der Beteiligung an der Anschaffung von 2 Drehleiterfeuerwehrfahrzeugen im Landkreis Gießen (17.210 EUR) sowie

Investitionszuweisungen zur Anbindung der Gewerbegebiete Löhrbachsgraben und Futterwiese an das Breitbandnetz (35.034 EUR).

Sachanlagevermögen

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

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

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

Restbuchwert per 31.12.2017	2.639.664 EUR
Zugänge	50.450 EUR
Abgänge	-60.058 EUR
Abschreibungen	-94.209 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	2.535.847 EUR

Die wesentlichen Veränderungen ergeben sich hier durch den Kauf einer Landwirtschaftsfläche „An der Sandkaute“ sowie den Verkauf aus 3 Grundstücken im Baugebiet Futterwiese. Die hierdurch erzielten Gewinne sind zutreffend im außerordentlichen Ergebnis dargestellt.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2017	2.381.925 EUR
Zugänge	596.749 EUR
Anlagenabgänge	-757 EUR
Abschreibungen	-164.922 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	2.812.995 EUR

Die Zugänge ergeben sich im Wesentlichen aus zwei Maßnahmen der Anlagen im Bau wie der energetischen Dachsanierung (157.219 EUR) sowie einer Erweiterung (431.883 EUR) der Kita Allendorf, welche im Berichtsjahr fertig gestellt wurden.

Die Abgänge bestehen hier aus verschrotteten Spielgeräten des Kindergartens Allendorf.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 63,2 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	14.116.020 EUR
Zugänge	2.109.802 EUR
Anlagenabgänge	-2.560 EUR
Abschreibungen	-822.004 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	15.401.258 EUR

Die Zugänge ergeben sich hier hauptsächlich aus den Umbuchungen von fertiggestellten Maßnahmen wie dem beendeten Ausbau der Ortsdurchfahrt Nordeck, Kleinmühlerweg, Regenwasserüberlauf Climbach, sowie der Abwasserleitung „Bei der Futterwiese“.

Die Abgänge ergeben sich durch die Verschrottung von Altteilen der umgebauten Druckerhöhung im Wasserturm Climbach. Der hierdurch entstandene Verlust wurde zutreffend im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2017	68.105 EUR
Zugänge	0 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-8.836 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	59.269 EUR

Die Veränderungen ergeben sich hier durch die Abschreibungen der Anlagegüter.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	941.477 EUR
Zugänge	133.502 EUR
Anlagenabgänge	-16.835 EUR
Abschreibungen	-166.388 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	891.756 EUR

Die Zugänge setzen sich im Wesentlichen aus der Anschaffung eines Frontauslegermähers (48.647 EUR), dem Einrichten von PC- Arbeitsplätzen in der Verwaltung (22.551 EUR) sowie neuen Möbeln für die Gemeinschaftskasse (11.350 EUR) zusammen.

Die Abgänge ergeben sich hier im Wesentlichen durch den Verkauf von Fahrzeug-Anbaugeräten des Bauhofes sowie eines Feuerwehrlöschfahrzeuges. Die Gewinne und Verluste wurden korrekt im außerordentlichen Ergebnis ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

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

- Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Beschaffungsvorhaben ELW1	0 EUR	1.731 EUR	1.731 EUR

Die Anzahlungen auf Sachanlagen erhöhen sich durch die ersten Anzahlungen für die Beschaffung eines neuen Einsatzleitfahrzeuges für die Feuerwehr Allendorf.

- Hochbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Erneuerung Außenanlage KiTa Allendorf - Planungskosten	0 EUR	3.000 EUR	3.000 EUR
Erneuerung Außenanlage KiTa Nordeck Winnen - Planungskosten	0 EUR	3.000 EUR	3.000 EUR

- Infrastrukturanlagen im Bau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2017	Auszahlungen der Periode 01.01.2018 bis 31.12.2018	Summe
Erneuerung Parkplatz Feuerwehr Allendorf	0 EUR	12.458 EUR	12.458 EUR
Nouvion-Platz in Allendorf-Neugestaltung	0 EUR	500 EUR	500 EUR
Straßen- und Gehwegreparaturen Climbach/Winnen KIP 2016	12.235 EUR	0 EUR	12.235 EUR
Gehwegerneuerung „Rosenstraße 19 bis 23“	15.429 EUR	0 EUR	15.429 EUR
Gehwegerneuerung „Treiser Straße + Londorfer Straße“	29.187 EUR	0 EUR	29.187 EUR
Gehwegerneuerung OD Climbach	0 EUR	44.282 EUR	44.282 EUR

Die Position erhöht sich durch die beginnenden Arbeiten zur Erneuerung der Außenlagen der Kitas in Allendorf und Nordeck- Winnen sowie der Beginn der Gehwegerneuerung im Rahmen der geplanten Sanierung der OD in Climbach.

Finanzanlagevermögen

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

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

Anteile an verbundenen Unternehmen

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

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat keine Anteile an verbundenen Unternehmen zu bilanzieren.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Im Berichtsjahr waren keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen zu bilanzieren.

Beteiligungen

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

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

Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2018	Veränderung
Wasserverband Lumdatal	37.343 EUR	37.343 EUR	0 EUR
Energiegesellschaft Lumdatal mbH	1.260 EUR	1.260 EUR	0 EUR
Beteiligungsgesellschaft Breitband mbH	1.114 EUR	1.114 EUR	0 EUR
Ekom21 / KIV Hessen	1 EUR	1 EUR	0 EUR

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr unverändert ein Nachrangdarlehen an die Energiegesellschaft Lumdatal mbH in Höhe von 62.500 EUR aus.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens beinhaltet die Beamtenversorgungsrücklage der Stadt Allendorf (Lumda). Der Ausweis erfolgt mit den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei aufgrund des strengen Niederstwertprinzips unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 5.051 EUR in den Fonds eingezahlt.

Sonstige Ausleihungen

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

Zur konkreten Handhabung, insbesondere angesichts der Herausnahme der Gebietskörperschaften aus dem freiwilligen Einlagensicherungsfonds, hat die Stadt Allendorf (Lumda) eine Bewertungsrichtlinie erlassen. Die sonstigen Ausleihungen sind im Berichtsjahr mit 18.005 EUR im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat hierin einen Anteil an der Beteiligung der Breitband Gießen GmbH in Höhe von 12.000 EUR verbucht. Da es sich hierbei um eine dauerhafte Beteiligung handelt, ist diese Beteiligung zukünftig unter Position "1.3.3 Beteiligungen" auszuweisen.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

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

Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr unverändert eine Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung an der Sparkasse Gießen in Höhe von 1.850.374 EUR aus.

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

5.1.2 Umlaufvermögen

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

Gegenüber dem Vorjahr hat sich das aktivierte Umlaufvermögen von 1.621.366 EUR auf nunmehr 1.293.386 EUR verringert.

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

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

Dementsprechend hatte die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr kein Vorratsvermögen zu bilanzieren.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden unfertige und fertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten. Zum 31.12.2018 sind keine fertigen und unfertigen Erzeugnisse, Leistungen und Waren bei der Stadt Allendorf (Lumda) zu erfassen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Der Gesamtwert der Forderungen und der sonstigen Vermögensgegenstände im Berichtsjahr beträgt 497.319 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 128.581 EUR abgenommen.

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

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

Im Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 277.419 EUR ausgewiesen. Die wesentlichen Positionen sind die Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land aus Infrastrukturförderung Kläranlagen, Wasserversorgung etc. in Höhe von 84.765 EUR sowie aus Forderungen aus Investitionszuweisungen gegen das Land aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP) in Höhe von 186.473 EUR.

Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 48.508 EUR auf 110.250 EUR gesunken. Sie resultieren größtenteils aus Forderungen aus Beiträgen sowie dem Gemeindeanteil der Einkommenssteuer.

Bei der stichprobenartigen Prüfung der Forderungen haben sich keine Beanstandungen ergeben.

Gemäß Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO ist über den Stand der unverzinsten Forderungen bzw. Ausleihungen im Anhang jährlich zu berichten. Dieser Pflicht ist die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr nicht nachgekommen.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 9.812 EUR und sind im Berichtsjahr um 30.655 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gesunken. Die Forderungen resultieren im Wesentlichen aus Pacht und Mieten sowie Kostenerstattungen von Gemeinden.

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

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Allendorf (Lumda) keine Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen zu bilanzieren.

Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar. Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Stadt Allendorf (Lumda) bilanziert hier zum 31.12.2018 einen Wert von 99.838 EUR.

Grundsätzlich sind bei dieser Bilanzposition die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um zusätzlich zu den Hauptforderungen angefallene Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen. Einen wesentlichen Anteil machen die umgegliederten debitorischen Kreditoren in Höhe von 84.645 EUR, die im Wesentlichen aus den Überzahlungen für die Kosten der Archäologischen Prüfung sowie Stromkostenabrechnungen bestehen, aus.

Die Kommune hat für die Forderungsbewertung zum Jahresabschluss eine vom Magistrat beschlossene Richtlinie entwickelt. Die Richtlinie regelt die Anwendung von Einzelwertberichtigungen, pauschalieren Einzelwertberichtigungen und

Pauschalwertberichtigungen für einzelne Forderungen und Forderungsgruppen. Im Berichtsjahr sind von der Stadt Allendorf (Lumda) keine neuen Einzelwertberichtigungen durchgeführt worden.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2018 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurden die Forderungen einer Plausibilitätsprüfung unterzogen und die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen.

Flüssige Mittel

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

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

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden Flüssige Mittel in Höhe von 796.067 EUR bilanziert. Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 199.399 EUR vermindert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 hat keine Beanstandungen ergeben.

5.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

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

Die Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 43.774 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits geleisteten Ansparraten für zweckgebundene Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds B.

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

5.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2017 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
1	Eigenkapital	8.798.945	33,7 %	-138.209	8.660.736	33,7 %	-201.696
1.1	Netto-Position	9.480.703	36,4 %	-1.016.169	8.464.534	32,9 %	0
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850	0,5 %	0	122.850	0,5 %	0
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.2.3	Sonderrücklagen	122.850	0,5 %	0	122.850	0,5 %	0
1.2.4	Stiftungskapital	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
1.3	Ergebnisverwendung	-804.608	-3,1 %	877.960	73.352	0,3 %	-201.696
1.3.1	Ergebnisvortrag	-804.608	-3,1 %	877.960	-73.352	0,3 %	0
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-681.641	-2,6 %	902.341	220.700	0,9 %	0
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-122.967	-0,5 %	-24.381	147.348	-0,6 %	0
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	0	0,0 %	0	0	0,0 %	-201.696
2	Sonderposten	8.658.401	33,2 %	-326.345	8.332.056	32,4 %	0
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	8.333.687	32,0 %	-425.645	7.908.043	30,8 %	0
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.866.050	14,8 %	-183.188	3.682.862	14,3 %	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	126.574	0,5 %	-7.252	119.322	0,5 %	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.341.063	16,6 %	-235.205	4.105.859	16,0 %	0
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	324.714	1,2 %	99.300	424.014	1,7 %	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Sonstige Sonderposten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.	Rückstellungen	2.489.133	9,5 %	-101.377	2.387.756	9,3 %	201.696
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.962.172	7,5 %	30.221	1.992.393	7,8 %	0
3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	363.461	1,4 %	-167.098	196.363	0,8 %	201.696
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
3.5	Sonstige Rückstellungen	163.500	0,6 %	35.500	199.000	0,8 %	0

Pos	Bezeichnung	31.12.2017 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2018 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.	Verbindlichkeiten	5.693.885	21,8 %	178.130	5.872.015	22,8 %	0
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.471.160	21,0 %	-62.563	5.408.597	21,0 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.296.160	20,3 %	-50.063	5.246.097	20,4 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	175.000	0,7 %	-12.500	162.500	0,6 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	61.699	0,2 %	9.620	71.319	0,3 %	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.623	0,5 %	225.613	344.236	1,3 %	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	16.690	0,1 %	-16.690	0	0,0 %	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	25.712	0,1 %	22.150	47.863	0,2 %	0
5	Rechnungsabgrenzungsposten	444.846	1,7 %	19.499	464.345	1,8 %	0
	Summe Passiva	26.085.210	100 %	-368.302	25.716.908	100 %	0

*Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

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

5.2.1 Eigenkapital

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

Das Eigenkapital hat sich nach Abschluss der Prüfung gegenüber dem Vorjahreswert (8.798.945 EUR) zum Bilanzstichtag auf 8.459.040 EUR vermindert. Die Veränderung des Eigenkapitals resultiert aus dem negativen Jahresergebnis in Höhe von 339.905 EUR.

Im Eigenkapital ist eine zweckgebundene Waldrücklage in Höhe von 122.280 EUR enthalten, die als zweckgebundene Sonderrücklage aus dem letzten kamerale Abschluss 2009 in die Eröffnungsbilanz übernommen und seitdem nicht mehr verändert wurde.

Die Ergebnisverwendung erfolgt nach Maßgabe der §§ 24, 25 in Verbindung mit § 46 GemHVO.

Im Berichtsjahr wurden der ordentliche Jahresfehlbetrag in Höhe von 138.209 EUR sowie die ordentlichen Fehlbeträge der Jahre 2011, 2013 und 2014 gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO gegen die Nettosition ausgebucht. Die ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren mit einem Fehlbetrag in Höhe von 681.641 EUR wurden so um 902.341 EUR auf ein positives Ergebnis in Höhe von 220.700 EUR reduziert.

Der außerordentliche Fehlbetrag des Berichtsjahres in Höhe von 24.381 EUR wurde zu den außerordentlichen Fehlbeträgen 2011 und 2017 addiert. Dieser wird nun mit einem Fehlbetrag aus außerordentlichen Ergebnissen aus Vorjahren in Höhe von 147.348 EUR ausgewiesen.

5.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Stadt Allendorf (Lumda) erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt. Sie sind entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufzulösen. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Der Gesamtbetrag der Sonderposten hat sich im Berichtsjahr von 8.658.401 EUR auf 8.332.057 EUR vermindert. Die Sonderposten werden gemäß § 49 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO wie folgt gegliedert:

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	3.866.050 EUR
Zugänge	110.600 EUR
Auflösungen	-293.788 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	3.682.862 EUR

Die wesentlichen Zugänge im Berichtsjahr sind eine Landeszuweisung für Gehwege der Ortsdurchfahrt Nordeck (90.000 EUR) sowie eine Landesinvestitionspauschale in Höhe von 46.000 EUR.

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2017	126.574 EUR
Zugang	9.309 EUR
Auflösungen	-14.509 EUR
Abgänge	-2.052 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	119.322 EUR

Die Veränderung dieser Position ergeben sich aus einer Entschädigungszahlung, einer Spende sowie zwei Zuschüssen. Die Abgänge bestehen aus der Verschrottung von zwei Spielgeräten des Kindergartens in Allendorf. Auf die korrespondierende Bilanzposition 5.1.1 wird verwiesen.

Investitionsbeiträge

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

Restbuchwert zum 31.12.2017	4.341.063 EUR
Zugänge	43.917 EUR
Auflösungen	-279.121 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2018	4.105.859 EUR

Die Veränderungen ergeben sich hier im Wesentlichen aus Straßenbeiträgen in Höhe von 14.196 EUR sowie Hausanschlussgebühren für Wasser und Abwasser in Höhe von 25.558 EUR im Rahmen von Grundstücksverkäufen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Im Berichtsjahr waren von der Stadt Allendorf (Lumda) Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 424.014 EUR ausgewiesen.

Der Wert der Position der Vermögensrechnung hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2017	324.714 EUR
Zugänge	99.300 EUR
Abgänge	-0 EUR
Restbuchwert per 31.12.2018	424.014 EUR

Die Veränderungen ergeben sich hier aus der Gebührenüberdeckung der Wasserversorgung und des Schutzwassers aus 2018. Abgänge sind keine vorhanden.

Die Prüfung der Gebührenkalkulation sowie die Ermittlung der Gebührenüberdeckung war nicht Gegenstand der Prüfung.

Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Die Stadt Allendorf (Lumda) hatte im Berichtsjahr keine Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG ausgewiesen.

Sonstige Sonderposten

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Berichtsjahr keine sonstigen Sonderposten zu bilanzieren.

5.2.3 Rückstellungen

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

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

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 30.221 EUR von 1.962.172 EUR im Vorjahr auf 1.992.393 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. Hierbei ergaben sich keine Beanstandungen.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat nach Abschluss der Prüfung einen Wert von 398.059 EUR. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Die Höhe wurde auf Grundlage der erarbeiteten Berechnungsmatrix des Hessischen Städte- und Gemeindebundes errechnet. Die Stadt Allendorf (Lumda) hat für die Abweichung eine Erheblichkeitsgrenze von 7,5 % festgelegt. Nach Prüfung der kalkulierten Werte wird für 2018 mit einem die Erheblichkeitsgrenze übersteigenden Mehraufwand gerechnet. Die Position hat sich aufgrund von Prüfungsfeststellungen um 201.696 EUR erhöht.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat im Berichtsjahr keine Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien zum Stichtag 31.12.2018 gebildet.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

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

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 199.000 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für unterlassene Instandhaltung	59.000 EUR
Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	105.000 EUR
Rückstellung für Waldschäden 2018	35.000 EUR

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

5.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Stadt Allendorf (Lumda) weist im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 5.872.015 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Die Stadt Allendorf (Lumda) hatte keine Verbindlichkeiten aus Anleihen zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 62.563 EUR auf insgesamt 5.408.597 EUR vermindert. In der Haushaltssatzung 2018 wurde keine Kreditermächtigung festgesetzt. Im Berichtsjahr hat die Stadt Allendorf (Lumda) Kredite in

Höhe von 262.900 EUR bei der Volksbank Mittelhessen aufgenommen. Diese Kreditaufnahme erfolgte noch zum Zeitpunkt der vorläufigen Haushaltsführung und daher im Rahmen der übertragenen Ermächtigungen aus den Vorjahren. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Die Darlehensakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen. Auf die Ausführungen zu den Investitionskrediten wird an dieser Stelle nochmals verwiesen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung konnte die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 1.000.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2018 waren nach Prüfung keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen.

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

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Im Berichtsjahr sind keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften zu passivieren.

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 71.319 EUR.

Die Verbindlichkeiten bestehen im Wesentlichen aus Betriebskostenzuschüssen gegenüber den Trägern der Kindertagestätten sowie den anteiligen Landeszuweisungen zur IKZ Gemeinschaftskasse.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 225.613 EUR auf 344.236 EUR gestiegen. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren. Die Verbindlichkeiten resultieren im Wesentlichen aus Kosten für die archäologische Baubegleitung der OD Nordeck, bauliche Maßnahmen Kindergarten Allendorf sowie

Kanalsanierung in Climbach, Allendorf und Nordeck. Die einzelnen Verbindlichkeiten wurden vollständig über die Nebenbuchhaltung nachgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag keine Verbindlichkeiten auszuweisen.

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

Die Stadt Allendorf (Lumda) hatte keine Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen zu bilanzieren.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 47.863 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern und Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern (den Darlehenszinsen und der Zinsdienstumlage sowie aus Unfallversicherungsbeiträgen für den Bereich Forst) zusammen. Weiter sind hier Posten aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung bilanziert.

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

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

5.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen im Wesentlichen aus den Grabnutzungs- und Grababräumgebühren der Stadt Allendorf (Lumda). Die Position hat sich im Berichtsjahr insgesamt auf 464.345 EUR erhöht. Die wesentlichen Positionen der

Rechnungsabgrenzung wurden stichprobenartig überprüft. Bei der stichprobenartigen Prüfung haben sich keine Beanstandungen ergeben.

5.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636	417.804	385.852	31.952	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828	1.299.630	1.194.629	105.001	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	107.810	133.230	64.527	68.703	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.962.895	3.888.350	3.662.988	225.362	0
6	Erträge aus Transferleistungen	153.712	153.900	154.032	-132	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.844	1.664.313	1.690.472	-26.160	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	600.582	623.298	589.471	33.827	0
9	Sonstige ordentliche Erträge	118.568	129.750	141.025	-11.275	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	8.191.875	8.310.275	7.882.996	427.279	0
11	Personalaufwendungen	1.379.628	1.445.030	1.402.099	42.931	0
12	Versorgungsaufwendungen	546.858	133.820	135.741	-1.921	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.210	1.606.694	1.442.651	164.043	0
14	Abschreibungen	1.141.572	1.207.914	1.208.881	-967	0
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.707	932.285	919.867	12.418	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.678.473	2.755.440	2.638.910	116.530	201.696
17	Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380	9.980	10.374	-394	0
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	7.702.828	8.091.163	7.758.524	332.639	201.696
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ././ Nr. 19)	489.047	219.112	124.472	94.639	-201.696
21	Finanzerträge	23.186	24.250	18.918	5.332	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	277.112	283.380	257.218	26.162	0
23	Finanzergebnis (Nr.21 ././ Nr. 22)	-253.926	-259.130	-238.300	-20.830	0
24	Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	235.121	-40.018	-113.828	73.810	-201.696
25	Außerordentliche Erträge	73.116	85.860	74.404	11.456	0
26	Außerordentliche Aufwendungen	170.037	6.000	98.785	-92.785	0
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ././ Nr. 26)	-96.922	79.860	-24.381	104.241	0
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	138.199	39.842	-138.209	-178.051	-201.696

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.3.1 Gesamtergebnis

Das Berichtsjahr 2018 schließt nach Abschluss der Prüfung mit einem Fehlbetrag in Höhe von 339.905 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Fehlbetrag in Höhe von 315.524 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Fehlbetrag in Höhe von 24.381 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2018 wurde ein Überschuss in Höhe 39.842 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 379.747 EUR verschlechtert.

5.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis einen Fehlbetrag in Höhe von 315.524 EUR aus.

Die Prüfung hat die folgenden Feststellungen ergeben:

- Die Steueraufwendungen waren hinsichtlich der Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz sind um 201.696 EUR zu erhöhen

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

5.3.3 Außerordentliches Ergebnis

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

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr -24.381 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 74.404 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 98.785 EUR zusammen.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich aus Veräußerung von Grundstücken sowie Fahrzeugen des Bauhofs über dem Buchwert zusammen. Wir verweisen diesbezüglich auf die Erläuterungen zur Position der Vermögensrechnung 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte.

Die außerordentlichen Verluste ergeben sich im Wesentlichen durch außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen. Diese entstanden größtenteils durch die Abwertung von Ausgleichsflächen im Baugebiet „Futterwiese“ mit 94.209 EUR.

5.3.4 Teilergebnisrechnungen

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

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

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

5.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.163	417.804	393.179	24.625	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.302.460	1.299.630	1.223.110	76.520	0
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	115.365	133.230	86.964	46.266	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.945.544	3.888.350	3.699.404	188.946	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	153.712	153.900	154.032	-132	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.507.133	1.664.313	1.687.472	-23.159	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.353	24.250	20.441	3.809	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	114.797	112.350	138.424	-26.074	0
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.612.526	7.693.827	7.403.026	290.801	0
10	Personalauszahlungen	1.395.194	1.461.020	1.415.492	45.528	0
11	Versorgungsauszahlungen	57.170	96.870	89.868	7.002	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.510	1.592.294	1.248.121	344.173	0
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0	0	0	0	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	786.125	932.285	912.122	20.163	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.608.132	2.815.040	2.848.350	-33.310	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	274.198	283.380	238.478	44.902	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	14.432	9.980	10.327	-347	0
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	6.198.761	7.190.869	6.762.760	428.109	0
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./ Nr. 18)	1.413.765	502.958	640.266	137.308	0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	492.113	349.320	263.581	85.739	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	64.105	145.630	128.863	16.767	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0	0	0	0	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	556.218	494.950	392.445	102.505	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954	10.000	50.450	-40.450	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.125.385	1.844.659	915.302	929.357	0
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	182.173	546.611	233.646	312.965	0

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	4.943	260.100	5.052	255.048	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.322.455	2.661.370	1.204.450	1.456.920	0
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./ Nr. 28)	-766.238	-2.166.420	-812.005	-1.354.415	0
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	647.527	-1.663.462	-171.739	-1.491.724	0
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0	1.756.295	638.509	1.117.786	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	332.751	727.770	701.072	26.698	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./ Nr. 32)	-332.751	1.028.525	-62.563	1.091.088	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	314.776	-634.937	-234.302	-400.635	0
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	731.607	0	768.555	-768.555	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	734.612	0	733.651	-733.651	0
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	-3.006	0	34.903	-34.903	0
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	683.695	995.466	995.466	0	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	311.770	-634.937	-199.399	-435.538	0
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	995.466	360.529	796.067	-435.835	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.4.1 Gesamtfinanzrechnung

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

Im Haushaltsjahr 2018 wurde insgesamt eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -199.399 EUR nachgewiesen. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes aus den Flüssigen Mitteln in Höhe von 995.466 EUR wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 796.067 EUR festgestellt.

Die Finanzrechnung weist zum Stichtag 31.12.2018 einen Bestand in Höhe von 796.067 EUR aus.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2018 überein.

Auf die korrespondierende Bilanzposition der Flüssigen Mittel wird verwiesen.

5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich für die Stadt Allendorf (Lumda) ein Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 640.266 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 502.958 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 137.308 EUR.

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

5.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich wurde ein Zahlungsmittelbedarf von 812.005 EUR ausgewiesen. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 2.166.420 EUR um 1.354.415 EUR unterschritten.

Der Stadt Allendorf (Lumda) stand im Berichtsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 2.661.370 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 1.204.450 EUR geleistet.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2018 insgesamt 494.950 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträge beläuft sich auf 392.445 EUR und ist um 102.505 EUR niedriger als der fortgeschriebene Planwert.

Zur Abwicklung der einzelnen Investitionsvorhaben sind im Rechenschaftsbericht keine Erläuterungen enthalten. In den Teilfinanzrechnungen gibt es ebenfalls keine weiteren Erläuterungen.

5.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit des Jahres 2018 setzt sich aus Einzahlungen aus Investitionsdarlehen in Höhe von 638.509 EUR sowie aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 701.072 EUR zusammen. Demnach ergibt sich im Bereich Finanzierungstätigkeit insgesamt ein Zahlungsmittelabfluss in Höhe von 62.563 EUR.

5.4.5 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungsflüsse, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundene Zahlungsvorgänge. Die Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten verändern lediglich den Bestand der Flüssigen Mittel (vgl. Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO). Sie sind daher keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. Einzahlungen oder Auszahlungen des Finanzhaushaltes. In diesem Bereich weist das Jahr 2018 insgesamt einen Mittelzufluss in Höhe von 34.903 EUR aus.

5.4.6 Teilfinanzrechnungen

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

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

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

6 Kennzahlen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

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

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

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

6.1 Einwohnerzahlen

Zahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Stadt Allendorf (Lumda) jeweils zum 31.12. des Jahres:

2014	2015	2016	2017	2018
4.110	4.089	4.141	4.092	4.090

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

6.2 Vermögenslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	93,7 %	93,1 %	94,5 %	93,6 %	94,8 %
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen}}{\text{Bilanzsumme}}$	60,4 %	59,5 %	57,5 %	54,1 %	59,9 %
Investitionsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Anlagevermögen}}$	3,1 %	0,6 %	5,0 %	5,5 %	5,7 %
Investitionsdeckungsquote	$\frac{\text{Investitionen}}{\text{Abschreibungen} + \text{Abgänge auf Anlagevermögen}}$	55,7 %	15,9 %	96,5 %	110,1 %	75,0 %

Anlagenintensität

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

Infrastrukturquote

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

Investitionsquote

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

Investitionsdeckungsquote

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

6.3 Finanzlage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Bilanzsumme}}$	19,7 %	31,7 %	33,5 %	33,7 %	32,9 %
Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}}$	36,6 %	24,8 %	23,2 %	21,8 %	22,8 %
Anlagendeckungsgrad I	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$	21,0 %	33,9 %	35,4 %	36,0 %	34,7 %
Pro-Kopf-Verschuldung	$\frac{\text{Verbindlichkeiten}}{\text{Einwohnerzahl}}$	2.418 EUR	1.594 EUR	1.459 EUR	1.391 EUR	1.436 EUR

Eigenkapitalquote

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

Verbindlichkeitsquote

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

Anlagendeckungsgrad I

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

Pro-Kopf-Verschuldung

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

6.4 Ertragslage

Kennzahl	Formel	Stand zum 31.12.				
		2014	2015	2016	2017	2018
Steuerquote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge} - \text{Gewerbsteuerumlage}}$	45,5%	46,6%	44,5%	47,5%	45,5%
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge} + \text{Finanzerträge}}$	15,2 %	14,2 %	18,2 %	18,3 %	21,4 %
Personalintensität	$\frac{\text{Personal – und Versorgungsaufw.}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	20,9 %	20,1 %	19,7 %	24,1 %	18,7 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufw. für Sach – \& Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	18,5 %	17,4 %	16,8 %	14,5 %	17,6 %
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	5,3 %	4,8 %	4,1 %	3,5 %	3,1 %
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Abschreibungen auf Anlagevermögen}}{\text{ordentliche Aufwendungen} + \text{Finanzaufwendungen}}$	16,8 %	16,9 %	15,7 %	14,3 %	15,8 %

Steuerquote

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

Zuwendungsquote

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

Personalintensität

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

Sach- und Dienstleistungsintensität

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

Zinslastquote

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

Abschreibungsintensität

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

7 Gesamturteil zum Jahresabschluss

7.1 Haushaltswirtschaft

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

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

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

Im Rechenschaftsbericht werden Abweichungen von den Fortgeschriebenen Ansätzen dargestellt und zutreffend erläutert.

7.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

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

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

7.3 Buchführung

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens der GemHVO erstellt. Nach unseren

Prüfungsfeststellungen gewährleistet der Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

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

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

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

7.4 Lage der Kommune

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

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

Darstellung Jahresergebnis und Planabweichungen

- Der Jahresabschluss 2018 weist in der Ergebnisrechnung einen Fehlbetrag in Höhe von 339.905 EUR aus.
- Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2018 in Höhe von 90.009 EUR beträgt die Veränderung -429.914 EUR.
- Die Gesamterträge weichen um -444.067 EUR von dem fortgeschriebenen Ansatz ab. Bei den ordentlichen Erträgen ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in

Höhe von -313.147 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung -432.611 EUR.

- Die Gesamtaufwendungen haben sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 166.245 EUR erhöht. Die Gesamtaufwendungen unterschreiten den fortgeschriebenen Ansatz um 64.320 EUR. Die ordentlichen Aufwendungen weichen gegenüber dem Vorjahreswert um 237.498 EUR ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Unterschreitung der ordentlichen Aufwendungen 157.105 EUR.

Entwicklung des Eigenkapitals im Berichtsjahr

- Das Eigenkapital vermindert sich um 339.905 EUR. Diese Verminderung setzt sich aus dem ordentlichen Ergebnis in Höhe von 315.524 EUR und dem außerordentlichen Ergebnis in Höhe von 24.381 EUR zusammen.

Entwicklung des Zahlungsmittelbestandes

- Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 199.399 EUR reduziert. Die Stadt Allendorf (Lumda) weist in ihrer Finanzrechnung zum 31.12.2018 einen Zahlungsmittelüberschuss in Höhe von 796.067 EUR aus.

Entwicklung der Bevölkerungszahlen

- Die Bevölkerungszahlen sind rückläufig. Insgesamt haben sich die Einwohnerzahlen in den letzten 5 Jahren um 0,5% vermindert.

Die Aussagen der Stadt Allendorf (Lumda) zur wirtschaftlichen Lage und zum Verlauf der Haushaltswirtschaft geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kommune wieder.

7.5 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

Der Magistrat der Stadt Allendorf (Lumda) hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 23.04.2020 gemäß § 112 Abs.5 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2018 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

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

Aufgrund der Prüfungsfeststellungen hat sich das Jahresergebnis um 201.696 EUR auf – 339.905 EUR geändert. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2018 der Stadt Allendorf (Lumda) haben wir für die Vermögensrechnung 170.726 EUR sowie für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung 64.292 EUR als Wesentlichkeitsgrenzen festgelegt (vergleiche 1.4 Art und Umfang der Prüfung).

7.6 Anhang

Der Anhang enthält gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO überwiegend die notwendigen Erläuterungen der Vermögensrechnung, insbesondere die von der Stadt Allendorf (Lumda) angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Gemäß § 50 Abs. 1 GemHVO sind die wesentlichen Posten der Ergebnis- und Finanzrechnung zu erläutern. Im Anhang sind diese jedoch nur werthaltig dargestellt. Demnach sind nicht alle Pflichtangaben im Anhang enthalten. Die Revision weist auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben der Pflichtangaben hin.

Gemäß Hinweis Nr. 14 zu § 41 GemHVO ist über den Stand der unverzinsten Forderungen bzw. Ausleihungen im Anhang jährlich zu berichten. Dieser Pflicht ist die Stadt Allendorf (Lumda) im Berichtsjahr nicht nachgekommen.

Ferner sind keine Darstellung und Erläuterung des aufgenommenen Darlehens in Höhe von 262.900 EUR sowie der vorgenommenen Umschuldung in Höhe von 375.609 EUR gegeben.

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

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

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

7.7 Rechenschaftsbericht

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

Gemäß § 51 Abs 2 Nr. 4 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht die wesentlichen Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darzustellen. Im vorgelegten Rechenschaftsbericht fehlt diese Darstellung. Die Revision weist auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorgaben der Pflichtangaben hin.

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

7.8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die getroffenen Feststellungen übersteigen die Wesentlichkeitsgrenzen. Der Jahresabschluss vermittelt daher unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung nur mit Einschränkungen ein den gesetzlichen Vorschriften und den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune.

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

8 Sonstige Prüfungshandlungen

8.1 Kassenprüfungen

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

Die unvermutete Kassenprüfung wurde am 04.12.2018 durchgeführt. Am 16.08.2018 wurde durch die Revision eine Kassenprüfung im Rahmen der Übergabe der Kassengeschäfte an die Gemeinschaftskasse Allendorf (Lumda) / Rabenau durchgeführt.

Gemäß § 29 Abs. 1 GemKVO sind über Kassenprüfungen gesonderte Prüfungsberichte zu erstellen und dem Bürgermeister vorzulegen. Wesentliche Prüfungsfeststellungen, die im Rahmen der Kassenprüfungen zu treffen waren und nochmals in diesem Bericht darzustellen wären, ergaben sich im Berichtsjahr nicht. Auf den Prüfbericht vom 14.12.2018 wird verwiesen.

8.2 Schwerpunkt- oder Einzelfallprüfungen

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

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

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

8.3 Sonderprüfungen nach § 131 Abs. 2 HGO

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

Im Berichtsjahr bestanden bei der Stadt Allendorf (Lumda) keine Sonderprüfungsaufträge im Sinne des § 131 Abs. 2 HGO.

9 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2018 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Stadt Allendorf (Lumda) für das Haushaltsjahr 2018 geprüft.

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

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

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

Schlussbemerkungen:

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

Gießen, den 03.11.2025



Sven Bieker
Leiter der Revision



Dagmar Wagner
Prüfungsleiterin

10 Anlagen zum Prüfungsbericht

10.1 Abkürzungsverzeichnis

ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
ELW	Einsatzleitwagen
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GemKVO	Gemeindekassenverordnung
HGO	Hessische Gemeindeordnung
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
Kita	Kindertagesstätte
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
OD	Ortsdurchfahrt
KIP	Kommunalinvestitionsprogramm
SIP	Sonderinvestitionsprogramm des Landes

10.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	24.379.748,49	24.414.622,64	1	Eigenkapital	8.459.040,10	8.798.945,33
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	540.983,64	527.558,56	1.1	Netto-Position	8.464.534,00	9.480.702,80
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	52.261,56	64.596,58	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	122.850,42
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	488.722,08	462.961,98	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2	Sachanlagevermögen	21.822.947,81	21.876.297,98	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.535.846,59	2.639.663,77	1.2.3	Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.812.994,54	2.381.924,69	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.401.257,96	14.116.020,09	1.3	Ergebnisverwendung	-128.344,32	-804.607,89
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	59.269,21	68.104,81	1.3.1	Ergebnisvortrag	73.351,68	-804.607,89
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	891.755,84	941.477,31	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	220.700,00	-681.640,85
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	121.823,67	1.729.107,31	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348,32	-122.967,04
1.3	Finanzanlagevermögen	165.443,00	160.392,06	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-201.696,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	2	Sonderposten	8.332.056,30	8.658.401,13
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.908.042,62	8.333.687,45
1.3.3	Beteiligungen	39.717,75	39.717,75	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.682.861,87	3.866.050,26
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	119.322,01	126.573,94
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220,13	40.169,19	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.105.858,74	4.341.063,25
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	18.005,12	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.013,68	324.713,68
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	1.293.386,08	1.621.365,92	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	2.589.452,00	2.489.133,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393,00	1.962.172,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.318,96	625.900,25	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	398.059,00	363.461,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	277.419,42	374.768,47	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	110.249,54	158.757,88	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.812,48	40.467,31	3.5	Sonstige Rückstellungen	199.000,00	163.500,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	5.872.014,79	5.693.884,54
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	99.837,52	51.906,59	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	796.067,12	995.465,67	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.408.596,92	5.471.160,27
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	43.773,81	49.221,33		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.246.096,92	5.296.160,27
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	162.500,00	175.000,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	71.319,38	61.699,04
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.235,67	118.622,91
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	16.689,86
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	47.862,82	25.712,46
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	464.345,19	444.845,89
	Summe Aktiva	25.716.908,38	26.085.209,89		Summe Passiva	25.716.908,38	26.085.209,89

10.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636,00	417.803,98	385.851,88	31.952,10
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828,02	1.299.630,00	1.194.629,06	105.000,94
3	548 - 549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.810,07	133.230,00	64.526,97	68.703,03
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	3.962.895,47	3.888.350,00	3.662.988,09	225.361,91
6	547	Erträge aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	-131,99
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.843,84	1.664.312,70	1.690.472,26	-26.159,56
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	600.581,91	623.298,00	589.470,80	33.827,20
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	118.568,09	129.750,00	141.025,10	-11.275,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	8.191.875,20	8.310.274,68	7.882.996,15	427.278,53
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	1.379.627,86	1.445.030,00	1.402.099,30	42.930,70
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	546.857,61	133.820,00	135.741,36	-1.921,36
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.209,98	1.606.693,82	1.442.651,30	164.042,52
14	66	Abschreibungen	1.141.572,08	1.207.914,00	1.208.881,10	-967,10
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.707,14	932.285,00	919.867,35	12.417,65
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Umlageverpflichtungen	2.678.473,25	2.755.440,00	2.840.605,80	-85.165,80
17	72	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380,25	9.980,00	10.373,51	-393,51
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	7.702.828,17	8.091.162,82	7.960.219,72	130.943,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	489.047,03	219.111,86	-77.223,57	296.335,43
21	56, 57	Finanzerträge	23.186,29	24.250,00	18.918,01	5.331,99
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	277.112,36	283.380,00	257.218,39	26.161,61
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-253.926,07	-259.130,00	-238.300,38	-20.829,62
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	8.215.061,49	8.334.524,68	7.901.914,16	432.610,52
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.979.940,53	8.374.542,82	8.217.438,11	157.104,71
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	235.120,96	-40.018,14	-315.523,95	275.505,81
27	59	Außerordentliche Erträge	73.115,78	85.860,00	74.403,51	11.456,49
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	6.000,00	98.784,79	-92.784,79
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-96.921,54	79.860,00	-24.381,28	104.241,28
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	138.199,42	39.841,86	-339.905,23	-379.747,09

10.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.162,92	417.803,98	393.178,93	24.625,05
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.302.459,94	1.299.630,00	1.223.109,70	76.520,30
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	115.365,17	133.230,00	86.964,25	46.265,75
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.945.543,66	3.888.350,00	3.699.404,49	188.945,51
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	-131,99
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.507.133,09	1.664.312,70	1.687.471,84	-23.159,14
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.352,85	24.250,00	20.441,14	3.808,86
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	114.796,80	112.350,00	138.423,79	-26.073,79
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.612.526,23	7.693.826,68	7.403.026,13	290.800,55
10	Personalauszahlungen	1.395.194,30	1.461.020,00	1.415.492,16	45.527,84
11	Versorgungsauszahlungen	57.169,84	96.870,00	89.868,43	7.001,57
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.509,71	1.592.293,82	1.248.121,08	344.172,74
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	786.125,11	932.285,00	912.122,42	20.162,58
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.608.132,48	2.815.040,00	2.848.350,28	-33.310,28
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	274.197,90	283.380,00	238.478,21	44.901,79
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	14.432,15	9.980,00	10.327,38	-347,38
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	6.198.761,49	7.190.868,82	6.762.759,96	428.108,86
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	1.413.764,74	502.957,86	640.266,17	-137.308,31
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	492.112,75	349.320,00	263.581,35	85.738,65
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	64.104,94	145.630,00	128.863,40	16.766,60
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	556.217,69	494.950,00	392.444,75	102.505,25
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954,42	10.000,00	50.450,02	-40.450,02
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.125.385,45	1.844.659,47	915.302,27	929.357,20
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	182.172,60	546.610,53	233.645,54	312.964,99
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	4.942,98	260.100,00	5.051,73	255.048,27

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2017	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.322.455,45	2.661.370,00	1.204.449,56	1.456.920,44
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-766.237,76	-2.166.420,00	-812.004,81	-1.354.415,19
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	647.526,98	-1.663.462,14	-171.738,64	-1.491.723,50
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.756.295,00	638.509,02	1.117.785,98
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	332.750,89	727.770,00	701.072,37	26.697,63
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-332.750,89	1.028.525,00	-62.563,35	1.091.088,35
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	314.776,09	-634.937,14	-234.301,99	-400.635,15
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten	731.606,51	0,00	768.554,58	-768.554,58
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten	734.612,42	0,00	733.651,14	-733.651,14
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-3.005,91	0,00	34.903,44	-34.903,44
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	683.695,49	995.465,67	995.465,67	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	311.770,18	-634.937,14	-199.398,55	-435.538,59
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	995.465,67	360.528,53	796.067,12	-435.538,59

10.5 Jahresabschluss der Stadt Allendorf (Lumda) zum 31.12.2018

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

Stadt Allendorf (Lumda)
Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018



- I. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31. Dezember**
- II. Ergebnisrechnung**
- III. Finanzrechnung**
- IV. Teilergebnisrechnungen auf Produktebene**
- V. Teilfinanzrechnungen auf Produktebene**
- VI. Anhang**
- VII. Anlagen zum Anhang**
 - 1. Anlagenübersicht zum 31. Dezember**
 - 2. Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember**
 - 3. Rückstellungsübersicht zum 31. Dezember**
 - 4. Forderungsübersicht zum 31. Dezember**
 - 5. Übersicht fremde Finanzmittel zum 31. Dezember**
 - 6. Übersicht der Ermächtigungsübertragungen**
- VIII. Rechenschaftsbericht**

I. Vermögensrechnung (Bilanz)

Vermögensrechnung

30.04.2024, 12:19:18
BGA: -

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2018

Seite: 1 von 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	24.379.748,49	24.414.622,64				
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	540.983,64	527.558,56	1	Eigenkapital	8.660.736,10	8.798.945,33
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	52.261,56	64.596,58	1.1	Netto-Position	8.464.534,00	9.480.702,80
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	488.722,08	462.961,98	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	122.850,42
1.2	Sachanlagen	21.822.947,81	21.876.297,98	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.535.846,59	2.639.663,77	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.812.994,54	2.381.924,69	1.2.3	Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.401.257,96	14.116.020,09	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	59.269,21	68.104,81	1.3	Ergebnisverwendung	73.351,68	-804.607,89
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	891.755,84	941.477,31	1.3.1	Ergebnisvortrag	73.351,68	-804.607,89
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	121.823,67	1.729.107,31	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	220.700,00	-681.640,85
1.3	Finanzanlagen	165.443,00	160.392,06	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-147.348,32	-122.967,04
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	39.717,75	39.717,75	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	2	Sonderposten	8.332.056,30	8.658.401,13
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220,13	40.169,19	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.908.042,62	8.333.687,45
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	18.005,12	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.682.861,87	3.866.050,26
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	119.322,01	126.573,94
2	Umlaufvermögen	1.293.386,08	1.621.365,92	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.105.858,74	4.341.063,25
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.013,68	324.713,68
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	0,00	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.318,96	625.900,25	2.4	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	277.419,42	374.768,47	3	Rückstellungen	2.387.756,00	2.489.133,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	110.249,54	158.757,88	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393,00	1.962.172,00

Vermögensrechnung

30.04.2024, 12:19:18
BGA: -

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2018

Seite: 2 von 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.812,48	40.467,31	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	196.363,00	363.461,00
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	99.837,52	51.906,59	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.4	Flüssige Mittel	796.067,12	995.465,67	3.5	Sonstige Rückstellungen	199.000,00	163.500,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	43.773,81	49.221,33	4	Verbindlichkeiten	5.872.014,79	5.693.884,54
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	5.408.596,92	5.471.160,27
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	745.477,76	358.951,16
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	5.246.096,92	5.296.160,27
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	732.977,76	346.451,16
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	162.500,00	175.000,00
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	12.500,00	12.500,00
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr	0,00	0,00
				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	71.319,38	61.699,04
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.235,67	118.622,91
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	16.689,86
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00

Vermögensrechnung

30.04.2024, 12:19:18
BGA: -

Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) zum Stichtag 31.12.2018

Seite: 3 von 3

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2018 ¹	Ergebnis 2017 ²
1	2	3	4	5	6	7	8
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	47.862,82	25.712,46
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	464.345,19	444.845,89
	Summe AKTIVA	25.716.908,38	26.085.209,89		Summe PASSIVA	25.716.908,38	26.085.209,89

Allendorf (Lumda),
30.04.2024

Ort, den

Der Gemeindevorstand


 Schwarz, Bürgermeister

(Unterschrift)

¹ Ergebnis des Haushaltsjahres

² Ergebnis des Vorjahres

Ende der Liste

II. Ergebnisrechnung

Ergebnisrechnung
- EUR -

Nr.	Ergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636,00	417.803,98	385.851,88	31.952,10
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828,02	1.299.630,00	1.194.629,06	105.000,94
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	107.810,07	133.230,00	64.526,97	68.703,03
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.962.895,47	3.888.350,00	3.662.988,09	225.361,91
6	Erträge aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	-131,99
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.843,84	1.664.312,70	1.690.472,26	-26.159,56
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	600.581,91	623.298,00	589.470,80	33.827,20
9	Sonstige ordentliche Erträge	118.568,09	129.750,00	141.025,10	-11.275,10
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	8.191.875,20	8.310.274,68	7.882.996,15	427.278,53
11	Personalaufwendungen	1.379.627,86	1.445.030,00	1.402.099,30	42.930,70
12	Versorgungsaufwendungen	546.857,61	133.820,00	135.741,36	-1.921,36
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.209,98	1.606.693,82	1.442.651,30	164.042,52
	davon:Einstellungen in Sonderposten	60.726,12	0,00	99.300,00	-99.300,00
14	Abschreibungen	1.141.572,08	1.207.914,00	1.208.881,10	-967,10
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.707,14	932.285,00	919.867,35	12.417,65
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.678.473,25	2.755.440,00	2.638.909,80	116.530,20
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380,25	9.980,00	10.373,51	-393,51
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.702.828,17	8.091.162,82	7.758.523,72	332.639,10
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	489.047,03	219.111,86	124.472,43	94.639,43
21	Finanzerträge	23.186,29	24.250,00	18.918,01	5.331,99
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	277.112,36	283.380,00	257.218,39	26.161,61
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	- 253.926,07	-259.130,00	-238.300,38	-20.829,62
24	Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	8.215.061,49	8.334.524,68	7.901.914,16	432.610,52
25	Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	7.979.940,53	8.374.542,82	8.015.742,11	358.800,71
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25)	235.120,96	-40.018,14	-113.827,95	73.809,81
27	Außerordentliche Erträge	73.115,78	85.860,00	74.403,51	11.456,49
28	Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	6.000,00	98.784,79	-92.784,79
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	- 96.921,54	79.860,00	-24.381,28	104.241,28
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	138.199,42	39.841,86	-138.209,23	178.051,09
	Nachrichtlich:				
	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

III. Finanzrechnung

**Finanzrechnung
-EUR-**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	450.162,92	417.803,98	393.178,93	24.625,05
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.302.459,94	1.299.630,00	1.223.109,70	76.520,30
3	Kostensersatzleistungen- und erstattungen	115.365,17	133.230,00	86.964,25	46.265,75
4	Einzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	3.945.543,66	3.888.350,00	3.699.404,49	188.945,51
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	-131,99
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.507.133,09	1.664.312,70	1.687.471,84	-23.159,14
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	23.352,85	24.250,00	20.441,14	3.808,86
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	114.796,80	112.350,00	138.423,79	-26.073,79
9	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.612.526,23	7.693.826,68	7.403.026,13	290.800,55
10	Personalauszahlungen	1.395.194,30	1.461.020,00	1.415.492,16	45.527,84
11	Versorgungsauszahlungen	57.169,84	96.870,00	89.868,43	7.001,57
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.063.509,71	1.592.293,82	1.248.121,08	344.172,74
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	786.125,11	932.285,00	912.122,42	20.162,58
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.608.132,48	2.815.040,00	2.848.350,28	-33.310,28
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	274.197,90	283.380,00	238.478,21	44.901,79
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	14.432,15	9.980,00	10.327,38	-347,38
18	Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.198.761,49	7.190.868,82	6.762.759,96	428.108,86
19	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.413.764,74	502.957,86	640.266,17	-137.308,31
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	492.112,75	349.320,00	263.581,35	85.738,65
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	64.104,94	145.630,00	128.863,40	16.766,60
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.217,69	494.950,00	392.444,75	102.505,25
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954,42	10.000,00	50.450,02	-40.450,02
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.125.385,45	1.844.659,47	915.302,27	929.357,20
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	182.172,60	546.610,53	233.645,54	312.964,99
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	4.942,98	260.100,00	5.051,73	255.048,27
28	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.322.455,45	2.661.370,00	1.204.449,56	1.456.920,44
29	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit	- 766.237,76	-2.166.420,00	-812.004,81	-1.354.415,19
30	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf	647.526,98	-1.663.462,14	-171.738,64	-1.491.723,50
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	0,00	1.756.295,00	638.509,02	1.117.785,98
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	332.750,89	727.770,00	701.072,37	26.697,63
33	Zahlungsmittelüberschuss oder Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	- 332.750,89	1.028.525,00	-62.563,35	1.091.088,35
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres	314.776,09	-634.937,14	-234.301,99	-400.635,15

**Finanzrechnung
-EUR-**

Nr.	Finanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln Aufnahme von Kassenkrediten)	731.606,51	0,00	768.554,58	-768.554,58
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	734.612,42	0,00	733.651,14	-733.651,14
37	Zahlungsmittelüberschuss / Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	- 3.005,91	0,00	34.903,44	-34.903,44
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	683.695,49	0,00	995.465,67	-995.465,67
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	311.770,18	-634.937,14	-199.398,55	-435.538,59
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	995.465,67	-634.937,14	796.067,12	-1.431.004,26

IV. Teilergebnisrechnungen auf Produktebene

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11110 Unterstützung und Betreuung von städtischen Gremien

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	11.003,32	22.500,00	19.280,59	3.219,41
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	226,80	300,00	226,80	73,20
10	Summe der ordentlichen Erträge	11.230,12	22.800,00	19.507,39	3.292,61
11	Personalaufwendungen	109.126,37	115.860,00	115.937,68	-77,68
12	Versorgungsaufwendungen	546.857,61	133.820,00	135.741,36	-1.921,36
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.412,34	26.731,00	23.622,31	3.108,69
14	Abschreibungen	572,69	720,00	776,76	-56,76
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	300,00	0,00	300,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	218,00	250,00	258,00	-8,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	674.187,01	277.681,00	276.336,11	1.344,89
20	Verwaltungsergebnis	- 662.956,89	-254.881,00	-256.828,72	1.947,72
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 662.956,89	-254.881,00	-256.828,72	1.947,72
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 662.956,89	-254.881,00	-256.828,72	1.947,72
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	5.100,00	5.100,00	5.100,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.889,95	3.300,00	5.545,79	-2.245,79
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.210,05	1.800,00	-445,79	2.245,79
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 661.746,84	-253.081,00	-257.274,51	4.193,51

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

11120 Zentrale Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	119.833,87	103.250,00	114.026,62	-10.776,62
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.903,73	1.822,00	2.481,63	-659,63
14	Abschreibungen	71,70	75,00	71,70	3,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	123.809,30	105.147,00	116.579,95	-11.432,95
20	Verwaltungsergebnis	- 123.809,30	-105.147,00	-116.579,95	11.432,95
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 123.809,30	-105.147,00	-116.579,95	11.432,95
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 123.809,30	-105.147,00	-116.579,95	11.432,95
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 113.809,30	-95.147,00	-106.579,95	11.432,95

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11130 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.129,68	10.200,00	10.129,68	70,32
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	3.298,50	35.000,00	27,55	34.972,45
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	50.000,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	1.522,70	1.733,00	2.610,34	-877,34
9	Sonstige ordentliche Erträge	3.478,49	2.550,00	4.775,50	-2.225,50
10	Summe der ordentlichen Erträge	68.429,37	49.483,00	17.543,07	31.939,93
11	Personalaufwendungen	43.829,99	44.150,00	40.489,79	3.660,21
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.420,56	200.996,00	183.771,51	17.224,49
14	Abschreibungen	35.262,82	43.680,00	42.160,04	1.519,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	25.000,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	231.513,37	288.826,00	266.421,34	22.404,66
20	Verwaltungsergebnis	- 163.084,00	-239.343,00	-248.878,27	9.535,27
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 163.084,00	-239.343,00	-248.878,27	9.535,27
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 163.084,00	-239.343,00	-248.878,27	9.535,27
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	35.200,00	35.200,00	35.200,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	21.445,07	9.000,00	18.940,37	-9.940,37
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	13.754,93	26.200,00	16.259,63	9.940,37
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 149.329,07	-213.143,00	-232.618,64	19.475,64

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

11140 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153,58	100,00	12,50	87,50
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.626,61	1.700,00	1.269,43	430,57
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	1.780,19	1.800,00	1.281,93	518,07
11	Personalaufwendungen	224.013,48	232.350,00	233.202,78	-852,78
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.093,10	28.166,00	25.512,51	2.653,49
14	Abschreibungen	242,55	850,00	287,04	562,96
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	250.349,13	261.366,00	259.002,33	2.363,67
20	Verwaltungsergebnis	- 248.568,94	-259.566,00	-257.720,40	-1.845,60
21	Finanzerträge	8.788,94	8.500,00	10.002,65	-1.502,65
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	8.788,94	8.500,00	10.002,65	-1.502,65
24	Ordentliches Ergebnis	- 239.780,00	-251.066,00	-247.717,75	-3.348,25
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 239.780,00	-251.066,00	-247.717,75	-3.348,25
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	48.600,00	48.600,00	48.600,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	48.600,00	48.600,00	48.600,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 191.180,00	-202.466,00	-199.117,75	-3.348,25

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

11150 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.890,31	8.400,00	8.332,67	67,33
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.821,65	3.000,00	2.127,00	873,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	11.711,96	11.400,00	10.459,67	940,33
11	Personalaufwendungen	106.647,72	122.150,00	122.576,28	-426,28
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.595,14	8.102,00	3.753,65	4.348,35
14	Abschreibungen	386,75	390,00	386,75	3,25
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.789,64	1.400,00	1.160,63	239,37
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	115.419,25	132.042,00	127.877,31	4.164,69
20	Verwaltungsergebnis	- 103.707,29	-120.642,00	-117.417,64	-3.224,36
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 103.707,29	-120.642,00	-117.417,64	-3.224,36
25	Außerordentliche Erträge	17.573,02	85.860,00	70.304,72	15.555,28
26	Außerordentliche Aufwendungen	161.285,55	0,00	94.209,13	-94.209,13
27	Außerordentliches Ergebnis	- 143.712,53	85.860,00	-23.904,41	109.764,41
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 247.419,82	-34.782,00	-141.322,05	106.540,05
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.200,00	10.200,00	10.200,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	10.200,00	7.700,00	10.200,00	-2.500,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 237.219,82	-27.082,00	-131.122,05	104.040,05

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

12110 Statistik und Wahlen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	2.000,00	2.128,64	-128,64
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	2.000,00	2.128,64	-128,64
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.850,63	5.501,00	4.495,19	1.005,81
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.850,63	5.501,00	4.495,19	1.005,81
20	Verwaltungsergebnis	- 8.850,63	-3.501,00	-2.366,55	-1.134,45
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 8.850,63	-3.501,00	-2.366,55	-1.134,45
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 8.850,63	-3.501,00	-2.366,55	-1.134,45
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.604,14	1.000,00	2.497,68	-1.497,68
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 3.604,14	-1.000,00	-2.497,68	1.497,68
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 12.454,77	-4.501,00	-4.864,23	363,23

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

12210 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.691,32	12.750,00	10.405,82	2.344,18
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	7.691,32	12.750,00	10.405,82	2.344,18
11	Personalaufwendungen	108.309,53	113.200,00	106.666,59	6.533,41
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.590,55	11.925,00	10.113,11	1.811,89
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	15.067,15	16.250,00	15.839,35	410,65
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	131.967,23	141.375,00	132.619,05	8.755,95
20	Verwaltungsergebnis	- 124.275,91	-128.625,00	-122.213,23	-6.411,77
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 124.275,91	-128.625,00	-122.213,23	-6.411,77
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 124.275,91	-128.625,00	-122.213,23	-6.411,77
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.387,61	2.500,00	4.000,16	-1.500,16
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 2.387,61	-2.500,00	-4.000,16	1.500,16
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 126.663,52	-131.125,00	-126.213,39	-4.911,61

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

12220 Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.972,28	30.400,00	29.451,78	948,22
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	28.972,28	30.400,00	29.451,78	948,22
11	Personalaufwendungen	90.852,60	100.100,00	100.761,98	-661,98
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.370,94	34.742,00	31.182,66	3.559,34
14	Abschreibungen	223,65	265,00	243,78	21,22
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	123.447,19	135.107,00	132.188,42	2.918,58
20	Verwaltungsergebnis	- 94.474,91	-104.707,00	-102.736,64	-1.970,36
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 94.474,91	-104.707,00	-102.736,64	-1.970,36
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 94.474,91	-104.707,00	-102.736,64	-1.970,36
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 94.474,91	-104.707,00	-102.736,64	-1.970,36

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

12610 Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	332,00	-332,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.107,40	3.000,00	3.329,80	-329,80
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.746,68	0,00	1.370,13	-1.370,13
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	1.917,88	1.915,00	1.917,88	-2,88
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.309,00	3.000,00	2.626,06	373,94
10	Summe der ordentlichen Erträge	10.080,96	7.915,00	9.575,87	-1.660,87
11	Personalaufwendungen	2.168,75	10.530,00	6.387,00	4.143,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.586,20	107.217,16	107.350,04	-132,88
14	Abschreibungen	74.239,83	72.354,00	68.437,55	3.916,45
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.512,93	1.700,00	1.567,12	132,88
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	149.507,71	191.801,16	183.741,71	8.059,45
20	Verwaltungsergebnis	- 139.426,75	-183.886,16	-174.165,84	-9.720,32
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 139.426,75	-183.886,16	-174.165,84	-9.720,32
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	981,34	-981,34
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-6.000,00	981,34	-6.981,34
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 139.426,75	-189.886,16	-173.184,50	-16.701,66
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	24.993,88	23.200,00	24.120,05	-920,05
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 24.993,88	-23.200,00	-24.120,05	920,05
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 164.420,63	-213.086,16	-197.304,55	-15.781,61

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

25210 Heimatmuseum

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.950,74	17.703,00	8.190,15	9.512,85
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	3.995,61	-3.995,61
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.950,74	17.703,00	12.185,76	5.517,24
20	Verwaltungsergebnis	- 5.950,74	-17.703,00	-12.185,76	-5.517,24
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 5.950,74	-17.703,00	-12.185,76	-5.517,24
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 5.950,74	-17.703,00	-12.185,76	-5.517,24
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	311,17	-311,17
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-311,17	311,17
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 5.950,74	-17.703,00	-12.496,93	-5.206,07

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

27210 Betrieb der Stadtbücherei Allendorf (Lumda)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	297,38	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	297,38	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	601,12	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	447,75	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	607,28	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	1.656,15	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	- 1.358,77	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 1.358,77	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	8.751,77	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	- 8.751,77	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 10.110,54	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	297,45	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 297,45	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 10.407,99	0,00	0,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

28110 Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41,00	50,00	417,50	-367,50
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	41,00	50,00	417,50	-367,50
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	358,00	-358,00
14	Abschreibungen	60,00	60,00	60,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	1.600,00	3.295,40	-1.695,40
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	60,00	1.660,00	3.713,40	-2.053,40
20	Verwaltungsergebnis	- 19,00	-1.610,00	-3.295,90	1.685,90
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 19,00	-1.610,00	-3.295,90	1.685,90
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 19,00	-1.610,00	-3.295,90	1.685,90
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	459,05	7.400,00	545,00	6.855,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 459,05	-7.400,00	-545,00	-6.855,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 478,05	-9.010,00	-3.840,90	-5.169,10

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

29110 Förderung von religiösen Zwecken, Ablösung Kirchenbaulasten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	120,00	1.650,00	120,00	1.530,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 120,00	-1.650,00	-120,00	-1.530,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 120,00	-1.650,00	-120,00	-1.530,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

31520 Soziale Einrichtungen für Pflegebedürftige

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.900,00	3.396,91	1.503,09
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	7.900,00	3.396,91	4.503,09
20	Verwaltungsergebnis	0,00	-7.900,00	-3.396,91	-4.503,09
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	-7.900,00	-3.396,91	-4.503,09
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	-7.900,00	-3.396,91	-4.503,09
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	-7.900,00	-3.396,91	-4.503,09

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

35170 Allgemeine soziale Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	255,65	456,00	255,65	200,35
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	255,65	456,00	255,65	200,35
20	Verwaltungsergebnis	- 255,65	-456,00	-255,65	-200,35
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 255,65	-456,00	-255,65	-200,35
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 255,65	-456,00	-255,65	-200,35
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	162,75	1.400,00	1.035,30	364,70
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 162,75	-1.400,00	-1.035,30	-364,70
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 418,40	-1.856,00	-1.290,95	-565,05

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36120 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.400,00	2.500,00	2.400,00	100,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.400,00	2.500,00	2.400,00	100,00
20	Verwaltungsergebnis	- 2.400,00	-2.500,00	-2.400,00	-100,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.400,00	-2.500,00	-2.400,00	-100,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.400,00	-2.500,00	-2.400,00	-100,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	200,00	0,00	200,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-200,00	0,00	-200,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 2.400,00	-2.700,00	-2.400,00	-300,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36220 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	636,00	700,00	767,00	-67,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20,00	0,00	20,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	636,00	720,00	767,00	-47,00
11	Personalaufwendungen	17.451,70	17.800,00	17.873,14	-73,14
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.182,69	2.736,00	2.380,82	355,18
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	18.634,39	20.536,00	20.253,96	282,04
20	Verwaltungsergebnis	- 17.998,39	-19.816,00	-19.486,96	-329,04
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 17.998,39	-19.816,00	-19.486,96	-329,04
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 17.998,39	-19.816,00	-19.486,96	-329,04
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	100,00	15,00	85,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-100,00	-15,00	-85,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 17.998,39	-19.916,00	-19.501,96	-414,04

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

36311 Jugendsozialarbeit im Rahmen der schulischen Bildung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	735,00	800,00	1.380,00	-580,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 735,00	-800,00	-1.380,00	580,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 735,00	-800,00	-1.380,00	580,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36510 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	42.000,00	99.120,00	108.583,00	-9.463,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	778,20	775,00	2.791,97	-2.016,97
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	17.400,00	18.293,28	-893,28
10	Summe der ordentlichen Erträge	42.778,20	117.295,00	129.668,25	-12.373,25
11	Personalaufwendungen	23.858,92	6.500,00	5.974,15	525,85
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.368,73	32.202,00	27.194,23	5.007,77
14	Abschreibungen	42.750,71	52.740,00	51.685,51	1.054,49
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	643.130,10	810.100,00	806.928,90	3.171,10
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	418,00	420,00	418,00	2,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	733.526,46	901.962,00	892.200,79	9.761,21
20	Verwaltungsergebnis	- 690.748,26	-784.667,00	-762.532,54	-22.134,46
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 690.748,26	-784.667,00	-762.532,54	-22.134,46
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 690.748,26	-784.667,00	-762.532,54	-22.134,46
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.464,59	8.300,00	9.388,66	-1.088,66
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 2.464,59	-8.300,00	-9.388,66	1.088,66
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 693.212,85	-792.967,00	-771.921,20	-21.045,80

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

36610 Bereitstellung von Jugendzentren

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	17.451,79	17.800,00	17.873,33	-73,33
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.830,67	6.444,00	4.010,22	2.433,78
14	Abschreibungen	2.551,15	2.130,00	2.170,86	-40,86
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	272,88	400,00	273,84	126,16
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	263,90	160,00	167,34	-7,34
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	24.370,39	26.934,00	24.495,59	2.438,41
20	Verwaltungsergebnis	- 24.370,39	-26.934,00	-24.495,59	-2.438,41
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 24.370,39	-26.934,00	-24.495,59	-2.438,41
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 24.370,39	-26.934,00	-24.495,59	-2.438,41
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	2.647,08	2.100,00	855,20	1.244,80
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 2.647,08	-2.100,00	-855,20	-1.244,80
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 27.017,47	-29.034,00	-25.350,79	-3.683,21

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

36620 Bereitstellung öffentliche Spielplätze

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	258,68	-258,68
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	258,68	-258,68
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.233,54	12.544,00	4.612,10	7.931,90
14	Abschreibungen	4.532,46	4.640,00	5.124,88	-484,88
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.766,00	17.184,00	9.736,98	7.447,02
20	Verwaltungsergebnis	- 5.766,00	-17.184,00	-9.478,30	-7.705,70
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 5.766,00	-17.184,00	-9.478,30	-7.705,70
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 5.766,00	-17.184,00	-9.478,30	-7.705,70
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.483,04	14.300,00	16.955,80	-2.655,80
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 8.483,04	-14.300,00	-16.955,80	2.655,80
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 14.249,04	-31.484,00	-26.434,10	-5.049,90

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

42110 Sportförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	900,00	1.100,00	900,00	200,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	900,00	1.100,00	900,00	200,00
20	Verwaltungsergebnis	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 900,00	-1.100,00	-900,00	-200,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	480,00	4.000,00	440,00	3.560,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 480,00	-4.000,00	-440,00	-3.560,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.380,00	-5.100,00	-1.340,00	-3.760,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

42410 Bereitstellung/Betrieb von Sportstätten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	15.000,00	7.400,00	5.000,00	2.400,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	70,39	70,00	70,39	-0,39
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	15.070,39	7.470,00	5.070,39	2.399,61
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.680,22	13.531,00	293,47	13.237,53
14	Abschreibungen	10.039,93	10.745,00	10.116,71	628,29
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	4.640,00	4.750,00	4.150,00	600,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	16.360,15	29.026,00	14.560,18	14.465,82
20	Verwaltungsergebnis	- 1.289,76	-21.556,00	-9.489,79	-12.066,21
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 1.289,76	-21.556,00	-9.489,79	-12.066,21
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 1.289,76	-21.556,00	-9.489,79	-12.066,21
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	5.724,66	300,00	1.859,83	-1.559,83
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 5.724,66	-300,00	-1.859,83	1.559,83
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 7.014,42	-21.856,00	-11.349,62	-10.506,38

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

51110 Städtebauliche Planung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	294,66	-294,66
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	5.750,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	5.750,00	0,00	294,66	-294,66
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54,50	19.998,00	7.104,66	12.893,34
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	54,50	19.998,00	7.104,66	12.893,34
20	Verwaltungsergebnis	5.695,50	-19.998,00	-6.810,00	-13.188,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	5.695,50	-19.998,00	-6.810,00	-13.188,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	5.695,50	-19.998,00	-6.810,00	-13.188,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.695,50	-19.998,00	-6.810,00	-13.188,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

51120 Städtebauförderung und Dorferneuerung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	105,66	-105,66
14	Abschreibungen	3.108,82	3.110,00	3.108,82	1,18
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.108,82	3.110,00	3.214,48	-104,48
20	Verwaltungsergebnis	- 3.108,82	-3.110,00	-3.214,48	104,48
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.108,82	-3.110,00	-3.214,48	104,48
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.108,82	-3.110,00	-3.214,48	104,48
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.108,82	-3.110,00	-3.214,48	104,48

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

52110 Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.779,80	15.420,00	8.055,80	7.364,20
14	Abschreibungen	0,00	0,00	255,05	-255,05
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	651,34	700,00	651,34	48,66
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	9.431,14	16.120,00	8.962,19	7.157,81
20	Verwaltungsergebnis	- 9.431,14	-16.120,00	-8.962,19	-7.157,81
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 9.431,14	-16.120,00	-8.962,19	-7.157,81
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 9.431,14	-16.120,00	-8.962,19	-7.157,81
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 9.431,14	-16.120,00	-8.962,19	-7.157,81

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

52210 Wohnungsbauförderung, Wohnraumversorgung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Verwaltungsergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

52220 Bereitstellung (Miet-) Wohnraum

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.885,45	12.000,00	8.575,98	3.424,02
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.780,80	4.000,00	5.095,28	-1.095,28
10	Summe der ordentlichen Erträge	14.666,25	16.000,00	13.671,26	2.328,74
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.695,72	5.947,00	3.609,34	2.337,66
14	Abschreibungen	5.724,53	5.725,00	5.724,53	0,47
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	579,46	340,00	367,44	-27,44
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	10.999,71	12.012,00	9.701,31	2.310,69
20	Verwaltungsergebnis	3.666,54	3.988,00	3.969,95	18,05
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	3.666,54	3.988,00	3.969,95	18,05
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	3.666,54	3.988,00	3.969,95	18,05
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	212,05	1.400,00	240,35	1.159,65
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 212,05	-1.400,00	-240,35	-1.159,65
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.454,49	2.588,00	3.729,60	-1.141,60

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

52310 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.413,36	3.934,00	2.473,62	1.460,38
14	Abschreibungen	1.148,12	1.145,00	1.196,70	-51,70
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	3.561,48	5.079,00	3.670,32	1.408,68
20	Verwaltungsergebnis	- 3.561,48	-5.079,00	-3.670,32	-1.408,68
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 3.561,48	-5.079,00	-3.670,32	-1.408,68
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 3.561,48	-5.079,00	-3.670,32	-1.408,68
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 3.561,48	-5.079,00	-3.670,32	-1.408,68

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53310 Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	374.661,93	373.010,00	340.064,04	32.945,96
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	24.153,90	25.000,00	10.090,93	14.909,07
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	25.019,26	66.355,00	25.676,41	40.678,59
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	670,00	-670,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	423.835,09	464.365,00	376.501,38	87.863,62
11	Personalaufwendungen	0,00	500,00	356,16	143,84
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.964,56	180.710,00	139.521,51	41.188,49
14	Abschreibungen	96.317,53	111.310,00	116.203,09	-4.893,09
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	188,75	230,00	169,45	60,55
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	278.470,84	292.750,00	256.250,21	36.499,79
20	Verwaltungsergebnis	145.364,25	171.615,00	120.251,17	51.363,83
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	145.364,25	171.615,00	120.251,17	51.363,83
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	2.551,55	-2.551,55
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-2.551,55	2.551,55
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	145.364,25	171.615,00	117.699,62	53.915,38
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	146.901,76	148.200,00	155.845,98	-7.645,98
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 146.901,76	-148.200,00	-155.845,98	7.645,98
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 1.537,51	23.415,00	-38.146,36	61.561,36

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53710 Beseitigung u. Verwertung von Abfällen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.362,50	2.700,00	2.079,00	621,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	11.019,50	10.800,00	11.422,80	-622,80
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.048,38	4.100,00	3.963,98	136,02
10	Summe der ordentlichen Erträge	17.430,38	17.600,00	17.465,78	134,22
11	Personalaufwendungen	3.243,54	3.380,00	3.422,92	-42,92
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.539,96	5.488,00	2.188,71	3.299,29
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.783,50	8.868,00	5.611,63	3.256,37
20	Verwaltungsergebnis	11.646,88	8.732,00	11.854,15	-3.122,15
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	11.646,88	8.732,00	11.854,15	-3.122,15
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	11.646,88	8.732,00	11.854,15	-3.122,15
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	244,25	4.900,00	774,44	4.125,56
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 244,25	-4.900,00	-774,44	-4.125,56
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	11.402,63	3.832,00	11.079,71	-7.247,71

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

53810 Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	818.613,59	814.870,00	754.799,38	60.070,62
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	2.148,45	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	196.522,99	176.510,00	175.601,60	908,40
9	Sonstige ordentliche Erträge	40,54	100,00	321,19	-221,19
10	Summe der ordentlichen Erträge	1.017.325,57	991.480,00	930.722,17	60.757,83
11	Personalaufwendungen	56.956,22	58.800,00	74.255,22	-15.455,22
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	236.079,30	227.250,00	241.894,49	-14.644,49
14	Abschreibungen	563.749,96	565.255,00	566.324,40	-1.069,40
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	46.792,03	40.000,00	32.000,00	8.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.395,10	9.000,00	7.285,30	1.714,70
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	124,00	130,00	124,00	6,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	912.096,61	900.435,00	921.883,41	-21.448,41
20	Verwaltungsergebnis	105.228,96	91.045,00	8.838,76	82.206,24
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	105.228,96	91.045,00	8.838,76	82.206,24
25	Außerordentliche Erträge	199,00	0,00	17,57	-17,57
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	199,00	0,00	17,57	-17,57
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	105.427,96	91.045,00	8.856,33	82.188,67
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	125.900,00	138.870,00	138.870,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	191.544,94	184.900,00	201.917,73	-17.017,73
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 65.644,94	-46.030,00	-63.047,73	17.017,73
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.783,02	45.015,00	-54.191,40	99.206,40

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

54110 Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	30,00	30,00	0,00	30,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	76.472,03	79.245,00	80.320,19	-1.075,19
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	76.502,03	79.775,00	80.320,19	-545,19
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.272,12	85.988,00	70.458,17	15.529,83
14	Abschreibungen	142.028,12	166.255,00	157.835,59	8.419,41
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	204.300,24	252.243,00	228.293,76	23.949,24
20	Verwaltungsergebnis	- 127.798,21	-172.468,00	-147.973,57	-24.494,43
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 127.798,21	-172.468,00	-147.973,57	-24.494,43
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 127.798,21	-172.468,00	-147.973,57	-24.494,43
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	152.208,50	145.370,00	166.587,06	-21.217,06
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 152.208,50	-145.370,00	-166.587,06	21.217,06
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 280.006,71	-317.838,00	-314.560,63	-3.277,37

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

54510 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.106,49	6.272,00	3.886,37	2.385,63
14	Abschreibungen	2.760,98	2.765,00	2.760,98	4,02
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	5.867,47	9.037,00	6.647,35	2.389,65
20	Verwaltungsergebnis	- 5.867,47	-9.037,00	-6.647,35	-2.389,65
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 5.867,47	-9.037,00	-6.647,35	-2.389,65
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 5.867,47	-9.037,00	-6.647,35	-2.389,65
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	56.342,58	33.000,00	60.578,86	-27.578,86
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 56.342,58	-33.000,00	-60.578,86	27.578,86
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 62.210,05	-42.037,00	-67.226,21	25.189,21

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

54710 Förderung des ÖPNV

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	156,33	155,00	156,33	-1,33
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	156,33	155,00	156,33	-1,33
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	451,91	1.354,00	268,57	1.085,43
14	Abschreibungen	2.208,52	3.460,00	2.208,52	1.251,48
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,75	10,00	9,35	0,65
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.675,18	4.824,00	2.486,44	2.337,56
20	Verwaltungsergebnis	- 2.518,85	-4.669,00	-2.330,11	-2.338,89
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 2.518,85	-4.669,00	-2.330,11	-2.338,89
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 2.518,85	-4.669,00	-2.330,11	-2.338,89
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.400,00	0,00	-1.400,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 2.518,85	-6.069,00	-2.330,11	-3.738,89

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55110 Anlage und Unterhaltung, Planung und Bau von Grün-/Freizeitanlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	104,35	100,00	102,75	-2,75
10	Summe der ordentlichen Erträge	104,35	100,00	102,75	-2,75
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.767,22	6.707,00	8.124,15	-1.417,15
14	Abschreibungen	848,50	850,00	284,50	565,50
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	32,96	-32,96
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41,70	30,00	26,45	3,55
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	6.657,42	7.587,00	8.468,06	-881,06
20	Verwaltungsergebnis	- 6.553,07	-7.487,00	-8.365,31	878,31
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 6.553,07	-7.487,00	-8.365,31	878,31
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	1.461,86	-1.461,86
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	1.461,86	-1.461,86
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 6.553,07	-7.487,00	-6.903,45	-583,55
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	58.103,04	60.000,00	59.475,65	524,35
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 58.103,04	-60.000,00	-59.475,65	-524,35
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 64.656,11	-67.487,00	-66.379,10	-1.107,90

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55210 Öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	1.500,00	0,00	2.025,57	-2.025,57
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	1.500,00	0,00	2.025,57	-2.025,57
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.583,09	7.550,00	17.335,65	-9.785,65
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	38.951,05	43.000,00	39.824,23	3.175,77
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	46.534,14	50.550,00	57.159,88	-6.609,88
20	Verwaltungsergebnis	- 45.034,14	-50.550,00	-55.134,31	4.584,31
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 45.034,14	-50.550,00	-55.134,31	4.584,31
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 45.034,14	-50.550,00	-55.134,31	4.584,31
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	18.143,51	15.000,00	20.253,24	-5.253,24
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 18.143,51	-15.000,00	-20.253,24	5.253,24
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 63.177,65	-65.550,00	-75.387,55	9.837,55

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55310 Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.365,02	56.000,00	48.591,99	7.408,01
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.990,20	17.000,00	1.990,20	15.009,80
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	353,30	-353,30
10	Summe der ordentlichen Erträge	50.355,22	73.000,00	50.935,49	22.064,51
11	Personalaufwendungen	570,62	600,00	606,27	-6,27
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.529,77	41.072,00	21.605,07	19.466,93
14	Abschreibungen	7.943,73	7.490,00	7.547,51	-57,51
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.044,12	49.162,00	29.758,85	19.403,15
20	Verwaltungsergebnis	28.311,10	23.838,00	21.176,64	2.661,36
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	28.311,10	23.838,00	21.176,64	2.661,36
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	28.311,10	23.838,00	21.176,64	2.661,36
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	48.800,58	44.000,00	42.612,03	1.387,97
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 48.800,58	-44.000,00	-42.612,03	-1.387,97
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 20.489,48	-20.162,00	-21.435,39	1.273,39

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55410 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	114.520,46	49.510,00	39.609,56	9.900,44
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	114.520,46	49.510,00	39.609,56	9.900,44
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.814,87	29.364,00	35.474,07	-6.110,07
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	50,63	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	23.865,50	29.364,00	35.474,07	-6.110,07
20	Verwaltungsergebnis	90.654,96	20.146,00	4.135,49	16.010,51
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	90.654,96	20.146,00	4.135,49	16.010,51
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	90.654,96	20.146,00	4.135,49	16.010,51
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	3.162,55	850,00	2.841,07	-1.991,07
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 3.162,55	-850,00	-2.841,07	1.991,07
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	87.492,41	19.296,00	1.294,42	18.001,58

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55510 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	156,60	150,00	156,60	-6,60
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	156,60	150,00	156,60	-6,60
11	Personalaufwendungen	86,82	90,00	85,78	4,22
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.470,00	1.911,20	-441,20
14	Abschreibungen	314,26	315,00	3.578,66	-3.263,66
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	401,08	1.875,00	5.575,64	-3.700,64
20	Verwaltungsergebnis	- 244,48	-1.725,00	-5.419,04	3.694,04
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 244,48	-1.725,00	-5.419,04	3.694,04
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 244,48	-1.725,00	-5.419,04	3.694,04
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	45.847,74	35.000,00	41.707,37	-6.707,37
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 45.847,74	-35.000,00	-41.707,37	6.707,37
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 46.092,22	-36.725,00	-47.126,41	10.401,41

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

55520 Stadtwald

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	239.546,62	266.693,98	256.693,98	10.000,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	34.526,91	27.800,00	9.786,84	18.013,16
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.487,40	2.485,00	2.487,40	-2,40
9	Sonstige ordentliche Erträge	4.509,46	4.630,00	4.631,03	-1,03
10	Summe der ordentlichen Erträge	281.070,39	301.608,98	273.599,25	28.009,73
11	Personalaufwendungen	94.079,07	110.320,00	63.785,96	46.534,04
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.938,95	209.039,81	208.971,02	68,79
14	Abschreibungen	6.039,09	5.865,00	6.039,08	-174,08
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.786,03	5.785,00	5.735,00	50,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.761,48	1.790,00	1.908,79	-118,79
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	237.604,62	332.799,81	286.439,85	46.359,96
20	Verwaltungsergebnis	43.465,77	-31.190,83	-12.840,60	-18.350,23
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	43.465,77	-31.190,83	-12.840,60	-18.350,23
25	Außerordentliche Erträge	149,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	149,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	43.614,77	-31.190,83	-12.840,60	-18.350,23
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.984,47	850,00	13.463,64	-12.613,64
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	757,39	0,00	538,73	-538,73
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.227,08	850,00	12.924,91	-12.074,91
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	50.841,85	-30.340,83	84,31	-30.425,14

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

57110 Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	729,96	1.620,15	729,96	890,19
14	Abschreibungen	21.809,72	22.775,00	24.440,80	-1.665,80
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	1.391,60	-1.391,60
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	22.539,68	24.395,15	26.562,36	-2.167,21
20	Verwaltungsergebnis	- 22.539,68	-24.395,15	-26.562,36	2.167,21
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 22.539,68	-24.395,15	-26.562,36	2.167,21
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 22.539,68	-24.395,15	-26.562,36	2.167,21
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 22.539,68	-24.395,15	-26.562,36	2.167,21

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57310 Leistungen des Bauhofs

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	220,70	1.000,00	1.294,33	-294,33
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	11.003,90	10.262,70	14.217,50	-3.954,80
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	63,24	-13,24
10	Summe der ordentlichen Erträge	11.224,60	11.312,70	15.575,07	-4.262,37
11	Personalaufwendungen	342.165,51	368.550,00	360.851,42	7.698,58
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.352,72	46.526,70	46.949,55	-422,85
14	Abschreibungen	62.530,49	69.700,00	72.639,00	-2.939,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.764,85	2.560,00	2.137,15	422,85
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	454.813,57	487.336,70	482.577,12	4.759,58
20	Verwaltungsergebnis	- 443.588,97	-476.024,00	-467.002,05	-9.021,95
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 443.588,97	-476.024,00	-467.002,05	-9.021,95
25	Außerordentliche Erträge	22.968,00	0,00	1.638,02	-1.638,02
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.161,67	-1.161,67
27	Außerordentliches Ergebnis	22.968,00	0,00	476,35	-476,35
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 420.620,97	-476.024,00	-466.525,70	-9.498,30
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	403.054,82	348.400,00	395.966,21	-47.566,21
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	16.796,52	11.000,00	15.163,67	-4.163,67
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	386.258,30	337.400,00	380.802,54	-43.402,54
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 34.362,67	-138.624,00	-85.723,16	-52.900,84

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57320 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.581,28	20.000,00	18.952,24	1.047,76
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310,00	500,00	310,00	190,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	1.115,91	1.500,00	1.067,97	432,03
10	Summe der ordentlichen Erträge	23.007,19	22.000,00	20.330,21	1.669,79
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.268,27	11.544,00	5.711,90	5.832,10
14	Abschreibungen	351,62	355,00	351,62	3,38
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	263,90	160,00	167,34	-7,34
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	4.883,79	12.059,00	6.230,86	5.828,14
20	Verwaltungsergebnis	18.123,40	9.941,00	14.099,35	-4.158,35
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	18.123,40	9.941,00	14.099,35	-4.158,35
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	18.123,40	9.941,00	14.099,35	-4.158,35
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	200,00	0,00	330,00	-330,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	1.903,53	0,00	1.793,76	-1.793,76
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 1.703,53	0,00	-1.463,76	1.463,76
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	16.419,87	9.941,00	12.635,59	-2.694,59

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57330 Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.688,93	40.000,00	32.597,77	7.402,23
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.131,25	6.000,00	5.536,75	463,25
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	2.911,58	2.865,00	2.938,92	-73,92
9	Sonstige ordentliche Erträge	- 3.630,53	-3.500,00	-1.418,99	-2.081,01
10	Summe der ordentlichen Erträge	43.101,23	45.365,00	39.654,45	5.710,55
11	Personalaufwendungen	18.380,24	19.100,00	16.966,23	2.133,77
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.867,80	164.752,00	156.067,60	8.684,40
14	Abschreibungen	52.051,40	51.990,00	52.048,77	-58,77
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.204,50	2.500,00	2.666,12	-166,12
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	134.503,94	238.342,00	227.748,72	10.593,28
20	Verwaltungsergebnis	- 91.402,71	-192.977,00	-188.094,27	-4.882,73
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 91.402,71	-192.977,00	-188.094,27	-4.882,73
25	Außerordentliche Erträge	32.226,76	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	862,44	-862,44
27	Außerordentliches Ergebnis	32.226,76	0,00	-862,44	862,44
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 59.175,95	-192.977,00	-188.956,71	-4.020,29
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.415,00	17.150,00	8.920,00	8.230,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	25.705,94	24.400,00	29.347,70	-4.947,70
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 18.290,94	-7.250,00	-20.427,70	13.177,70
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 77.466,89	-200.227,00	-209.384,41	9.157,41

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

57340 Durchführung von Märkten

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.168,32	7.400,00	7.192,00	208,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	535,50	0,00	535,50	-535,50
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	7.703,82	7.400,00	7.727,50	-327,50
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.623,23	16.268,00	16.769,33	-501,33
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	20.623,23	16.268,00	16.769,33	-501,33
20	Verwaltungsergebnis	- 12.919,41	-8.868,00	-9.041,83	173,83
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 12.919,41	-8.868,00	-9.041,83	173,83
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 12.919,41	-8.868,00	-9.041,83	173,83
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	14.479,63	17.500,00	21.774,05	-4.274,05
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 14.479,63	-17.500,00	-21.774,05	4.274,05
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 27.399,04	-26.368,00	-30.815,88	4.447,88

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

**Teilergebnisrechnung
-EUR-**

57510 Tourismusförderung

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	28,85	0,00	15,90	-15,90
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	28,85	0,00	15,90	-15,90
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	253,76	1.129,00	344,26	784,74
14	Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	553,00	1.100,00	882,00	218,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	806,76	2.229,00	1.226,26	1.002,74
20	Verwaltungsergebnis	- 777,91	-2.229,00	-1.210,36	-1.018,64
21	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Ordentliches Ergebnis	- 777,91	-2.229,00	-1.210,36	-1.018,64
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	- 777,91	-2.229,00	-1.210,36	-1.018,64
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	6.515,51	3.100,00	3.578,15	-478,15
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	- 6.515,51	-3.100,00	-3.578,15	478,15
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	- 7.293,42	-5.329,00	-4.788,51	-540,49

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

61110 Gemeindesteuern und Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.962.895,47	3.888.350,00	3.662.988,09	225.361,91
6	Erträge aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	-131,99
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.331.658,00	1.471.760,00	1.499.525,00	-27.765,00
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	57.140,04	51.940,00	56.540,04	-4.600,04
9	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Summe der ordentlichen Erträge	5.505.405,31	5.565.950,00	5.373.085,12	192.864,88
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Abschreibungen	109,83	850,00	4.333,30	-3.483,30
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.670.078,15	2.746.440,00	2.631.624,50	114.815,50
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.670.187,98	2.747.290,00	2.635.957,80	111.332,20
20	Verwaltungsergebnis	2.835.217,33	2.818.660,00	2.737.127,32	81.532,68
21	Finanzerträge	6.003,75	2.550,00	230,00	2.320,00
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.347,75	3.000,00	391,00	2.609,00
23	Finanzergebnis	2.656,00	-450,00	-161,00	-289,00
24	Ordentliches Ergebnis	2.837.873,33	2.818.210,00	2.736.966,32	81.243,68
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.837.873,33	2.818.210,00	2.736.966,32	81.243,68
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.837.873,33	2.818.210,00	2.736.966,32	81.243,68

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

Teilergebnisrechnung
-EUR-

61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilergebnisrechnung Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	70.191,74	66.170,00	66.156,56	13,44
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und -beiträgen	235.583,11	239.250,00	238.100,65	1.149,35
9	Sonstige ordentliche Erträge	93.537,51	95.000,00	100.253,71	-5.253,71
10	Summe der ordentlichen Erträge	399.312,36	400.420,00	404.510,92	-4.090,92
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	349,44	1.572,00	116,48	1.455,52
14	Abschreibungen	985,34	50,00	478,60	-428,60
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	747,32	0,00	793,45	-793,45
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	2.082,10	1.622,00	1.388,53	233,47
20	Verwaltungsergebnis	397.230,26	398.798,00	403.122,39	-4.324,39
21	Finanzerträge	8.393,60	13.200,00	8.685,36	4.514,64
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	273.764,61	280.380,00	256.827,39	23.552,61
23	Finanzergebnis	- 265.371,01	-267.180,00	-248.142,03	-19.037,97
24	Ordentliches Ergebnis	131.859,25	131.618,00	154.980,36	-23.362,36
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	131.859,25	131.618,00	154.980,36	-23.362,36
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	211.910,00	196.000,00	246.390,00	-50.390,00
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	211.910,00	196.000,00	246.390,00	-50.390,00
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	343.769,25	327.618,00	401.370,36	-73.752,36

V. Teilfinanzrechnungen auf Produktebene

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11110 Unterstützung und Betreuung von städtischen Gremien

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	4.942,98	5.100,00	5.051,73	48,27
6.	Summe der Auszahlungen	4.942,98	5.100,00	5.051,73	48,27
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.942,98	-5.100,00	-5.051,73	-48,27

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11120 Zentrale Verwaltungssteuerung, Informationsmanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11130 Einrichtungen für die gesamte Verwaltung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	15.662,06	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	15.662,06	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	888,53	102.667,36	0,00	102.667,36
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	35.459,60	95.000,00	61.464,48	33.535,52
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	36.348,13	197.667,36	61.464,48	136.202,88
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.686,07	-197.667,36	-61.464,48	-136.202,88

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11140 Haushalts- und finanzwirtschaftliche Dienstleistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

11150 Liegenschafts- und Gebäudemanagement

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	39.784,94	142.630,00	111.165,30	31.464,70
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	39.784,94	142.630,00	111.165,30	31.464,70
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954,42	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	9.954,42	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	29.830,52	142.630,00	111.165,30	31.464,70

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12110 Statistik und Wahlen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12210 Öffentliche Sicherheit und allgemeine öffentliche Ordnung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12220 Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

12610 Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	3.000,00	7.000,00	-4.000,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	18.000,00	7.000,00	11.000,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	4.951,65	48.048,35
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	34.964,91	174.400,00	28.610,50	145.789,50
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	34.964,91	227.400,00	33.562,15	193.837,85
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.964,91	-209.400,00	-26.562,15	-182.837,85

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

25210 Heimatmuseum

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

27210 Betrieb der Stadtbücherei Allendorf (Lumda)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	1.000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.000,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

28110 Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	500,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	500,00	0,00	500,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-500,00	0,00	-500,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

29110 Förderung von religiösen Zwecken, Ablösung Kirchenbaulasten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

31520 Soziale Einrichtungen für Pflegebedürftige

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

35170 Allgemeine soziale Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36120 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36220 Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	750,00	0,00	750,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	750,00	0,00	750,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-750,00	0,00	-750,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36311 Jugendsozialarbeit im Rahmen der schulischen Bildung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36510 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	50.450,02	-50.450,02
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	57.416,16	539.970,00	431.190,44	108.779,56
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	77.150,00	34.759,53	42.390,47
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	57.416,16	617.120,00	516.399,99	100.720,01
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 57.416,16	-617.120,00	-516.399,99	-100.720,01

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36610 Bereitstellung von Jugendzentren

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	457,89	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	457,89	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 457,89	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

36620 Bereitstellung öffentliche Spielplätze

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.050,00	0,00	2.050,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	7.500,00	8.284,10	-784,10
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	9.550,00	8.284,10	1.265,90
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-9.550,00	-8.284,10	-1.265,90

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

42110 Sportförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

42410 Bereitstellung/Betrieb von Sportstätten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

51110 Städtebauliche Planung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

51120 Städtebauförderung und Dorferneuerung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52110 Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.000,00	256,05	743,95
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	1.000,00	256,05	743,95
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	-256,05	-743,95

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52210 Wohnungsbauförderung, Wohnraumversorgung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52220 Bereitstellung (Miet-) Wohnraum

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.000,00	0,00	53.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	58.000,00	0,00	58.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-58.000,00	0,00	-58.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

52310 Denkmalschutz, -pflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	2.971,92	-2.971,92
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	2.971,92	-2.971,92
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	1.873,19	119,84	119,84	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	1.873,19	119,84	119,84	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.873,19	-119,84	2.852,08	-2.971,92

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53310 Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	47.592,78	11.850,00	15.566,75	-3.716,75
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	47.592,78	11.850,00	15.566,75	-3.716,75
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	309.589,34	243.229,00	155.941,58	87.287,42
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	57.382,59	5.917,46	51.465,13
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	309.589,34	300.611,59	161.859,04	138.752,55
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 261.996,56	-288.761,59	-146.292,29	-142.469,30

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53710 Beseitigung u. Verwertung von Abfällen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

53810 Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	77.675,73	18.130,00	14.308,78	3.821,22
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	200,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	77.875,73	18.130,00	14.308,78	3.821,22
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	150.683,98	398.415,00	157.803,42	240.611,58
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	1.691,48	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	152.375,46	408.415,00	157.803,42	250.611,58
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 74.499,73	-390.285,00	-143.494,64	-246.790,36

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54110 Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	211.885,62	151.040,00	83.134,43	67.905,57
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	211.885,62	151.040,00	83.134,43	67.905,57
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	604.995,76	402.992,11	155.448,24	247.543,87
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	604.995,76	402.992,11	155.448,24	247.543,87
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 393.110,14	-251.952,11	-72.313,81	-179.638,30

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54510 Straßenreinigung und Winterdienst

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

54710 Förderung des ÖPNV

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.811,68	2.336,00	118,73	2.217,27
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	1.811,68	2.336,00	118,73	2.217,27
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.811,68	-2.336,00	-118,73	-2.217,27

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55110 Anlage und Unterhaltung, Planung und Bau von Grün-/Freizeitanlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	2.380,00	-2.380,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	2.380,00	-2.380,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	2.380,00	-2.380,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55210 Öffentliche Gewässer / wasserbaul. Anlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55310 Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.000,00	317,21	1.682,79
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	17.000,00	317,21	16.682,79
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	-317,21	-1.682,79

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55410 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55510 Förderung der Landwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

55520 Stadtwald

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	150,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	150,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	880,00	2.000,00	0,00	2.000,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	880,00	2.000,00	0,00	2.000,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 730,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57110 Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	11.553,21	40.000,00	35.034,44	4.965,56
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
6.	Summe der Auszahlungen	11.553,21	290.000,00	35.034,44	254.965,56
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.553,21	-290.000,00	-35.034,44	-254.965,56

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57310 Leistungen des Bauhofs

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	22.970,00	0,00	7.140,00	-7.140,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	22.970,00	0,00	7.140,00	-7.140,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.000,00	9.848,21	-7.848,21
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	95.292,32	57.650,00	51.281,79	6.368,21
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	95.292,32	59.650,00	61.130,00	-1.480,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 72.322,32	-59.650,00	-53.990,00	-5.660,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57320 Betrieb sonstiger Einrichtungen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57330 Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.178,10	-1.178,10
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	1.178,10	-1.178,10
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	29.158,10	7.600,14	21.557,96
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	59.158,10	7.600,14	51.557,96
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-59.158,10	-6.422,04	-52.736,06

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57340 Durchführung von Märkten

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

57510 Tourismusförderung

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

61110 Gemeindesteuern und Zuweisungen/Umlagen

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	45.000,00	45.000,00	46.000,00	-1.000,00
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	45.000,00	45.000,00	46.000,00	-1.000,00
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	45.000,00	45.000,00	46.000,00	-1.000,00

**Teilfinanzrechnung
-EUR-**

61210 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Teilfinanzrechnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres
		2017 EUR	2018 EUR	2018 EUR	2018 EUR
		1	2	3	4
1.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
1.1	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	94.296,56	93.300,00	101.599,47	-8.299,47
1.2	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
2.1	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Summe der Einzahlungen	94.296,56	93.300,00	101.599,47	-8.299,47
4.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
4.1	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen sowie in das immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
5.1	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Summe der Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	94.296,56	93.300,00	101.599,47	-8.299,47

VI. Anhang

Stadt Allendorf (Lumda)

Anhang zum Jahresabschluss

2018





Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	2
2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz).....	3
3.1 Aktiva.....	6
3.2 Passiva.....	22
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	38
4.1 Jahresergebnis im Vergleich	39
4.2 Ordentliche Erträge	40
4.3 Ordentliche Aufwendungen	40
4.4 Verwaltungsergebnis.....	41
4.5 Finanzergebnis.....	41
4.6 Ordentliches Ergebnis	42
4.7 Außerordentliches Ergebnis	42
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	43
5.1 Allgemeine Entwicklung	43
5.2 Investitionstätigkeit.....	44
6 Sonstige Angaben.....	45
6.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten.....	45
6.2 Finanzielle Verpflichtungen / Haftungsverhältnisse / Bürgschaften	45
6.3 Abschreibungsmethoden.....	45
6.4 Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO	46
6.5 Kautionen	46
6.6 Organe und Vertretungsbefugnisse	46
6.7 Mitarbeiter/innen der Stadt.....	49



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Im Anhang zum Jahresabschluss werden gemäß Ziffer 4 des § 112 HGO die wesentlichen Positionen erläutert mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und Verbindlichkeiten.

Die Stadt Allendorf (Lumda) führt ihren Haushalt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (Kommunale Doppik) seit dem 01.01.2009.

Der vorliegende Jahresabschluss beinhaltet alle Rechnungslegungskomponenten, die in der GemHVO vorgeschrieben sind:

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung (Gewinn- und Verlustrechnung)
3. Direkte Finanzrechnung (Cashflow-Rechnung)

Nach § 112 HGO ist für die Stadt Allendorf (Lumda) die Aufstellung eines konsolidierten Jahresabschlusses (Gesamtabschluss) nicht notwendig.

Über den Jahresabschluss zum 31.12.2017 mit einer Bilanzsumme in Aktiva und Passiva in Höhe von 26.085.209,89 € hat die Stadtverordnetenversammlung gemäß § 114 Abs. 1 HGO bisher noch nicht beschlossen.

Das Eigenkapital betrug im Vorjahr 8.798.945,33 €.

Die Prüfungen der Jahresabschlüsse sowie die Beschlüsse der Stadtverordnetenversammlung hierüber sind bis einschl. des Jahres 2016 erfolgt.

2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf die Bilanz der Stadt Allendorf (Lumda) wurden grundsätzlich die Regelungen der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) sowie der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) mit dem kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) angewandt.

Eine Änderung der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht vorgenommen. Ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Anlagegütern waren nicht zu korrigieren. Die in der Eröffnungsbilanz sowie in den vergangenen Jahresabschlüssen dargestellten Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften werden insofern grundsätzlich fortgeführt. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Ergänzend wurden die Hinweise des Hess. Ministeriums des Innern und für Sport zur GemHVO sowie die handelsrechtlichen Vorschriften zugrunde gelegt.

Weiterhin ist der Jahresabschluss unter Beachtung folgender Grundsätze aufgestellt:

- Die erstmalige Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach § 59 GemHVO-Doppik und den zugehörigen Verwaltungsvorschriften.
- Die Abschreibungen wurden unter Berücksichtigung der erwarteten wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauern festgelegt.



- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert angesetzt. Auf Forderungen wurden zur Berücksichtigung des allgemeinen Ausfallrisikos Wertberichtigungen vorgenommen.
- Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Für Pensions- und Beihilferückstellungen wurden versicherungsmathematische Verfahren zur Berechnung angewandt.
- Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert.
- Die Geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) im Nettowert bis 250,00 € werden im Jahr der Anschaffung nicht im Anlagevermögen ausgewiesen, sondern direkt über Aufwandskonten abgebildet. Für Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten zwischen 250,00 € (ohne Umsatzsteuer) und 1.000,00 € (ohne Umsatzsteuer) lag, wurden Sammelposten gebildet, die linear (unabhängig von der tatsächlichen Nutzungsdauer) und pauschal mit 20 % pro Jahr (Abschreibungsdauer = 5 Jahre) abgeschrieben wurden.
- Erhaltene Investitionszuwendungen und -beiträge wurden als Sonderposten passiviert. Diese wurden soweit wie möglich mit der gleichen Abschreibungsdauer der bezuschussten Anlage abgeschrieben.
- Von den zum 01.01.2009 (erstmalige Eröffnungsbilanz) bestehenden passiven bzw. aktiven Rechnungsabgrenzungsposten wurden die Beträge, die auf das Jahr entfallen, ertrags- bzw. aufwandswirksam aufgelöst. Neue Abgrenzungsposten vor dem Bilanzstichtag wurden gebildet, soweit sie Ertrag bzw. Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Neben den gesetzlichen Regelungen sowie den hierzu ergangenen Verordnungen und Empfehlungen (u. a. Empfehlungen für die Erfassung und Bewertung des unbeweglichen Anlagevermögens der Revision des Landkreises Gießen) lagen der Erstellung und Bewertung der Eröffnungsbilanz folgende eigene Richtlinien zugrunde:

- Bewertungsrichtlinie der Stadt Allendorf (Lumda)
- Bewertungsleitfaden zur Dokumentation der Vorgehensweise bei der Forderungsbewertung der Stadt Allendorf (Lumda)
- Richtlinie für die Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Allendorf (Lumda) im Rahmen der Inventur

Vorräte wurden nicht angesetzt, weil nur kleinere Lagerbestände unter 10.000 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorhanden waren.

Zugänge des Anlagevermögens wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear. Die Nutzungsdauer für die einzelnen Wirtschaftsgüter orientiert sich an der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen.

3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Vermögensrechnung (Bilanz) ist der Teil des Jahresabschlusses, welcher nicht geplant wird. Auf ihrer Aktivseite weist die Bilanz das Vermögen, auf der Passivseite dessen Finan-



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

zierung (Eigenmittel oder Fremdmittel) aus. Neben den Verbindlichkeiten enthält die Passivseite auch Sonderposten für erhaltene Zuweisungsbeträge sowie Rückstellungen für künftige bzw. ungewisse Verbindlichkeiten.

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1 - Anlagevermögen	24.414.622,64	24.379.748,49	-34.874,15
1.1 - Immaterielles Vermögen	527.558,56	540.983,64	13.425,08
1.2 - Sachanlagevermögen	21.876.297,98	21.822.947,81	-53.350,17
1.3 - Finanzanlagevermögen	160.392,06	165.443,00	5.050,94
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	0,00
2 - Umlaufvermögen	1.621.365,92	1.293.386,08	-327.979,84
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	625.900,25	497.318,96	-128.581,29
2.4 - Flüssige Mittel	995.465,67	796.067,12	-199.398,55
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	49.221,33	43.773,81	-5.447,52
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Aktiva	26.085.209,89	25.716.908,38	-368.301,51
1 - Eigenkapital	8.798.945,33	8.660.736,10	-138.209,23
1.1 - Nettoposition	9.480.702,80	8.464.534,00	-1.016.168,80
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	122.850,42	0,00
1.3 - Ergebnisverwendung	-804.607,89	73.351,68	877.959,57
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-804.607,89	73.351,68	877.959,57
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
2 - Sonderposten	8.658.401,13	8.332.056,30	-326.344,83
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	8.333.687,45	7.908.042,62	-425.644,83
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	324.713,68	424.013,68	99.300,00
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0,00	0,00	0,00



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 - Rückstellungen	2.489.133,00	2.387.756,00	-101.377,00
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.962.172,00	1.992.393,00	30.221,00
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	363.461,00	196.363,00	-167.098,00
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.5 - Sonstige Rückstellungen	163.500,00	199.000,00	35.500,00
4 - Verbindlichkeiten	5.693.884,54	5.872.014,79	178.130,25
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.471.160,27	5.408.596,92	-62.563,35
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0,00	0,00	0,00
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	61.699,04	71.319,38	9.620,34
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.622,91	344.235,67	225.612,76
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	16.689,86	0,00	-16.689,86
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	25.712,46	47.862,82	22.150,36
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	444.845,89	464.345,19	19.499,30
Passiva	26.085.209,89	25.716.908,38	-368.301,51

Die Bilanzsumme verringert sich gegenüber der Schlussbilanz 2017 von 26.085.209,89 € um 368.301,51 € auf 25.716.908,38 €.

Der festgestellte Gesamtfehlbetrag/Verlust aus der Ergebnisrechnung 2018 (138 T€) führt zu einer leichten Reduzierung des Eigenkapitals. Es sinkt von 8,8 Mio. € auf 8,7 Mio. € ab. Zugleich erfährt die Nettoposition durch die einmalige Verrechnung der ordentlichen Fehlbeträge aus Vorjahren gemäß § 25 Abs. 3 GemHVO eine spürbare Abnahme von 9,5 Mio. auf 8,5 Mio. €. Die Eigenkapitalquote verringert sich leicht auf nun 33,68 %.



Auf die Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen in den nachfolgenden Gliederungspunkten wird insofern verwiesen.

3.1 Aktiva

Zum Anlagevermögen (Aktiva) werden alle Vermögensgegenstände zusammengefasst, die dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung dauerhaft, also mehrere Jahre, dienen sollen und nicht zur Veräußerung bestimmt sind, d. h. es muss beabsichtigt sein, die entsprechenden Vermögensgegenstände zumindest über einen längeren Zeitraum - nicht „für alle Zeiten“ - zu gebrauchen oder zu nutzen. Anderenfalls sind die Vermögensgegenstände als Umlaufvermögen auszuweisen. § 49 Abs. 3 GemHVO sieht für die kommunale Bilanz für das Anlagevermögen die Gliederung in folgende Hauptgruppen vor:

- **Immaterielle Vermögensgegenstände,**
 - **Sachanlagen,**
 - **Finanzanlagen**
- sowie**
- **sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen.**

Der Posten „Immaterielle Vermögensgegenstände“ umfasst alle nicht körperlichen Vermögensgegenstände, die nicht zu den Sachanlagen, den Finanzanlagen oder den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens gehören. Die kommunale Bilanz beschränkt sich bei dieser Bilanzposition dabei auf die Untergliederung:

- **Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**
- sowie**
- **Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse.**

Im Gegensatz zu den immateriellen Vermögensgegenständen stellen die Sachanlagen körperliche Vermögensgegenstände dar und sind getrennt nach:

- Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten,
- Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken,
- Sachanlagen im Gemeingebrauch einschließlich dem Infrastrukturvermögen,
- Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung,
- anderen Anlagen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie
- den geleisteten Anzahlungen und den Anlagen im Bau

in der kommunalen Bilanz darzustellen.

Die für das Sachanlagevermögen teilweise erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden ebenfalls erfasst und auf der Passivseite der Eröffnungsbilanz als Sonderposten nachgewiesen. Die Auflösung der gebildeten Sonderposten erfolgte, soweit zuordenbar, entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Die Sonderposten „Wasser- und Abwassernetzbeitrag“ werden pauschal mit der jeweiligen durchschnittlichen Nutzungsdauer (Wasser 30 Jahre, Abwasser 50 Jahre) aufgelöst. Die Auflösung erfolgt grundsätzlich mit Beginn des vollständigen Eingangs des Beitrages. Eine



Anlehnung an die Nutzungsdauer der in der Anliegerstraße verlegten Ver- und Entsorgungsleitung scheidet hier aus, da der Charakter des Netzbeitrages auf das gesamte Ver- und Entsorgungsnetz abstellt, das ständigen Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen unterliegt.

3.1.1 Anlagevermögen

3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	527.558,56	540.983,64	13.425,08

Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, bei denen die immaterielle Komponente dominiert. Sie sind körperlich nicht fassbar, z. B. geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse, Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software und Lizenzen. Nicht aktiviert wurden unentgeltlich erworbene oder selbst erstellte immaterielle Wirtschaftsgüter.

3.1.1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	64.596,58	52.261,56	-12.335,02

Hierunter fallen Vermögensgegenstände, wie Patente, Konzessionen, Nutzungsrechte, EDV-Software und Lizenzen.

3.1.1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	462.961,98	488.722,08	25.760,10

Von der Stadt geleistete Zuweisungen, Zuschüsse und Beiträge für Investitionen wurden als immaterielle Wirtschaftsgüter aktiviert, wenn sie an einen bestimmten Zweck gebunden und mit einem Rückforderungsanspruch versehen waren (§ 38 Abs. 4 GemHVO). Die aktivierten Investitionszuschüsse wurden nach der Dauer ihrer Zweckbindung abgeschrieben.



Die hier überwiegend bilanzierten Vermögenswerte betreffen die städtischen Investitionszuweisungen im Rahmen des Breitbandausbaus der Stadt (ursprüngl. Förderungssumme ca. 504 T€).

Die Stadt Allendorf (Lumda) hat folgende weitere aktivierungsfähige Investitionszuweisung an Dritte (LK Gießen) im Jahr 2018 geleistet (absolute Summe ohne Berücksichtigung von Abschreibungen):

Landkreis Gießen	
Beteiligung an den Beschaffungskosten der Drehleiter (DLAK 23/12) Stadt Pohlheim	8.265,44 €
Beteiligung an den Beschaffungskosten der Drehleiter (DLAK 23/12) Gemeinde Buseck	8.944,56 €
Investitionszuweisung zur Anbindung des Gewerbegebietes Löhrbachsgraben u. Futterwiese an das Breitbandnetz	35.034,44 €
Summe:	<u>52.244,44 €</u>

3.1.1.2 Sachanlagen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2 - Sachanlagevermögen	21.876.297,98	21.822.947,81	-53.350,17

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sach-/Anlagevermögen wurde grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Es wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode verwandt.

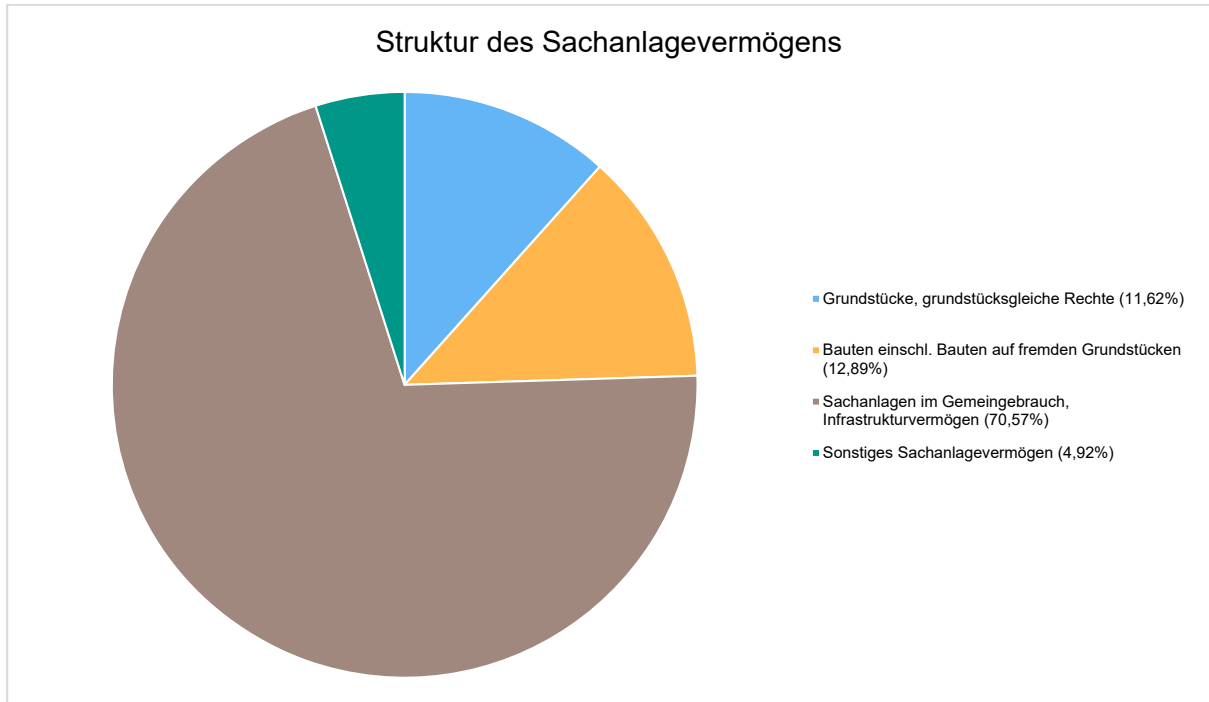
In den vorhandenen Anlagennachweisen wurden Zinsen für Fremdkapital (Bauzeitinszen) nicht berechnet und somit nicht in die Herstellungskosten mit einbezogen.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens (auch Abgänge im Anlagevermögen durch Verkauf oder Verschrottung) in der Ergebnisrechnung betragen 1,21 Mio. €.

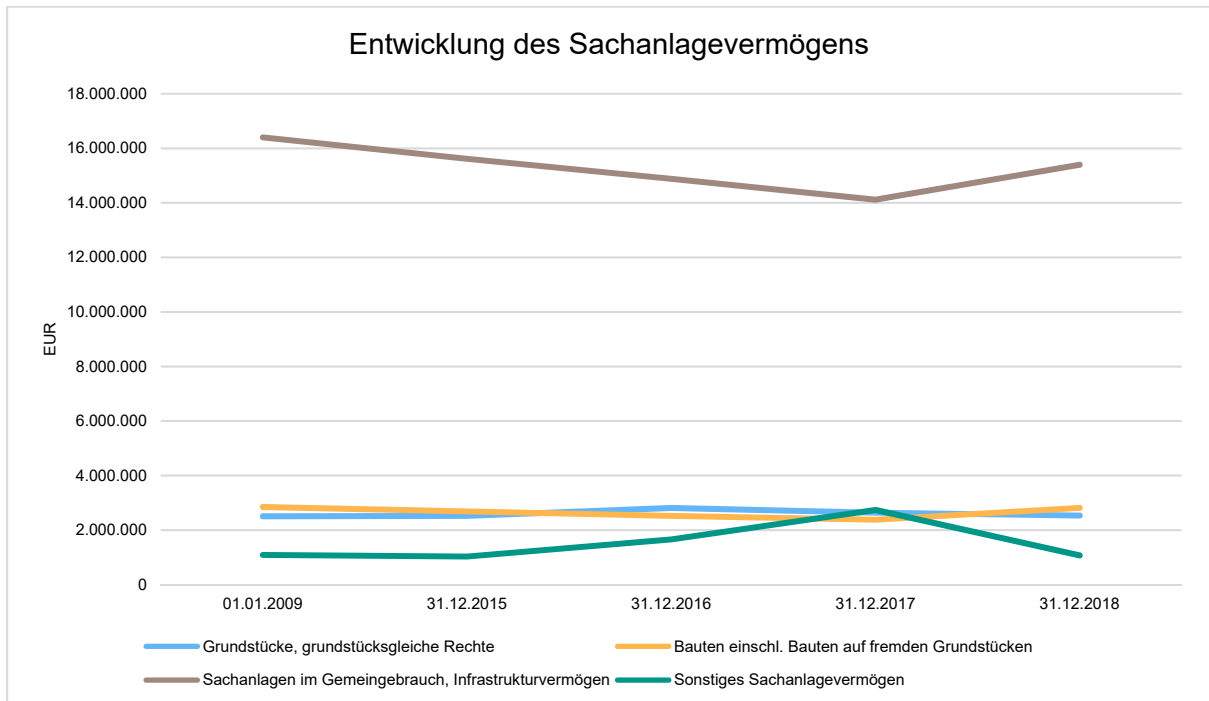
Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 4 Jahren ergibt folgendes Bild:





3.1.1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.639.663,77	2.535.846,59	-103.817,18

Sofern Nutzungs-, Verfügungs- oder Verwertungsbeschränkungen bestehen, die den Verkehrswert nach allgemeiner Verkehrsauffassung wesentlich beeinträchtigen, wurden diese wertmindernd berücksichtigt.

Im Jahr 2018 wurden folgende Grundstücke verkauft:

- Treiser Straße 70 (Fl.3 Flst. 105/4) - Baugebiet "Futterwiese"
- Treiser Straße 72 (Fl.3 Flst. 105/3) - Baugebiet "Futterwiese"
- Treiser Straße 68 (Fl.3 Flst. 105/5) - Baugebiet "Futterwiese"

Folgende Grundstücke wurden erworben:

- Landwirtschaftsfläche-Gartenland (Fl.1 Flst. 1028/3) - "An der Sandkaute"

3.1.1.2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.381.924,69	2.812.994,54	431.069,85

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.381.924,69	2.812.994,54	431.069,85
05310000 - Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen	569.268,76	684.651,16	115.382,40
05310096 - Kindergärten, -tagesstätten und -horte, Jugend- und Freizeiteinrichtungen - Kommunalinvestitionsprogramm 2016 (KIP 2016) - Landesprogramm	--	428.285,74	428.285,74
05330000 - Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	11.590,88	10.303,23	-1.287,65
05330099 - Sportanlagen - Sonderinvestitionsprogramm 2009	187.201,81	179.207,42	-7.994,39
05350000 - Theater, Bürgerhäuser, Büchereien / Bibliotheken	597.410,95	560.990,79	-36.420,16
05350099 - Bürgerhäuser Konjunkturprogramm 2009	59.245,51	56.598,71	-2.646,80
05360000 - Brand- und Katastrophen-	225.349,72	216.899,20	-8.450,52



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
einrichtungen			
05360099 - Brand-/Katastropheneinrichtungen 2009 Sonderinvestitionsprogramm 2009	229.089,89	219.410,03	-9.679,86
05370000 - Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	99.430,44	92.602,71	-6.827,73
05390000 - Sonstige Betriebsgebäude	74.716,60	67.991,15	-6.725,45
05390096 - Bauhof Kommunalinvestitionsprogramm 2016 (KIP 2016)	8.140,72	9.497,10	1.356,38
05390099 - Backhäuser Konjunkturprogramm 2009	7.647,68	7.296,06	-351,62
05400000 - Verwaltungsgebäude	111.542,14	92.951,78	-18.590,36
05400099 - Verwaltungsgebäude Sonderinvestitionsprogramm 2009	89.965,02	86.024,95	-3.940,07
05600000 - Grundstückseinrichtungen	59.803,54	54.488,01	-5.315,53
05900000 - Wohngebäude	51.521,03	45.796,50	-5.724,53

Hier fließen, neben den regulären Abschreibungswerten, die zu bilanzierenden Anschaffungs- und Herstellungskosten ein.

Als Zugänge sind folgende Anschaffungs- und Herstellungskosten zu nennen:

- Energetische Dachsanierung im Kindergarten Allendorf mit 157.219,08 €
- Erweiterung Kindergarten Allendorf (KIP 2016) mit 431.882,65 €

Die Wertminderungen beruhen grundsätzlich auf den planmäßigen Abschreibungen.

3.1.1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	14.116.020,09	15.401.257,96	1.285.237,87
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	1.679.341,49	2.324.525,78	645.184,29
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	177.242,64	219.768,70	42.526,06
Kultur- und Naturgüter	51.556,98	47.461,24	-4.095,74
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	9.127.148,87	9.728.772,13	601.623,26
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	3.080.730,11	3.080.730,11	0,00



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Infrastrukturvermögen	14.116.020,09	15.401.257,96	1.285.237,87
06130000 - Gemeindestraßen, Straßen innerhalb von Ortsdurchfahrtsgrenzen	1.678.700,49	2.209.630,90	530.930,41
06140000 - Wege, Plätze	641,00	114.894,88	114.253,88
06190000 - Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	1.574,37	1.424,43	-149,94
06190100 - Brücken	62.278,76	60.503,72	-1.775,04
06190200 - Stützwände	84.450,76	80.834,79	-3.615,97
06190300 - Gewässer	28,00	28,00	0,00
06191000 - Straßenbeleuchtung	28.910,75	76.977,76	48.067,01
06210000 - Kulturgüter	11.670,02	10.533,16	-1.136,86
06230000 - Öffentliche Grünflächen	39.881,96	36.923,08	-2.958,88
06240000 - Friedhofsanlagen	5,00	5,00	0,00
06560000 - Kanalisation	5.615.816,93	5.630.677,24	14.860,31
06561000 - Kanalisation - Hausanschlüsse	52.292,80	156.783,56	104.490,76
06570000 - Kläranlagen	2.250.763,01	2.106.589,76	-144.173,25
06580000 - Nutzwasseranlagen	1.146.909,62	1.685.408,18	538.498,56
06581000 - Wasserversorgung - Hausanschlüsse	48.204,12	137.125,99	88.921,87
06590000 - sonstige öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	13.162,39	12.187,40	-974,99
06600001 - Wald	2.135.644,69	2.135.644,69	0,00
06600002 - Aufwuchs	945.085,42	945.085,42	0,00

Die Sachanlagen im Gemeingebrauch umfassen die Vermögensgegenstände, die nicht unmittelbar der verwaltungsbetrieblichen Leistungserstellung der Kommunen dienen, sondern sich überwiegend durch ihren öffentlichen Nutzungscharakter auszeichnen. Das Infrastrukturvermögen der Kommunen umfasst überwiegend Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen, die als Netzwerk der Versorgung der Öffentlichkeit mit Infrastrukturleistungen (Verkehr, Wasser, Abwasser) dienen.

Das Infrastrukturvermögen zeichnet sich durch eine stark eingeschränkte alternative Verwendungsmöglichkeit und einem hohen Abschreibungsaufwand aus. Es wird daher zur besseren Beurteilung des Vermögens der Kommunen getrennt ausgewiesen.

Die ausgewiesene Wertminderung des Infrastrukturvermögens gegenüber dem Vorjahr lässt erkennen, dass ein nachhaltiger Werteverzehr aufgrund der Abschreibungen stattgefunden hat, dem nur durch neue Investitionen in das Infrastrukturvermögen begegnet werden kann.



3.1.1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	68.104,81	59.269,21	-8.835,60

Unter dieser Bilanzposition finden sich die Betriebstechnik und Maschinen der städtischen Einrichtungen, wie z. B. Bauhof, Feuerwehr, Bürgerhäuser etc. wieder. Auch diese unterliegen grundsätzlich aufgrund von Abschreibungen der Wertminderung.

3.1.1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	941.477,31	891.755,84	-49.721,47

Zur Betriebs- und Geschäftsausstattung gehört der Fuhrpark, bestehend aus den Dienstfahrzeugen des Bauhofs, der Forstwirtschaft, der Kläranlage und der Feuerwehr, Büromaschinen, EDV-Anlagen, Büromöbel, Betriebsausstattung der Kindergärten sowie der Bürgerhäuser, Werkzeuge des Bauhofs etc.

Wesentliche Neuanschaffungen im Jahr 2018:

Bereich	Bilanzposition	Vermögensgegenstand	AHK
Verwaltung	08401000	Einbauküche inkl. Geräte - Gemeinschaftskasse	2.783,48 €
Verwaltung	08600000	Büromöbel - Gemeinschaftskasse	11.349,77 €
Verwaltung	08600000	Büromöbel- Hauptamt + BGM	7.221,29 €
Verwaltung	08600000	Wertschutzschrank im Bürgerbüro	2.807,63 €
Verwaltung	08500000	Telefonanlage OCS - Rathaus	14.150,99 €
Verwaltung	08500000	PC-Arbeitsplätze - Rathaus	22.551,22 €
Feuerwehr	08401000	Einbauküche Feuerwehrgerätehaus Nordeck-Winnen	3.017,62 €
Bauhof	08100000	Fiedler FFA 500 Frontauslegemäher	48.647,20 €
Bürgerhaus Allendorf	08500000	Beamer Epson EB-G7200 - BGH Allendorf	3.442,04 €
Bürgerhaus Allendorf	08401000	Spülmaschine Glasseq D500 - BGH Allendorf	3.970,00 €
			119.941,24 €



Aufgliederung Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	941.477,31	891.755,84	-49.721,47
08000000 - Werkstatteinrichtungen und -geräte	3.395,13	2.906,09	-489,04
08010000 - Werkzeuge, Werksgeräte und Modelle, Prüf- und Messmittel	31.077,36	24.555,45	-6.521,91
08020000 - Lager- und Transporteinrichtungen	3.304,50	2.787,56	-516,94
08090000 - Sonstige Andere Anlagen	3,00	3,00	0,00
08100000 - Fuhrpark	672.564,38	604.047,73	-68.516,65
08400000 - Sonstige Betriebsausstattung	80.562,06	70.563,90	-9.998,16
08401000 - Betriebsküchen und Küchenausstattungen Sonstige Betriebsausstattung	22.034,72	26.039,60	4.004,88
08500000 - Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	69.861,08	92.269,87	22.408,79
08600000 - Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	6.332,87	26.276,02	19.943,15
08800000 - sonstige Geschäftsausstattung	1,00	1,00	0,00
08900000 - Geringwertige Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung	52.341,21	42.305,62	-10.035,59

3.1.1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.729.107,31	121.823,67	-1.607.283,64

Begonnene Bauprojekte und Maßnahmen wurden bis zu deren Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme als „Anlagen im Bau“ geführt. Nach der Fertigstellung der Maßnahme wird der Gesamtbetrag in der Anlagenbuchhaltung umgebucht und unterliegt ab diesem Zeitpunkt der Abschreibung für Wertminderung.



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Per 31. Dezember 2018 wurden folgende Maßnahmen als Anlagen im Bau geführt:

Produkt:	Maßnahme:	Bezeichnung	Baubeginn	Betrag:
12610	001	Anzahlung Beschaffungsvorhaben ELW1	Aug.2018	1.731,35 €
12610	005	Erneuerung Parkplatz Feuerwehr Allendorf	Nov.2018	12.458,06 €
36510	003	Erneuerung Außenanlage KiTa Allendorf - Planungskosten	Aug.2018	3.000,00 €
36510	005	Erneuerung Außenanlage KiTa Nordeck-Winnen - Planungskosten	Aug.2018	3.000,00 €
54110	024	Nouvion-Platz in Allendorf- Neugestaltung	Sep.2018	500,00 €
54110	001	Straßen- und Gehwegreparaturen Climbach/Winnen KIP 2016	Dez.2016	12.235,27 €
54110	062	Gehwegerneuerung "Rosenstraße 19 bis 23"	Nov.2012	15.429,95 €
54110	014/015	Gehwegerneuerung "Treiser Straße + Londorfer Straße"	Aug.2008	29.186,93 €
54110	040	Gehwegerneuerung OD Climbach	Aug.2018	44.282,11 €
				<u>121.823,67</u>
				€

3.1.1.3 Finanzanlagen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3 - Finanzanlagevermögen	160.392,06	165.443,00	5.050,94

Die Einzelpositionen der städtischen Finanzanlagen teilen sich wie folgt auf:

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00

3.1.1.3.1 Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.3 - Beteiligungen	39.717,75	39.717,75	0,00



Beteiligungen im Einzelnen:

Details in Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Beteiligungen	39.717,75	39.717,75	0,00
13510000 - Wasser- und Bodenverbände	37.342,75	37.342,75	0,00
13909000 - Sonstige Anteile	2.375,00	2.375,00	0,00

Beteiligungen:

KIV in Hessen: 1,00 €

Beteiligungsgesellschaft Breitband mbH: 1.114,00 €

Energiegesellschaft Lumdatal: 1.260,00 €

Wasserverband Lumdatal: 37.342,75 €

3.1.1.3.2 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	62.500,00	0,00

Unter dieser Position wird das an die Energiegesellschaft Lumdatal gewährte Nachrangdarlehn aus dem Jahr 2012 zum Solarpark "Buchenberg" in Staufenberg in Höhe von 62.500,00 € ausgewiesen. Das Darlehn hat eine Laufzeit von 20 Jahren. Die Rückzahlung erfolgt Ratenweise ab dem 18. Jahr. Die Verzinsung ist erfolgsabhängig und sieht einen nominalen Zinssatz von 4,5 % p.A. vor.

3.1.1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	40.169,19	45.220,13	5.050,94

Nach § 14 a Beamtenbesoldungsgesetz (BBesG) in Verbindung mit § 13 Hessisches Versorgungsrücklagengesetz (HVersRückIG) müssen Gemeinden eine Versorgungsrücklage als Sondervermögen bilden. Die Stadt Allendorf (Lumda) bedient sich zur Bildung und Ver-



waltung der Rücklage der Kommunalen Versorgungskasse (VK). Gemäß dem Kommunalen Verwaltungskontenrahmen des Landes Hessen ist die Rücklage unter „Wertpapiere des Anlagevermögens“ auszuweisen.

Die Werterhöhung ergibt sich aus dem Zukauf von Wertpapieren über die Versorgungskasse.

3.1.1.3.4 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	18.005,12	0,00

Sonstige Ausleihungen in der Übersicht

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	18.005,12	18.005,12	0,00
16000000 - Genossenschaftsanteile	325,00	325,00	0,00
16380000 - Ungesicherte Ausleihungen an sonstigen inländischen Bereich	12.680,12	12.680,12	0,00
16900000 - Übrige sonstige Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00

Die städtischen sonstigen Finanzanlagen im Einzelnen:

- Volksbank Mittelhessen: 325,00 €
- Gesellschafteranteil Breitband Gießen: 12.680,12 €
- ZAUG gGmbH: 5.000,00 €

3.1.1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	1.850.374,04	0,00

Als Beteiligungswert an der Sparkasse Gießen wird grundsätzlich der erstmals ermittelte Wert der Eröffnungsbilanz beibehalten.



3.1.2 Umlaufvermögen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2 - Umlaufvermögen	1.621.365,92	1.293.386,08	-327.979,84

Als Umlaufvermögen werden - im Gegensatz zum Anlagevermögen - alle Vermögensgegenstände bezeichnet, die nicht dazu bestimmt sind, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung zu dienen.

Merkmal für diese „Nichtdauerhaftigkeit“ ist eine vorgesehene Zweckbestimmung dieser Vermögensgegenstände, die einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht.

§ 49 Abs. 3 GemHVO sieht für die kommunale Bilanz beim Umlaufvermögen die Gliederung in folgende vier Hauptgruppen vor:

- Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,
- Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren,
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie
- Flüssige Mittel.

3.1.2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00

Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe haben im Rahmen der kommunalen Bilanzierung nur eine untergeordnete Bedeutung. In Ziffer 11.1 der Hinweise zu § 59 GemHVO heißt es dazu:

„Als Vorräte sind nur größere Lagerbestände mit einem Wert über 10.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager anzusetzen. Vorräte mit einem Wert bis zu 10.000,00 EUR (ohne Umsatzsteuer) können in der Eröffnungsbilanz angesetzt werden. Sind Bestände aus größeren Lagern bereits abgegeben worden, gelten sie als verbraucht. In allen Fällen können bei der Erfassung der Lagerbestände nur noch verwertbare Materialien erfasst werden.“

Vorräte wurden nicht angesetzt, weil nur kleinere Lagerbestände unter 10.000 € (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorhanden waren.



3.1.2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0,00	0,00	0,00

Aufgrund der Bilanzierungsregelungen waren fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren nicht zu bilanzieren.

3.1.2.3 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	625.900,25	497.318,96	-128.581,29

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung.

Die Forderungen sind pauschalwertberichtigt und sind insofern mit ihrem Nennwert abzüglich einer angemessenen Wertberichtigung ausgewiesen.

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

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	374.768,47	277.419,42	-97.349,05

Die Forderungen aus Investitionszuweisungen ergeben sich vorwiegend aus den zugesagten Tilgungszuschüssen des Landes zu den Darlehen des Sonderinvestitionsprogramms 2009 und der Sofortprogramme Abwasserentsorgungsanlagen (u. a. Kläranlage Allendorf). Das Land Hessen zahlt i. d. R. die zugesagten Investitionszuweisungen als zehnjährigen Tilgungszuschuss zu den entsprechenden durch die Stadt aufzunehmenden Investitionsdarlehen.

Der Rückgang dieser Forderungen ergibt sich somit aus den jährlichen Tilgungsleistungen des Landes.



3.1.2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	158.757,88	110.249,54	-48.508,34

U. a. offene Forderungen zum 31.12.2018: Schlussrate Einkommensteueranteil 4. Quartal 2018 77.630,52 €.

3.1.2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	40.467,31	9.812,48	-30.654,83

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind finanzielle Ansprüche gegenüber eines Dritten auf privatrechtlicher Basis, zum Beispiel eines Bürgers, die durch den Verkauf einer Ware oder einer Leistung mit Zahlungsziel entstanden sind. Im allgemeinen Sinne handelt es sich also um noch offene Rechnungen.

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

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

3.1.2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	51.906,59	99.837,52	47.930,93

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen werden u. a. Forderungen gegen debitorische Kreditoren und Forderungen gegen das Finanzamt ausgewiesen.



3.1.2.4 Flüssige Mittel

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.4 - Flüssige Mittel	995.465,67	796.067,12	-199.398,55

Unter dieser Bilanzposition werden die am Bilanzstichtag vorhandenen Barmittel und Guthaben auf den Geschäftskonten (Sparkasse Gießen, Volksbank Mittelhessen sowie Postbank Frankfurt am Main) bilanziert. Die Guthaben bei den Banken setzen sich zum Bilanzstichtag ausschließlich aus den Salden der laufenden Geschäftskonten zusammen.

Der Bestand der Barkasse bzw. des Handvorschusses des Bürgerbüros ergibt sich aus dem Kassenabschluss zum 31.12. des Abschlussjahres.

Flüssige Mittel (Kassenbestand) per 31.12.2017	995.465,67 €
Finanzmittelsaldo des Vorjahres zum laufenden Jahr 2018	-199.398,55 €
Flüssige Mittel (Kassenbestand) per 31.12.2018	<u>796.067,12 €</u>

3.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In der Bilanz der Stadt sind, aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung zum Bilanzstichtag (31.12.), daher nachfolgende „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	49.221,33	43.773,81	-5.447,52

Details RAP

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Aktive Rechnungsabgrenzung	49.221,33	43.773,81	-5.447,52
29000000 - Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferungen und Leistungen	21.589,69	18.115,85	-3.473,84
29800000 - Ansparraten Investitionsfond B -ARAP-	27.631,64	25.657,96	-1.973,68



Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) betrifft im Wesentlichen ein Anspardarlehen des Investitionsfonds B und die Beamtenbezüge für den Januar des laufenden Jahres, die, gesetzlich verbindlich geregelt, bereits im Dezember des Vorjahres ausgezahlt wurden.

Bei der Position der Rechnungsabgrenzungsposten „Ansparraten und Sonderbeiträge Fondsdarlehen“ handelt es sich um Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B, für welche der Darlehensnehmer einen Ansparbeitrag in Höhe von insgesamt 20 v. H. der Vertragssumme als Beitrag zum Investitionsfonds Abt. B und zur Abgeltung der mit der Vertragsabwicklung verbundenen Ausgaben zu leisten hat. Der Ansparbeitrag ist dabei in vier Jahresraten zu jeweils 5 v. H. zu zahlen. Die fälligen Ansparraten sind wirtschaftlich als Disagio oder zinsähnlicher Aufwand anzusehen und über die Laufzeit des Darlehens (20 Jahre) aufwandswirksam aufzulösen.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden pro rata temporis (zeitanteilig) aufwandswirksam linear aufgelöst.

3.1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Die Stadt verfügt über ein gedecktes Eigenkapital, so dass ein Ausweis von nicht gedecktem Eigenkapital entfällt.

3.2 Passiva

Auf der Passivseite der Bilanz wird das der Gemeinde zur Verfügung stehende Kapital ausgewiesen. 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, dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Verbindlichkeiten sowie den Rechnungsabgrenzungsposten.

3.2.1 Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1 - Eigenkapital	8.798.945,33	8.660.736,10	-138.209,23



Veränderung Eigenkapital, Bilanzvolumen und Eigenkapitalquote

Bezeichnung	31.12.2017	31.12.2018
Eigenkapital [in €]	8.798.945,33	8.660.736,10
Bilanzvolumen [in €]	26.085.209,89	25.716.908,38
Eigenkapitalquote [in %]	33,73	33,68

Das Eigenkapital besteht aus

- der Nettoposition,
- den gesetzlichen und freien Rücklagen,
- den Vorträgen aus Vorjahren,
- dem jeweiligen Jahresergebnis.

Es beträgt zum Bilanzstichtag 8,7 Mio. €. Die Eigenkapitalquote verringert sich leicht auf 33,68 %. Auf die weiteren Erläuterungen im Anhang bzw. im Rechenschaftsbericht wird verwiesen.

3.2.1.1 Nettoposition

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.1 - Nettoposition	9.480.702,80	8.464.534,00	-1.016.168,80

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

Aufgrund der Ausnahmeregelungen des §25 Abs. 3 GemHVO wurden einmalig die aufgelaufenen und bisher nicht ausgeglichenen ordentlichen Fehlbeträge im Zuge des Jahresabschlusses 2018 für die Jahre 2011 (601.552,42 €), 2013 (90.535,61 €), 2014 (210.252,82 €) sowie für das laufende Abschlussjahr 2018 (113.827,95 €) gegen die Nettoposition ausgebucht. Hierdurch verringert sich diese von 9,5 Mio. auf 8,5 Mio. €.

3.2.1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850,42	122.850,42	0,00



Bei den Rücklagen handelt es sich um finanzielle Überschüsse, die zum Bilanzstichtag erwirtschaftet und für bestimmte zukünftige Zwecke "reserviert" werden müssen/sollen.

Zu den zweckgebundenen Rücklagen zählen Rücklagen, die aufgrund gesetzlicher Bestimmungen oder vertraglicher Vereinbarungen für einen definierten Verwendungszweck ausgewiesen und nur für diesen vorbestimmten Zweck verwendet werden dürfen.

3.2.1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00

Aufgrund der defizitären Jahresabschlüsse in der Vergangenheit erfolgt kein Ausweis.

3.2.1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.2 - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00

Aufgrund der defizitären Jahresabschlüsse in der Vergangenheit erfolgt kein Ausweis.

3.2.1.2.3 Sonderrücklagen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.3 - Sonderrücklagen	122.850,42	122.850,42	0,00

Als zweckgebundene Sonderrücklage wurde die Waldrücklage aus dem letzten kameralen Abschluss 2009 in die Eröffnungsbilanz übernommen.

3.2.1.2.4 Stiftungskapital

Stiftungskapital

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.2.4 - Stiftungskapital	--	--	--



Die Stadt verfügt über kein entsprechendes Kapital.

3.2.1.3 Ergebnisverwendung

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3 - Ergebnisverwendung	-804.607,89	73.351,68	877.959,57

3.2.1.3.1 Ergebnisvortrag

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.1 - Ergebnisvortrag	-804.607,89	73.351,68	877.959,57

Hier schlagen sich die noch abzubauenen außerordentlichen Fehlbeträge (Verluste) der Jahre 2011 bis 2018 nieder, sowie nach den Sondervorschriften zum KSH verbuchte Ablösung eines Kassenkredits in Höhe von 220.700,00 €.

Die Saldenveränderung per 31.12.2018 beruht auf das Ausbuchen der bisher vorgetragenen Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2011, 2013 und 2014 gegen die Nettosition.

3.2.1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-681.640,85	220.700,00	902.340,85

Aufgrund der Ausnahmeregelungen des § 25 Abs. 3 GemHVO wurden einmalig die aufgelaufenen und bisher nicht ausgeglichenen ordentlichen Fehlbeträge im Zuge des Jahresabschlusses 2018 für die Jahre 2011 (601.552,42 €), 2013 (90.535,61 €), 2014 (210.252,82 €) sowie für das laufende Abschlussjahr 2018 (113.827,95 €) gegen die Nettosition ausgebucht.

3.2.1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-122.967,04	-147.348,32	-24.381,28

Der Verlustvortrag erhöht sich aufgrund des negativen außerordentlichen Ergebnisses.



3.2.1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Der ordentliche Jahresfehlbetrag 2018 wurde bereits im Abschluss gegen die Nettoposition verrechnet.

3.2.1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

3.2.1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00

3.2.2 Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2 - Sonderposten	8.658.401,13	8.332.056,30	-326.344,83

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Alle passivierten Investitionszuweisungen werden, soweit wie möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet und über die Nutzungsdauer des Anlagegutes aufgelöst.



3.2.2.1 Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.333.687,45	7.908.042,62	-425.644,83

3.2.2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.866.050,26	3.682.861,87	-183.188,39

Zu den Sonderposten aus Investitionszuweisungen vom öffentlichen Bereich zählen die Zuweisungen des Bundes, des Landes Hessen und anderer öffentlicher Träger zu gemeindlichen Investitionsmaßnahmen. Hierunter fallen Zuweisungen für Feuerwehrfahrzeuge, dem Bau von Feuerwehrgerätehäusern, Wasser- und Abwasseranlagen, Kindertageseinrichtungen, aus dem Dorferneuerungsprogramm sowie sonstige öffentlich geförderte städtische Investitionsmaßnahmen.

Die Auflösung der Sonderposten aus Investitionszuweisungen erfolgt grundsätzlich über den Zeitraum der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer des geförderten Anlageguts.

In dieser Bilanzposition nachgewiesen werden aber auch die pauschalen Investitionszuweisungen des Landes Hessen. Da die pauschalen Investitionszuweisungen des Landes Hessen nicht an die Nutzungsdauer eines bestimmten Anlageguts geknüpft werden können, wird der Sonderposten aus pauschalen Investitionszuweisungen über einen Zeitraum von 10 Jahren aufgelöst (§ 38 Abs. 4 GemHVO).

3.2.2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	126.573,94	119.322,01	-7.251,93

Unter dieser Bilanzposition werden Zuwendungen von Privaten und Unternehmen nachgewiesen.



3.2.2.1.3 Investitionsbeiträge

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.341.063,25	4.105.858,74	-235.204,51

Als bilanzielle Gegenposition zum Infrastrukturvermögen der Stadt auf der Aktivseite (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Straßen/-beleuchtung etc.) werden auf der Passivseite der Bilanz die hierfür erhaltenen Erschließungs-, Anschluss- und Erneuerungsbeiträge gemäß dem KAG bzw. BauGB passiviert und entsprechend über die Nutzungsdauer der Anlagegüter aufgelöst.

3.2.2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	324.713,68	424.013,68	99.300,00

Die Sonderposten für Gebührenaussgleich zum 31.12.2018 betragen:

Bereich	Bilanzpos- ten	Stand zum 01.01.2018	Zugang 2018	Ab- gang 2018	Stand zum 31.12.2018
53310 Wasserversorgung (2014)	36900114	34.838,42 €	0,00 €	0,00 €	34.838,42 €
53310 Wasserversorgung (2015)	36900115	14.198,76 €	0,00 €	0,00 €	14.198,76 €
53310 Wasserversorgung (2016)	36900116	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53310 Wasserversorgung (2017)	36900117	47.031,54 €	0,00 €	0,00 €	47.031,54 €
53310 Wasserversorgung (2018)	36900118	0,00 €	20.700,00 €	0,00 €	20.700,00 €
Für den Bereich des Frisch- wassers gesamt:		96.068,72 €	20.700,00 €	0,00 €	116.768,72 €
53810 Schmutzwasser (2014)	36900214	149.763,43 €	0,00 €	0,00 €	149.763,43 €
53810 Schmutzwasser (2015)	36900215	44.692,34 €	0,00 €	0,00 €	44.692,34 €
53810 Schmutzwasser (2016)	36900216	11.186,15 €	0,00 €	0,00 €	11.186,15 €
53810 Schmutzwasser (2017)	36900217	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Schmutzwasser (2018)	36900218	0,00 €	78.600,00 €	0,00 €	78.600,00 €
Für den Bereich des Schmutz- wassers gesamt:		205.641,92 €	78.600,00 €	0,00 €	284.241,92 €
53810 Niederschlagswasser (2014)	36900314	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Niederschlagswasser (2015)	36900315	9.308,46 €	0,00 €	0,00 €	9.308,46 €
53810 Niederschlagswasser (2016)	36900316	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
53810 Niederschlagswasser (2017)	36900317	13.694,58 €	0,00 €	0,00 €	13.694,58 €
53810 Niederschlagswasser (2018)	36900318	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Für den Bereich der Nieder- schlagswasserentsorgung ge- samt:		23.003,04 €	0,00 €	0,00 €	23.003,04 €
		<u>324.713,6 8 €</u>	<u>99.300,0 0 €</u>	<u>0,00 €</u>	<u>424.013,6 8 €</u>



3.2.2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 HFAG	0,00	0,00	0,00

Sonderposten gemäß § 50 Abs. 3 FAG sind grundsätzlich nur bei den Landkreisen zu bilanzieren.

3.2.2.4 Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
2.4 - Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00

Sonstige Sonderposten sind nicht zu bilanzieren.

3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3 - Rückstellungen	2.489.133,00	2.387.756,00	-101.377,00

Rückstellungen sind Bilanzposten für ungewisse Verbindlichkeiten und drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, also wirtschaftliche Verpflichtungen, die dem Grunde nach, des Auszahlungszeitpunktes oder der Höhe nach noch nicht bestimmt sind. Sie sind in der Höhe angesetzt, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist.

3.2.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.962.172,00	1.992.393,00	30.221,00



Entwicklung der Pensions- und Beihilferückstellungen

Als Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Beihilfen) sind Verpflichtungen der Stadt Allendorf (Lumda) für Versorgungsansprüche der Beamtinnen und Beamten und deren Hinterbliebene ausgewiesen.

Bei der Stadt Allendorf (Lumda) sind hiervon ausschließlich die amtierenden sowie die ehemaligen Bürgermeister/innen betroffen. Alle sonstigen hauptamtlich Beschäftigten befinden sich in einem privatrechtlichen Arbeitsverhältnis. Altersteilzeitvereinbarungen bestehen nicht. Auf Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit wird verzichtet, so dass über die Pensions- und Beihilferückstellungen für die/den amtierenden bzw. den ehemaligen Bürgermeistern hinaus keine weiteren Rückstellungen gebildet wurden.

Pensionsrückstellungen für Beamte sind personenbezogen zu bilden (Hinweis Nr. 4 zu § 39 GemHVO). Die Bewertung der Verpflichtung erfolgt jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten unter Anwendung des Teilwertverfahrens gemäß § 6a Abs. 3 Nr. 1 EStG durch die Versorgungskasse Darmstadt. Als Rechnungszinsfuß für die Teilwertberechnung wurden 6 % p. a. unter Anwendung der allgemein anerkannten Richtwerttafel 2005 "G" von Prof. Dr. Heubeck zugrunde gelegt. Der Rechnungszinsfuß von 6 % ergibt sich aus § 41 Abs. 6 GemHVO, der im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist.

Für die Passivierungspflicht trotz der Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Stadt gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt. Um die Versorgungsleistungen angesichts der demographischen Veränderungen und des Anstiegs der Zahl der Versorgungsempfänger sicherzustellen, wird zusätzlich zu den Pensionsrückstellungen eine Versorgungsrücklage gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz angespart (siehe auch 3.1.1.3.3).

Nach § 39 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO sind daneben auch Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst zu bilden. Als Berechnungsgrundlage wurden hierzu geeignete Krankenversicherungstarife genutzt. Versicherungsmathematisch wurde aus diesen Tarifen eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet. Dabei wurde ein Rechnungszinsfuß von 5,5 v.H. angewandt (orientiert an § 6 EStG).

Gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO wurde für die Berechnung des Teilwerts ein Rechnungszinssatz von 6 % angesetzt, wie er im Übrigen auch für die Steuerbilanz verbindlich vorgeschrieben ist.

Ist der nach § 41 Abs. 6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6 %) höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB, sind die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben (Hinweise zu § 39 GemHVO Tz. 4). Der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz beträgt zum Stand Dezember 2018 3,21 % und ist damit niedriger als der Rechnungszinsfuß nach § 41 Abs. 6 GemHVO.



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Hierdurch würde sich ein höherer Rückstellungswert ergeben, der nachrichtlich auszuweisen ist. Der so aufwandswirksam zusätzlich abzubildende Rückstellungswert würde per 31.12.2018 354.188,00 € betragen:

	31.12.2018
Zins Rückstellungsbetrag Versorgung (6,00 %)	1.638.205,00 €
Zins Rückstellungsbetrag Versorgung (3,21 %)	1.992.393,00 €
Differenz erhöhter Rückstellungswert	<u>354.188,00 €</u>

Jahresentwicklung der Aufwendungen für Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Zuführung Pensionsrückstellung	369.207,00	32.041,00	-337.166,00
64600000 - Zuführung zu Pensionsrückstellungen	369.207,00	32.041,00	-337.166,00

Jahresentwicklung der Aufwendungen für Beihilferückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Zuführung Beihilferückstellungen	103.278,00	-1.820,00	-105.098,00
64610000 - Zuführung zu Beihilferückstellungen	103.278,00	-1.820,00	-105.098,00

Jahresentwicklung der Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Erträge aus der Herabsetzung und Auflösung von Rückstellungen (außer Instandhaltungsrückstellungen)	--	--	--

3.2.3.2 Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	363.461,00	196.363,00	-167.098,00



Entwicklung der Finanzausgleichsrückstellungen

Die Bildung von Finanzausgleichsrückstellungen ist gemäß Hinweis 8 RdNr. 12 zu § 39 GemHVO-Doppik nur für Verbindlichkeiten aus Umlageverpflichtungen im Rahmen des Finanzausgleiches erforderlich, sofern hohe Steuererträge des laufenden (abzuschließenden) Haushaltsjahres in späteren Jahren zu höheren Umlagezahlungen führen. Andererseits dürfen aber Rückstellungen für zukünftige Ausfälle bei den Schlüsselzuweisungen nicht gebildet werden, weil drohende Einbußen bei Erträgen nicht passivierungsfähig sind.

Aus der Neufassung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO (2011) ergibt sich nunmehr ausdrücklich, dass zwar erstmals zum Bilanzstichtag 31.12.2011 eine Beschränkung der Rückstellungsverpflichtung dahingehend, dass diese nicht mehr für sämtliche, in künftige Kreisumlagegrundlagen einbezogene Steuererträge der betreffenden Perioden anzusetzen sind, sondern nur für solche, die in „ungewöhnlicher“ Höhe angefallen sind (Quelle: Kommentar „Gemeindehaushaltsrecht Hessen, Kommunal- und Schulverlag zu § 39 GemHVO, RdNr. 64, Stand 09.2012). Hiernach dürfen ab dem Kalenderjahr 2011 nur noch solche „Spitzerträge“ in die Finanzausgleichsrückstellung einfließen.

Eine Finanzausgleichsrückstellung erfolgt insofern auf Basis der "Spitzbeträge" nach den gültigen Rechenschemen.

3.2.3.3 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien waren nicht zu bilanzieren.

3.2.3.4 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten waren nicht zu bilanzieren.



3.2.3.5 Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
3.5 - Sonstige Rückstellungen	163.500,00	199.000,00	35.500,00

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Sonstige Rückstellungen (excl. Rst. für Abfalldeponien und Sanierung Altlasten)	163.500,00	199.000,00	35.500,00
39000000 - Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	73.500,00	59.000,00	-14.500,00
39940000 - Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten	90.000,00	105.000,00	15.000,00
39950000 - Rückstellung für die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen	--	35.000,00	35.000,00

An sonstigen Rückstellungen wurden bilanziert:

Rückstellungsentwicklung für Rechts- und Beratungskosten (Prüfungskosten Jahresabschlüsse):

01.01.2018	Zugang	Abgang	31.12.2018
90.000,00 €	15.000,00 €		105.000,00 €
davon Rückstellungen für			
		Jahresabschluss 2012	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2013	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2014	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2015	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2016	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2017	15.000,00 €
		Jahresabschluss 2018	15.000,00 €

Neu gebildete Rückstellungen im Jahr 2018:

1. Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung:

- Fahrbahnsanierung mit Patch-System im Gebiet der Stadt Allendorf (Lumda)
17.000,00 €.



- Brandschutzsanierung BGH Allendorf 1.BA Elektroinstallationen
42.000,00 €.

2. Rückstellungen für Waldschäden

- Aufgrund der Trockenheit wurde auf Empfehlung des Forstamtes Wettenberg im Jahr 2018 eine Rückstellung über 35.000,00 € für die Aufarbeitung von Waldschäden gebildet.

3.2.4 Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4 - Verbindlichkeiten	5.693.884,54	5.872.014,79	178.130,25

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf Grund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Die Verbindlichkeiten sind dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach genau bestimmt. Gemäß § 41 Abs. 1 Halbsatz 2 GemHVO sind diese Verpflichtungen mit ihrem am jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Verbindlichkeiten wurden gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO mit ihrem Rückzahlungsbetrag bilanziert. Der Gesamtbestand der Verbindlichkeiten wurde mit den Listen Kreditoren/Offene Posten abgestimmt.

Im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms Hessen (KSH) wurde im Jahr 2016 das letzte vertraglich vereinbarte städtische Darlehen durch das Land Hessen abgelöst. Somit wurden im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms Kreditverpflichtungen in Höhe von insgesamt 4.846.600,85 € durch das Land Hessen übernommen.

3.2.4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.1 - Anleihen	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeiten aus Anleihen waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für	5.471.160,27	5.408.596,92	-62.563,35



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
Investitionen			

Davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 745.477,76 €.

3.2.4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.296.160,27	5.246.096,92	-50.063,35

Davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 732.977,76 €.

3.2.4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.2.2 - Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	175.000,00	162.500,00	-12.500,00

Davon: Mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr 12.500,00 €.

3.2.4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.3 - Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00

3.2.4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften waren nicht zu bilanzieren.



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

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	61.699,04	71.319,38	9.620,34

Bei den Hauptpositionen der Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen handelt es sich überwiegend um die Zuschussabrechnung der jährlichen Betriebskosten der Lebenshilfe für den Betrieb der Kindergärten in Allendorf (Lumda) sowie um sonstige Zuschüsse für laufende Zwecke gegenüber Dritten (öffentliche-rechtliche Institutionen und Vereine).

3.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	118.622,91	344.235,67	225.612,76

Unter dieser Bilanzposition sind alle investiven und nicht investiven Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an die Stadt bilanziert, die am Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen waren.

Wesentliche Verbindlichkeiten aus LuL zum 31.12.2018:

Bezeichnung	Betrag
hessen Archäologie - Schlussrechnung Kosten der archäologische Baubegleitung OD Nordeck	61.661,23 €
Rühl Solar GmbH - Schlussrechnung Heizungs- und Sanitärinstallation KiGa Allendorf	25.123,71 €
Ralf H. Wallenfels GmbH - Fensterarbeiten im KiGa Allendorf	6.577,02 €
Ralf H. Wallenfels GmbH - Innentüren KiGa Allendorf	23.048,48 €
Swietelsky - Faber GmbH - Kanalsanierung WSG III und IIIA Climbach, Allendorf, Nordeck/EKVO	22.969,65 €
Schüllermann & Partner AG - Kalkulation der Kostendeckenden Benutzungsgebühren der Wasserversorgung für die Jahre 2019 und 2020	5.533,50 €
Schüllermann & Partner AG - Kalkulation der Kostendeckenden Benutzungsgebühren f. die Abwasserbeseitigung für die Jahre 2019 und 2020	9.222,50 €
Maurer Baudekoration GmbH - SR Weißbinderarbeiten im KiGa Allendorf	8.936,63 €
Peter Diehl - 2.AR Instandsetzung Parkplatz FFW Allendorf	7.506,41 €
Peter Diehl - SR Abwasserableitung Strukturverbessernde Maßnahmen am Einleitegewässer R41 in Climbach	6.006,59 €



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

Peter Diehl - Räumung des Mühlgraben	5.623,92 €
Büro-Funk GmbH - Büromöbel Hauptamt und Büro Bürgermeister	7.221,29 €
Mathias Fritz - Lieferung und Montage eines Doppelstabmattenzauns am HB Nordeck	6.855,41 €
Ingenieurbüro Grohmann GmbH - Honorar Abwasserableitung Kernstadt, Climbach - Kanalsanierung ZK 0/1	6.009,21 €
Stadtwerke Gießen - Erneuerung Straßenbeleuchtung "Rabenauer Straße" OD Nordeck	13.925,90 €
Stadtwerke Gießen - Stromkosten diverser Liegenschaften aus dem Jahr 2018	2.704,82 €
LPV Landschaftspflege - "Schafbeweidung Ausgleichsflächen im Jahr 2018"	6.955,00 €
LPV Landschaftspflege - Abrechnung von Leistungen f. d. Überprüfung v. naturschutzrechtlichen Kompensationsmaßnahmen f. "Alt-Bebauungspläne"	5.797,26 €

3.2.4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	16.689,86	0,00	-16.689,86

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

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
----------------	----------------	----------------	-----------------

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen waren nicht zu bilanzieren.

3.2.4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	25.712,46	47.862,82	22.150,36

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ stellt eine Sammelposition dar, in der alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten zusammenzufassen sind, die nicht unter die bereits genannten Bilanzpositionen fallen. Auch die hier entstandenen sonstigen Verbindlichkeiten sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Vorjahr zuzuordnen waren.



Hier werden u. a. die Verbindlichkeiten gegenüber den Trägern der Sozialversicherung, des Finanzamtes, den Bediensteten und aus der Abwicklung der Fremden Finanzmittel (FM) ausgewiesen.

3.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Bilanzposition	31.12.2017 [€]	31.12.2018 [€]	Veränderung [€]
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	444.845,89	464.345,19	19.499,30

Gemäß § 45 Abs. 2 GemHVO sind auf der Passivseite als Rechnungsabgrenzungsposten vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Hierunter fallen vorwiegend Erträge für Nutzungsrechte an Grabstätten, Grabräumungsgebühren, aber auch erhaltene Abstandszahlungen für naturschutzrechtliche Ausgleichszahlungen (bis zum Haushaltsjahr 2015) sowie Erträge aus Mieten und Pachten.

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung ist das mit dem Ergebnishaushalt vergleichbare Rechnungslegungsinstrument und ist inhaltlich vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung gemäß § 275 HGB. Sie hat die Aufgabe, die Entstehung des Jahresergebnisses (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) aus den einzelnen Erfolgsquellen der Stadt zu ermöglichen.

Die Ergebnisrechnung ermittelt das Jahresergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres durch die Gegenüberstellung sämtlicher dem Haushaltsjahr zuzurechnender Aufwendungen und Erträge und bildet somit das Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch des Haushaltsjahres ab. Diese sind getrennt voneinander nachzuweisen. Das Jahresergebnis selbst geht als Überschuss oder Fehlbetrag in die Bilanz ein und verändert dort die Position "Eigenkapital".

Kommunaler Schutzschirm

Am 14. Mai 2012 hat die Hessische Landesregierung das Hessische Kommunale Schutzschirmgesetz (SchuSG) verabschiedet (GVBl. 2012, 128). Ziel des Gesetzes ist, durch die Ablösung kommunaler Investitions- bzw. Kassenkredite seitens des Landes Hessen, die Kommunen vertraglich zu verpflichten, zukunftsorientiert ausgeglichene Ergebnishaushalte vorzulegen.

Gemäß Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 18. Juni 2012 stellte die Stadt Allendorf (Lumda) fristwährend einen Antrag zur Beteiligung am Kommunalen Schutzschirm, ohne damit eine endgültige rechtsverbindliche Entscheidung zur Teilnahme zu treffen.



Aufgrund des Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 10. Dezember 2012 wurde am 17. Dezember 2012 ein Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und der Stadt Allendorf (Lumda) geschlossen. Nach Maßgabe des Schutzschirmgesetzes und der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes gewährte das Land Entschuldungshilfen von insgesamt 4.846.615,00 Euro. Weiterhin erhält die Stadt Zinshilfen des Landes sowie aus dem Landesausgleichsstock. Der Schutzschirmvertrag trägt somit maßgeblich zur finanziellen Gesundung der städtischen Finanzen bei.

Im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms Hessen (KSH) wurde im Jahr 2016 das letzte städtische Darlehen durch das Land Hessen abgelöst, so dass die Stadt nun die weiteren Voraussetzungen (drei Jahre in Planung und Ergebnis ausgeglichene Haushaltsführung) zu erfüllen hat, um aus den Schutzschirmauflagen entlassen zu werden.

Die Entlassung aus dem Schutzschirm erfolgte letztendlich im Jahr 2020 rückwirkend zum 31.12.2019.

4.1 Jahresergebnis im Vergleich

	Ergebnis 31.12.2018	Ergebnis 31.12.2017	Abweichung in EUR	Abweichung in %
Ordentliche Erträge	7.882.996,15	8.191.875,20	-308.879,05	-3,77
Ordentliche Aufwendungen	7.758.523,72	7.702.828,17	55.695,55	0,72
Verwaltungsergebnis	124.472,43	489.047,03	-364.574,60	-74,55
Finanzerträge	18.918,01	23.186,29	-4.268,28	-18,41
Zinsen und sonstige Aufwendungen	257.218,39	277.112,36	-19.893,97	-7,18
Finanzergebnis	-238.300,38	-253.926,07	15.625,69	6,15
Ordentliches Ergebnis	-113.827,95	235.120,96	-348.948,91	-148,41
Außerordentliche Erträge	74.403,51	73.115,78	1.287,73	1,76
Außerordentliche Aufwendungen	98.784,79	170.037,32	-71.252,53	-41,90
Außerordentliches Ergebnis	-24.381,28	-96.921,54	72.540,26	74,84
Jahresergebnis	-138.209,23	138.199,42	-276.408,65	-200,01

Das saldierte Jahresergebnis aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von -138.209,23 € ab. Gegenüber dem Vorjahresergebnis bedeutet dies eine Verschlechterung um 276 T€.



4.2 Ordentliche Erträge

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636,00	385.851,88	-65.784,12	-15
2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828,02	1.194.629,06	-95.198,96	-7
3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.810,07	64.526,97	-43.283,10	-40
5 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.962.895,47	3.662.988,09	-299.907,38	-8
6 - Erträge aus Transferleistungen	153.711,80	154.031,99	320,19	0
7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.843,84	1.690.472,26	183.628,42	12
8 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	600.581,91	589.470,80	-11.111,11	-2
9 - Sonstige ordentliche Erträge	118.568,09	141.025,10	22.457,01	19
10 - Summe der ordentlichen Erträge	8.191.875,20	7.882.996,15	-308.879,05	-4

4.3 Ordentliche Aufwendungen

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
11 - Personalaufwendungen	1.379.627,86	1.402.099,30	22.471,44	2
12 - Versorgungsaufwendungen	546.857,61	135.741,36	-411.116,25	-75
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.209,98	1.442.651,30	286.441,32	25
14 - Abschreibungen	1.141.572,08	1.208.881,10	67.309,02	6
15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.707,14	919.867,35	134.160,21	17
16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.678.473,25	2.638.909,80	-39.563,45	-1
18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380,25	10.373,51	-4.006,74	-28



	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
19 - Summe der ordentlichen Aufwendungen	7.702.828,17	7.758.523,72	55.695,55	1

Die nicht erfolgte Wiederwahl der Bürgermeisterin bedingt entsprechende Versorgungsaufwendungen, da die Rückstellungen für Pension und Beihilfe nicht mehr abzuzinsen waren.

4.4 Verwaltungsergebnis

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
20 - Verwaltungsergebnis	489.047,03	124.472,43	-364.574,60	-75

4.5 Finanzergebnis

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
21 - Finanzerträge	23.186,29	18.918,01	-4.268,28	-18
22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277.112,36	257.218,39	-19.893,97	-7
23 - Finanzergebnis	-253.926,07	-238.300,38	15.625,69	6

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -238.300,38 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 15.625,69 Euro verändert.

Die Verbesserung ergibt sich aus der Rückführung von Investitionskrediten sowie des sinkenden Zinsniveaus im Allgemeinen.



4.6 Ordentliches Ergebnis

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
24 - Ordentliches Ergebnis	235.120,96	-113.827,95	-348.948,91	-148

4.7 Außerordentliches Ergebnis

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
25 - Außerordentliche Erträge	73.115,78	74.403,51	1.287,73	2
26 - Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	98.784,79	-71.252,53	-42
27 - Außerordentliches Ergebnis	-96.921,54	-24.381,28	72.540,26	75

Außerordentliche Erträge und Verluste ergeben sich aus der Veräußerung von sonstigen Vermögensgegenständen.

Die außerordentlichen Verluste im Jahre 2018 setzen sich wie folgt zusammen:

Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	96.760,68 €	Abwertung Ausgleichsflächen im Baugebiet "Futterwiese" mit 94.209,13 €, sowie vorzeitiger Abgang der Druckerhöhungsanlage im Rahmen einer Erneuerung im Wasserturm Climbach mit 2.551,55 €.
AO-Verluste aus dem Abgang von sonstigen Vermögensgegenständen	2.024,11 €	Verkauf des Frontauslegermähers Fiedler FFA 400M und Inzahlungnahme der Spülmaschine aus dem BGH Allendorf im Rahmen einer Neuanschaffung.

Im Jahr 2018 ergaben sich außerordentliche Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen in Höhe von 70.304,72 €. Hier wurden 3 Baugrundstücke im Baugebiet "Futterwiese" (Treiser Straße 68, 70, 72) veräußert.



5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

5.1 Allgemeine Entwicklung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Stadt. Sie wird in der direkten Form wie folgt dargestellt:

- Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit
- Finanzmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Vorgängen

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang der Periode werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende der Periode summiert.

Nachstehend ist das Finanzergebnis im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den fortgeschriebenen Ansätzen ersichtlich:

Finanzrechnung

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.612.526,23	7.403.026,13	-209.500,10	-3
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.198.761,49	6.762.759,96	563.998,47	9
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.413.764,74	640.266,17	-773.498,57	-55
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.217,69	392.444,75	-163.772,94	-29
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.322.455,45	1.204.449,56	-118.005,89	-9
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-766.237,76	-812.004,81	-45.767,05	-6
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	647.526,98	-171.738,64	-819.265,62	-127
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	--	638.509,02	638.509,02	--
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	332.750,89	701.072,37	368.321,48	111
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-332.750,89	-62.563,35	270.187,54	81



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	--	--	--	--
Saldo aus Liquiditätskrediten	--	--	--	--
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.005,91	34.903,44	37.909,35	1.261
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	311.770,18	-199.398,55	-511.168,73	-164

5.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit gegenüber dem Vorjahr verändern.

Investitionstätigkeit

	Ergebnis 31.12.2017 in EUR	Ergebnis 31.12.2018 in EUR	Abweichung in EUR	in %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	492.112,75	263.581,35	-228.531,40	-46
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	64.104,94	128.863,40	64.758,46	101
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.217,69	392.444,75	-163.772,94	-29
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954,42	50.450,02	40.495,60	407
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.125.385,45	915.302,27	-210.083,18	-19
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	182.172,60	233.645,54	51.472,94	28
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	4.942,98	5.051,73	108,75	2
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.322.455,45	1.204.449,56	-118.005,89	-9
Saldo aus Investitionstätigkeit	-766.237,76	-812.004,81	-45.767,05	-6



6 Sonstige Angaben

6.1 Einbeziehung von Zinsen für Fremdkapital in die Herstellungskosten

Bei der Wertermittlung der Vermögensgegenstände wurden keine Zinsen für Fremdkapital eingerechnet.

6.2 Finanzielle Verpflichtungen / Haftungsverhältnisse / Bürgschaften

Als kreditähnliche Rechtsgeschäfte werden Miet- oder Leasingverträge gesehen. Die Stadt hat verschiedene Miet- bzw. Pachtverträge mit Dritten geschlossen.

Leasinggeschäfte spielen eine sehr untergeordnete Rolle. Aus Leasingverträgen (Telefonanlage und Kopiergerät) bestand zum Bilanzstichtag eine jährliche finanzielle Verpflichtung in Höhe von 8 T€.

Zudem bestanden Zahlungsverpflichtungen aus Versicherungs-, Pflege- und Wartungsverträgen sowie sonstigen Verträgen zum Bilanzstichtag bei nachfolgenden Institutionen:

- Lebenshilfe Gießen e. V., Pohlheim
- Gemeinde Rabenau (Schmutzwasserentwässerung des Stadtteils Nordeck über die Kläranlage Rabenau-Londorf)
- Gemeindeversicherungsverband, Köln
- Sparkassenversicherung, Kassel
- ZVK Darmstadt
- Versorgungskasse Darmstadt
- Firma ekom21 - KGRZ Hessen, Gießen
- Firma DATA-PLAN Computer Consulting GmbH, Stuttgart
- Firma Schüllermann Consulting GmbH, Dreieich
- Firma Herbert König Bürotechnik KG, Friedberg
- Firma Sylphen GmbH & Co. KG, Gießen
- Firma A.D.N. Consulting, Pohlheim
- Firma ERATH Organisation GmbH, Alsfeld

Aus den Mitgliedschaften der Stadt bei der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen, der ZVK Darmstadt, der Versorgungskasse Darmstadt sowie dem Wasserverband Lumdata besteht das Risiko von Eventualverbindlichkeiten aus Personalaltlasten bzw. Ablösezahlungen.

Sonstige ausweispflichtigen Haftungsverhältnisse bzw. Bürgschaften bestehen nicht.

6.3 Abschreibungsmethoden

Soweit Abschreibungen (AfA) vorzunehmen waren, wurde die lineare Abschreibungsmethode angewandt.



Gegenüber der Eröffnungsbilanz

- wurden keine Veränderungen der Fest- bzw. Gruppenbewertung vorgenommen,
- erfolgten keine Abweichungen von den Bilanz- und Bewertungsmethoden,
- wurden ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Vermögensgengeständen nicht verändert.

Die Auflösung der Sonderposten „Wasser- und Abwassernetzbeitrag“ werden pauschal mit der jeweiligen durchschnittlichen Nutzdauer (Wasser 30 Jahre, Abwasser 50 Jahre) aufgelöst. Die Auflösung erfolgt grundsätzlich mit Beginn des vollständigen Eingangs des Beitrages. Eine Anlehnung an die Nutzungsdauer der in der Anliegerstraße verlegten Ver- und Entsorgungsleitung scheidet hier aus, da der Charakter des Netzbeitrages auf das gesamte Ver- und Entsorgungsnetz abstellt, das ständigen Erneuerungs- und Erweiterungsmaßnahmen unterliegt.

6.4 Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO

Es waren keine Vermerke gemäß 44 Abs. 3 GemHVO aufzunehmen.

6.5 Kauttionen

Die Stadt Allendorf (Lumda) verwahrt drei Sparbücher für Pachtkautionen.

6.6 Organe und Vertretungsbefugnisse

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über wichtige Angelegenheiten der Stadt oder kann ihren Beschluss (unter Einhaltung des § 51 HGO) auf den Magistrat oder die anderen demokratisch legitimierten Stadtvertreter übertragen. Insbesondere erlässt sie Satzungen und überwacht die Verwaltung. Sie ist über wichtige Angelegenheiten laufend zu informieren. Die Zahl der Stadtvertreter in der Stadtverordnetenversammlung der Stadt Allendorf (Lumda) beträgt nach § 38 Abs. 1 HGO i.V.m. § 38 Abs. 2 HGO sowie gemäß Hauptsatzung 23 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung 2018

Wahlperiode 2016-2021 (bis 31.03.2021)

Stadtverordnetenvorsteher: Sandra Henneberg

	Name	Fraktion	Bemerkungen
1.	Krieb, Ulrich	CDU	
2.	Schmidt, Jürgen	CDU	
3.	Schmidt, Marcel	CDU	
4.	Stein, Thomas	CDU	
5.	Henneberg, Sandra	Bündnis 90/DIE GRÜNEN	
6.	Muhly, Günter	Bündnis 90/DIE	



Anhang zum Jahresabschluss Allendorf (Lumda)

GRÜNEN		
7.	Wißner, Helmut	Bündnis 90/DIE GRÜNEN
8.	Conrad, Sören	BFA/FDP ab 31.12.2017
9.	Trenz, Brunhilde	BFA/FDP
10.	Claar, Lothar	BFA/FDP
11.	Poschmann, Manfred	BFA/FDP
12.	Hofmann, Ralf	FWG
13.	Schomber, Jochen	FWG
14.	Zientek, Alexander	FWG
15.	Wimmer, Sascha	FWG
16.	Diehl, Walter	FWG
17.	Käs, Reiner	FWG
18.	Hauk, Lothar	FWG
19.	Omokoko, Apala-Raphael	SPD
20.	Erbach, Karlheinz	SPD
21.	Keil, Björn	SPD ab 13.01.2018
22.	Heilmann, Brigitte	SPD
23.	Schäfer, Gernot	SPD

Der Magistrat setzt sich zusammen aus der/dem für sechs Jahre direkt gewählten Bürgermeister/in und den durch die Stadtverordnetenversammlung gewählten Mitgliedern des Magistrates. Mit Ausnahme des hauptamtlichen Bürgermeisters (Wahlzeit: § 39a Abs. 2 HGO) wird der Magistrat von der Stadtverordnetenversammlung für deren Legislaturperiode gewählt. Die Amtszeit des Magistrates der vorhergehenden Wahlperiode endet erst mit der Wahl des neuen Magistrates (§ 41 HGO: "Weiterführung der Amtsgeschäfte").

Die Zahl der hauptamtlichen und ehrenamtlichen Mitglieder des Magistrates wird in der Hauptsatzung der Stadt festgelegt.

Der Magistrat wickelt die Geschäfte der Verwaltung entsprechend den Vorgaben der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Mittel ab (§ 66 Abs. 1 Satz 1 HGO).

Die/der Bürgermeister/in wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Die Amtszeit der/des Bürgermeisters/in beträgt sechs Jahre (§ 39 Abs. 3 HGO). Die ehrenamtlichen Stadträte werden von der Stadtverordnetenversammlung für die Wahlzeit der Stadtverordnetenversammlung gewählt (§ 39a Abs. 2 HGO).

Der Erste Stadtrat ist der allgemeine Vertreter des/der Bürgermeisters/in. Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung der Stadt. Der Magistrat vertritt die Stadt. Die/der Bürgermeister/in bereitet die Beschlüsse des Magistrats



vor und führt sie aus. Sie/er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Magistrat der Stadt hat 6 Mitglieder.

Mitglieder des Magistrats 2018

Name	Funktion	Partei	Bemerkung
Benz, Thomas	Bürgermeister		
Stelzenbach, Konrad	Stadtrat	CDU	
Lotz, Manfred	Stadtrat	SPD	
Placzko, Reiner	Stadtrat	BFA/FDP	
Schomber, Udo	1. Stadtrat	FWG	
Sommerlad, Petra	Stadträtin	FWG	

Die Stadtverordnetenversammlung kann gemäß § 62 Abs. 1 HGO zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse Ausschüsse aus ihrer Mitte bilden. Gemäß § 29 ff. der Geschäftsordnung der Stadtverordnetenversammlung bestanden zum Beginn des Abschlussjahres folgende Ausschüsse:

- Haupt-, Finanz-, Wirtschafts- und Rechtsausschuss
- Ausschuss für Baufragen, Landwirtschaft, Forsten, Umwelt und Energie
- Ausschuss für Sport, Kultur, Tourismus und Soziales



6.7 Mitarbeiter/innen der Stadt

Mitarbeiter/innen der Stadt

Es standen durchschnittlich folgende Anzahl an Beamten und Beschäftigten in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis bei der Stadt Allendorf (Lumda):

Personal der Verwaltung

1 Beamter/in

14 Mitarbeiter/innen in Voll- bzw. Teilzeit

Personal Jugendpflege

1 Mitarbeiter in Teilzeit

Bauhof, Kläranlage und Wald

10 Mitarbeiter/innen in Vollzeit

Planmäßig standen im Berichtsjahr 22,55 Stellen laut Stellenplan zur Verfügung, wovon 22,55 Stellen zum 30.06. des Abschlussjahres besetzt waren.

VII. Anlagen zum Anhang

1. Anlagenübersicht zum 31. Dezember

Anlagenübersicht zum 31.12.2018

Anlage:

1

		Anschaffungs- und Herstellungs- kosten Stand 31.12.2018	Kumulierte Ab- schreibungen bis zum 31.12.2018	Restbuchwert Stand 31.12.2018	Durch- schnittlicher Restbuch- wert
		EUR	EUR	EUR	%
1.1	<u>Immaterielle Vermögens- gegenstände</u>	1.067.048,25	526.064,61	540.983,64	
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	451.511,97	399.250,41	52.261,56	11,57%
1.1.2	Investitionszuweisungen	615.536,28	126.814,20	488.722,08	79,40%
1.2	<u>Sachanlagen</u>	46.682.165,96	24.859.218,15	21.822.947,81	
1.2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.682.980,82	147.134,23	2.535.846,59	94,52%
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.184.558,68	4.371.564,14	2.812.994,54	39,15%
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, In- frastrukturvermögen	34.358.749,92	18.957.491,96	15.401.257,96	44,82%
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160.099,82	100.830,61	59.269,21	37,02%
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.173.953,05	1.282.197,21	891.755,84	41,02%
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	121.823,67	0,00	121.823,67	100,00%
1.3	<u>Finanzanlagen</u>	165.443,00	0,00	165.443,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3.3	Beteiligungen	39.717,75	0,00	39.717,75	100,00%
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	0,00	62.500,00	100,00%
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	45.220,13	0,00	45.220,13	100,00%
1.3.6	Sonstige Finanzanlagen	18.005,12	0,00	18.005,12	100,00%
1.4	<u>Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen</u>	1.850.374,04	0,00	1.850.374,04	100,00%
	<u>Zusammenfassung:</u>				
1.1	Immaterielle Ver- mögensgegenstände	1.067.048,25	526.064,61	540.983,64	50,70%
1.2	Sachanlagen	46.682.165,96	24.859.218,15	21.822.947,81	46,75%
1.3	Finanzanlagen	165.443,00	0,00	165.443,00	100,00%
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	0,00	1.850.374,04	100,00%
		49.765.031,25	25.385.282,76	24.379.748,49	48,99%

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

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	461.922,29	779,65	11.189,97	0,00	451.511,97	397.325,71	0,00	13.110,67	0,00	399.250,41	52.261,56	64.596,58
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	563.291,84	52.244,44	0,00	0,00	615.536,28	100.329,86	0,00	26.484,34	0,00	126.814,20	488.722,08	462.961,98
Summe 1.	1.025.214,13	53.024,09	11.189,97	0,00	1.067.048,25	497.655,57	0,00	39.595,01	0,00	526.064,61	540.983,64	527.558,56
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.692.588,87	50.450,02	40.860,58	-19.197,49	2.682.980,82	52.925,10	0,00	94.209,13	0,00	147.134,23	2.535.846,59	2.639.663,77
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.592.450,07	8.028,58	4.639,94	588.719,97	7.184.558,66	4.210.525,38	0,00	164.922,05	0,00	4.371.564,14	2.812.994,54	2.381.924,69
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32.263.865,1	42.491,74	14.916,66	2.067.309,73	34.358.749,92	18.147.845,02	0,00	822.004,05	0,00	18.957.491,96	15.401.257,96	14.116.020,09
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160.099,82	0,00	0,00	0,00	160.099,82	91.995,01	0,00	8.835,60	0,00	100.830,61	59.269,21	68.104,81
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.241.971,39	110.950,55	201.520,11	22.551,22	2.173.953,05	1.300.494,08	0,00	166.388,07	0,00	1.282.197,21	891.755,84	941.477,31
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.729.107,31	1.085.915,73	56.367,16	-2.636.832,21	121.823,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.823,67	1.729.107,31
Summe 2.	45.680.082,51	1.297.836,62	318.304,45	22.551,22	46.682.165,96	23.803.784,59	0,00	1.256.358,90	0,00	24.859.218,15	21.822.947,81	21.876.297,98
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Beteiligungen	39.717,75	0,00	0,00	0,00	39.717,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.717,75	39.717,75
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	62.500,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.500,00	62.500,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	40.169,19	5.051,73	0,79	0,00	45.220,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.220,13	40.169,19
3.6 Sonstige Finanzanlagen	18.005,12	0,00	0,00	0,00	18.005,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.005,12	18.005,12
Summe 3.	160.392,06	5.051,73	0,79	0,00	165.443,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.443,00	160.392,06
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374,04	0,00	0,00	0,00	1.850.374,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.374,04	1.850.374,04
Gesamtsumme (1. bis 4.)	48.716.062,81	1.355.912,44	329.495,21	22.551,22	49.765.031,25	24.301.440,16	0,00	1.295.953,91	0,00	25.385.282,76	24.379.748,45	24.414.622,64

**Übersicht über den Stand des Anlagevermögens
(Anlagenspiegel)**
- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	462	1	11	0	452	397	0	13111	0	399	52	65
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	563	52	0	0	616	100	0	26484	0	127	489	463
Summe 1.	1025	53	11	0	1067	498	0	39595	0	526	541	528
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2693	50	41	-19	2683	53	0	94209	0	147	2536	2640
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücke	6592	8	5	589	7185	4211	0	164922	0	4372	2813	2382
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	32264	42	15	2067	34359	18148	0	822004	0	18957	15401	14116
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160	0	0	0	160	92	0	8836	0	101	59	68
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2242	111	202	23	2174	1300	0	166388	0	1282	892	941
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1729	1086	56	-2637	122	0	0	0	0	0	122	1729
Summe 2.	45680	1298	318	23	46682	23804	0	1256359	0	24859	21823	21876
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3 Beteiligungen	40	0	0	0	40	0	0	0	0	0	40	40
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	63	0	0	0	63	0	0	0	0	0	63	63
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	40	5	0	0	45	0	0	0	0	0	45	40
3.6 Sonstige Finanzanlagen	18	0	0	0	18	0	0	0	0	0	18	18
Summe 3.	160	5	0	0	165	0	0	0	0	0	165	160
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1850	0	0	0	1850	0	0	0	0	0	1850	1850
Gesamtsumme (1. bis 4.)	48716	1356	329	23	49765	24301	0	1295954	0	25385	24380	24415

Abschreibung im HHJ lt. Anlagenspiegel:		1.295.953,91 Euro
Kto. 79110000	Außerplanmäßige Abschreibung auf Sachanlagen (wird in der Ergebnisrechnung unter der Nr. 28 Außerordentliche Aufwendungen ausgewiesen)	- 94.209,13 Euro
Kto. 66110000	Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	4,00 Euro
Kto. 66200000	Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	764,65 Euro
Kto. 66420000	Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	1.378,28 Euro
Kto. 66430000	Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	2,00 Euro
Kto. 66450000	Abgänge m. Restwert (werden im Anlagenspiegel unter der Position Abgänge aufgeführt)	2,00 Euro
Kto. 66710000	Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	173,49 Euro
Kto. 66720000	Einzelwertberichtigung (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	4.333,30 Euro
Kto. 66730000	Pauschalwertberichtigung (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	465,63 Euro
Kto. 66790000	Sonstige Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Umlaufvermögen (wird im Anlagenspiegel nicht berücksichtigt)	12,97 Euro
Abschreibung im HHJ lt. Ergebnisrechnung:		1.208.881,10 Euro

Ende der Liste

2. Verbindlichkeitenübersicht zum 31. Dezember

Verbindlichkeitenübersicht

Art der Verbindlichkeit	Stand zum 31. Dezember 2018 EUR	davon mit einer Restlaufzeit von...			Stand zum 1. Januar 2018 EUR
		bis zu einem Jahr EUR	über einem bis fünf Jahre EUR	über fünf Jahre EUR	
4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.408.596,92	745.477,76	1.154.964,15	3.508.155,01	5.471.160,27
4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.246.096,92	732.977,76	1.104.964,15	3.408.155,01	5.296.160,27
4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	162.500,00	12.500,00	50.000,00	100.000,00	175.000,00
4.2.3 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	71.319,38	71.319,38	0,00	0,00	61.699,04
4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.235,67	341.495,76	2.739,91	0,00	118.622,91
4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	16.689,86
4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.9 sonstige Verbindlichkeiten	47.862,82	45.162,82	0,00	2.700,00	25.712,46
Summe 4.1 - 4.9	5.872.014,79	1.203.455,72	1.157.704,06	3.510.855,01	5.693.884,54

3. Rückstellungsübersicht zum 31. Dezember

Rückstellungsübersicht

Rückstellungen		Stand zum 1. Januar 2018	Inanspruch- nahme	Auflösung	Zuführung	Stand zum 31. Dezember 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.962.172,00	8.532,00	0,00	38.753,00	1.992.393,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach den Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	363.461,00	363.461,00	0,00	196.363,00	196.363,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	163.500,00	73.500,00	0,00	109.000,00	199.000,00
Summe 3.1 - 3.5		2.489.133,00	445.493,00	0,00	344.116,00	2.387.756,00

4. Forderungsübersicht zum 31. Dezember

**Übersicht über den Stand und die Fristigkeit der Forderungen der Stadt
Allendorf (Lumda) zum 31.12.2018**

2.3	Art der Forderungen	Stand zum 31. Dezember 2017	unterjährige Veränderungen			Stand zum 31. Dezember 2018	mit einer Restlaufzeit von			
			Zugänge	Abgänge	Abgänge durch Abschreibung		bis zu einem Jahr	einem bis zu fünf Jahren	mehr als fünf Jahren	
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transfer-leistungen, Investitions-zuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	unbereinigt (Nominalwert)	396.619,14 €	2.059.932,63 €	2.157.281,68 €	- €	299.270,09 €	121.328,55 €	34.126,40 €	143.815,14 €
		Einzelwertberichtigungen	- 21.850,67 €	- €	- €	- €	- 21.850,67 €	- 21.850,67 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	374.768,47 €	2.059.932,63 €	2.157.281,68 €	- €	277.419,42 €	99.477,88 €	34.126,40 €	143.815,14 €
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	unbereinigt (Nominalwert)	353.343,37 €	5.774.789,01 €	5.828.369,71 €	173,49 €	299.589,18 €	299.003,47 €	585,71 €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- 188.234,43 €	- €	- €	- €	- 188.234,43 €	- 188.234,43 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 6.351,06 €	5.245,85 €	- €	- €	- 1.105,21 €	- 1.105,21 €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	158.757,88 €	5.780.034,86 €	5.828.369,71 €	173,49 €	110.249,54 €	109.663,83 €	585,71 €	- €
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	unbereinigt (Nominalwert)	50.861,74 €	2.531.787,04 €	2.561.976,24 €	- €	20.672,54 €	20.672,54 €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- 10.222,79 €	- €	- €	- €	- 10.222,79 €	- 10.222,79 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 171,64 €	- €	465,63 €	- €	637,27 €	637,27 €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	40.467,31 €	2.531.787,04 €	2.562.441,87 €	- €	9.812,48 €	9.812,48 €	- €	- €
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	unbereinigt (Nominalwert)	- €	3.656,49 €	3.656,49 €	- €	- €	- €	- €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	- €	3.656,49 €	3.656,49 €	- €	- €	- €	- €	- €
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	unbereinigt (Nominalwert)	51.906,59 €	301.823,86 €	253.892,93 €	- €	99.837,52 €	88.682,75 €	11.154,77 €	- €
		Einzelwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	51.906,59 €	301.823,86 €	253.892,93 €	- €	99.837,52 €	88.682,75 €	11.154,77 €	- €
	Summe aller Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	unbereinigt (Nominalwert)	852.730,84 €	10.671.989,03 €	10.805.177,05 €	173,49 €	719.369,33 €	529.687,31 €	45.866,88 €	143.815,14 €
		Einzelwertberichtigungen	- 220.307,89 €	- €	- €	- €	- 220.307,89 €	- 220.307,89 €	- €	- €
		Pauschalwertberichtigungen	- 6.522,70 €	5.245,85 €	465,63 €	- €	- 1.742,48 €	- 1.742,48 €	- €	- €
		bereinigt (Bilanzwert)	625.900,25 €	10.677.234,88 €	10.805.642,68 €	173,49 €	497.318,96 €	307.636,94 €	45.866,88 €	143.815,14 €

Forderungsübersicht

Art der Forderung	Stand zum 31. Dezember 2018	davon mit einer Restlaufzeit von...			Stand zum 1. Januar 2018
		bis zu einem Jahr	bis fünf Jahre	über fünf Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	277.419,42	99.477,88	34.126,40	143.815,14	374.768,47
2.3.2 Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	110.249,54	109.663,83	585,71	0,00	158.757,88
2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.812,48	9.812,48	0,00	0,00	40.467,31
2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 sonstige Vermögensgegenstände	99.837,52	88.682,75	11.154,77	0,00	51.906,59
Summe 2.3.1 - 2.3.5	497.318,96	307.636,94	45.866,88	143.815,14	625.900,25

5. Übersicht fremde Finanzmittel zum 31. Dezember

Anlage:

5

Übersicht fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel		Stand zum 1. Januar 2018	Zugang	Abgang	Stand zum 31. Dezember 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
1.	Fremde Finanzmittel / Verbindlichkeiten				
1.1	Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten	210,00	0,00	210,00	0,00
Summe 1.		210,00	0,00	210,00	0,00
2.	Fremde Finanzmittel / Forderungen				
2.1	Forderungen aus durchlaufenden Posten	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.		0,00	0,00	0,00	0,00

6. Übersicht der Ermächtigungsübertragungen

DER MAGISTRAT
der Stadt Allendorf (Lumda)
35469 Allendorf (Lumda)
Bahnhofstraße 14

20.07.2021

Ermächtigungsübertragungen 2017 nach 2018

lfd. Nr.	Produkt	Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung	Maßnahme	Erläuterung	Restbetrag	verfügbare Mittel	Budget-Nr.	Budget vor ETÜ	übertr. Mittel	Budget aktuell	Ansatz + Nachtrag
19	53310	Wasserversorgung, Bau,	84285200	Auszahlungen für	026	Baulandentwicklung Futterwiese	39.199,00 €	39.199,00 €	100	209.633,04 €		209.633,04 €	0,00 €
23	53810	Abwasserbeseitigung, Bau,	84285200	Auszahlungen für	026		168.095,99 €	168.095,99 €	100	209.633,04 €		209.633,04 €	0,00 €
36	54710	Förderung des ÖPNV	84285100	Auszahlungen für	026		31.150,00 €	31.150,00 €	100	209.633,04 €	209.630,00 €	209.633,04 €	0,00 €
20	53310	Wasserversorgung, Bau,	84285200	Auszahlungen für	053	Erneuerung Ortsdurchfahrt Nordeck	166.534,89 €	166.534,89 €	150	593.078,60 €		593.078,60 €	439.600,00 €
25	53810	Abwasserbeseitigung, Bau,	84285200	Auszahlungen für	053		119.322,46 €	119.322,46 €	150	593.078,60 €		593.078,60 €	181.500,00 €
32	54110	Planung/Bau u. Betrieb u.	84285200	Auszahlungen für	050		210.776,64 €	210.776,64 €	150	593.078,60 €		593.078,60 €	388.000,00 €
35	54110	Planung/Bau u. Betrieb u.	84285200	Auszahlungen für	071		6.444,61 €	6.444,61 €	150	593.078,60 €	503.060,00 €	593.078,60 €	18.000,00 €
2	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Einrichtung Gemeinschaftskasse, Ersatzbeschaffung PC, Telefonanlage etc.	76.440,72 €	76.440,72 €	11130001	78.202,46 €	75.000,00 €	78.202,46 €	60.000,00 €
1	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	Energetische Sanierung Rathausdach im Rahmen KIP 2016	131.111,47 €	131.111,47 €	11130002	131.111,47 €	131.110,00 €	131.111,47 €	132.000,00 €
3	12610	Aufgaben des Brand-	84081800	Aktiviere Zuweisungen für	001	(120 T€), Herstellung Außenanlage FW Allendorf (20 T€) u. Digitalfunk (7 T€).	8.800,00 €	8.800,00 €	12610001	187.890,18 €		187.890,18 €	8.800,00 €
4	12610	Aufgaben des Brand-	84285000	Auszahlungen für	001		8.000,00 €	8.000,00 €	12610001	187.890,18 €		187.890,18 €	8.000,00 €
5	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001		200.555,33 €	200.555,33 €	12610001	187.890,18 €	147.000,00 €	187.890,18 €	125.300,00 €
6	28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Ersatzbeschaffung Weihnachtsbeleuchtung	500,00 €	500,00 €	28110001	500,00 €	- €	500,00 €	500,00 €
7	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für	001	Energetische Dachsanierung, Grundstücksankauf KiTa Alldf. u. Spielgeräte KiTa Nordeck	153.024,16 €	153.024,16 €	36510001	214.174,60 €		214.174,60 €	153.000,00 €
9	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von	001		62.000,00 €	62.000,00 €	36510001	214.174,60 €	214.170,00 €	214.174,60 €	62.000,00 €
8	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für	002	KIP 2016: Sonnenschutz (16 T€), Erweiterung KiTa Allendorf (335 T€)	334.959,68 €	334.959,68 €	36510002	350.959,68 €		350.959,68 €	390.000,00 €
10	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	002		16.000,00 €	16.000,00 €	36510002	350.959,68 €	350.950,00 €	350.959,68 €	16.000,00 €
11	36610	Bereitstellung von Jugendzentren	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Arbeitsplatz/PC Jugendpflege	331,11 €	331,11 €	36610001	331,11 €	- €	331,11 €	0,00 €
12	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	001	Beschaffung Spielgeräte Spielplatz Climbach	8.000,00 €	8.000,00 €	36620001	2.055,35 €	2.050,00 €	2.055,35 €	8.000,00 €
13	52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	GIS-Modul Baumkataster	1.000,00 €	1.000,00 €	52110001	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €
14	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	001	KIP 2016: Sanierung Lindengasse 16	53.000,00 €	53.000,00 €	52220001	53.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €

lfd. Nr.	Produkt	Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung	Maßnahme	Erläuterung	Restbetrag	verfügbare Mittel	Budget-Nr.	Budget vor ETÜ	übertr. Mittel	Budget aktuell	Ansatz + Nachtrag
15	52310	Denkmalschutz, -pflege	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Hist. Pumpe OD Nordeck	1.463,64 €	1.463,64 €	52310001	626,81 €	- €	626,81 €	0,00 €
22	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von	001	Fahrzeug Wassermeister (28 T€), Erneuerung Fernwirktechnik (21 T€)	64.342,24 €	64.342,24 €	53310001	55.528,48 €	49.000,00 €	55.528,48 €	70.000,00 €
18	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	010	Einrichtung einer Dosierungsanlage Brunnen Scheuerchen / Kellerborn	12.500,00 €	12.500,00 €	53310010	12.500,00 €	- €	12.500,00 €	12.500,00 €
16	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	042	WT Climbach, Erneuerung der Druck-erhöhungsanlage	14.000,00 €	14.000,00 €	53310042	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
17	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	050	ET aus 2016: HB Nordeck; Erneuerung Einfriedigung	6.500,00 €	6.500,00 €	53310050	6.500,00 €	6.500,00 €	6.500,00 €	0,00 €
21	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	061	ET aus 2016: Wasserleitung Rosenstraße	6.000,00 €	6.000,00 €	53310061	6.000,00 €	- €	6.000,00 €	0,00 €
26	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Gaswarngerät für dem Klärwärter	2.500,00 €	2.500,00 €	53810001	1.008,52 €	- €	1.008,52 €	2.500,00 €
27	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	002	KA Alldf.: Nachrüstung Alarmanlage und Container	7.000,00 €	7.000,00 €	53810002	19.150,98 €	- €	19.150,98 €	7.000,00 €
28	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	002	Nachrüstung Alarmanlage und Container	1.000,00 €	1.000,00 €	53810002	19.150,98 €	- €	19.150,98 €	1.000,00 €
24	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	040	ET aus 2016 Regententlastung Cli. Allendorfer Str.	70.000,00 €	70.000,00 €	53810040	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €	0,00 €
29	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	001	KIP 2016: Straßenreparatur Wilhelmstr., Bornweg u. a.	35.000,00 €	35.000,00 €	54110001	35.000,00 €	23.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
30	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	024	Preisgeld Nouvion-Platz	500,00 €	500,00 €	54110024	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €
j	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	045	Planungskosten Beuerner Str.	20.000,00 €	20.000,00 €	54110040	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	20.000,00 €
33	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	062	Planungskosten Rosenstraße	8.000,00 €	8.000,00 €	54110062	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
34	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	070	KIP 2016: Umst. Histor. Straßenbeleuchtung auf LED	13.000,00 €	13.000,00 €	54110070	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €
37	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von	001	Ersatzbeschaffungen GWG etc.	1.000,00 €	1.000,00 €	55310001	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
38	55520	Stadtwald	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Ersatzbeschaffungen	1.120,00 €	1.120,00 €	55520001	1.270,00 €	- €	1.270,00 €	2.000,00 €
39	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	002	KIP 2016: Breitbandausbau Löhrbachsgraben/Futterwiese	42.446,79 €	42.446,79 €	57110002	42.446,79 €	40.000,00 €	42.446,79 €	54.000,00 €
41	57310	Leistungen des Bauhofs	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen	001	Ersatzbeschaffungen Schlepper, Rasentraktor etc.	46.707,68 €	46.707,68 €	57310001	69.677,68 €	48.650,00 €	69.677,68 €	144.500,00 €

lfd. Nr.	Produkt	Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung	Maßnahme	Erläuterung	Restbetrag	verfügbare Mittel	Budget-Nr.	Budget vor ETÜ	übertr. Mittel	Budget aktuell	Ansatz + Nachtrag
40	57310	Leistungen des Bauhofs	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	KIP 2016: Erneuerung Heizung	3.836,60 €	3.836,60 €	57310002	3.836,60 €	2.000,00 €	3.836,60 €	12.000,00 €
42	57320	Betrieb sonstiger Einrichtungen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	002	Erneuerung Stromanschl. Festplatz Nordeck	3.500,00 €	3.500,00 €	57320002	3.500,00 €	- €	3.500,00 €	3.500,00 €
44	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von	001	Allg. Ersatzbeschaffungen BGH	2.000,00 €	2.000,00 €	57330001	2.000,00 €		2.000,00 €	2.000,00 €
45	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von	005	Lautsprecheranlg. BGH Alldf.	25.000,00 €	25.000,00 €	57330005	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
43	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	015	Überdachung Vorplatz am BGH Nordeck	30.000,00 €	30.000,00 €	57330015	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
							2.212.663,01 €				2.017.620,00 €		2.501.200,00 €

Budget: uneingeschränkt

Produkt: uneingeschränkt

Massnahme: uneingeschränkt

Konto: uneingeschränkt

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Haushalts- ansatz [€]	Nachtr.- ansatz [€]	Upl./Apl. [€]	Sperr- betrag [€]	offene Aufträge [€]	übertrag. Auftr. [€]	übertrag. Mittel [€]	verfügb. Betrag [€]	verfügb. Budget [€]	Budget vor ETÜ [€]
Investitionsauszahlungen (41)													
11130-002	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100	Auszahlungen für	132.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	131.110,00	0,00	1,47	131.111,47
11130-001	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	3.202,46	78.202,46
12610-001	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84081800	Aktiviere Zuweisungen für	8.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800,00	0,00	40.890,18	187.890,18
12610-001	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285000	Auszahlungen für	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	40.890,18	187.890,18
12610-001	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	125.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.200,00	0,00	40.890,18	187.890,18
28110-001	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
36510-001	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für	153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.020,00	0,00	4,60	214.174,60
36510-002	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	334.950,00	0,00	9,68	350.959,68
36510-001	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.150,00	0,00	4,60	214.174,60
36510-002	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	0,00	9,68	350.959,68
36610-001	Bereitstellung von Jugendzentren	84383200	Auszahlungen für den Erwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331,11	331,11
36620-001	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200	Auszahlungen für	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.050,00	0,00	5,35	2.055,35
52110-001	Ausführung von Planungen,	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
52220-001	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100	Auszahlungen für	53.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.000,00	0,00	0,00	53.000,00
52310-001	Denkmalschutz, -pflege	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626,81	626,81
53310-042	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285100	Auszahlungen für	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
53310-050	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285100	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	0,00	0,00	6.500,00
53310-010	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285200	Auszahlungen für	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	12.500,00
53310-026	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285200	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.199,00	0,00	3,04	209.633,04
53310-053	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285200	Auszahlungen für	439.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166.530,00	0,00	90.018,60	593.078,60
53310-061	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84285200	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
53310-001	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	0,00	6.528,48	55.528,48
53810-026	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168.095,00	0,00	3,04	209.633,04
53810-040	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
53810-053	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	181.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.320,00	0,00	90.018,60	593.078,60
53810-001	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.008,52	1.008,52

Budget: uneingeschränkt

Produkt: uneingeschränkt

Massnahme: uneingeschränkt

Konto: uneingeschränkt

Seite 193

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Haushalts- ansatz [€]	Nachtr.- ansatz [€]	Upl./Apl. [€]	Sperr- betrag [€]	offene Aufträge [€]	übertrag. Auftr. [€]	übertrag. Mittel [€]	verfüg- Betrag [€]	verfüg- Budget [€]	Budget vor ETÜ [€]
53810-002	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,98	19.150,98
53810-002	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung	84383200	Auszahlungen für den Erwerb	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.150,98	19.150,98
54110-001	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	12.000,00	35.000,00
54110-024	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00
54110-040	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
54110-050	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	388.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210.770,00	0,00	90.018,60	593.078,60
54110-062	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
54110-070	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
54110-071	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung	84285200	Auszahlungen für	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.440,00	0,00	90.018,60	593.078,60
54710-026	Förderung des ÖPNV	84285100	Auszahlungen für	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.336,00	0,00	3,04	209.633,04
55310-001	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
55520-001	Stadtwald	84383200	Auszahlungen für den Erwerb	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.270,00	1.270,00
57110-002	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700	Auszahlungen für aktivierte	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	2.446,79	42.446,79
57310-002	Leistungen des Bauhofs	84285100	Auszahlungen für	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	1.836,60	3.836,60
57310-001	Leistungen des Bauhofs	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	144.500,00	0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	48.650,00	0,00	21.027,68	69.677,68
57320-002	Betrieb sonstiger Einrichtungen	84285200	Auszahlungen für	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00
57330-015	Bereitstellung von Bürgerhäusern	84285100	Auszahlungen für	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
57330-001	Bereitstellung von Bürgerhäusern	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
57330-005	Bereitstellung von Bürgerhäusern	84383100	Auszahlungen für den Erwerb	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
Summe Investitionsauszahlungen:				2.501.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.017.620,00	0,00		
Gesamtsummen:				2.501.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.017.620,00	0,00		

Ende der Liste

Gebuchte Ermächtigungsübertragungen (Stapel Nr. 118)

24.05.2018 14:57:50 ET-Darlehn Nachtrag 2017 - 201

Seite: 1

Datum: 24.05.2018

Budget: uneingeschränkt

Produkt: uneingeschränkt

Massnahme: uneingeschränkt

Konto: uneingeschränkt

Produkt	Bezeichnung	Konto	Bezeichnung	Haushalts- ansatz [€]	Nachtr.- ansatz [€]	Upl./Apl. [€]	Sperr- betrag [€]	offene Aufträge [€]	übertrag. Auftr. [€]	übertrag. Mittel [€]	verfüg- Betrag [€]	verfüg- Budget [€]	Budget vor ETÜ [€]
61210-001	Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	82692100	Einzahlungen aus der	1.117.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.685,00	0,00	7.802,28	7.802,28
Gesamtsummen:				1.117.729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380.685,00	0,00		

Ende der Liste

Mandant: 11 - Stadt Allendorf (Lumda)

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
inv. Auszahlungen										
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-14.000,00 0,00 [€]	-14.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 26.195,47	25.206,46 206,46	25.000,00 1.195,47
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-6.000,00 0,00 [€]	-6.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 26.195,47	989,01 989,01	0,00 989,01
11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100 002	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 131.110,00	131.110,00 131.110,00	0,00 131.110,00
12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.000,00	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84081800 001	Aktivierete Zuweisungen für Brand- und Katastrophenschutz im LK Gi	- 0	-12.900,00 0,00 [€]	-12.900,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	4.490,00 4.490,00	0,00 4.490,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285000 001	Auszahlungen für Baumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	8.000,00 8.000,00	0,00 8.000,00
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-21.500,00 0,00 [€]	-21.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 161.508,55	146.301,03 -3.698,97	150.000,00 11.508,55
12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285100 005	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-45.000,00 0,00 [€]	-45.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 32.541,94	32.541,94 41,94	32.500,00 41,94
28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-500,00 0,00 [€]	-500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 500,00	500,00 0,00	500,00 0,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
36220	Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-750,00 0,00 [€]	-750,00 0,00	0,00 0,00	0,00 750,00	750,00 750,00	0,00 750,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100 001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	-46.000,00 0,00 [€]	-46.000,00 0,00	0,00 0,00	77.550,00 1,40	-10.525,11 -10.525,11	0,00 0,00
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1,40	60.976,53 60.976,53	0,00 60.976,53
36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 29.408,70	16.000,00 -13.400,00	29.400,00 8,70
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 7.210,55	2.050,00 1.050,00	1.000,00 6.210,55
36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 7.210,55	5.160,55 160,55	5.000,00 2.210,55
52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 743,95	743,95 43,95	700,00 43,95
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100 001	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	53.000,00 0,00	53.000,00 5.000,00
52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640 001	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 58.000,00	5.000,00 0,00	5.000,00 53.000,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-7.500,00 0,00 [€]	-7.500,00 0,00	0,00 0,00	0,00 36.040,08	56.500,00 26.500,00	30.000,00 6.040,08

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 026	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	39.199,00 39.199,00	0,00 39.199,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100 042	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.199,31	1.199,31 1.199,31	0,00 1.199,31
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 043	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-12.000,00 0,00 [€]	-12.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 3.810,90	3.810,90 3.810,90	0,00 3.810,90
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.000,00 5.000,00	0,00 5.000,00
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100 050	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 739,15	739,15 739,15	0,00 739,15
53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200 053	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 170.314,53	20.140,72 20.140,72	0,00 20.140,72
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100 002	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	- 0	-10.000,00 0,00 [€]	-10.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 026	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	168.095,00 48.095,00	120.000,00 86.678,99
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 040	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00 27.493,41	27.493,41 16.493,41	11.000,00 16.493,41
53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200 045	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-1.000,00 0,00 [€]	-1.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.000,00 1.000,00	0,00 1.000,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 001	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 25.700,00	23.000,00 0,00	23.000,00 2.700,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 017	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-16.000,00 0,00 [€]	-16.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 16.000,00	16.000,00 0,00	16.000,00 0,00

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 024	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-4.000,00 0,00 [€]	-4.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.000,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 050	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 170.314,53	171.661,83 1.661,83	170.000,00 314,53
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 062	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-120.000,00 0,00 [€]	-120.000,00 0,00	0,00 0,00	40.000,00 88.000,00	88.000,00 88.000,00	0,00 88.000,00
54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200 070	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-3.000,00 0,00 [€]	-3.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 12.581,75	10.943,77 943,77	10.000,00 2.581,75
54710	Förderung des ÖPNV	84285100 026	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 206.678,99	2.336,00 2.336,00	0,00 2.336,00
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-1.000,00 0,00 [€]	-1.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 1.682,79	1.682,79 182,79	1.500,00 182,79
55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84285200 015	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	- 0	-15.000,00 0,00 [€]	-15.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 15.000,00	15.000,00 15.000,00	0,00 15.000,00
55520	Stadtwald	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-2.000,00 0,00 [€]	-2.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 2.000,00	2.000,00 0,00	2.000,00 0,00
57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700 002	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 4.965,56	4.965,56 4.965,56	0,00 4.965,56
57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84484400 003	Auszahlungen für den Erwerb vonsonstigen Anteilsrechten, Energiegesellschaft Lumdataal etc.	- 0	-250.000,00 0,00 [€]	-250.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 250.000,00	250.000,00 250.000,00	0,00 250.000,00
57310	Leistungen des Bauhofs	84383100 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-5.000,00 0,00 [€]	-5.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 13.508,21	3.346,32 346,32	3.000,00 10.508,21

Produkt	Bezeichnung	Kto-Nr. Maßn.	Kontobezeichnung	KST KST-Budget	HH Ansatz HH Nachtrag [€]	Freigabe Sperrbetrag [€]	Auftr. offen Auftr. übtr. [€]	UPL/APL Budg.v.Übertr. [€]	verfügb. Kto. verf. Budget [€]	übertr. Mittel. Restbetrag [€]
57310	Leistungen des Bauhofs	84383200 001	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	-4.000,00 0,00 [€]	-4.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 13.508,21	3.021,89 21,89	3.000,00 10.508,21
57310	Leistungen des Bauhofs	84285100 002	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 315,19	315,19 315,19	0,00 315,19
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84383100 005	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 20.903,97	20.903,97 20.903,97	0,00 20.903,97
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84285100 015	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	0,00 30.000,00
57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtung)	84285100 015	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	- 0	0,00 0,00 [€]	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	0,00 30.000,00
gesamt					-616.650,00 0,00	-616.650,00 0,00	0,00 0,00	157.550,00 2.402.509,64	1.464.649,17 757.049,17	707.600,00 904.153,02

Ermächtigungsübertragungen 2018 nach 2019

lfd. Nr.	Produkt	Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung	Maßnahme	Erläuterung	Übertragen [F3] verf. Betrag	Restbetrag	verfügbare Mittel	Budget-Nr.	Budget vor ETÜ	Budget aktuell	Ansatz + Nachtrag	
36	54710	Förderung des ÖPNV	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	026	Baulandentwicklung Futterwiese	120.000,00 €	2.336,00 €	2.336,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
20	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	026			39.199,00 €	39.199,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
27	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	026			168.095,00 €	168.095,00 €	100	206.678,99 €	206.678,99 €	0,00 €	
25	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	053	Ausbau OD Nordeck	170.000,00 €	20.140,72 €	20.140,72 €	150	170.314,53 €	170.314,53 €	0,00 €	
33	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	050			171.661,83 €	171.661,83 €	150	170.314,53 €	170.314,53 €	0,00 €	
23	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	045	OD Climbach / insgesamt HH- Mittelüberschreitung	0,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	160	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	
29	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	045			1.000,00 €	1.000,00 €	160	0,00 €	0,00 €	1.000,00 €	
1	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Büromöbel u. a.	25.000,00 €	25.206,46 €	25.206,46 €	11130001	26.195,47 €	26.195,47 €	14.000,00 €	
2	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			989,01 €	989,01 €	11130001	26.195,47 €	26.195,47 €	6.000,00 €	
3	11130	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	Abgesetzt: KIP 2016 Dachsanierung	0,00 €	131.110,00 €	131.110,00 €	11130002	131.110,00 €	131.110,00 €	0,00 €	
4	12220	Melde-, Pass- und Personenstandsangelegenheiten	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Lesegerät Ausweise	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	12220001	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	
5	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84081800	Aktivierter Zuweisungen für Brand- und Katastrophenschutz im LK GJ	001	Beschaffung ELW (140 TE) und Druckluftanlage Fw Allidf., sonstige Beschaffungen (10 TE)	0,00 €	4.490,00 €	4.490,00 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	12.900,00 €	
6	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285000	Auszahlungen für Baumaßnahmen	001			0,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	0,00 €
7	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			150.000,00 €	146.301,03 €	146.301,03 €	12610001	161.508,55 €	161.508,55 €	21.500,00 €
8	12610	Aufgaben des Brand-/Katastrophenschutzes	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	005	Herstellung Außenanlage mit Beleuchtung Fw Allendorf (2.500 €) u. Planungskosten Fahrradhallen	32.500,00 €	32.541,94 €	32.541,94 €	12610005	32.541,94 €	32.541,94 €	45.000,00 €	
9	28110	Kulturelle Aktionen/Veranstaltungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ersatzbeschaffung Weihnachtsbeleuchtung	500,00 €	500,00 €	500,00 €	28110001	500,00 €	500,00 €	500,00 €	
10	36220	Ferienspiele und allgemeine Jugendarbeit	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung EDV / Ferienspiele	0,00 €	750,00 €	750,00 €	36220001	750,00 €	750,00 €	750,00 €	
11	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	001	NN	0,00 €	0,00 €	-10.525,11 €	36510001	1,40 €	-77.548,60 €	46.000,00 €	
12	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			60.976,53 €	60.976,53 €	36510001	1,40 €	1,40 €	0,00 €	
13	36510	Tageseinrichtungen für Kinder	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	002	Erweiterung KiTa Allendorf / KIP 2016 / KIP 2016 / Sonnenschutz KiTa Allendorf	29.400,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	36510002	29.408,70 €	29.408,70 €	0,00 €	
14	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen, Spielgeräte	001	Ersatzbeschaffung Spielgeräte	6.000,00 €	2.050,00 €	2.050,00 €	36620001	7.210,55 €	7.210,55 €	0,00 €	
15	36620	Bereitstellung öffentliche Spielplätze	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001			5.160,55 €	5.160,55 €	36620001	7.210,55 €	7.210,55 €	7.500,00 €	
16	52110	Ausführung von Planungen, geographisches Informationssystem (GIS)	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	IngradWeb / Zusatzmodul	700,00 €	743,95 €	743,95 €	52110001	743,95 €	743,95 €	0,00 €	
17	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	001	KIP 2016 / Sanierung Lindengasse 16	53.000,00 €	53.000,00 €	53.000,00 €	52220001	58.000,00 €	58.000,00 €	0,00 €	
18	52220	Bereitstellung (Miet-) Wohnraum	84484640	Auszahlungen für den Erwerb von Kapitalmarktpapieren vom sonstigen öffentlichen Bereich	001	Beitritt "Sozialer Wohnungsbau und Strukturförderung im Landkreis Gießen"	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	52220001	58.000,00 €	58.000,00 €	5.000,00 €	

19	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung Dienstfahrzeug Wasserversorgung	30.000,00 €	56.500,00 €	56.500,00 €	53310001	36.040,08 €	36.040,08 €	7.500,00 €
21	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	042	Druckerhöhung Climbach	0,00 €	1.199,31 €	1.199,31 €	53310042	1.199,31 €	1.199,31 €	0,00 €
22	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	043	Brunnen Climbach UV- Entkeimungsanlage	0,00 €	3.810,90 €	3.810,90 €	53310043	3.810,90 €	3.810,90 €	12.000,00 €
24	53310	Wasserversorgung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	050	Erneuerung Außenanlage HB Nordeck	0,00 €	739,15 €	739,15 €	53310050	739,15 €	739,15 €	0,00 €
26	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84182100	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	002	Ankauf Grundstück Erweiterung Kläranlage	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	53810002	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
28	53810	Abwasserbeseitigung, Bau, Unterhaltung und Betrieb von Anlagen und Kanälen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	040	Kanalerneuerung Climbach im Rahmen FKVO	11.000,00 €	27.493,41 €	27.493,41 €	53810040	27.493,41 €	27.493,41 €	0,00 €
30	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	001	KIP 2016 / Straßensanierung	23.000,00 €	23.000,00 €	23.000,00 €	54110001	25.700,00 €	25.700,00 €	0,00 €
31	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	017	Löhrbachsgraben Gehwegherstellung	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €	54110017	16.000,00 €	16.000,00 €	16.000,00 €
32	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	024	Planungskosten, Nouveau-Platz	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	54110024	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
34	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	062	Ausbau Rosenstraße 2019 neu eingestellt	0,00 €	88.000,00 €	88.000,00 €	54110062	88.000,00 €	88.000,00 €	120.000,00 €
35	54110	Planung/Bau u. Betrieb u. Unterhaltung von Verkehrswegen/-anlagen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	070	KIP 2016 / hist. Straßenlampen- Umstellung LED	10.000,00 €	10.943,77 €	10.943,77 €	54110070	12.581,75 €	12.581,75 €	3.000,00 €
37	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ausstattung Friedhöfe	1.500,00 €	1.682,79 €	1.682,79 €	55310001	1.682,79 €	1.682,79 €	1.000,00 €
38	55310	Betrieb von Friedhöfen / Bestattungen	84285200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	015	Erneuerung der Einzäunung des jüdischen Friedhofs in Nordeck. Erfolgte direkte durch das Land.	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	55310015	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
39	55520	Stadtwald	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Beschaffung Motorsägen	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	55520001	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
40	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84081700	Auszahlungen für aktivierte Investitionszuschüsse an private Unternehmen	002	Breitbandanbindung Löhrbachsgraben	0,00 €	4.965,56 €	4.965,56 €	57110002	4.965,56 €	4.965,56 €	0,00 €
41	57110	Stadtmarketing, Wirtschaftsförderung	84484400	Auszahlungen für den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten, Energiegesellschaft Lumdatal etc.	003	Beteiligung Windpark Staufenberg	0,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €	57110003	250.000,00 €	250.000,00 €	250.000,00 €
42	57310	Leistungen des Bauhofs	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001	Ausstattung Bauhof	3.000,00 €	3.346,32 €	3.346,32 €	57310001	13.508,21 €	13.508,21 €	5.000,00 €
43	57310	Leistungen des Bauhofs	84383200	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen unterhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	001		3.000,00 €	3.021,89 €	3.021,89 €	57310001	13.508,21 €	13.508,21 €	4.000,00 €
44	57310	Leistungen des Bauhofs	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	002	KIP 2016 / Heizung	0,00 €	315,19 €	315,19 €	57310002	315,19 €	315,19 €	0,00 €
45	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84383100	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen oberhalb der Wertgrenze von 1.000,- €	005	Lautersprecher-anlage /ET 2017	0,00 €	20.903,97 €	20.903,97 €	57330005	20.903,97 €	20.903,97 €	0,00 €
46	57330	Bereitstellung von Bürgerhäusern (Gemeinschaftseinrichtungen)	84285100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	015	Überdachung BGH Nordeck (ET 2017). Neu in 2019 eingestellt.	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	57330015	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €
							707.600,00 €	1.222.395,20 €			1.361.495,70		616.650,00

VIII. Rechenschaftsbericht

Stadt Allendorf (Lumda)

Rechenschaftsbericht

2018





Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis.....	2
2.1 Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage.....	6
2.1.3 Aufwandslage	12
2.2 Finanzrechnung.....	18
2.2.1 Allgemeine Entwicklung.....	18
2.2.2 Investitionstätigkeit.....	20
3 Vermögens- und Schuldenlage.....	22
4 Kennzahlen	26
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Jahresergebnis	26
4.1.1 Steuern	26
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32
4.1.3 Personalaufwand	33
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35
4.1.5 Transferaufwendungen.....	37
4.1.6 Jahresergebnis	39
4.2 Kennzahlen zur Bilanz.....	42
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage.....	42
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation).....	44
4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung.....	45
5 Prognosebericht - Besondere Vorgänge, Risiken und Chancen	48
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	49
5.2 Entwicklung der Verschuldung	50
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur.....	53
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	55
5.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	58
5.6 Risikoberichterstattung.....	58
5.6.1 Organisatorische Risiken.....	58
5.6.2 Ergebnisrisiken	59
5.6.3 Bilanzielle Risiken	60
5.6.4 Strategische Risiken	60



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.

Entsprechend § 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.

Programmbedingt sind - sofern angegeben - die Planzahlen für die Jahre 2018 ff. den jeweiligen Haushaltsplänen und nicht der Finanzplanung des Jahres 2018 entnommen. Insofern wird hier auch auf aktuellere Daten zurückgegriffen.

2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Nach § 92 Abs. 6 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 - 138.209,23 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des fortgeschriebenen Ansatzes 2018 in Höhe von 39.841,86 Euro beträgt die Veränderung -178.051,09 Euro.

2.1 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

2.1.1 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.

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.

Das ordentliche Jahresergebnis verschlechtert sich nochmals gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (-40.018,14 €) um weitere 73.809,81 € und schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 113.827,95 € ab. Auch das Ergebnis aus außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen verschlechtert sich gegenüber dem Planansatz (+79.860,00 €) um insgesamt 104.241,28 € und weist einen Fehlbetrag in Höhe von rund 24.381,28 €. Das Jahresergebnis 2018 selbst verschlechtert sich um rund insgesamt 178 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Es setzt sich wie folgt zusammen:

Ordentliches Ergebnis	-113.827,95 €
Außerordentliches Ergebnis	- 24.381,28 €
	<u>-138.209,23 €</u>

Mit diesem Abschluss wären die Kriterien des Kommunalen Schutzschirms, der sowohl in Planung als auch in der Ausführung ein ausgeglichenes Ergebnis erfordert, im Jahr 2018 erstmals verfehlt. Die-



sem unausgeglichene Haushalt gehen jedoch drei in Planung und Ausführung ausgeglichene Haushalte der Stadt (2015 - 2017) voraus, so dass die grundsätzliche Voraussetzung auf Entlassung aus dem Kommunalen Schutzschirm des Landes Hessen nach wie vorgegeben wäre.

Wegen der zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses bestehenden Corona-Pandemie wurde durch das Land Hessen im Jahr 2020 beschlossen, alle noch im Kommunalen Schutzschirm verbliebenen Kommunen vorzeitig rückwirkend zum 31.12.2019 aus dem Schutzschirmvertrag zu entlassen.

Nach § 41 Abs. 7 GemHVO ist für den Fall, dass in einem Haushaltsjahr die von der Gemeinde aufgrund des § 10 KAG erhobenen Benutzungsgebühren die kalkulierten Kosten dieser Einrichtung übersteigen, der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich aufwandswirksam anzusetzen. Gleiches gilt für die Entnahme der Sonderposten. Im Saldo wurden die Gebührenhaushalte aufgrund der im Saldo höheren Rückführung um 99 T€ belastet. Diese Sonderposten stehen damit jedoch für zukünftige Kalkulationsperioden gebührenmindernd zur Verfügung.

Die so zu bildenden aufwandswirksamen Sonderposten für Wasser und Abwasser betragen:

Sonderpostenentwicklung des laufenden Jahres

Art / Verwendungszweck	Zuführung	Entnahme	Saldo
Für den Bereich des Frischwassers:	20.700,00 €	0,00 €	
Für den Bereich des Schmutzwassers:	78.600,00 €	0,00 €	
Für den Bereich der Niederschlagswasserentsorgung:	0,00 €	0,00 €	
Summe der aufwandswirksamen Sonderposten:	99.300,00 €	0,00 €	99.300,00 €

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2018 im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2018 dargestellt. Das Ergebnis des Vorjahres ist informativ ausgewiesen:

Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. An- satz / Er- gebnis 2018	Vergleich in %
Ordentliche Erträge	8.191.875,20	8.310.274,68	7.882.996,15	-427.278,53	-5,14
Ordentliche Aufwendungen	7.702.828,17	8.091.162,82	7.758.523,72	-332.639,10	-4,11
Verwaltungsergebnis	489.047,03	219.111,86	124.472,43	-94.639,43	-43,19
Finanzerträge	23.186,29	24.250,00	18.918,01	-5.331,99	-21,99
Zinsen und sonstige Aufwendungen	277.112,36	283.380,00	257.218,39	-26.161,61	-9,23
Finanzergebnis	-253.926,07	-259.130,00	-238.300,38	20.829,62	8,04
Ordentliches Ergebnis	235.120,96	-40.018,14	-113.827,95	-73.809,81	-184,44



	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. An- satz / Er- gebnis 2018	Vergleich in %
Außerordentliche Erträge	73.115,78	85.860,00	74.403,51	-11.456,49	-13,34
Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	6.000,00	98.784,79	92.784,79	1.546,41
Außerordentliches Ergebnis	-96.921,54	79.860,00	-24.381,28	-104.241,28	-130,53
Jahresergebnis	138.199,42	39.841,86	-138.209,23	-178.051,09	-446,89

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 auch das Finanzergebnis aus dem Saldo Finanzerträge ausgleichen zu können, um so eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von 124.472,43 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -364.574,60 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -94.639,43 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -238.300,38 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 15.625,69 Euro und gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz um 20.829,62 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das ordentliche Ergebnis, was mit -113.827,95 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -348.948,91 Euro abweicht.

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung -73.809,81 Euro.

Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von -24.381,28 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2018 aus dem Saldo von ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis beträgt somit -138.209,23 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -276.408,65 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 39.841,86 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -178.051,09 Euro.



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	5.342.733	8.288.741	8.660.746	8.798.945	8.660.736
1.1. - Nettoposition	7.208.412	9.305.852	9.480.703	9.480.703	8.464.534
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850	122.850	122.850	122.850	122.850
1.2.1. - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	122.850	122.850	122.850	122.850	122.850
1.2.4. - Stiftungskapital	0	--	--	--	--
1.3. - Ergebnisverwendung	-1.988.530	-1.139.961	-942.807	-804.608	73.352
1.3.1. - Ergebnisvortrag	-1.804.940	-1.139.961	-942.807	-804.608	73.352
1.3.1.1. - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.727.232	-1.089.415	-916.762	-681.641	220.700
1.3.1.2. - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-77.708	-50.546	-26.046	-122.967	-147.348
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-183.590	0	0	0	0
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-210.253	0	0	0	0
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	26.662	0	0	0	0

Der Gesamtfehlbetrag/Verlust aus der Ergebnisrechnung (138 T€) führt zu einer leichten Reduzierung des Eigenkapitals.

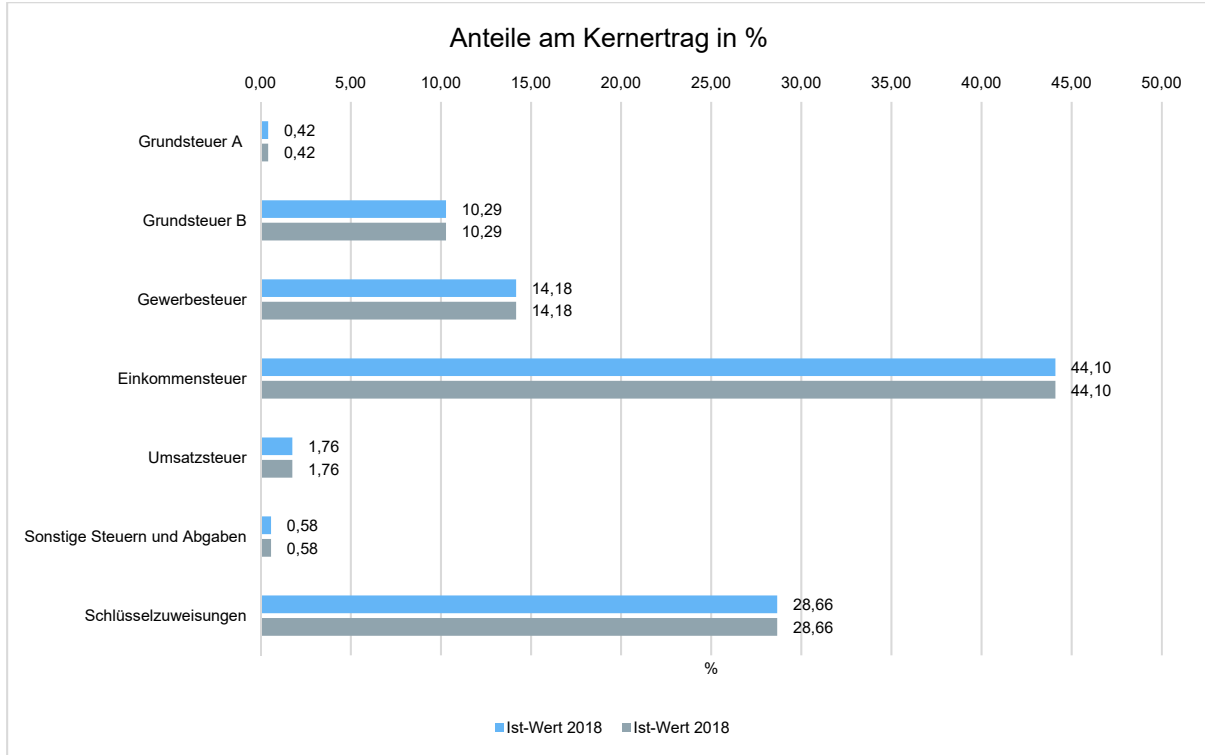
2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.



Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den fortgeschriebenen Ansätzen.

Ertragsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636,00	417.803,98	385.851,88	-31.952,10
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828,02	1.299.630,00	1.194.629,06	-105.000,94
Kostensatzleistungen und -erstattungen	107.810,07	133.230,00	64.526,97	-68.703,03
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	3.962.895,47	3.888.350,00	3.662.988,09	-225.361,91
Erträge aus Transferleistungen	153.711,80	153.900,00	154.031,99	131,99
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.843,84	1.664.312,70	1.690.472,26	26.159,56
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	600.581,91	623.298,00	589.470,80	-33.827,20
Sonstige ordentliche Erträge	118.568,09	129.750,00	141.025,10	11.275,10



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Ordentliche Erträge	8.191.875,20	8.310.274,68	7.882.996,15	-427.278,53
Finanzerträge	23.186,29	24.250,00	18.918,01	-5.331,99
Außerordentliche Erträge	73.115,78	85.860,00	74.403,51	-11.456,49
Summe	8.288.177,27	8.420.384,68	7.976.317,67	-444.067,01

Der Ertrag insgesamt weicht um -311.859,60 Euro vom Vorjahresergebnis und um -444.067,01 Euro vom dem fortgeschriebenen Ansatz ab.

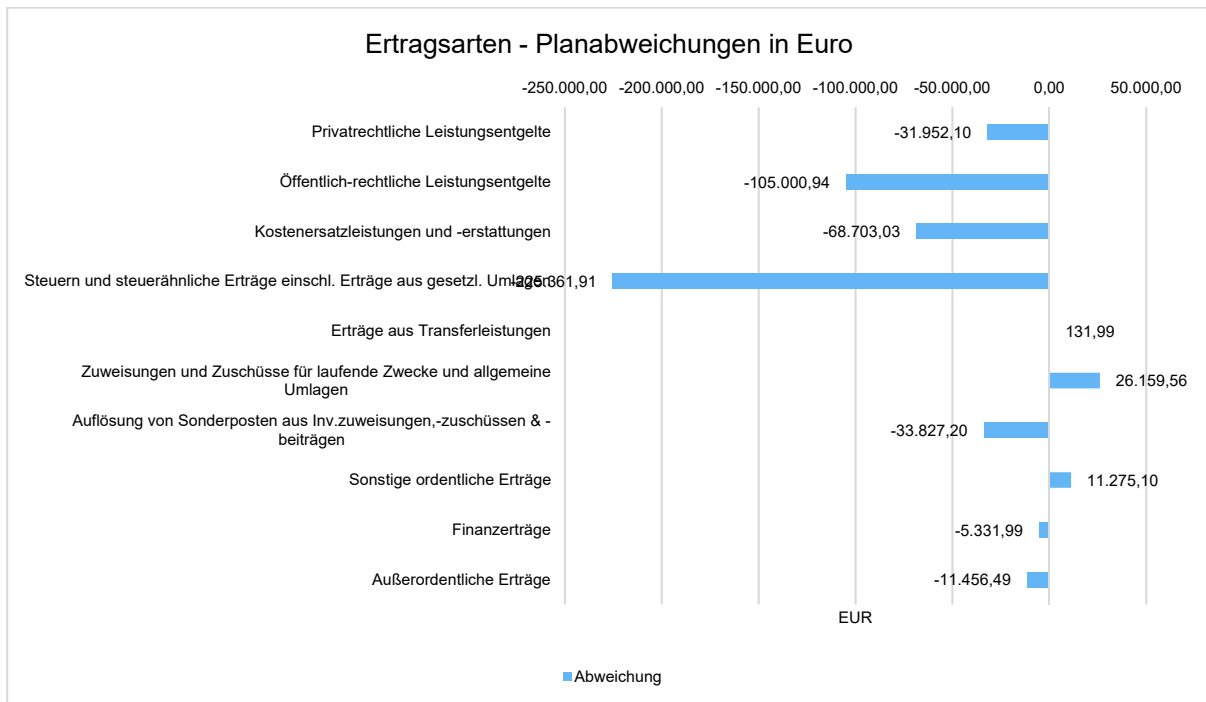
Es sind in den Bereichen der privatrechtlichen Leistungsentgelte, bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten, bei den Kostenersatzleistungen, bei den Steuern und steuerähnlichen Erträgen und bei den Erträgen aus Sonderposten Ertragsausfälle zu verzeichnen.

(Überplanmäßige) Außerordentliche Erträge sind aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (4 T€) und der Veräußerung von Grundstücken (70 T€) zu verzeichnen.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -308.879,05 Euro. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Veränderung -427.278,53 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von den fortgeschriebenen Ansätzen wird in der folgenden Grafik dargestellt:





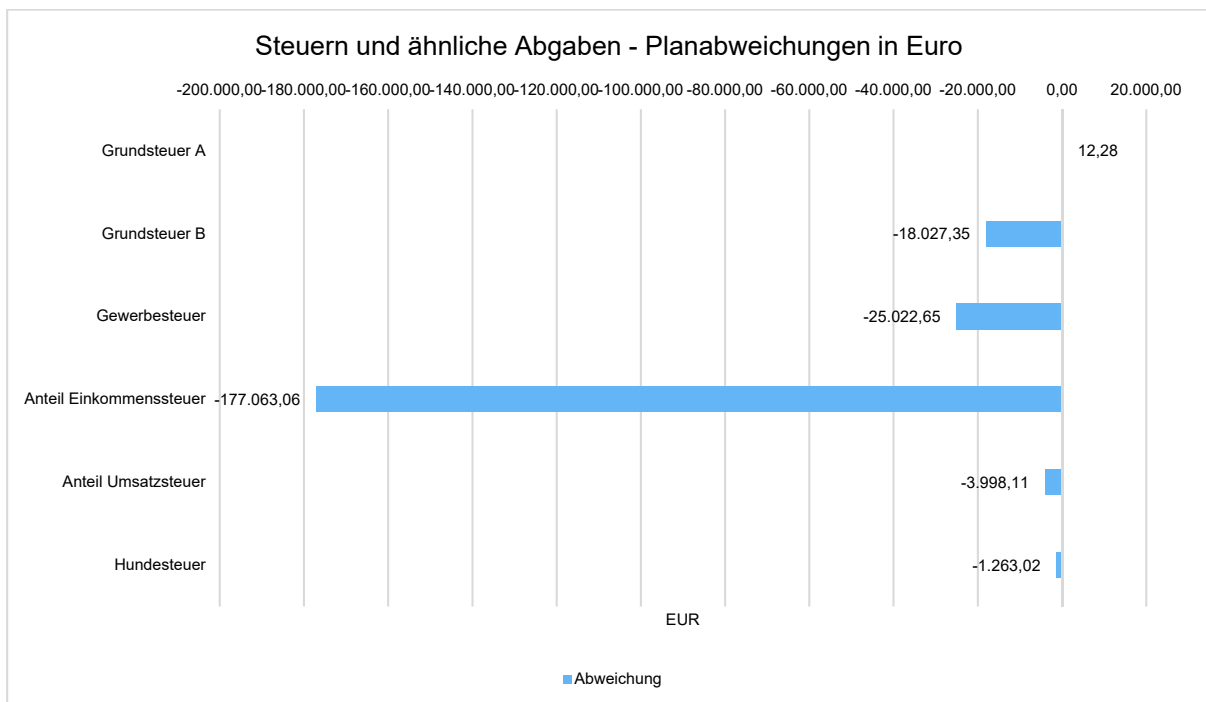
Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Grundsteuer A	34.063,18	21.610,00	21.622,28	12,28
Grundsteuer B	824.924,82	546.640,00	528.612,65	-18.027,35
Gewerbesteuer	743.242,03	753.330,00	728.307,35	-25.022,65
Anteil Einkommenssteuer	2.271.340,64	2.441.320,00	2.264.256,94	-177.063,06
Anteil Umsatzsteuer	58.644,67	94.450,00	90.451,89	-3.998,11
Hundesteuer	30.680,13	31.000,00	29.736,98	-1.263,02
Summe	3.962.895,47	3.888.350,00	3.662.988,09	-225.361,91

Die Grafik zeigt die Abweichungen vom fortgeschriebenen Planansatz in Euro:



Insbesondere im Bereich der Einkommenssteuer aber auch - zwar im geringeren Umfang - der Gewerbesteuer sowie der Grundsteuer B konnten die prognostizierten Zuwächse aus Finanzplanung nicht erzielt werden.



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

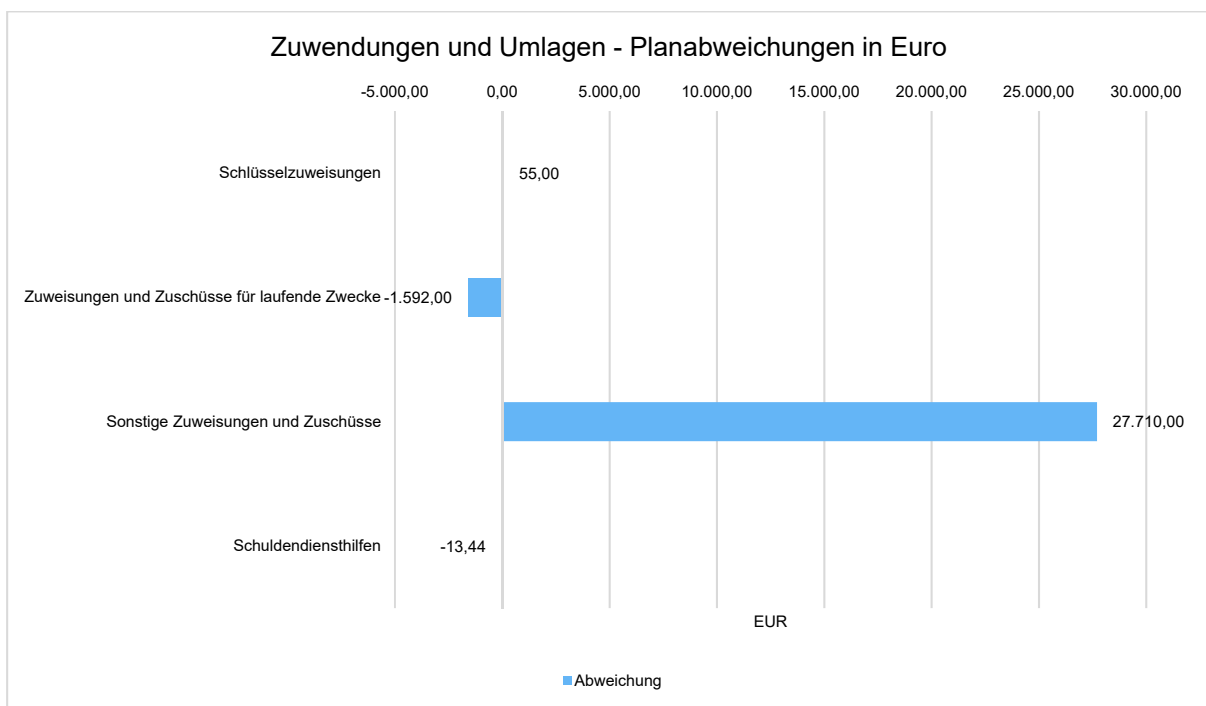
Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um 183.628,42 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 26.159,56 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Schlüsselzuweisungen	1.331.658,00	1.471.760,00	1.471.815,00	55,00
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.994,10	126.382,70	124.790,70	-1.592,00
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	50.000,00	0,00	27.710,00	27.710,00
Schuldendiensthilfen	70.191,74	66.170,00	66.156,56	-13,44
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.506.843,84	1.664.312,70	1.690.472,26	26.159,56

Die Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz im Einzelnen:





Mehrerträge bei den Zuweisungen resultieren auf einmaligen Ausgleichszahlungen im Rahmen der Landeszuweisungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich.

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum fortgeschriebenen Ansatz sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Privatrechtliche Leistungsentgelte	451.636,00	417.803,98	385.851,88	-31.952,10
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.289.828,02	1.299.630,00	1.194.629,06	-105.000,94
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	107.810,07	133.230,00	64.526,97	-68.703,03
Erträge aus Transferleistungen / Familienleistungsausgleich	153.711,80	153.900,00	154.031,99	131,99
Sonstige ordentliche Erträge	118.568,09	129.750,00	141.025,10	11.275,10
Finanzerträge	23.186,29	24.250,00	18.918,01	-5.331,99
Außerordentliche Erträge	73.115,78	85.860,00	74.403,51	-11.456,49
Summe sonstige Ertragsarten	2.217.856,05	2.244.423,98	2.033.386,52	-211.037,46

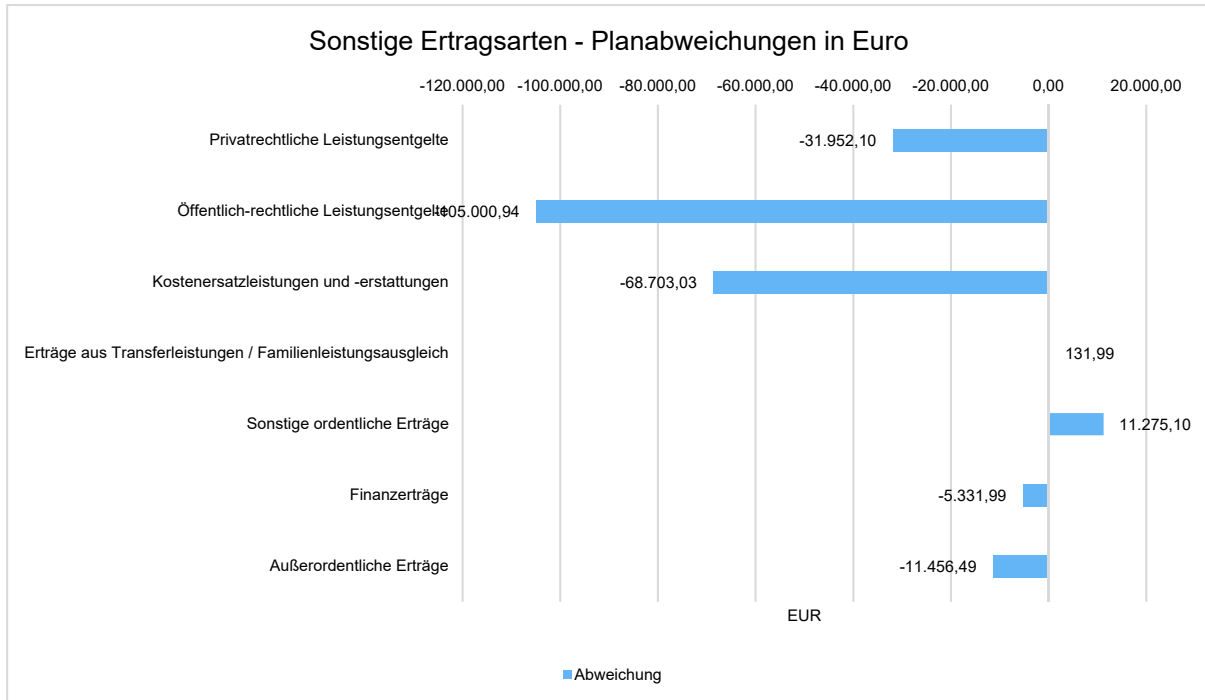
Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren für öffentliche Einrichtungen (Wasser, Abwasser, Friedhöfe, Bürgerhäuser, Feuerwehr) in Höhe von 1.123.689,64 €.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte hatten Mindererträge bei Wasser (33 T€) und Abwasser (60 T€) sowie den Friedhofsgebühren (7 T€) zu verzeichnen.

Die Kostenersatzleistungen wie auch die Kostenerstattungen blieben deutlich unter dem Ansatz, da die eingeplante Arbeitsteilung im Stadtwald aufgrund der Erkrankung von Mitarbeitern nicht wie geplant umgesetzt werden konnte. Ebenso verzögerten sich die Umbaumaßnahmen für die Gemeinschaftskasse, so dass es auch hier zu einem Minderertrag für Kostenersatzleistungen gekommen ist.



In der folgenden Grafik werden die Abweichungen zum fortgeschriebenen Planansatz im Einzelnen dargestellt:



2.1.3 Aufwandslage

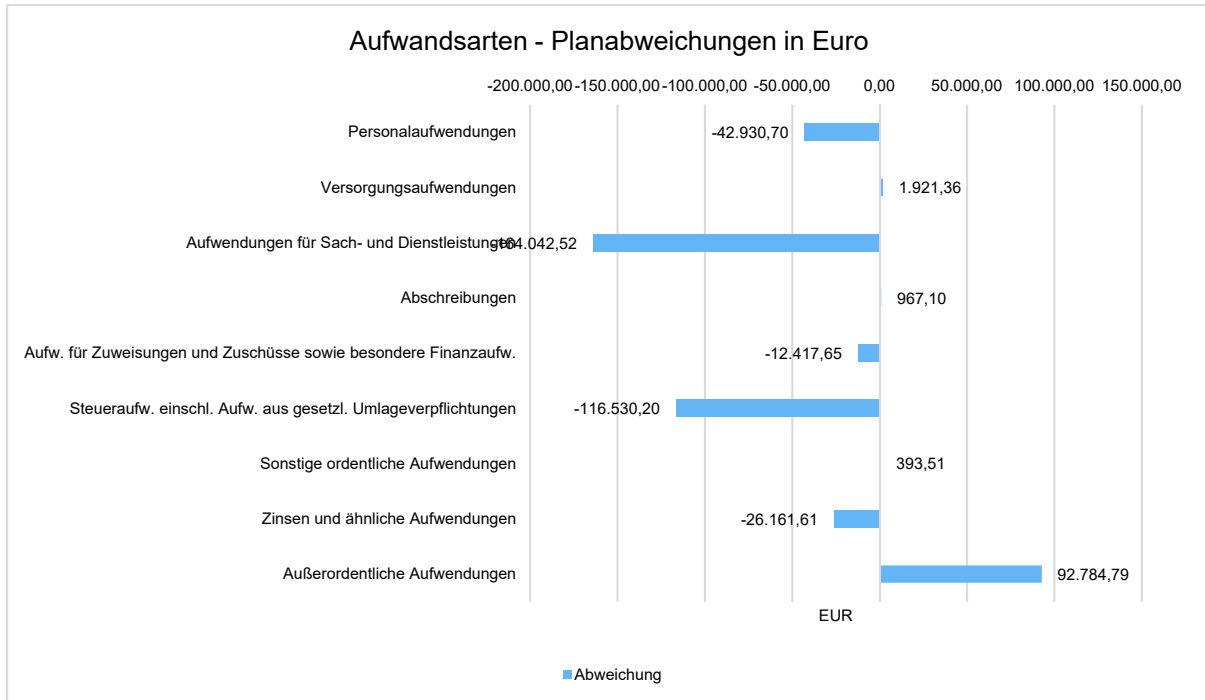
Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Personalaufwendungen	1.379.627,86	1.445.030,00	1.402.099,30	-42.930,70
Versorgungsaufwendungen	546.857,61	133.820,00	135.741,36	1.921,36
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.209,98	1.606.693,82	1.442.651,30	-164.042,52
Abschreibungen	1.141.572,08	1.207.914,00	1.208.881,10	967,10
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	785.707,14	932.285,00	919.867,35	-12.417,65
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	2.678.473,25	2.755.440,00	2.638.909,80	-116.530,20
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380,25	9.980,00	10.373,51	393,51
Ordentliche Aufwendungen	7.702.828,17	8.091.162,82	7.758.523,72	-332.639,10
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	277.112,36	283.380,00	257.218,39	-26.161,61
Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	6.000,00	98.784,79	92.784,79
Summe	8.149.977,85	8.380.542,82	8.114.526,90	-266.015,92



Die Grafik veranschaulicht die Abweichungen der einzelnen Aufwandsarten vom fortgeschriebenen Planansatz:



Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um -35.450,95 Euro. Die Abweichung zum fortgeschriebenen Ansatz beträgt -266.015,92 Euro.

Einsparungen ergeben sich bei den Personalaufwendungen u. a. aufgrund einer Langzeiterkrankung.

Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen (Pos. 13) ziehen sich weitgehend über den gesamten Produkthaushalt. Größere Minderaufwendungen sind u.a. in folgenden Bereichen zu verzeichnen:

- allg. Verwaltung u. a. für den Umbau der Gemeinschaftskasse (Produkt 11130, 17 T€),
- Betrieb von Sportstätten, u. a. Heizung Sportlerheim Nordeck (Produkt 42410, 13 T€),
- Umsetzung städtebauliche Planungsleistungen (Produkt 51110, 13 T€),
- die Wasserversorgung, Instandhaltung Infrastruktureinrichtungen (Produkt 53310, 41 T€),
- die Straßenunterhaltung (Produkt 54110, 15 T€),
- Instandhaltung der Friedhöfe (Produkt 55310, 20 T€).

Aufgrund des Einbruchs bei den Ertragssteuern wurden 167 T€ Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich in Anspruch genommen, so dass sich hier eine Minderung bei den Steueraufwendungen (Pos. 13) in Höhe von insgesamt 116 T€ ergeben hat.

Aufgrund des eingetretenen Zinstiefes und der Nichtinanspruchnahme von Investitionsdarlehen konnten 26 T€ an Zinsaufwand eingespart werden. Die Finanzerträge blieben um 5 T€ unter dem Planansatz. Insgesamt verbessert sich das Finanzergebnis gegenüber der Planung um 21 T€.



Überplanmäßige außerordentliche Aufwendungen (Pos.28, 98 T€) beruhen im Wesentlichen auf die buchhalterische Wertberichtigung von angekauften Grundstücken im Baugebiet Futterwiese in Allendorf, die aufgrund der Nutzung als Ausgleichsfläche auf den niedrigsten Bodenwert abzuwerten sind. Dementsprechend wurden aber auch außerordentliche Erträge aus der Vermarktung der Bauplätze Futterwiese in Höhe von 70 T€ im Jahr 2018 erzielt.

Das (Gesamt-)Ergebnis aus ordentlichem (-114 T€) und außerordentlichem Verlust (- 24 T€) verschlechtert sich gegenüber dem Planansatz und weist einen Gesamtverlust in Höhe von -138.209,23 € aus.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 55.695,55 Euro ab. Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen -332.639,10 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

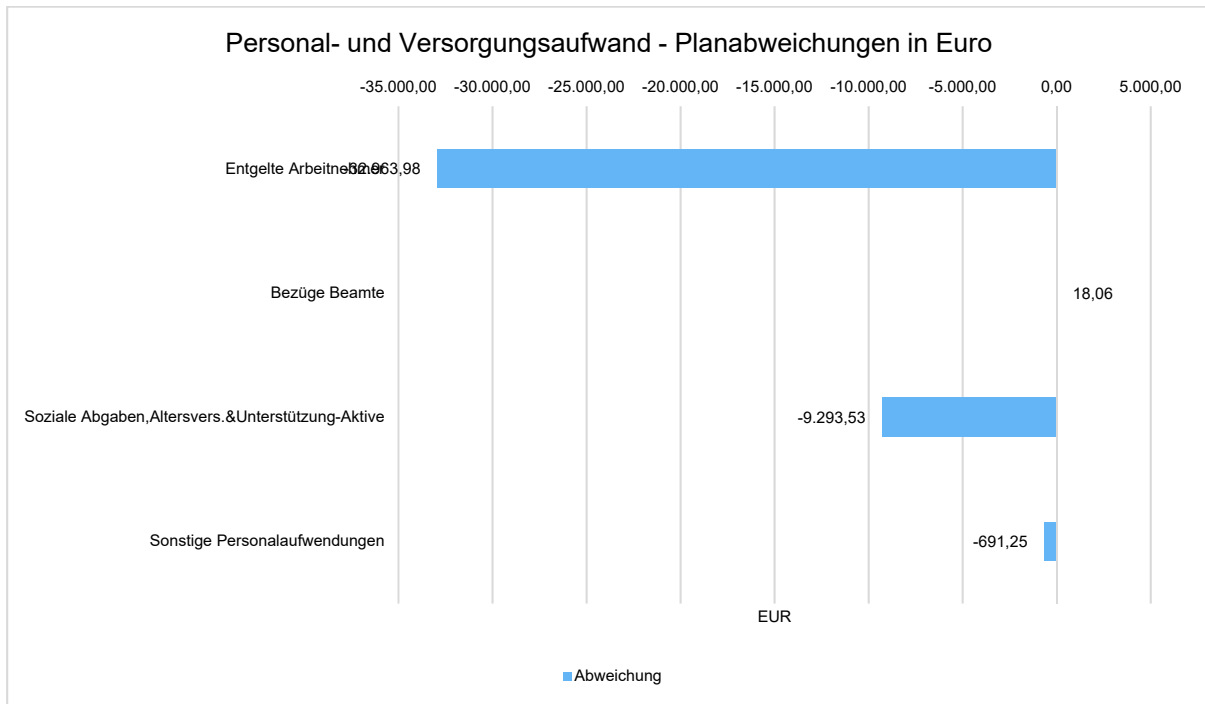
Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den fortgeschriebenen Ansätzen differenziert beurteilen zu können:

Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Entgelte Arbeitnehmer	966.375,96	1.007.270,00	974.306,02	-32.963,98
Bezüge Beamte	87.317,82	89.900,00	89.918,06	18,06
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	296.634,88	309.270,00	299.976,47	-9.293,53
Sonstige Personalaufwendungen	29.299,20	38.590,00	37.898,75	-691,25
Summe Personalaufwendungen	1.379.627,86	1.445.030,00	1.402.099,30	-42.930,70
Versorgungsaufwendungen	546.857,61	133.820,00	135.741,36	1.921,36



Die Grafik zeigt die Abweichungen gegenüber den fortgeschriebenen Planansätzen:



Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 1.442.651,30 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 286.441,32 Euro. Die Abweichung von den fortgeschriebenen Ansätzen beträgt -164.042,52 Euro.

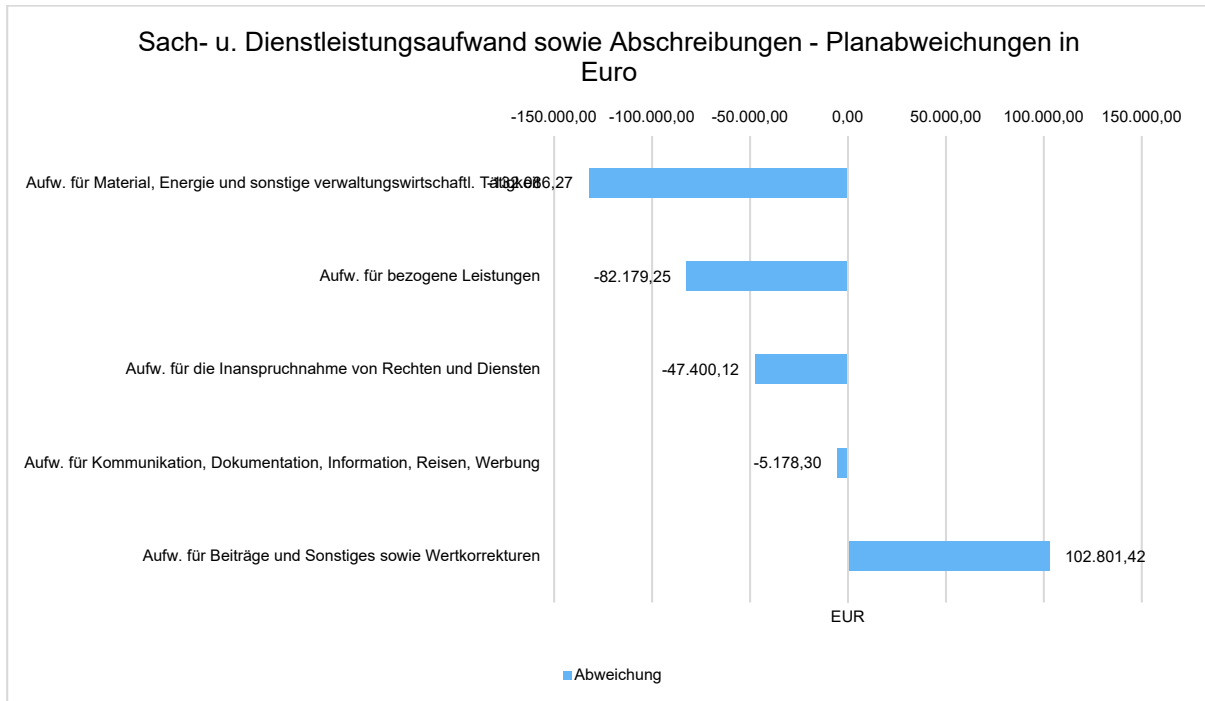
Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	278.426,48	425.008,82	292.922,55	-132.086,27
Aufw. für bezogene Leistungen	584.157,50	871.559,00	789.379,75	-82.179,25
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	85.371,07	170.855,00	123.454,88	-47.400,12
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	79.532,41	69.623,00	64.444,70	-5.178,30
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	128.722,52	69.648,00	172.449,42	102.801,42
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	1.156.209,98	1.606.693,82	1.442.651,30	-164.042,52



Die Grafik zeigt die Abweichungen vom fortgeschriebenen Planansatz in Euro:



Die Schwankungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen für bezogene Leistungen waren davon geprägt, dass geplante Unterhaltungsleistungen in Gebäude und Außenanlagen nur verzögert bzw. im Berichtsjahr noch nicht in die Umsetzung gelangten.

Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar. Die Aufwendungen in Höhe von 3.558.777,15 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 94.596,76 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um -128.947,85 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

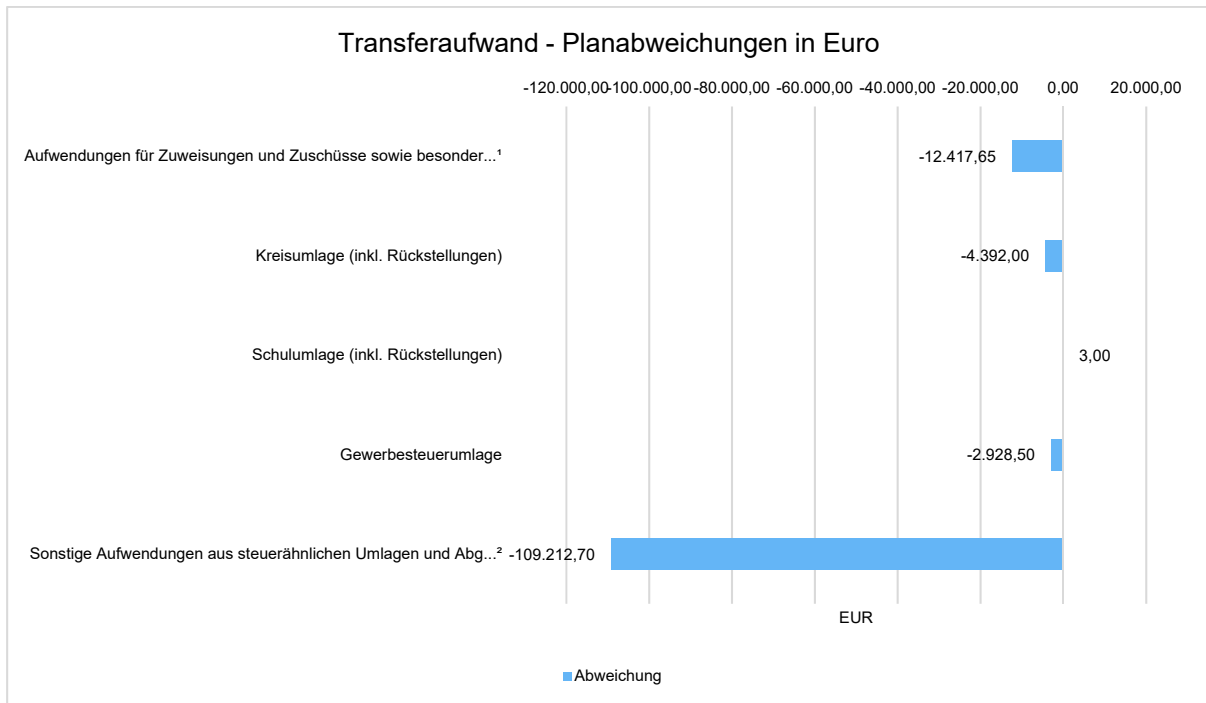
	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	785.707,14	932.285,00	919.867,35	-12.417,65
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	1.776.606,00	1.892.320,00	1.887.928,00	-4.392,00
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	718.002,00	784.590,00	784.593,00	3,00
Gewerbesteuerumlage	115.733,15	129.130,00	126.201,50	-2.928,50



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	68.132,10	-50.600,00	-159.812,70	-109.212,70
Summe der Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen	3.464.180,39	3.687.725,00	3.558.777,15	-128.947,85

Die Grafik zeigt die Abweichungen des Ergebnisses von den fortgeschriebenen Planansätzen:



Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen¹

Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben²

Sonstige Aufwendungen

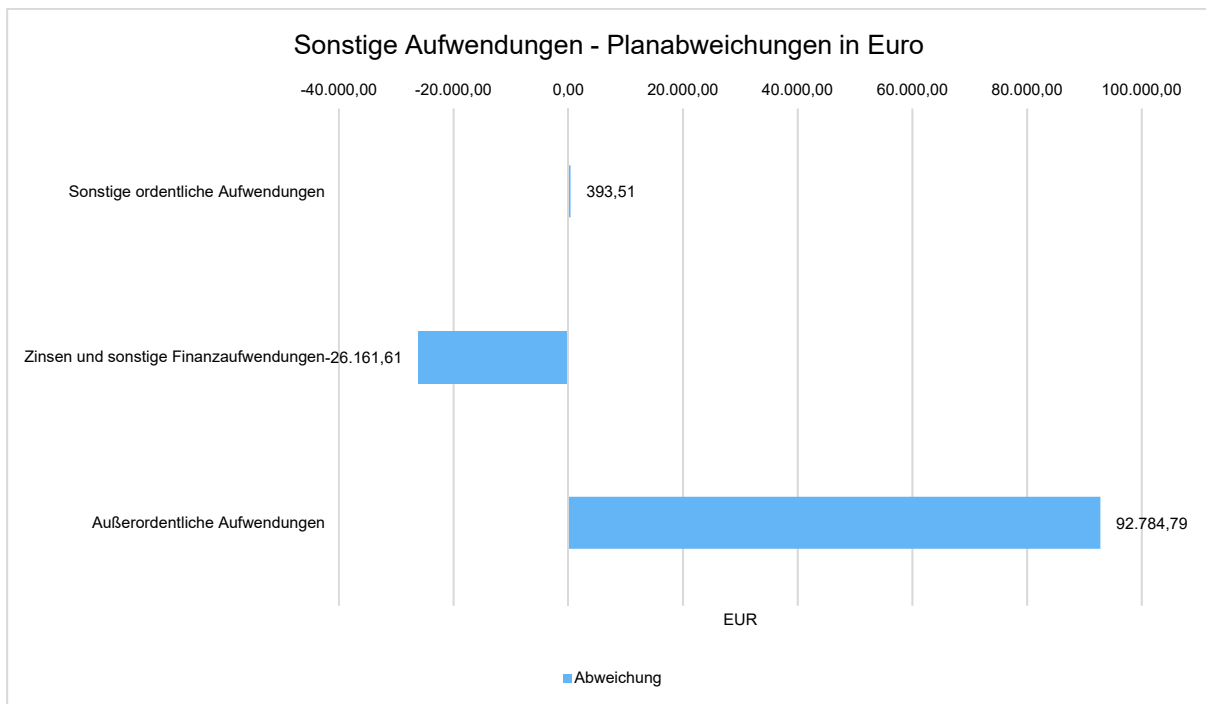
Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum fortgeschriebenen Ansatz abgebildet:



Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.380,25	9.980,00	10.373,51	393,51
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	277.112,36	283.380,00	257.218,39	-26.161,61
Außerordentliche Aufwendungen	170.037,32	6.000,00	98.784,79	92.784,79
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	461.529,93	299.360,00	366.376,69	67.016,69

Die Abweichungen zum fortgeschriebenen Planansatz stellen sich wie folgt dar:



2.2 Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist die Finanzrechnung im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

**Finanzhaushalt / Finanzrechnung**

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergeb- nis 2018
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.612.526,23	7.693.826,68	7.403.026,13	-290.800,55
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.198.761,49	7.190.868,82	6.762.759,96	-428.108,86
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.413.764,74	502.957,86	640.266,17	137.308,31
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.217,69	494.950,00	392.444,75	-102.505,25
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.322.455,45	2.661.370,00	1.204.449,56	-1.456.920,44
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-766.237,76	-2.166.420,00	-812.004,81	1.354.415,19
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	647.526,98	-1.663.462,14	-171.738,64	1.491.723,50
31 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	--	1.756.295,00	638.509,02	-1.117.785,98
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	332.750,89	727.770,00	701.072,37	-26.697,63
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-332.750,89	1.028.525,00	-62.563,35	-1.091.088,35
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	--	--	--	--
Auszahlungen für die Tilgung von Liquiditätskrediten	--	--	--	--
Saldo aus Liquiditätskrediten	--	--	--	--
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	-3.005,91	--	34.903,44	34.903,44
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	311.770,18	-634.937,14	-199.398,55	435.538,59

Der (Gesamt-)Zahlungsmittelsaldo 2018 aus der Verwaltungs- und Investitionstätigkeit, aus der Finanzierungstätigkeit sowie aus den haushaltsunwirksamen Vorgängen verringert sich gegenüber dem Anfangsbestand (01.01.2018) um 199.398,55 € und beträgt zum 31.12.2018: 796.067,12 € (Guthaben).

Der Saldo des Zahlungsmittelflusses aus der laufenden Verwaltungstätigkeit weicht von der Planung um + 137 T€ ab.

Minderauszahlungen bzw. Mehrauszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung ergeben sich weitgehend aus den beschriebenen Veränderungen bei den zahlungswirksamen Aufwendungen und Erträgen der Ergebnisrechnung. Infolgedessen gelten hier die Feststellungen der Ergebnisrechnung entsprechend.



Größere Abweichungen können sich hierbei bei den Steuermehrerträgen bzw. -aufwendungen ergeben. Diese beruhen i. d. R. auf Abweichungen zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung aufgrund der Schlusszahlung des Einkommensteueranteils für das 4. Quartal im Januar des Folgejahres, die in der Finanzrechnung im neuen Jahr, in der Ergebnisrechnung hingegen noch im alten Haushaltsjahr verbucht wird.

Weitere Abweichungen zwischen Finanz- und Ergebnisrechnung können sich bei ergebniswirksamen Steuer mehr- bzw. Minderaufwendungen ergeben. Diese betreffen i. d. R. die Rückstellungen für den Kommunalen Finanzausgleich (KFA), die regelmäßig erst im nachfolgenden Jahr in der Finanzrechnung einfließen.

Mehreinzahlungen sind bei den Zuweisungen und Zuschüssen (Pos.6) mit 23 T€ sowie bei den sonstigen Einzahlungen (Pos.8) mit 26 T€ zu verzeichnen. Im Übrigen bewegen sich die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit durchweg unter den Planansätzen.

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz darstellen.

Der Saldo aus den investiven Einzahlungen ergab gegenüber dem Planansatz ein rund 102 T€ niedrigeres Einzahlungsvolumen. Grund hierfür ist, dass u. a. die Zuweisungen für die OD Nordeck (Produkt 54110, Maßnahme 050, 68 T€) nur teilweise bzw. die Zuweisung für den Einsatzleitwagen der Feuerwehr (Produkt 12610, Maßnahme 001, 15 T€) wegen mangelnder Umsetzung bzw. nicht erfolgtem Baufortschritt nicht abgerufen werden konnten.

Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit unterschreiten den fortgeschriebenen Planansatz (2,66 Mio. €) um 1,46 Mio. € deutlich. Die Unterschreitung beruhte u. a. auf Minderauszahlungen für Baumaßnahmen (- 929 T€), auf Minderauszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen (-313 T€) sowie Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (-255 T€).

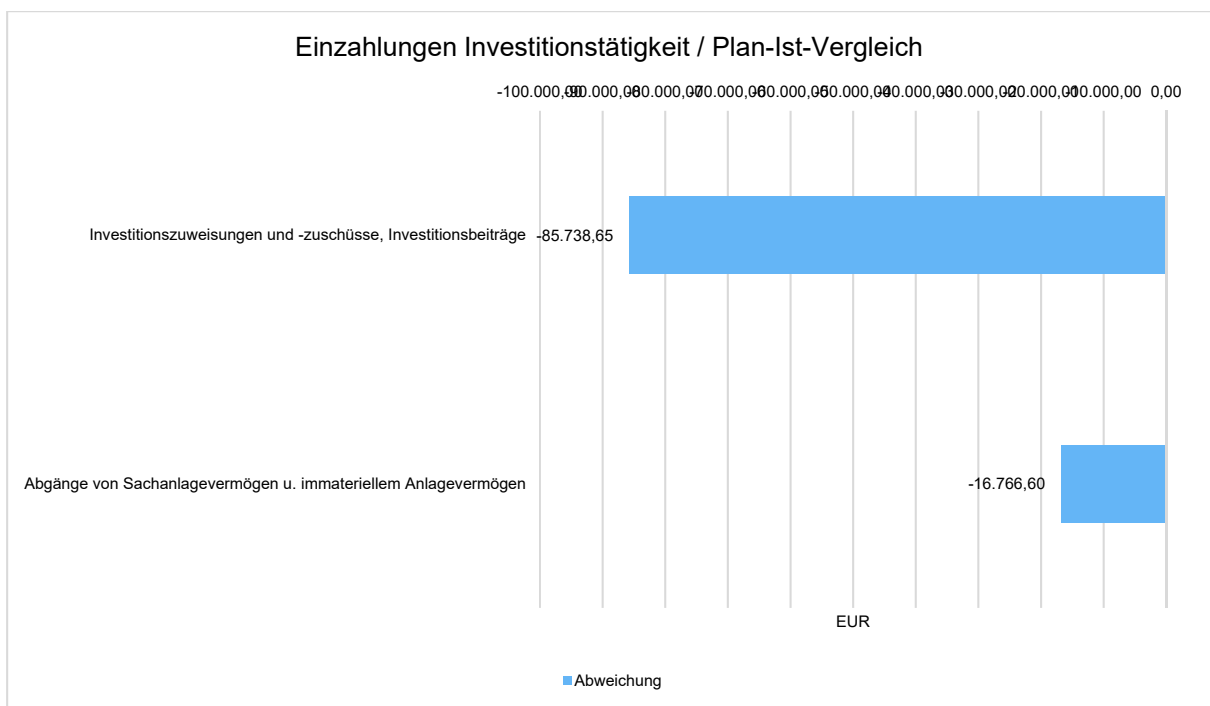
Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	492.112,75	349.320,00	263.581,35	-85.738,65
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	64.104,94	145.630,00	128.863,40	-16.766,60
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	556.217,69	494.950,00	392.444,75	-102.505,25
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	9.954,42	10.000,00	50.450,02	40.450,02
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.125.385,45	1.844.659,47	915.302,27	-929.357,20
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	182.172,60	546.610,53	233.645,54	-312.964,99
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanla-	4.942,98	260.100,00	5.051,73	-255.048,27



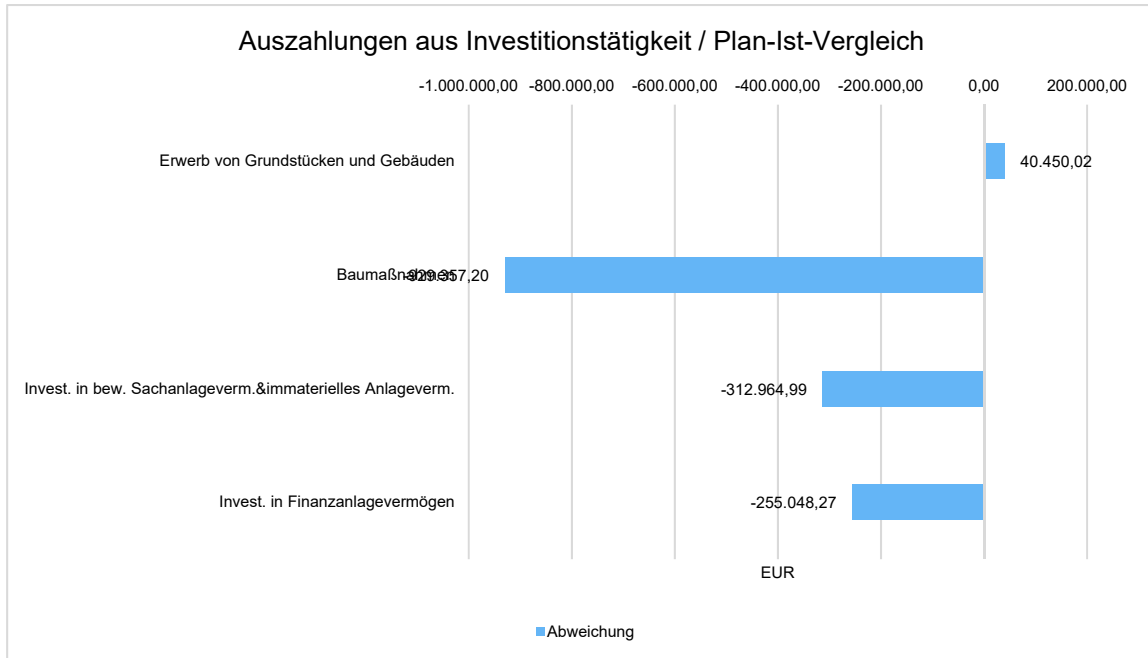
	Ergebnis 2017	Fortgeschr. Ansatz 2018	Ergebnis 2018	Vergleich fortg. Ansatz / Ergebnis 2018
gevermögen				
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.322.455,45	2.661.370,00	1.204.449,56	-1.456.920,44
Saldo aus Investitionstätigkeit	-766.237,76	-2.166.420,00	-812.004,81	1.354.415,19

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich





Auszahlungen Investitionstätigkeit im Plan-Ist-Vergleich



Betroffen von den Minderauszahlungen sind folgende Baumaßnahmen:

- die Rathausdacherneuerung im Rahmen des KIP 2016 mit 131 T€
- Erweiterung und Umbau der Kindergärten mit 109 T€
- die Wasserleitungs-, Abwasserleitungs-, Straßenbeleuchtungs- und Gehwegerneuerung der OD Nordeck mit 226 T€
- Erschließung des Baugebietes Futterwiese mit 192 T€
- Erneuerung eines Niederschlagswassergrabens in Climbach mit 16 T€
- Endausbau der Rosenstraße in Winnen mit 88 T€

Bei den Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen hat sich u. a. die Beschaffung des ELW's (143 T€) verzögert. Ferner verschob sich in der Wasserversorgung die Beschaffung eines Dienstfahrzeuges sowie die Erneuerung der Fernwirktechnik (52 T€).

Minderauszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen betreffen die nicht realisierte Beteiligung am Windpark Staufenberg (250 T€).

3 Vermögens- und Schuldenlage

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.

Die Bilanzsumme verringert sich zum 31.12.2018 gegenüber der Schlussbilanz 2017 um 368.301,51 € von 26.085.209,89 € auf 25.716.908,38 €.



Der festgestellte Fehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2018 (138 T€) führt zu einer leichten Reduzierung des Eigenkapitals von 8,8 Mio. € auf 8,7 Mio. €.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
1 - Anlagevermögen	24.379.748	24.414.623	-34.874
1.1 - Immaterielles Vermögen	540.984	527.559	13.425
1.2 - Sachanlagevermögen	21.822.948	21.876.298	-53.350
1.3 - Finanzanlagevermögen	165.443	160.392	5.051
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	1.850.374	1.850.374	0
2 - Umlaufvermögen	1.293.386	1.621.366	-327.980
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	0	0	0
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	497.319	625.900	-128.581
2.4 - Flüssige Mittel	796.067	995.466	-199.399
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	43.774	49.221	-5.448
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0
Aktiva	25.716.908	26.085.210	-368.302
1 - Eigenkapital	8.660.736	8.798.945	-138.209
1.1 - Nettoposition	8.464.534	9.480.703	-1.016.169
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	122.850	122.850	0
1.3 - Ergebnisverwendung	73.352	-804.608	877.960
1.3.1 - Ergebnisvortrag	73.352	-804.608	877.960
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	0	0
2 - Sonderposten	8.332.056	8.658.401	-326.345
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	7.908.043	8.333.687	-425.645
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	424.014	324.714	99.300
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0
2.4 - Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 - Rückstellungen	2.387.756	2.489.133	-101.377
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	1.992.393	1.962.172	30.221
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	196.363	363.461	-167.098
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von	0	0	0



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
Alllasten			
3.5 - Sonstige Rückstellungen	199.000	163.500	35.500
4 - Verbindlichkeiten	5.872.015	5.693.885	178.130
4.1 - Anleihen	0	0	0
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.408.597	5.471.160	-62.563
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	71.319	61.699	9.620
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	344.236	118.623	225.613
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0	16.690	-16.690
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	47.863	25.712	22.150
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	464.345	444.846	19.499
Passiva	25.716.908	26.085.210	-368.302

Aufteilung des Sachanlagevermögens

Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

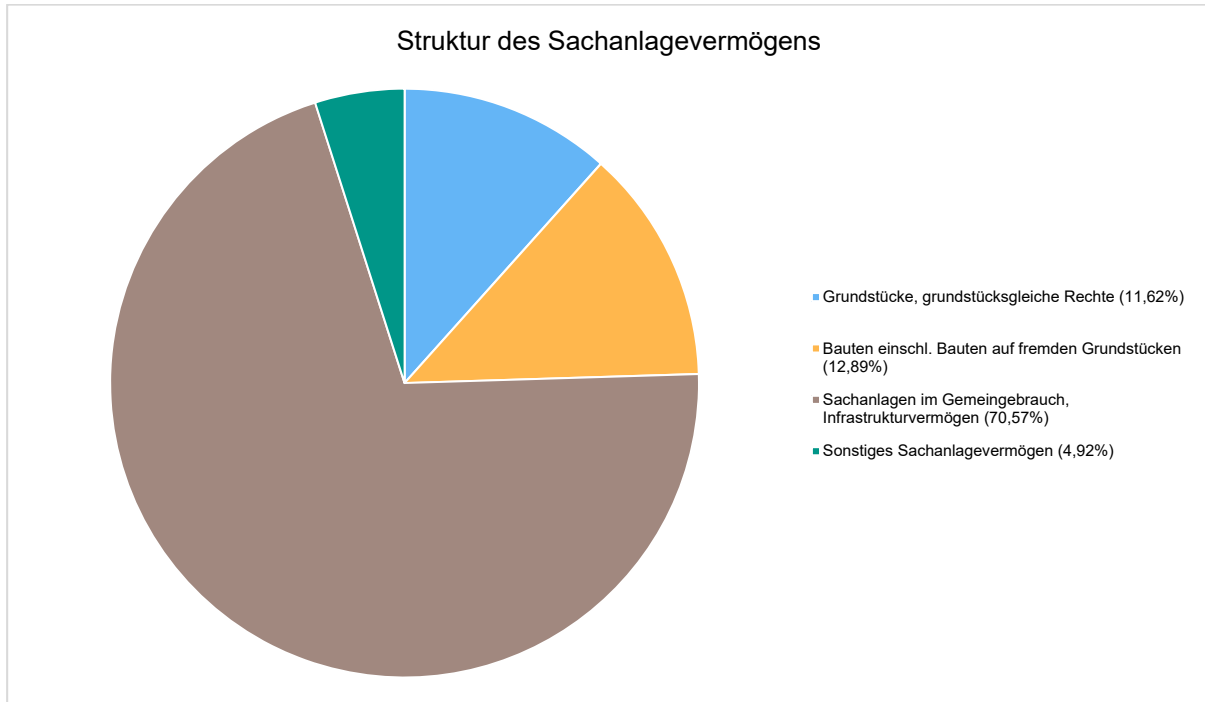
Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

Bilanzposition	31.12.2018	31.12.2017	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	21.823	21.876	-53
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	2.536	2.640	-104
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.813	2.382	431
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	15.401	14.116	1.285
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	59	68	-9
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	892	941	-50
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	122	1.729	-1.607

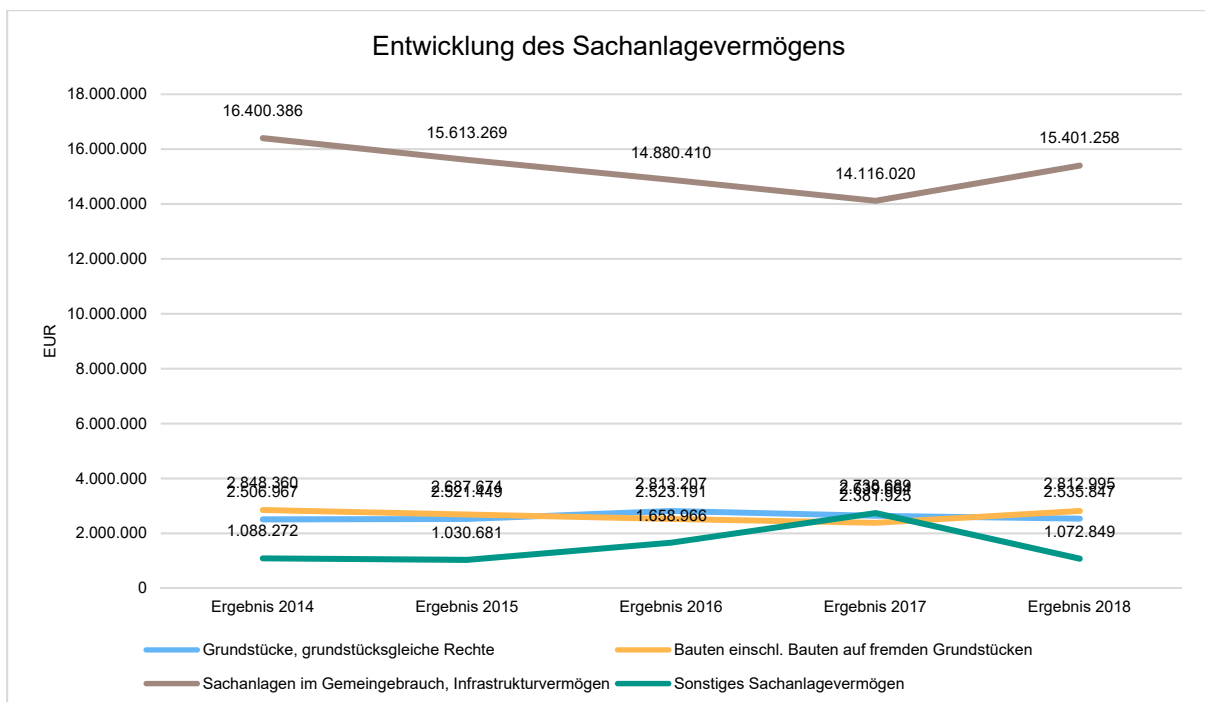


Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

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



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:





4 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.

Systemtechnisch basieren die berichteten Planzahlen für die Jahre 2018 ff. auf die Planzahlen der jeweiligen Haushaltspläne (2018 ff.). Letztendlich ergeben diese Zahlen ein zutreffenderes Bild als die Finanzplanzahlen 2018 ff. des Haushaltsjahres 2017.

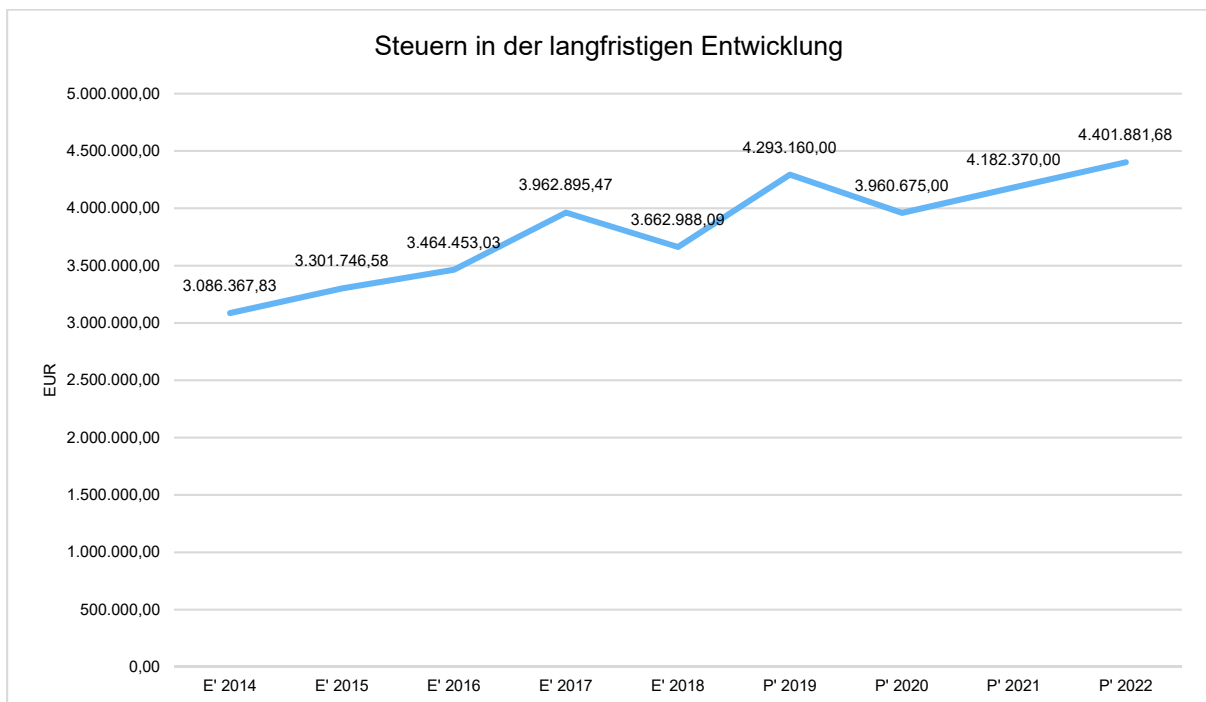
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Jahresergebnis

4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Grundsteuer A	34.063	21.622	34.570	29.220	32.810
Grundsteuer B	824.925	528.613	857.240	711.600	815.740
Gewerbesteuer	743.242	728.307	871.500	610.225	810.000
Anteil Einkommenssteuer	2.271.341	2.264.257	2.410.540	2.472.670	2.382.930
Anteil Umsatzsteuer	58.645	90.452	88.310	106.860	111.190
Hundesteuer	30.680	29.737	31.000	30.100	29.700
Summe	3.962.895	3.662.988	4.293.160	3.960.675	4.182.370

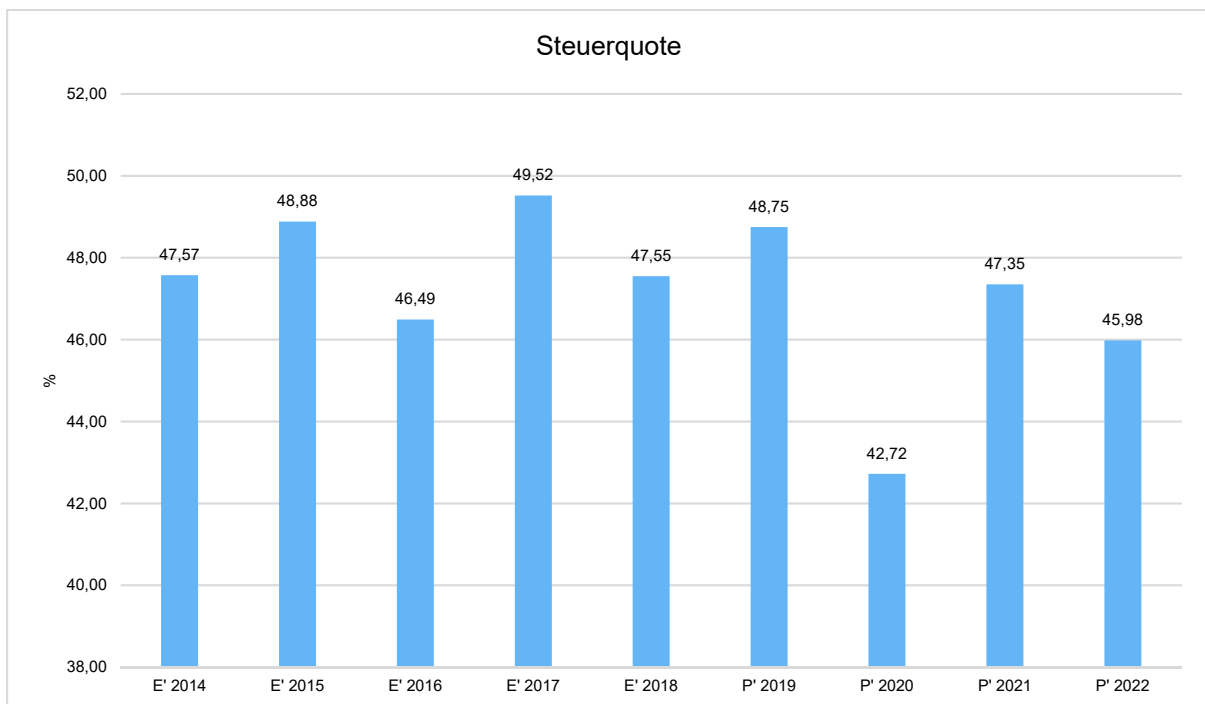
Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Erträge im langfristigen Verlauf:





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 an dem Fond 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.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

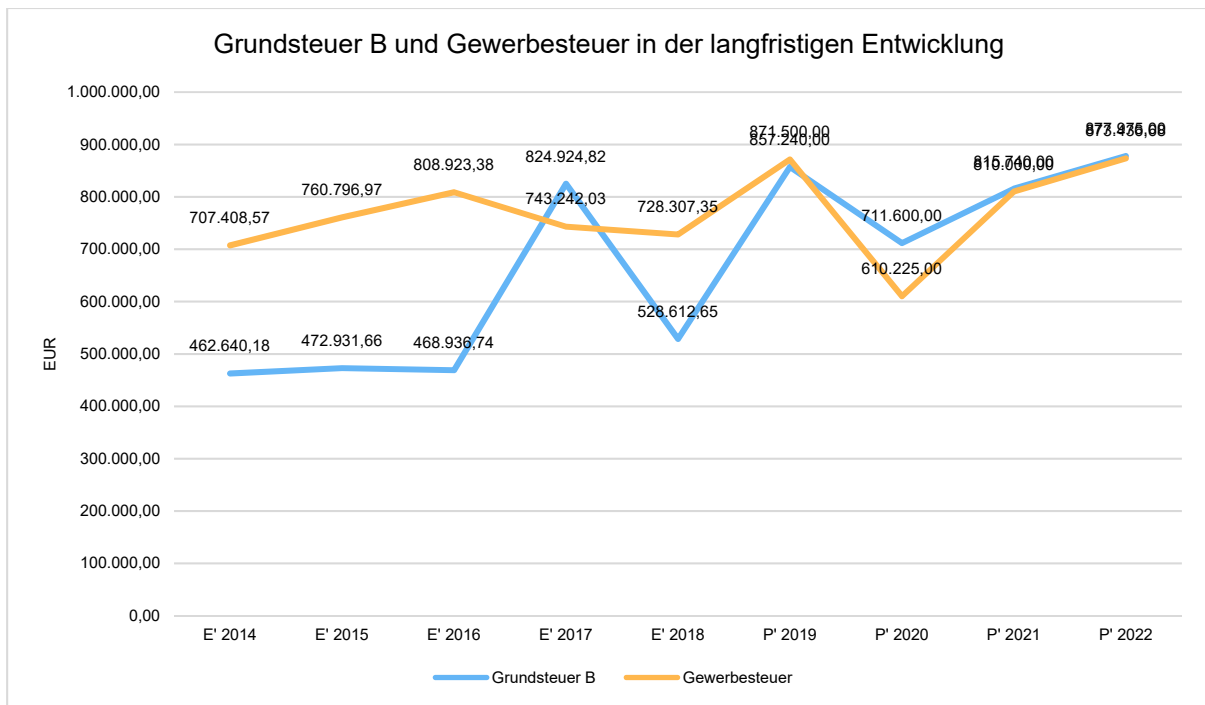
Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	400	400	400	686	435	695
Hebesatz Grundsteuer B	400	400	400	686	435	695
Hebesatz Gewerbesteuer	380	380	380	428	400	420



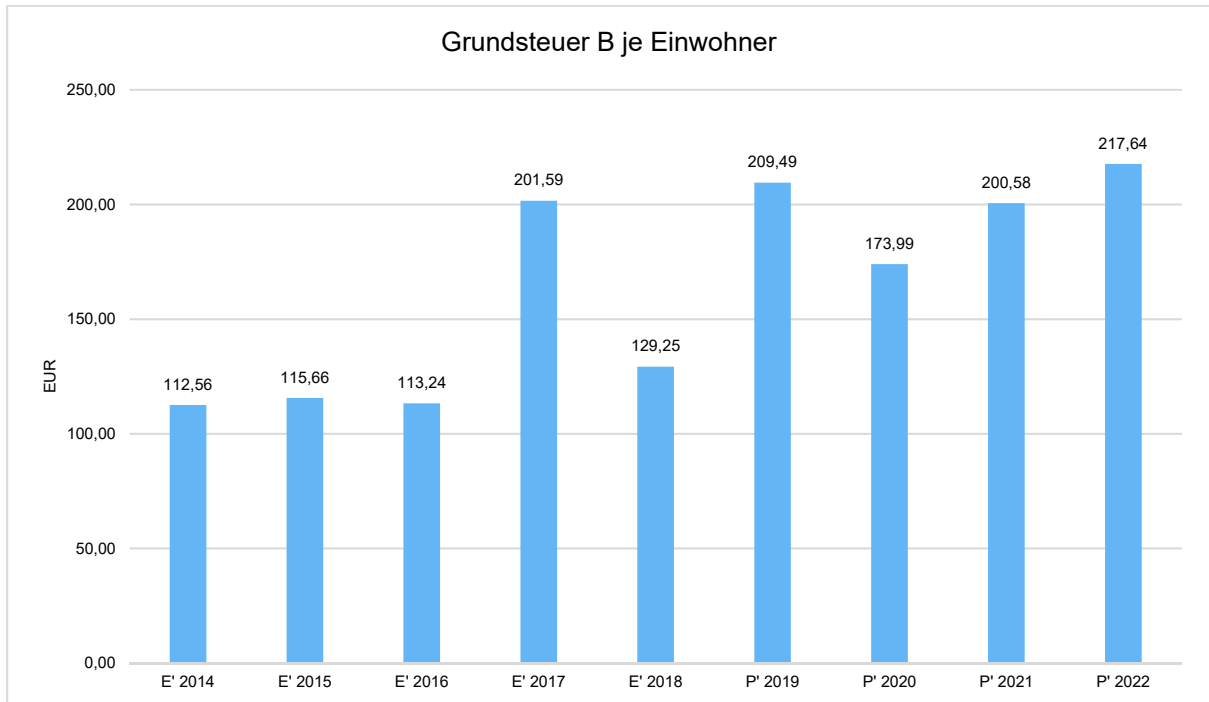
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



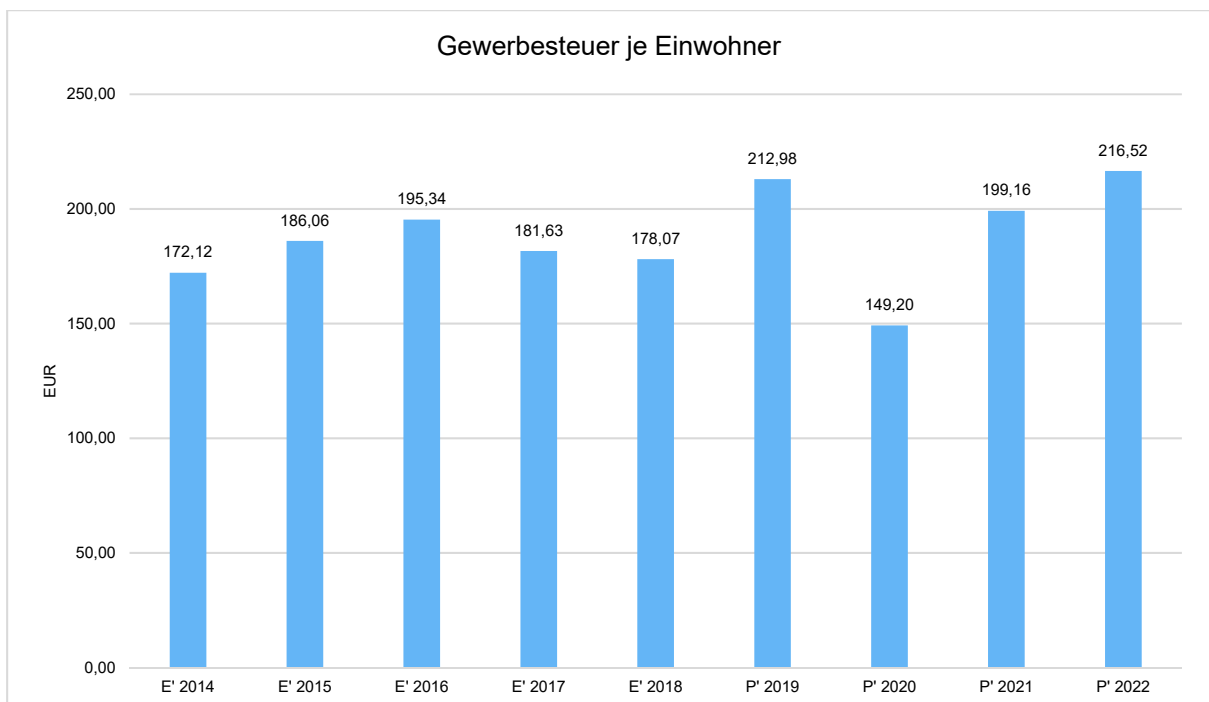
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbsteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:





4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

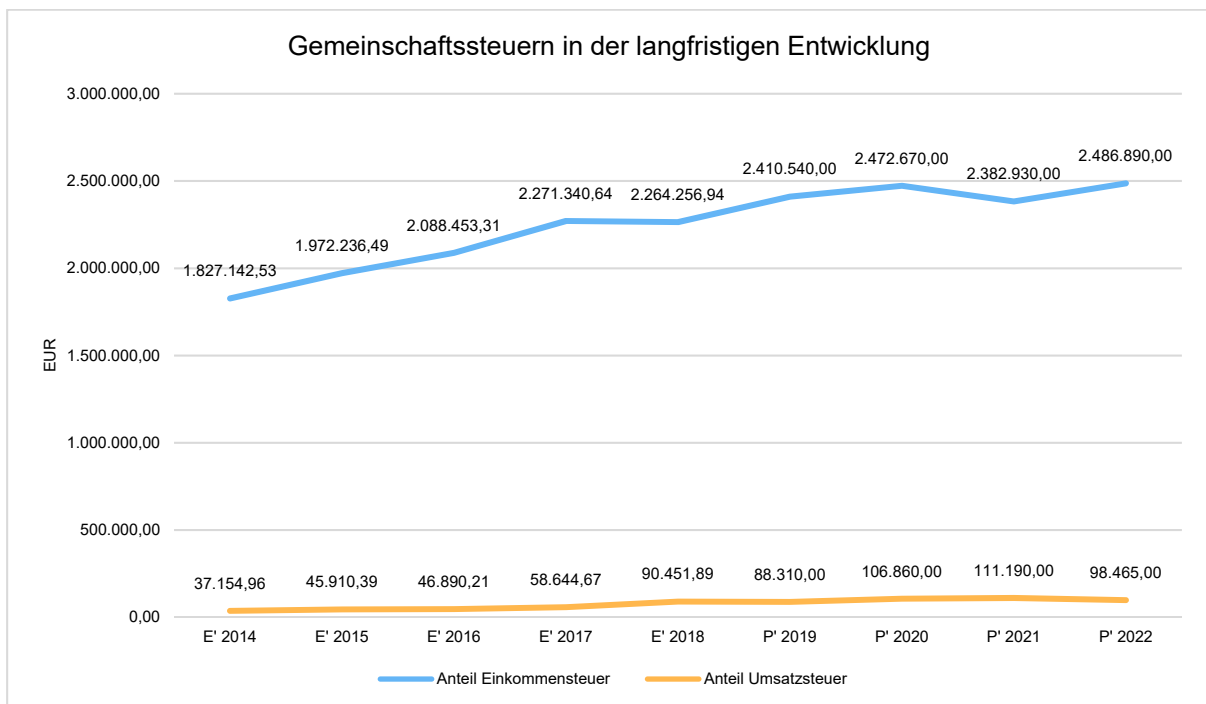
Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

Gemeinschaftssteuern

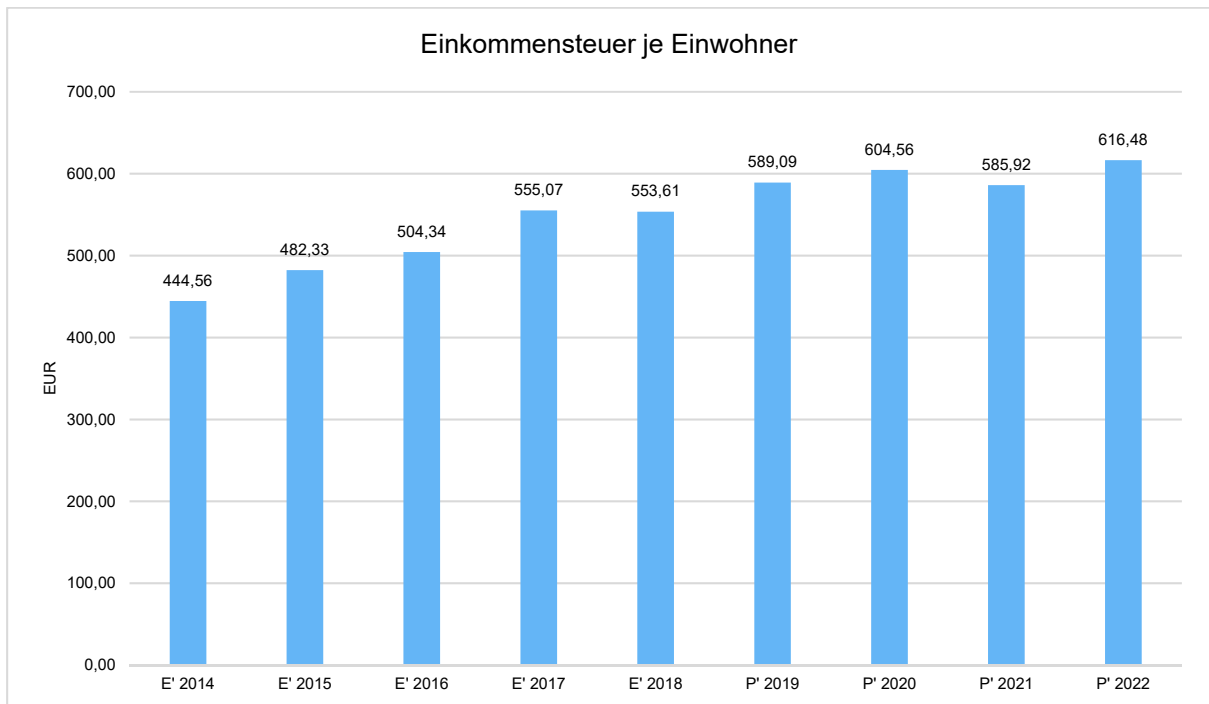
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Anteil Einkommensteuer	2.271.341	2.264.257	2.410.540	2.472.670	2.382.930
Anteil Umsatzsteuer	58.645	90.452	88.310	106.860	111.190

Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

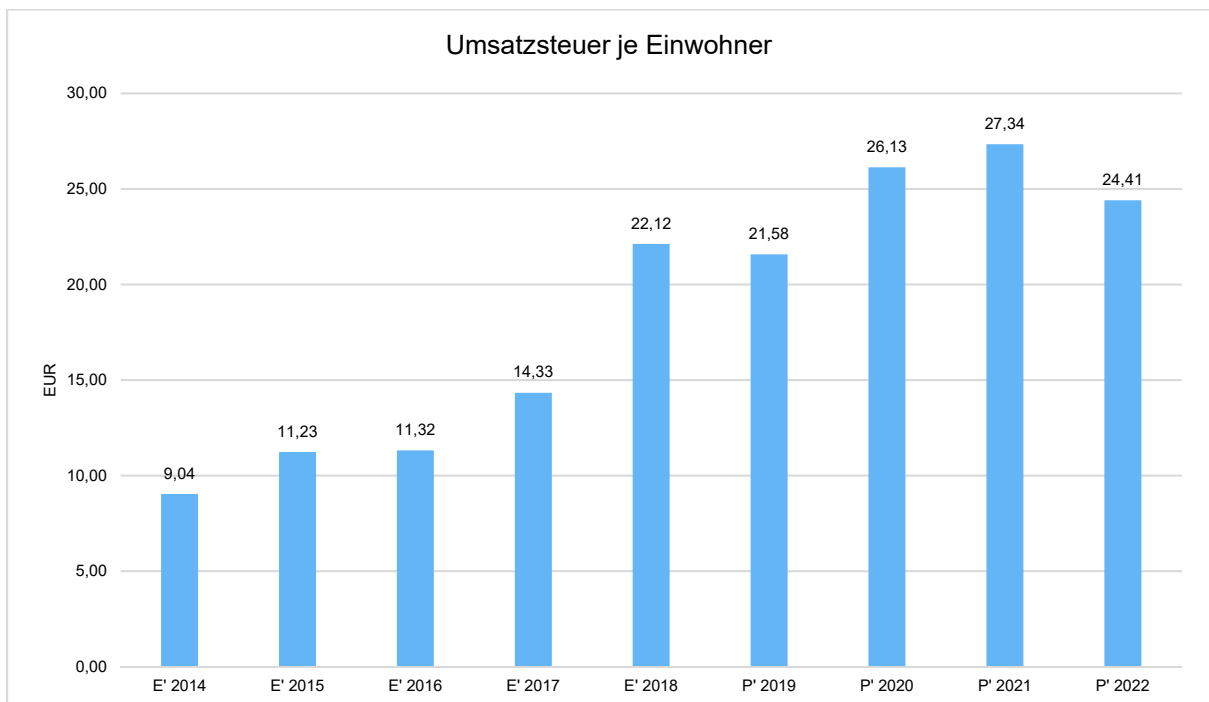
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner





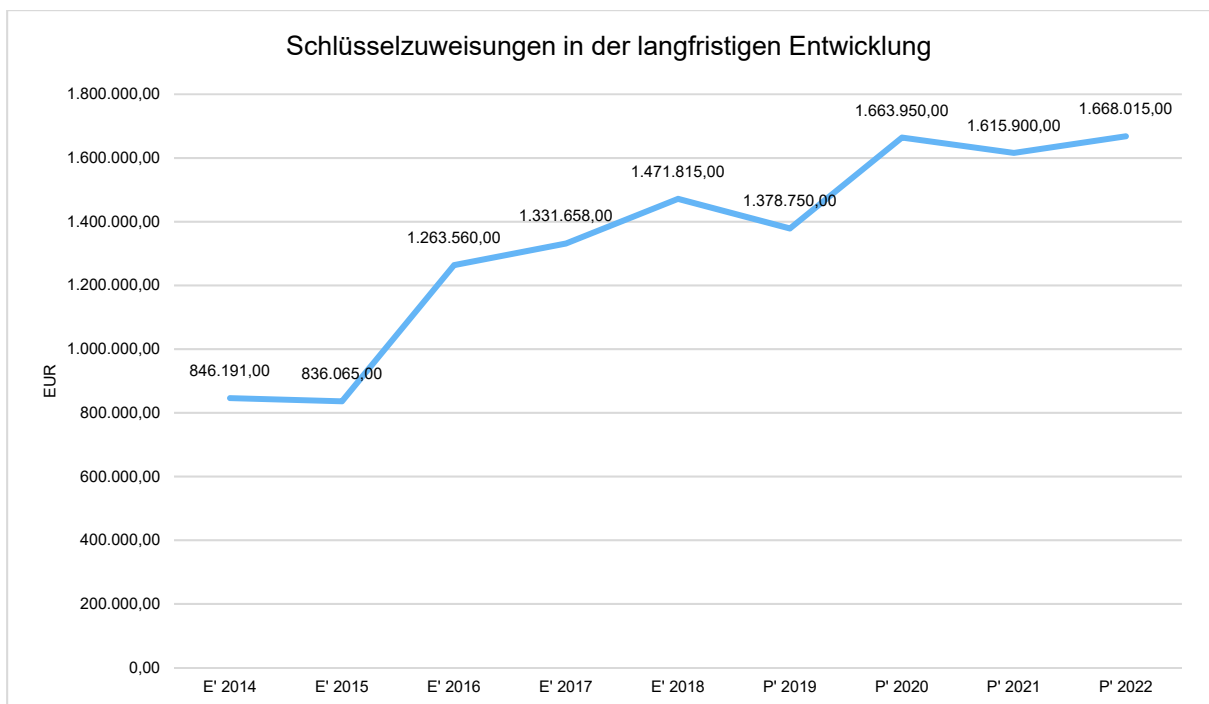
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	2.107.426	2.279.943	2.716.102	3.479.184	2.798.895
davon Schlüsselzuweisungen	1.331.658	1.471.815	1.378.750	1.663.950	1.615.900
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	54.994	124.791	238.218	268.150	317.490
davon Schuldendiensthilfen	70.192	66.157	62.130	58.805	56.590
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	600.582	589.471	747.534	809.074	638.655
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	50.000	27.710	289.470	679.205	170.260

Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung

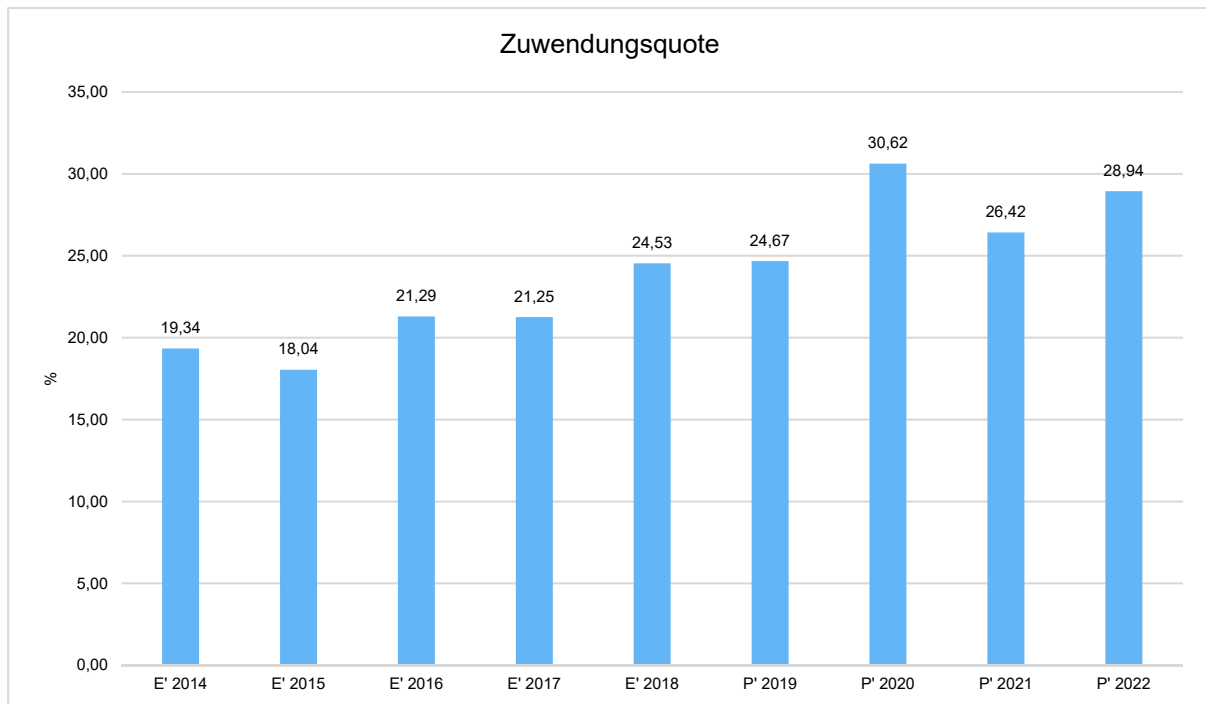


Zuwendungsquote



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.



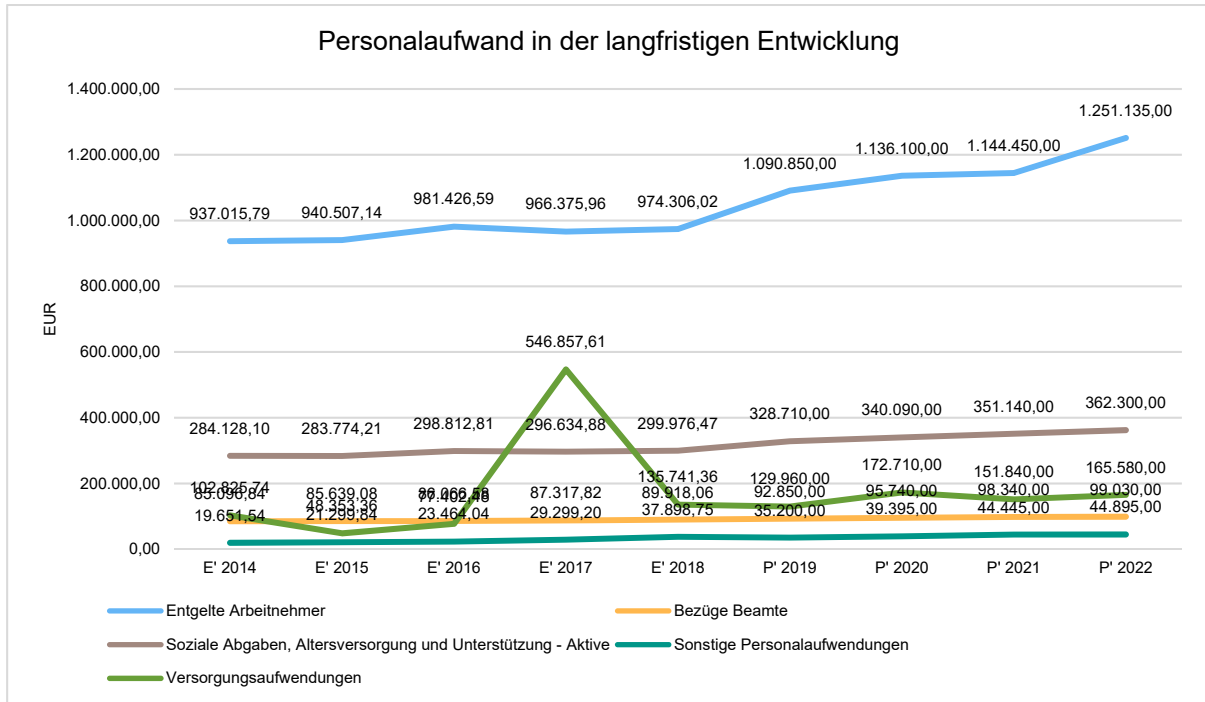
4.1.3 Personalaufwand

Personalaufwand

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Entgeltete Arbeitnehmer	966.376	974.306	1.090.850	1.136.100	1.144.450
Bezüge Beamte	87.318	89.918	92.850	95.740	98.340
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	296.635	299.976	328.710	340.090	351.140
Sonstige Personalaufwendungen	29.299	37.899	35.200	39.395	44.445
Summe Personalaufwendungen	1.379.628	1.402.099	1.547.610	1.611.325	1.638.375
Versorgungsaufwendungen	546.858	135.741	129.960	172.710	151.840



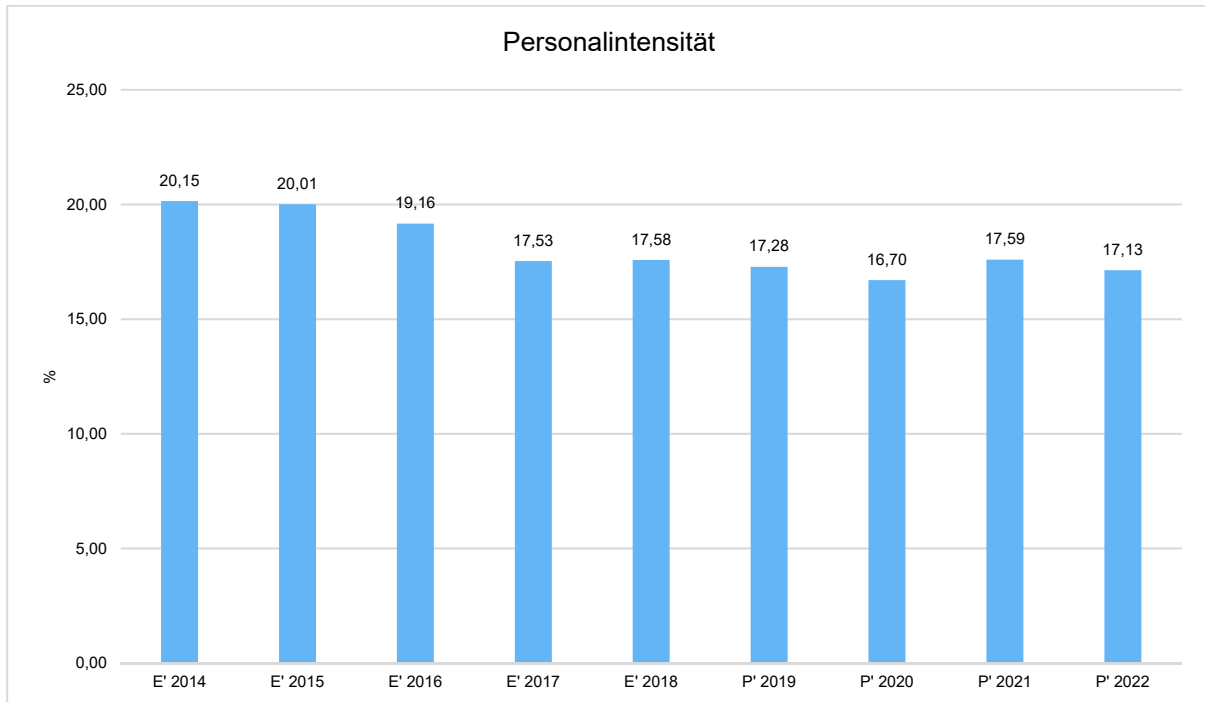
Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:



Personalintensität

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

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



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

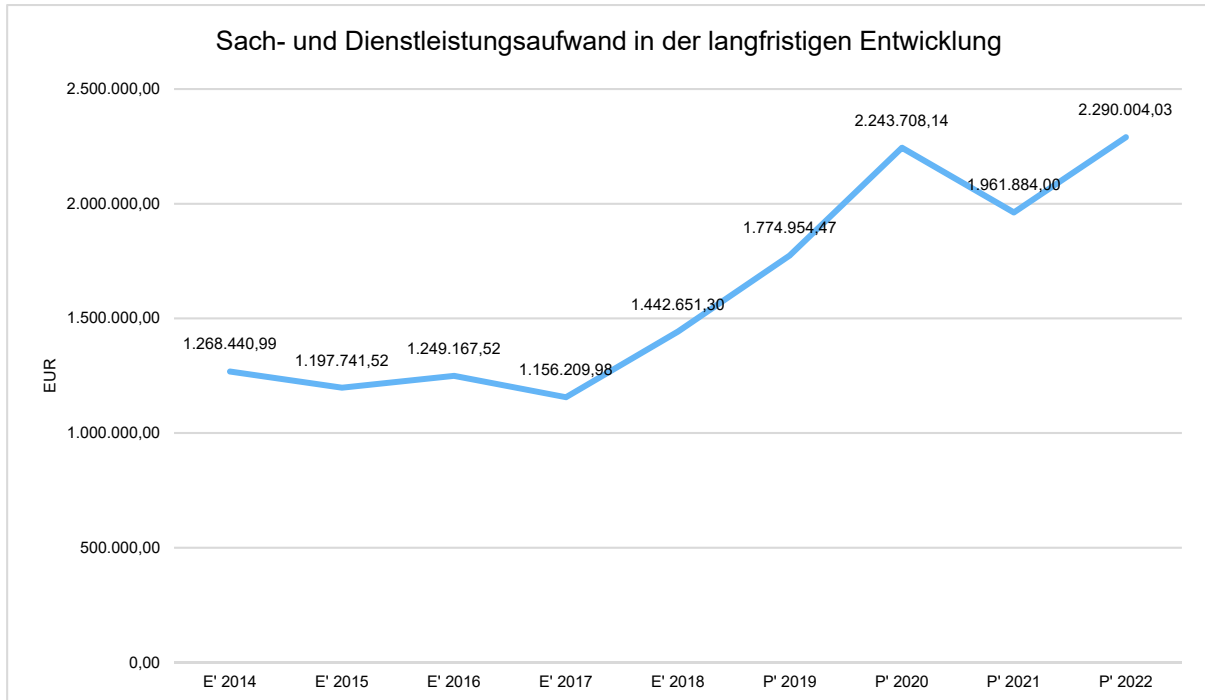
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.156.210	1.442.651	1.774.954	2.243.708	1.961.884
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	278.426	292.923	364.060	315.960	391.270
davon Aufw. für bezogene Leistungen	584.158	789.380	1.068.634	1.485.188	1.155.027
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	85.371	123.455	179.928	270.120	234.127
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	79.532	64.445	83.045	88.800	95.200
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	128.723	172.449	79.288	83.640	86.260

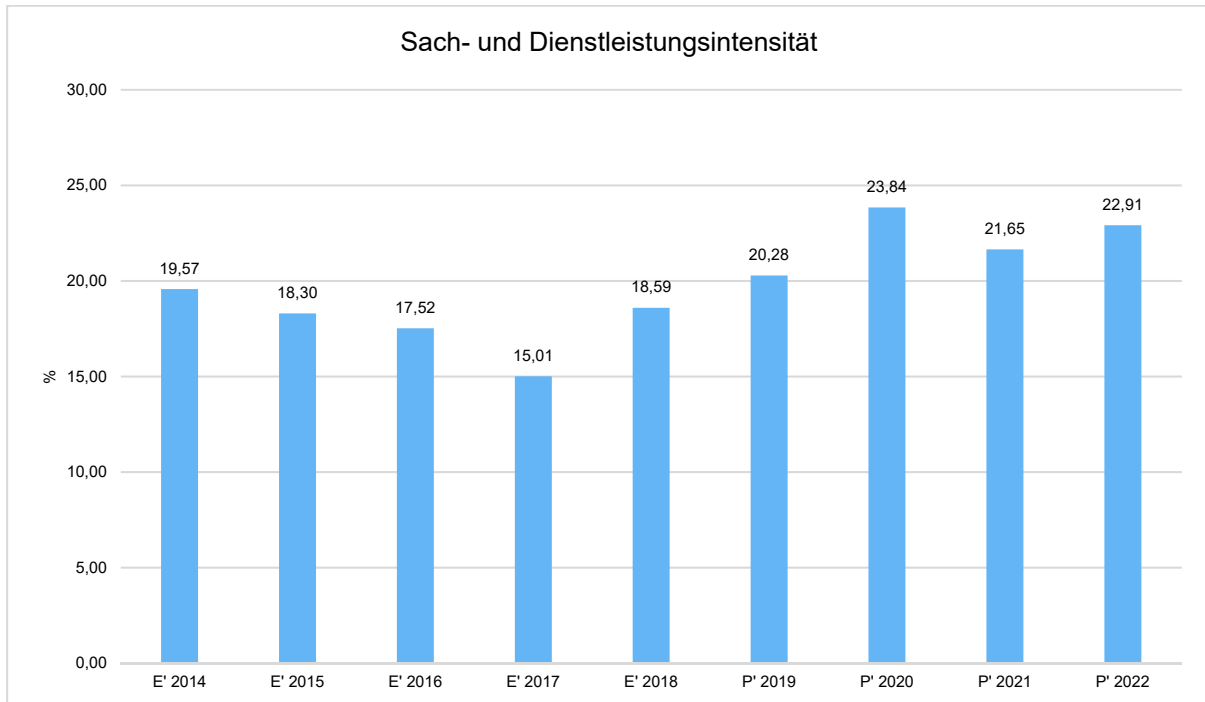


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



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.



4.1.5 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 (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

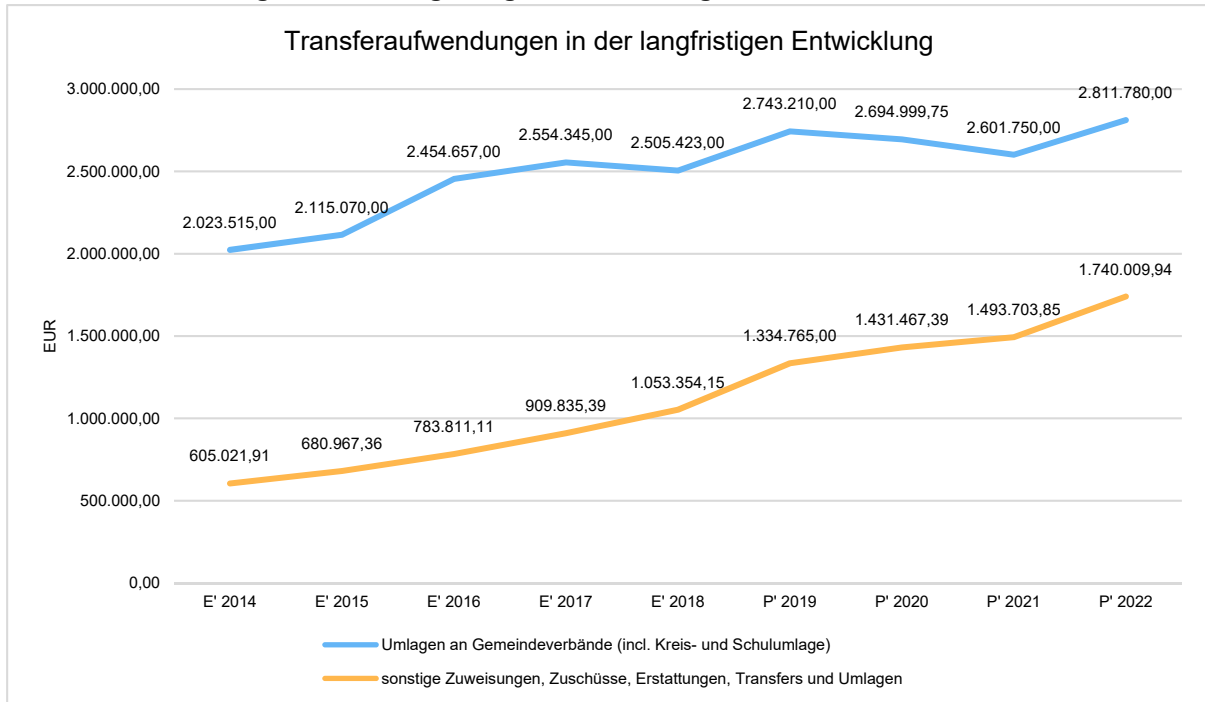
Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	2.554.345	2.505.423	2.743.210	2.695.000	2.601.750
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	909.835	1.053.354	1.334.765	1.431.467	1.493.704
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	3.464.180	3.558.777	4.077.975	4.126.467	4.095.454



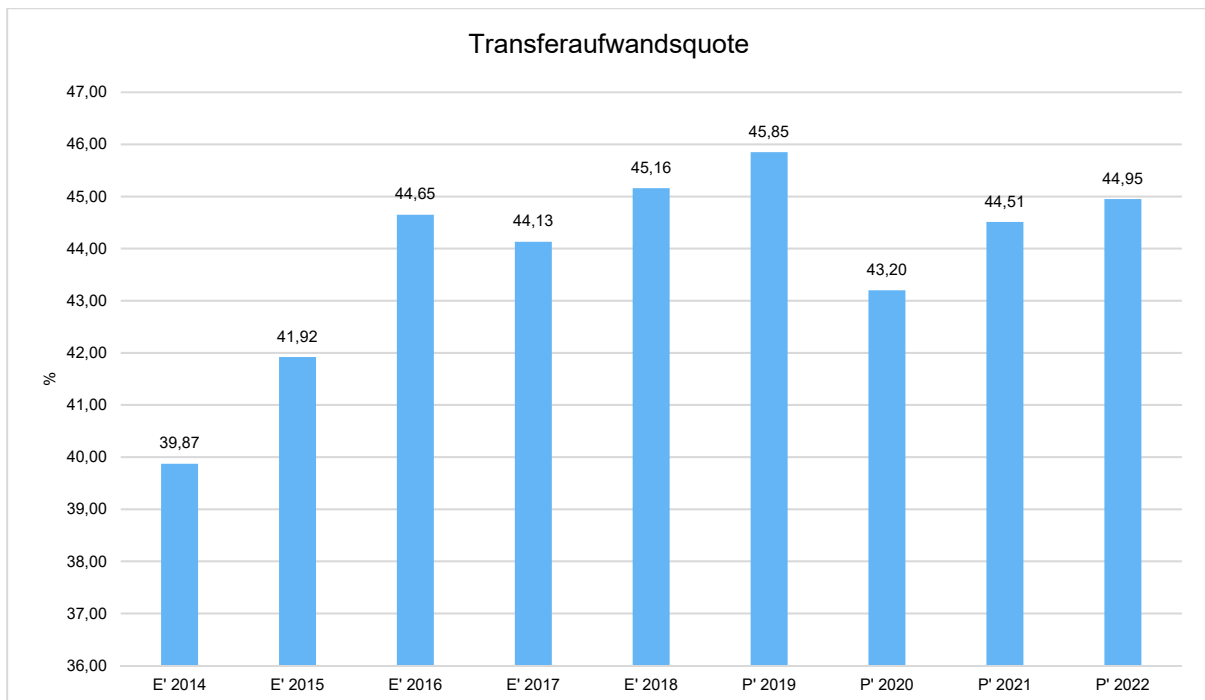
Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote stellt die Transferaufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Zuweisungen und Transferleistungen ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen (Angabe in %). Die sonstigen Erstattungen (Hauptkonto 717) bleiben hierbei unberücksichtigt.

Die Kennzahl ist damit ein Indikator dafür, wie hoch der kommunale Haushalt durch Transferaufwendungen im weiteren Sinne belastet wird.





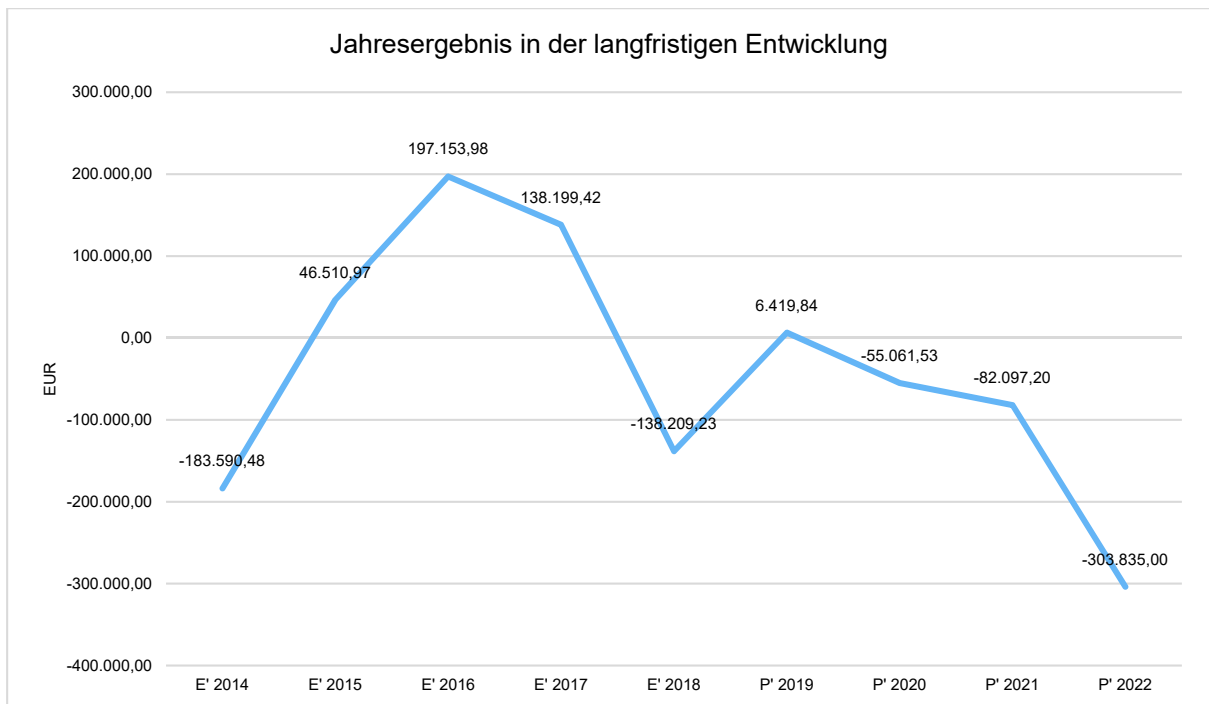
4.1.6 Jahresergebnis

Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

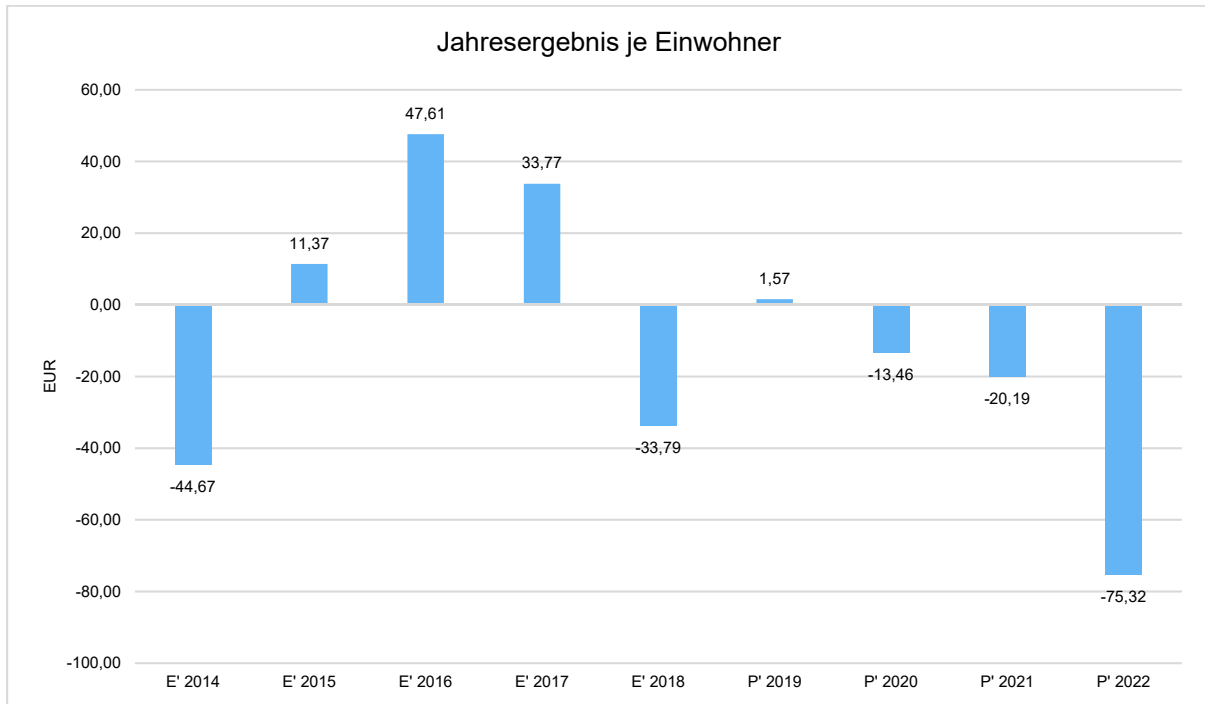
	E' 2017	E' 2018	P' 2019	P' 2020	P' 2021
Verwaltungsergebnis	489.047	124.472	233.770	153.783	75.662
Finanzergebnis	-253.926	-238.300	-227.350	-208.845	-187.759
Ordentliches Ergebnis	235.121	-113.828	6.420	-55.062	-112.097
Außerordentliches Ergebnis	-96.922	-24.381	--	0	30.000
Jahresergebnis	138.199	-138.209	6.420	-55.062	-82.097

Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

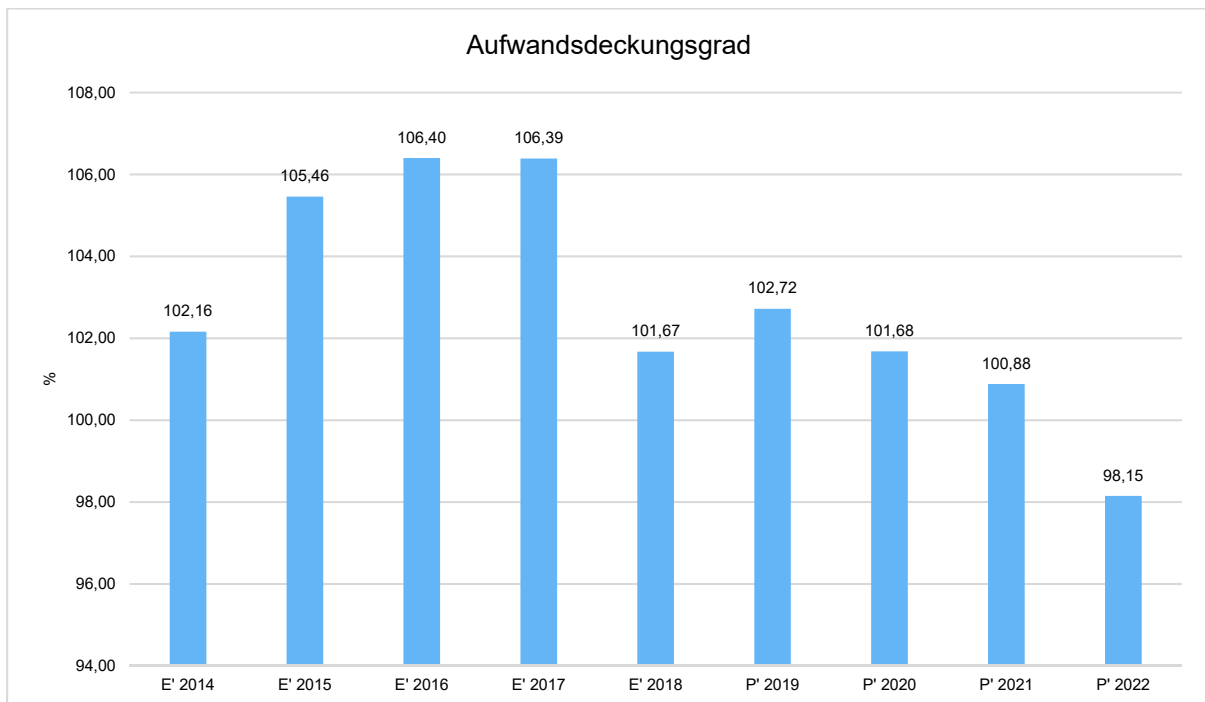
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis, sondern das ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

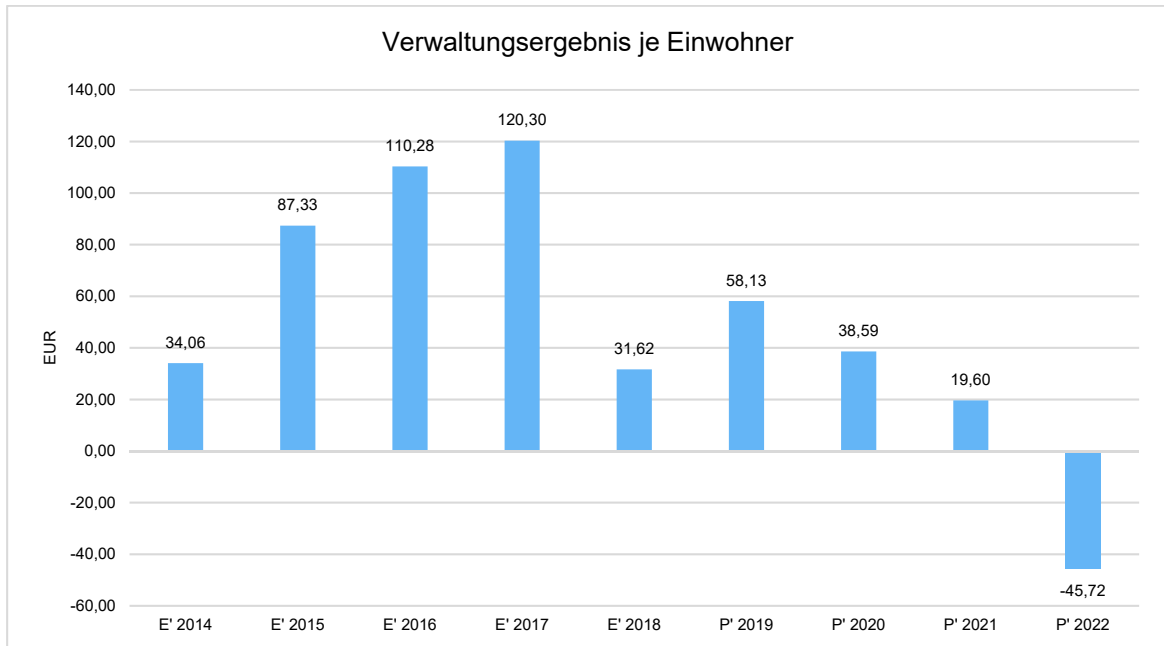
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





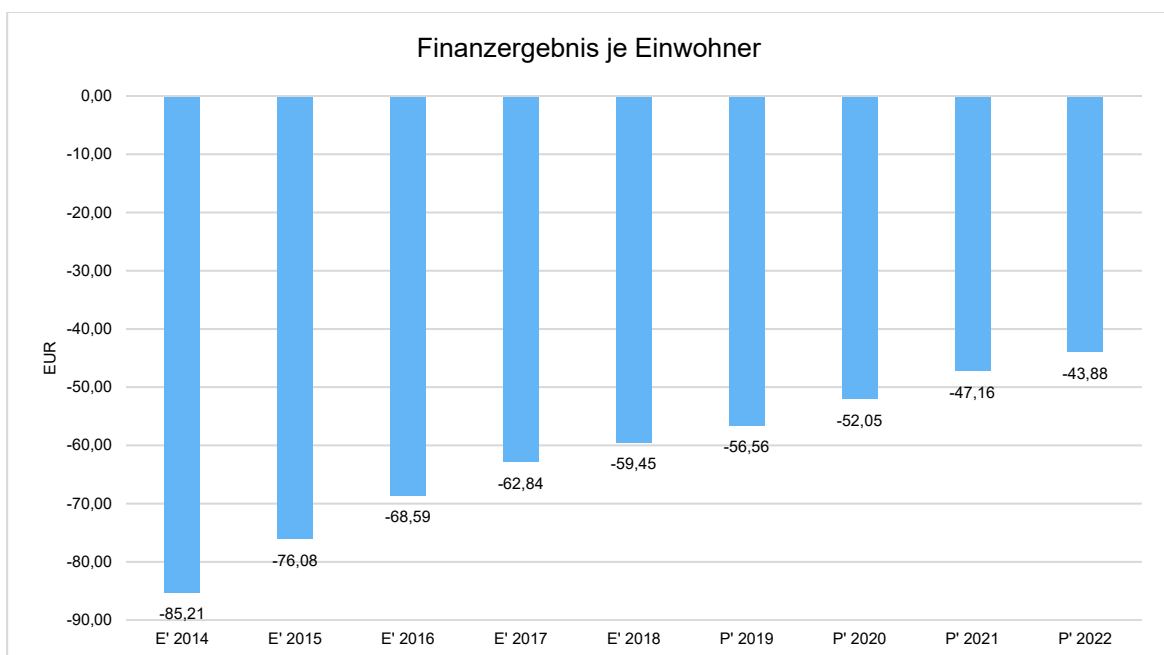
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



Finanzergebnis je Einwohner

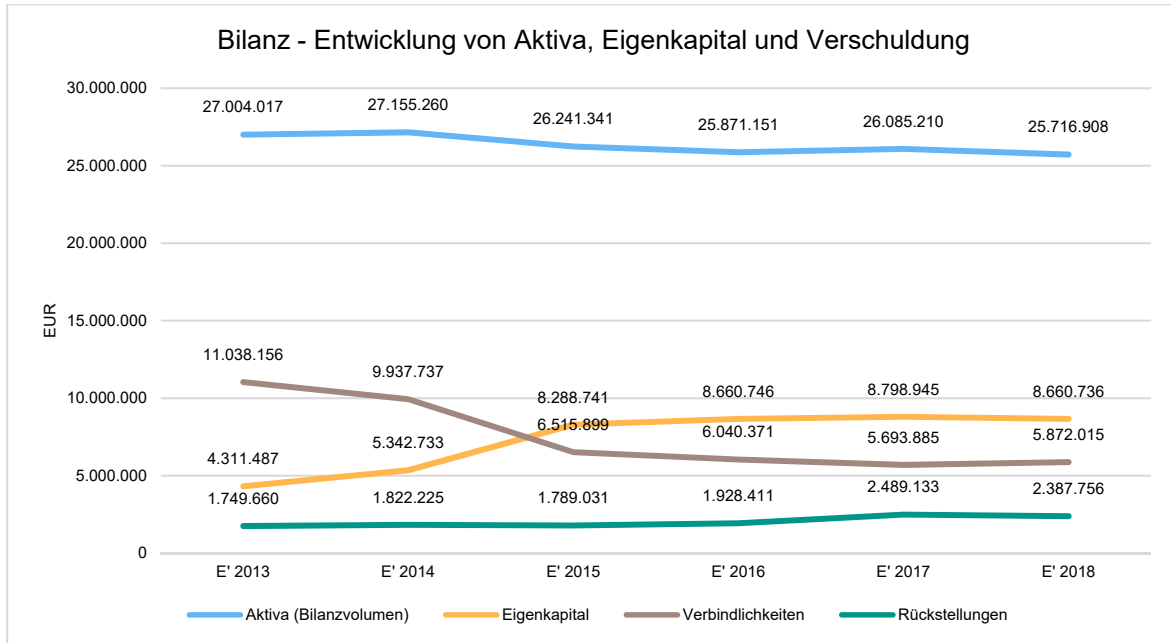
Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.





4.2 Kennzahlen zur Bilanz

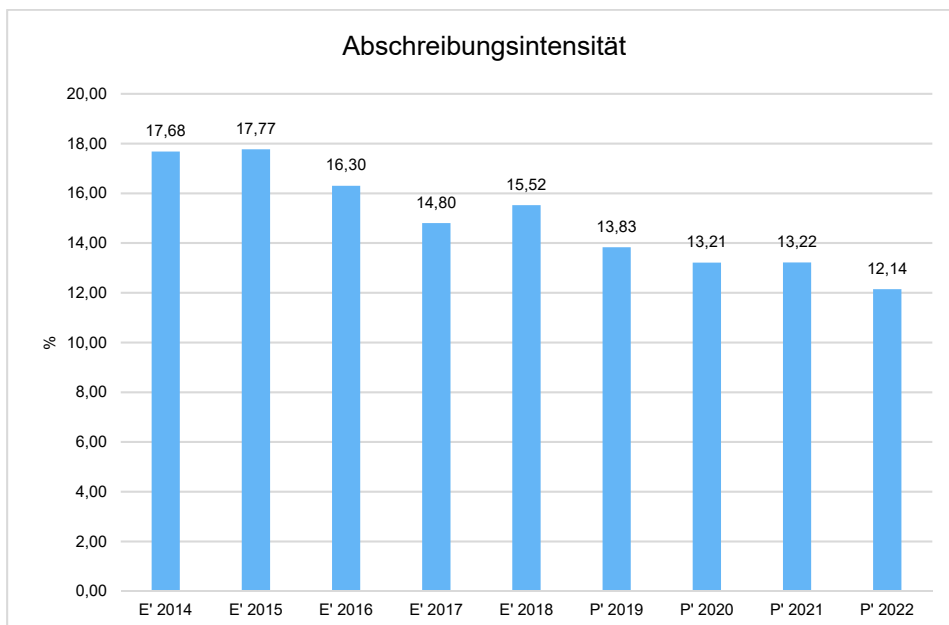
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

Abschreibungsintensität

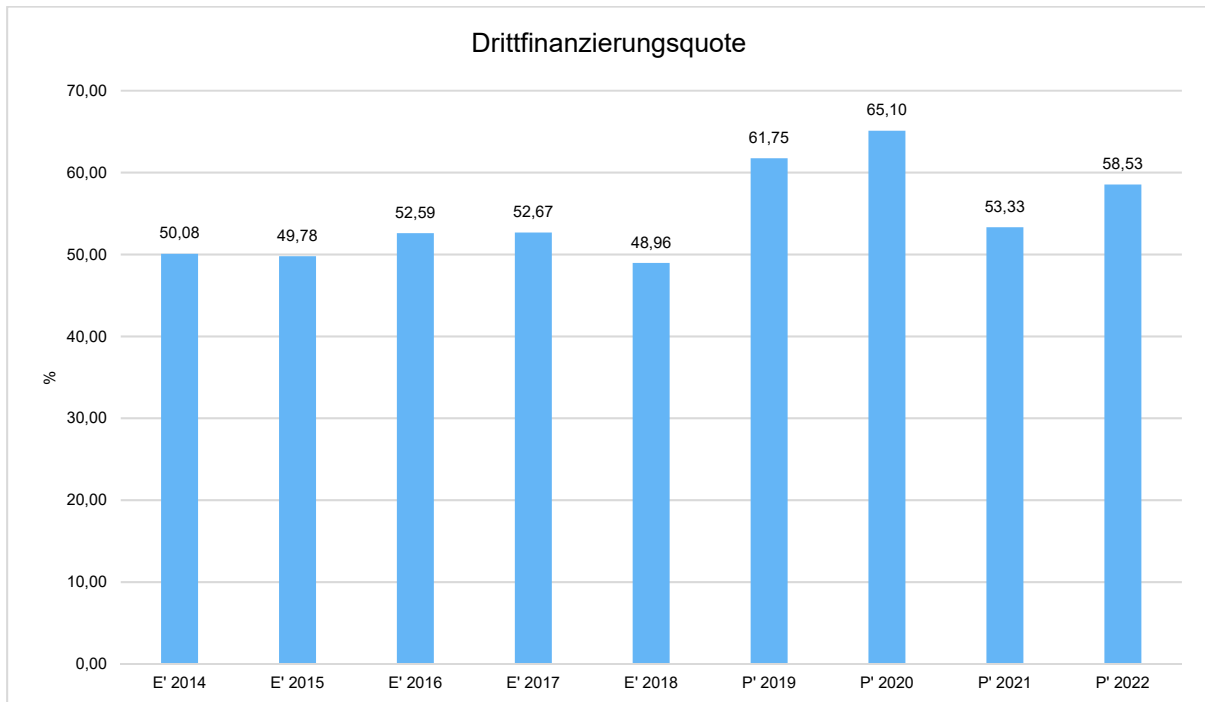
Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.





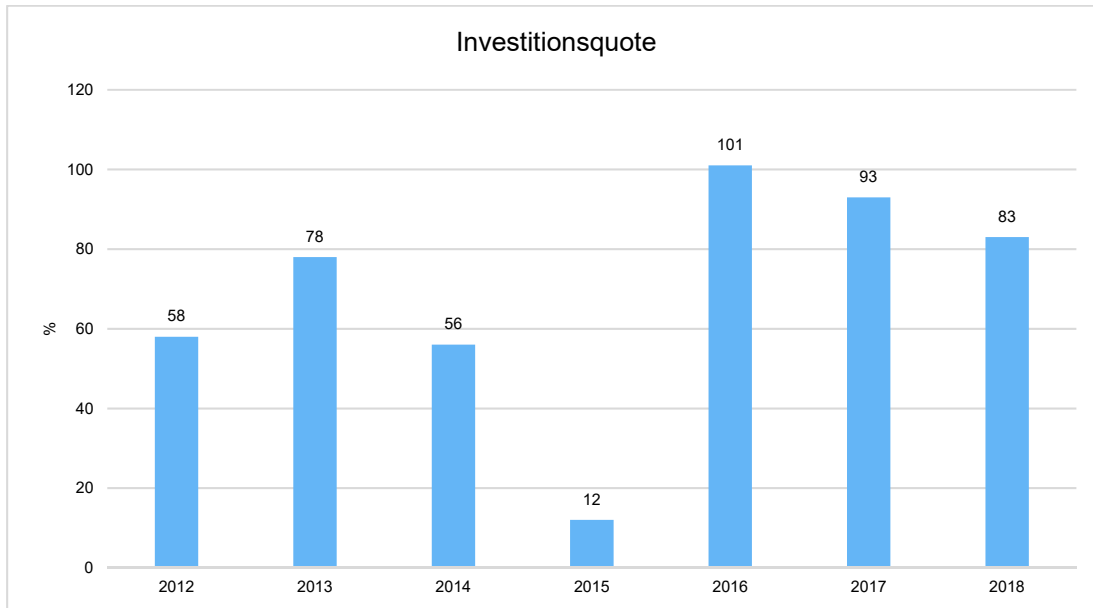
Drittfinanzierungsquote

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. werden.



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.



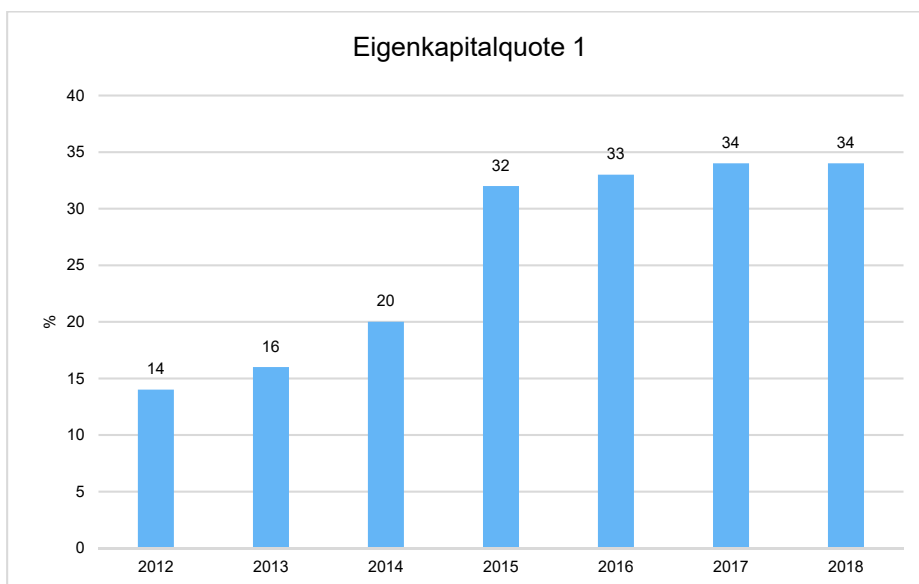
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch 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.

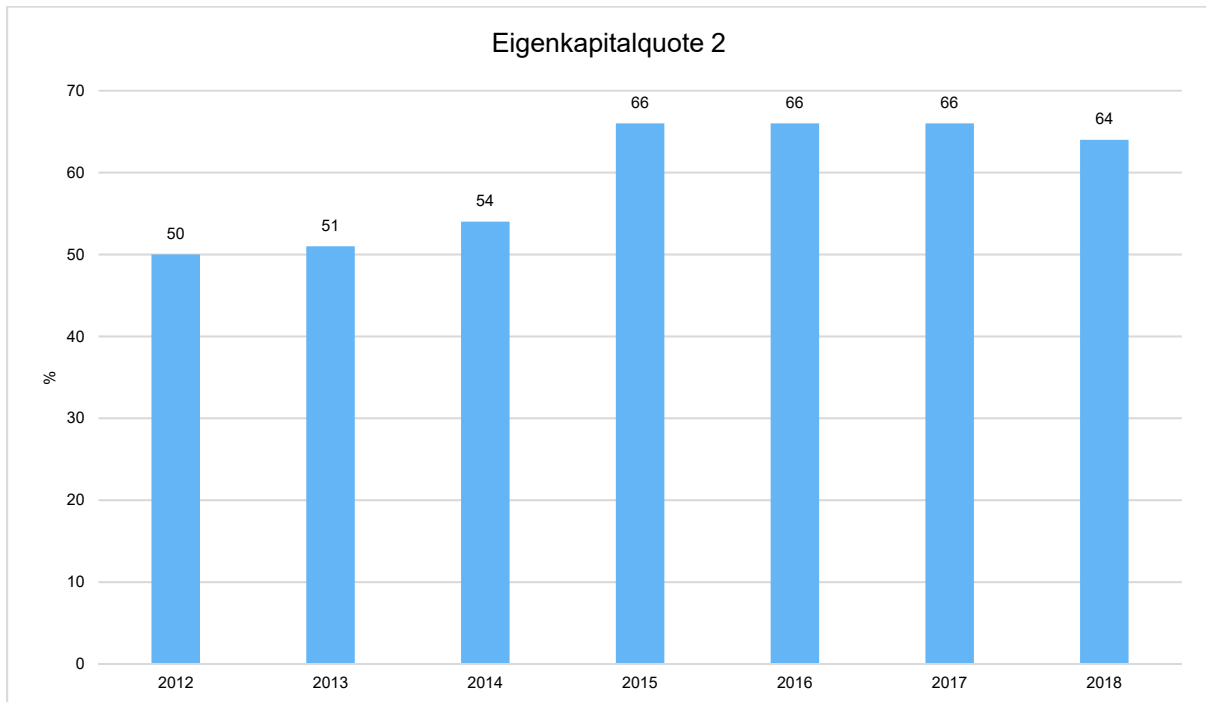
Ohne die Zuweisungen im Zuge der Entschuldung im Rahmen des Kommunalen Schutzschirms hätte die Eigenkapitalquote zum 31.12.2018 lediglich 14,83 % betragen.





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.



4.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Dynamischer Verschuldungsgrad

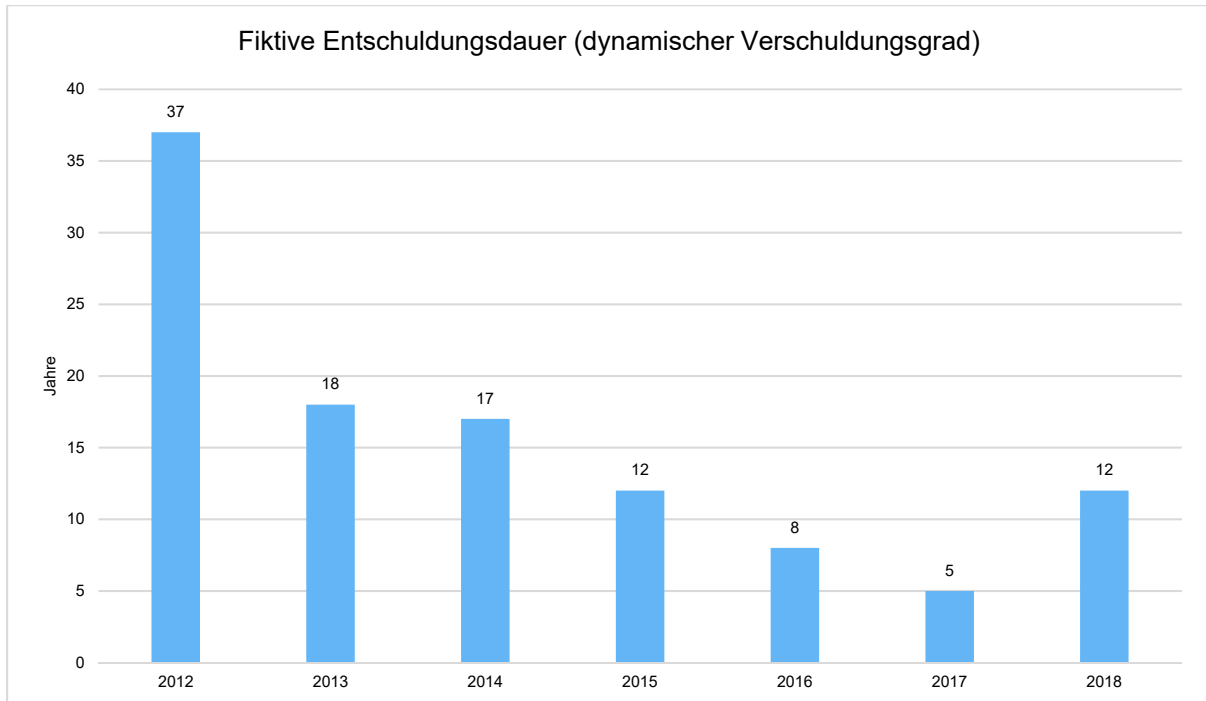
Mit Hilfe des dynamischen Verschuldungsgrades lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Effektivverschuldung ergibt sich aus den Sonderposten für den Gebührenausschlag zuzüglich Rückstellungen zuzüglich Verbindlichkeiten gem. Bilanz abzüglich liquide Mittel und abzüglich der kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit von bis zu



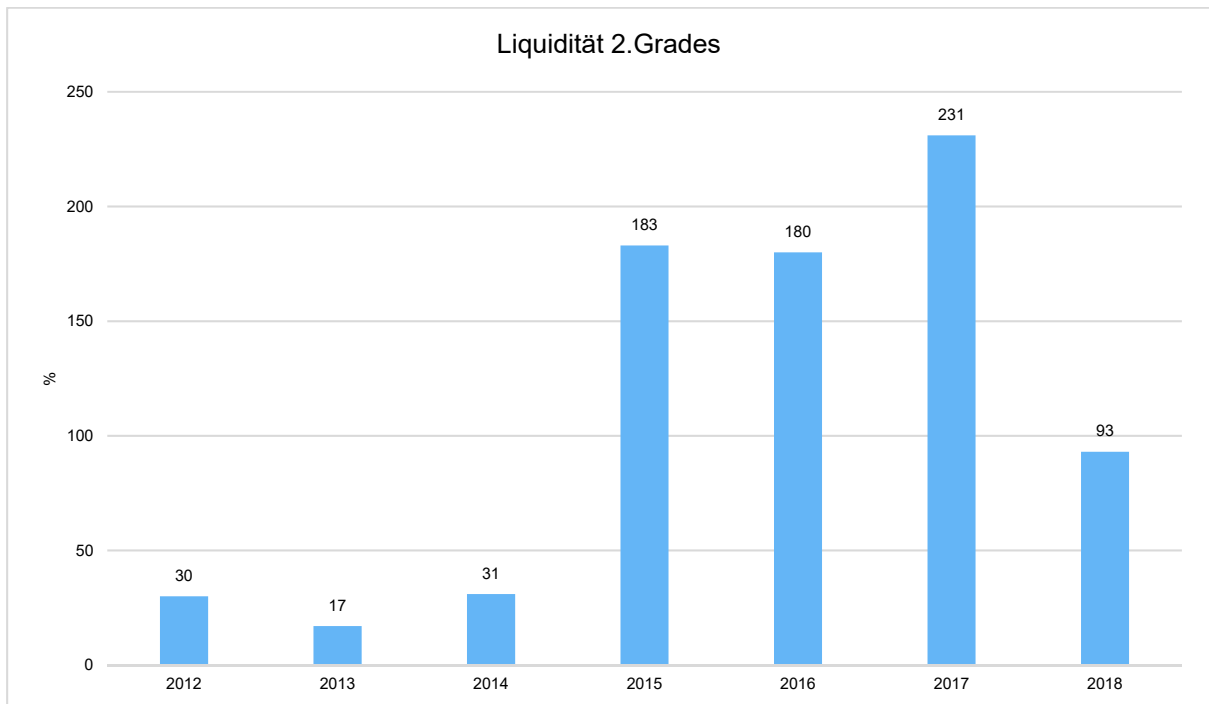
1 Jahr gem. Forderungsspiegel.

Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



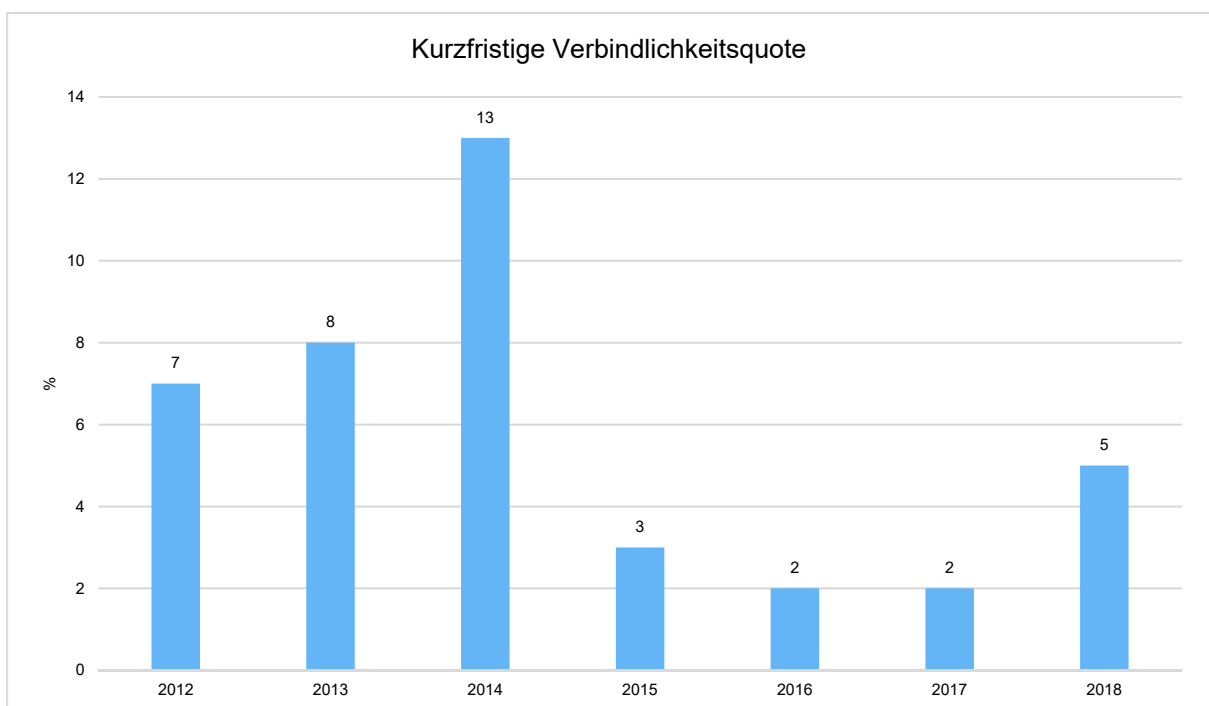
Liquidität 2. Grades

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.



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

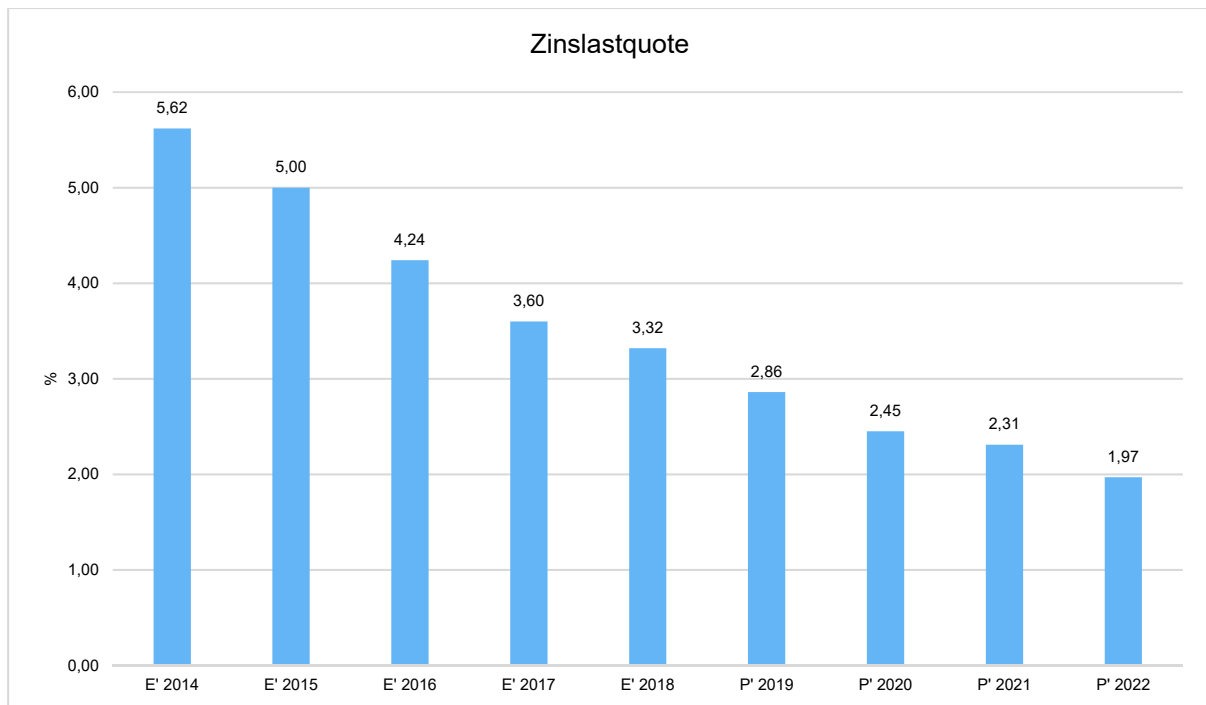
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (Restlaufzeit von bis zu einem Jahr) belastet wird, kann mit Hilfe der kurzfristigen Verbindlichkeitsquote beurteilt werden.





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.



5 Prognosebericht - Besondere Vorgänge, Risiken und Chancen

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

- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

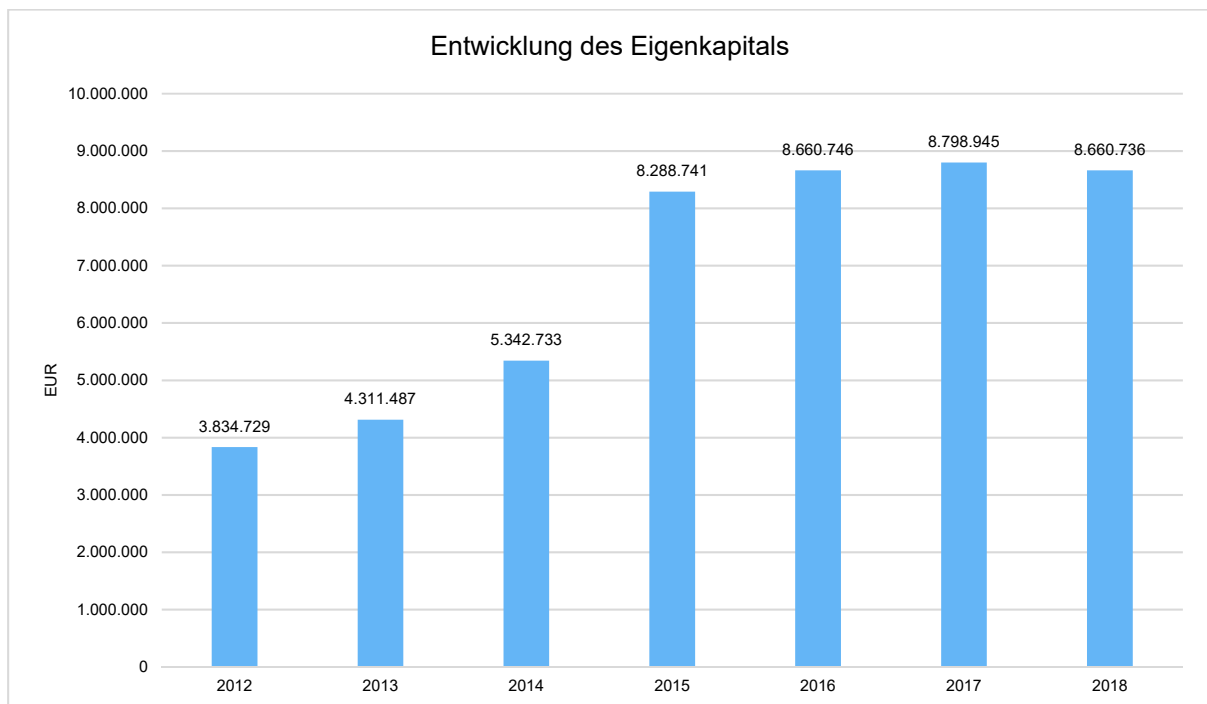


5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

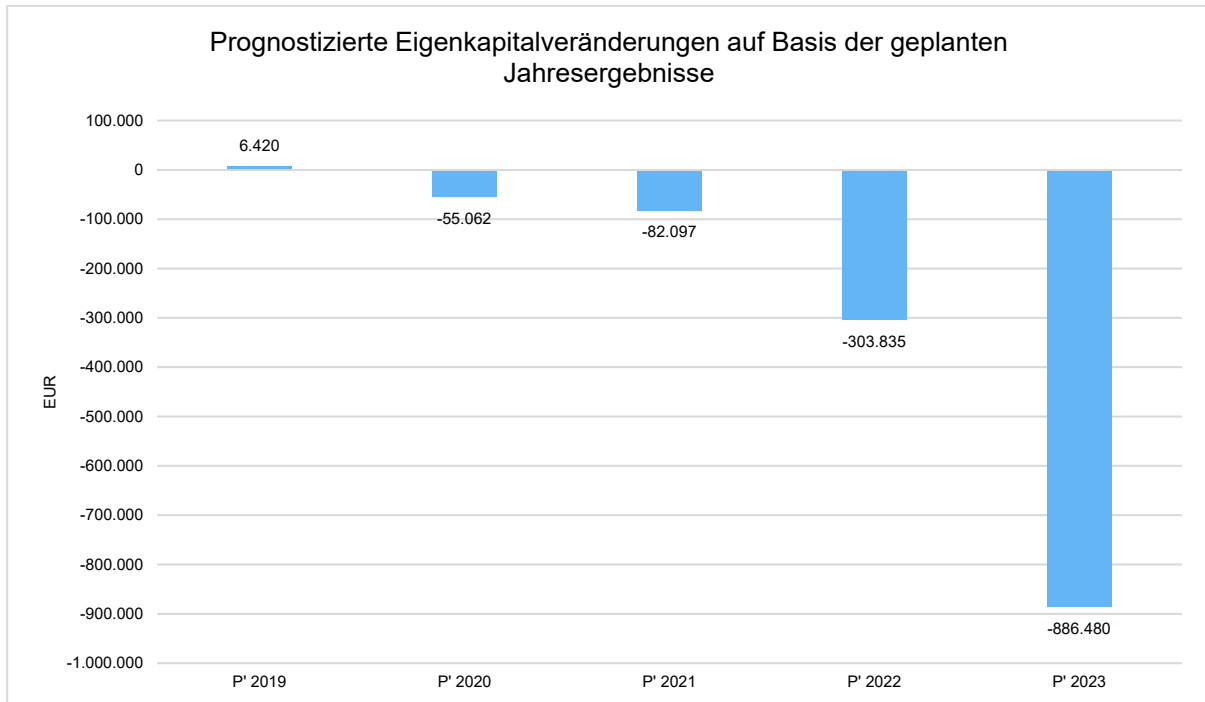
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



Die deutliche Verbesserung der Eigenkapitalentwicklung - einhergehend mit der positiven Entwicklung der Netto-Position - beruht auf den im Rahmen des Kommunalen Schutzschilds gewährten Entschuldungshilfen des Landes.

Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

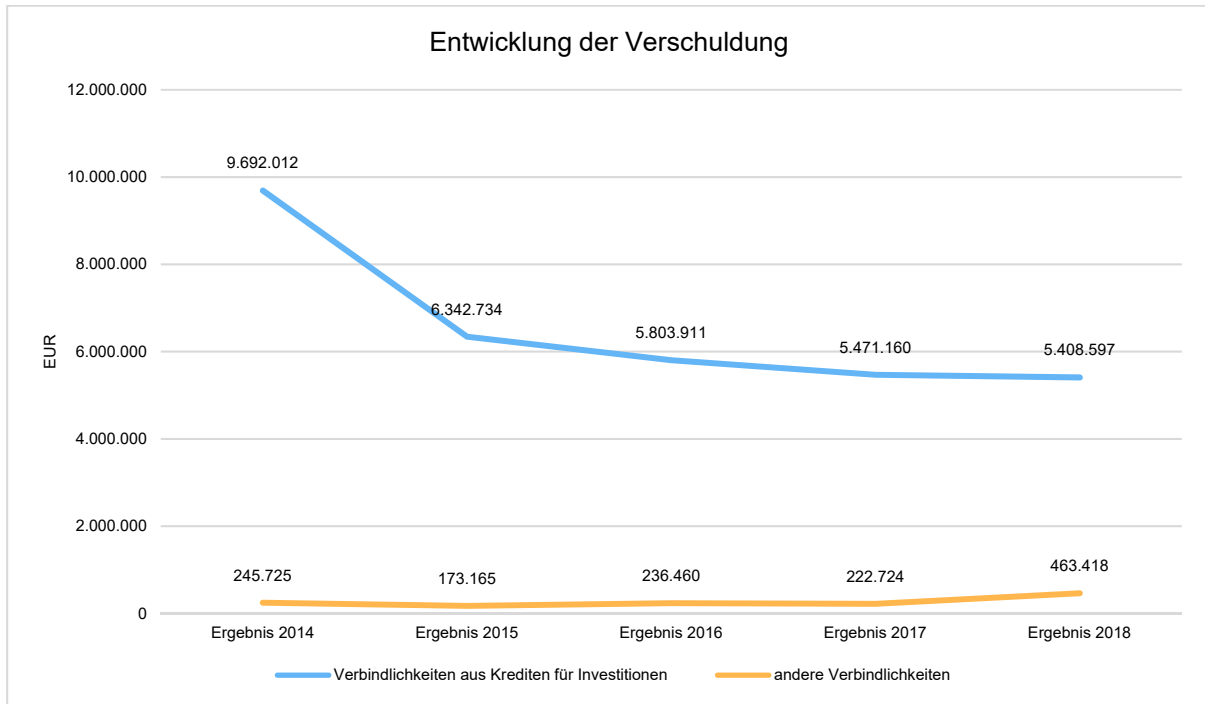


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

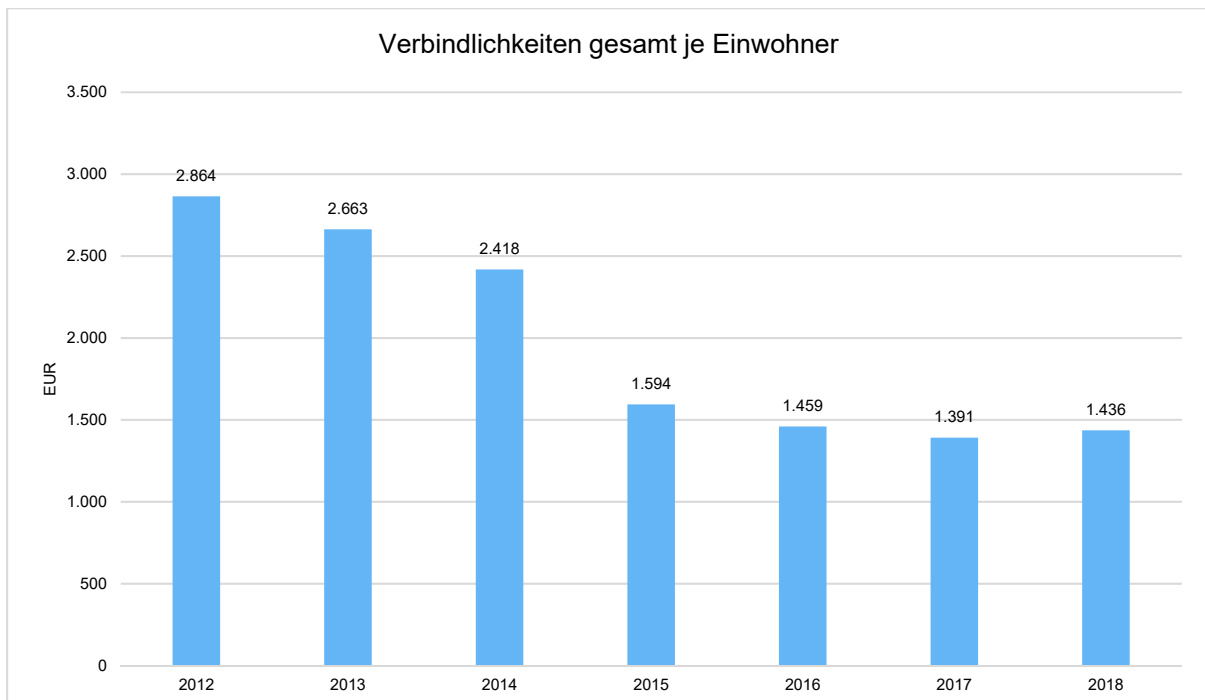
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.692	6.343	5.804	5.471	5.409
andere Verbindlichkeiten	246	173	236	223	463
Verbindlichkeiten Gesamt	9.938	6.516	6.040	5.694	5.872



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.

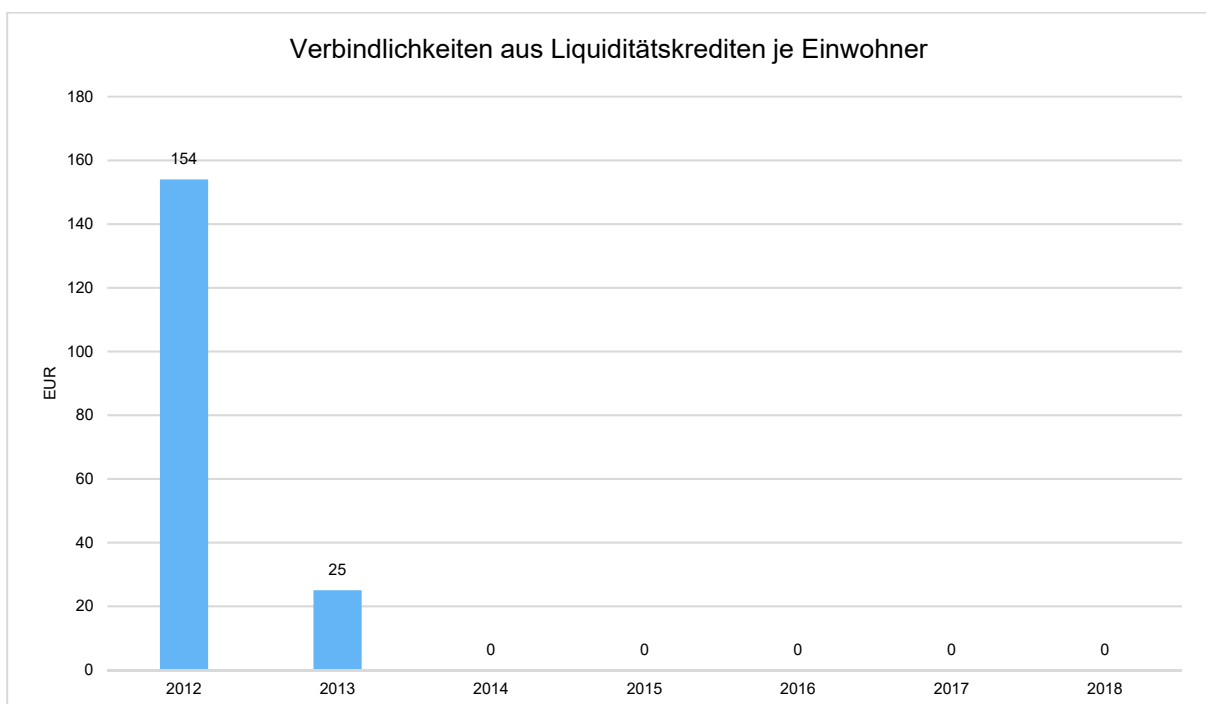




Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten je Einwohner





5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

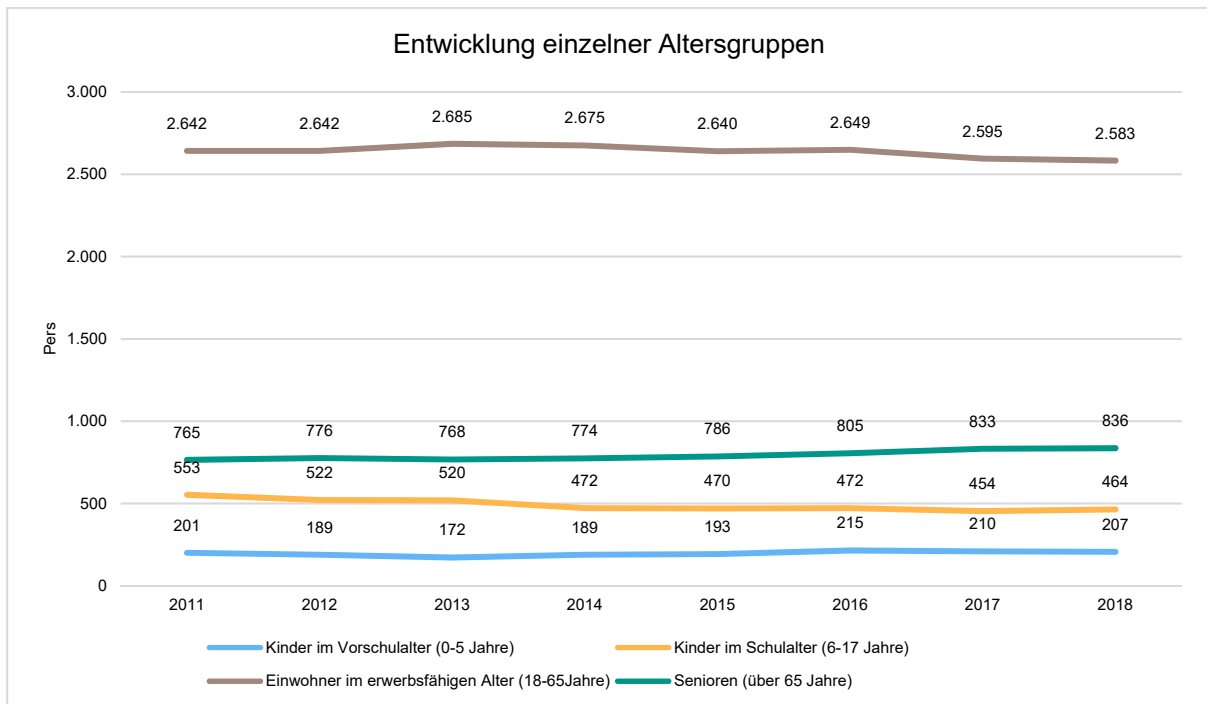
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

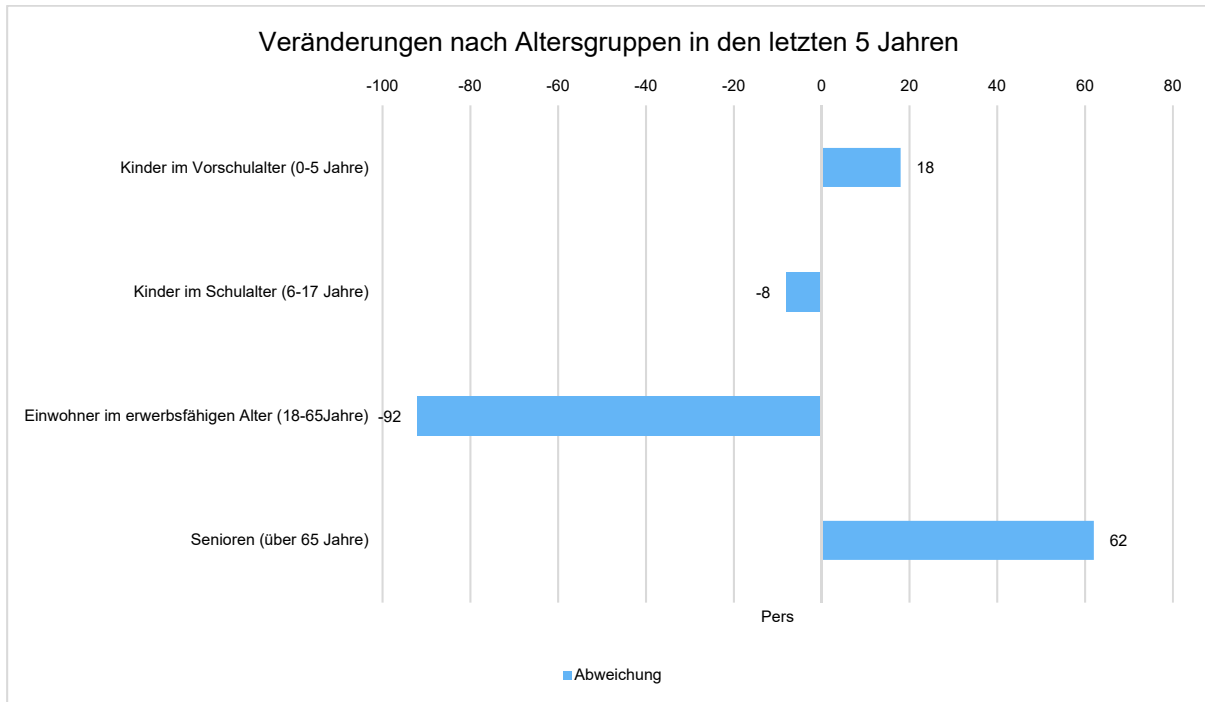
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:



Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Einwohner gesamt	4.110	4.089	4.141	4.092	4.090
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	189	193	215	210	207
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	97	96	106	104	101
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	92	97	109	106	106
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	472	470	472	454	464
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	2.675	2.640	2.649	2.595	2.583
Senioren (über 65 Jahre)	774	786	805	833	836



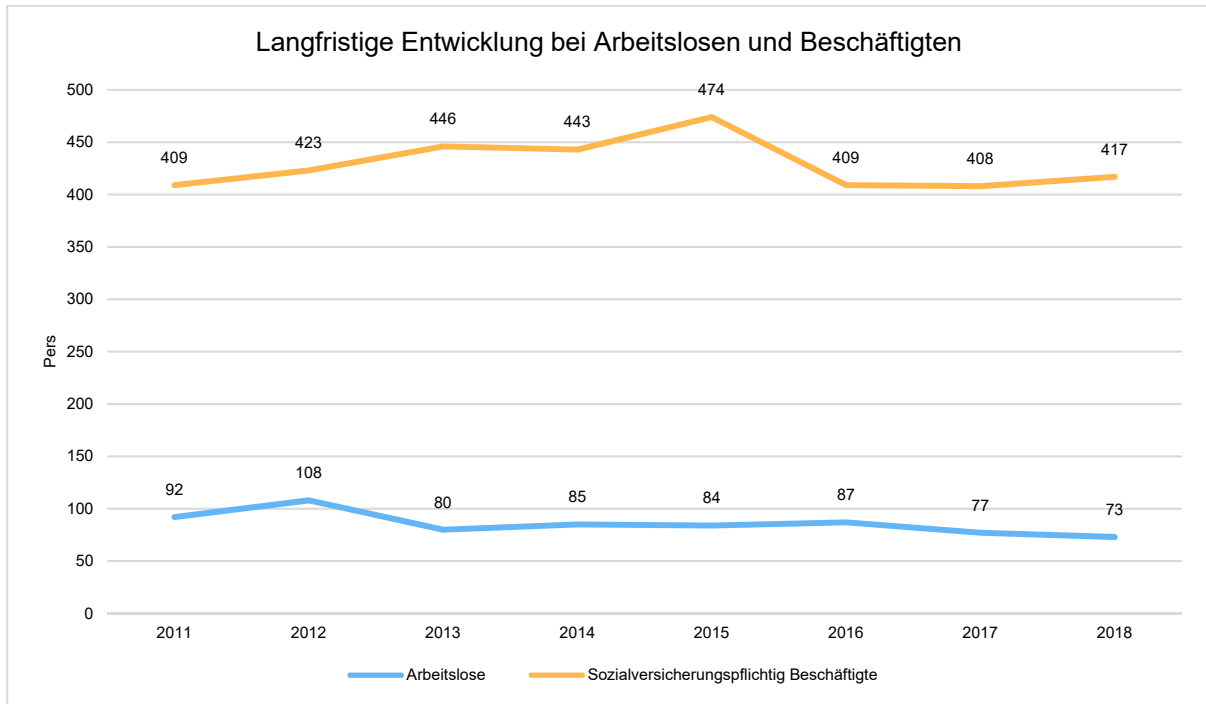


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbsteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

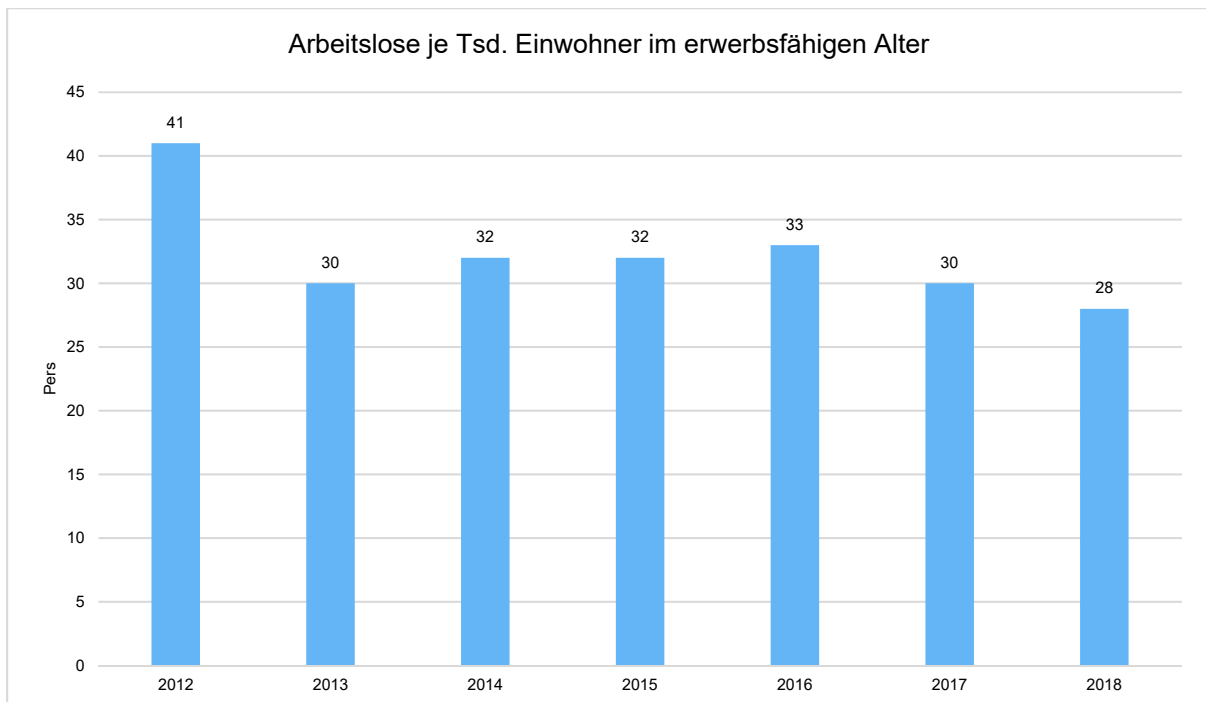
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2014	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018
Arbeitslose zum 30.6.	85	84	87	77	73
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	8	8	9	6	0
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	28	27	27	25	28
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	443	474	409	408	417



Arbeitslose je tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.

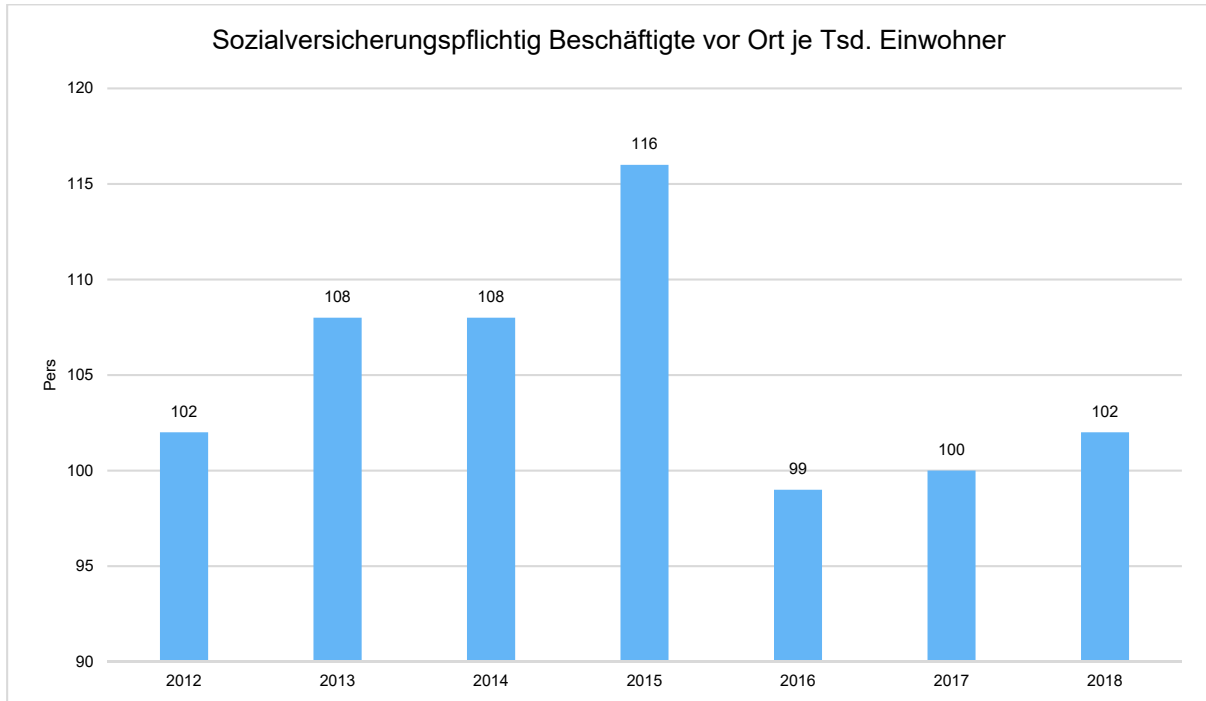




Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

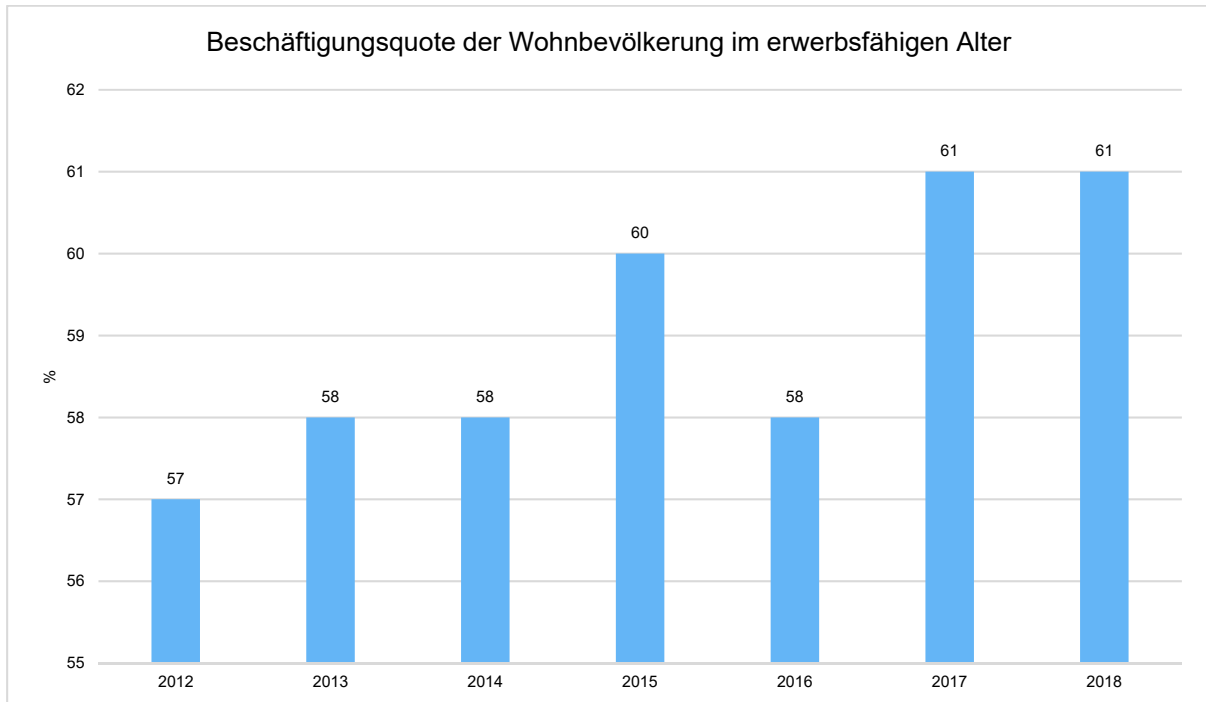
Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler.

Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



5.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres sind über die vorstehend dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Allendorf (Lumda) für dieses Wirtschaftsjahr von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre

Auf den Ausblick auf die weiteren Jahre wird im Jahresabschluss verzichtet, da zum Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses bereits die nachfolgenden Jahre in Planung und Ergebnis weitgehend abgeschlossen waren.

5.6 Risikoberichterstattung

5.6.1 Organisatorische Risiken

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund dessen struktureller Besonderheiten, wie:

- Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots,
- räumliche Verteilung der Organisationseinheiten,
- weitgehende Dezentralisierung von Verantwortung (gefordert durch Verwaltungsreform und NKRS)

gegeben.



Durch folgende organisatorische und technische Maßnahmen wird in der Stadt Allendorf (Lumda) eine Risikominimierung erreicht:

- der Erlass städtischer Vergaberichtlinien
- der Erlass von Dienstanweisungen
- die Kontrolle von beauftragten Unternehmen
- Gestaltung der Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozesse
Der Fachbereich Finanzen trägt durch Koordination der Haushaltsbewirtschaftung, insbesondere durch den Aufbau und den Betrieb von Planungs-, Budgetierungs- und Berichtsprozessen, zu einer weiteren Sicherstellung risikominimierter Geschäftsprozesse bei. Insbesondere durch aktive Einbeziehung aller Entscheidungsträger in den Controlling-Regelkreis (z. B. durch eigenverantwortliche Mittelanmeldung und Kontierung oder in Form von Budget-Feedbackgesprächen) wird das Entstehen von wirtschaftlichem Bewusstsein und verantwortungsvollem Umgang mit finanzrelevanten Vorgängen gefördert.
- Rechnungsprüfung und Revision
Der Revision des Landkreises Gießen obliegen als unabhängige Instanz die Kontrollfunktionen und die Aufgaben der Revision (u. a. § 131 Abs. 1 HGO).

5.6.2 Ergebnisrisiken

Die mittel- und langfristige Haushaltsplanung der Stadt basiert auf der Annahme von planmäßigen Entwicklungsverläufen für wesentliche ökonomische Parameter, wie insbesondere:

- Inflationsrate
- Tarif-/Besoldungserhöhungen
- Entwicklung des Wirtschaftswachstums und der Steuererträge
- Entwicklung der Zinsaufwendungen

Die grundlegenden Planannahmen werden im Vorbericht des Haushaltsplans genannt.

Das Ertragsaufkommen in Allendorf (Lumda) ist im Wesentlichen von der Entwicklung der Einkommensteuer und bedingt von der Gewerbesteuer abhängig. Das Risiko für die Stadt besteht insbesondere darin, dass diese beiden Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden. Die Abhängigkeit von nur zwei großen Ertragsquellen und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellen erhebliche Risiken für die Stadt dar.

Kommunaler Finanzausgleich

Weiterhin ist die finanzielle Handlungsfähigkeit von den Regelungen des Kommunalen Finanzausgleichs abhängig, die - nach Meinung der Stadt Allendorf (Lumda) - trotz der erfolgten Modifikation auf Basis des Urteils des Hessischen Staatsgerichtshofs vom 21. Mai 2013 keine ausreichende Finanzausstattung insbesondere kleiner hessischen Kommunen (unter 5.000 Einwohner) erbracht hat.

Beispielhaft zu nennen sind die Veränderungen durch die Verbreiterungen der Bemessungsgrundlagen, die zu einer nachhaltigen Stärkung der Kreisfinanzen geführt haben oder eine zusätzliche Stärkung ehemaliger Mittelzentren, die u. a. auf Kosten der kleineren Kommunen finanziert wurden.

Neue Aufgaben oder Aufgabenverlagerung von Bund und Land auf Kommunen

Als Risiko ist hier insb. der Rechtsanspruch auf einen Betreuungsplatz für ein- bis dreijährige Kinder (U3) ab 1.8.2013 auf der Grundlage des Kinderförderungsgesetzes (KiföG) zu nennen.



5.6.3 Bilanzielle Risiken

Die Pensionsverpflichtungen der Stadt an die Beamtinnen und Beamten werden durch eine Pensionsrückstellung abgebildet. Die bilanzielle Bewertung erfolgte hierbei gemäß GemHVO § 41 (6) nach § 6a EStG und unter Anwendung eines Zinssatzes von 6 %.

Bei einer für die hessischen Kommunen nicht zulässigen Bewertung nach BilMoG würde statt des starr vorgegebenen Zinssatzes von 6 % ein Marktzinssatz für die Abzinsung zur Anwendung kommen, der im Dezember 2018 bei 3,21 % lag (Abzinsungszinssätze Bundesbank für 15 Jahre Lauf gemäß § 253 Abs. 2 HGB). Insbesondere aus der Differenz dieser Bewertungsverfahren für Versorgungsleistungen ergeben sich potentielle Risiken über den bilanziellen Rückstellungsbetrag hinaus. Der sich hieraus ergebende zusätzliche Rückstellungsaufwand beträgt zum 31.12.2018: 354.188 € (1.638.205 € / 6 %; 1.992.393 € / 3,21 %).

Aus der betrieblichen Zusatzversorgung der Arbeitnehmer der Stadt (bei der ZVK Darmstadt) besteht eine mittelbare Pensionsverbindlichkeit gegenüber den städtischen Mitarbeitern. Diese Verpflichtung wird von der ZVK Darmstadt erfüllt, die ihrerseits die Erfüllungsbeträge bei der Stadt als Umlage erhebt. Der Betrag ist gemäß § 39 der GemHVO als so genannte mittelbare Pensionsverpflichtung nicht im Jahresabschluss der Stadt auszuweisen.

5.6.4 Strategische Risiken

Strategische Risiken ergeben sich aus dem langfristigen demographischen Wandel, der - je nach Prognose - von einer Stagnation der Einwohnerzahl und einer weiteren "Alterung" der Bevölkerung ausgeht, die vielfältige Anforderungen an die städtische Infrastruktur stellen wird. Auch besteht die Gefahr des Rückgangs wichtiger Ertragsquellen (Einkommen- und Gewerbesteuer) einhergehend mit steigenden Aufwendungen zur Sicherstellung der Grundversorgung.

Weitere Risiken können durch die Verlagerung von Aufgaben von Bund und Ländern an die Kommunen erwachsen, aber auch durch Leistungsgesetze, deren Finanzierung zu großen Teilen den Kommunen obliegt. Als Beispiel ist der Ausbau der Kinderbetreuung zu nennen, der zusätzliche Ergebnisbelastungen mit sich bringen wird. Dieser Mehraufwand wird letztendlich nur durch die Anhebung der Steuersätze für Grund- und Gewerbesteuer zu finanzieren sein. Eine anderweitige dauerhafte Finanzierung dieses sich abzeichnenden Mehraufwands ist derzeit nicht ersichtlich.

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Rechenschaftsberichtes entstehen bisher nicht vorhersehbare Risiken aufgrund der im Jahr 2020 aufgetretenen Corona-Pandemie. Die Tragweite der mittel- bis langfristigen wirtschaftlichen Auswirkungen sind zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschließend einzuschätzen. Es zeigt sich jedoch bereits heute, dass die erheblichen wirtschaftlichen Risiken aufgrund der eingetretenen immensen Staatsverschuldung aber auch die finanziellen Belastungen aus dem gesetzlichen Anspruch auf eine umfassende Kinderbetreuung deutlich spürbar sind.



Rechenschaftsbericht Allendorf (Lumda)

Allendorf (Lumda), 30.04.2024

Stadt Allendorf (Lumda)
Der Magistrat

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized letters 'S.S.' followed by a long horizontal stroke.

Sebastian Schwarz
Bürgermeister